



益通股份

NEEQ:832357

益通天然气股份有限公司
(Yitong Natural Gas Co.,Ltd)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年2月，公司被中共侯马市委、侯马市人民政府授予2016年度“突出贡献奖”。



2017年4月20日，公司与山西国化能源有限责任公司签订了为期二十年的《长期煤层气（天然气）购销与液化天然气代加工、代储、调峰合同》，该合同的签订，无论从气源供应上还是战略合作上都起到了举足轻重的意义，也为公司的持续稳定发展提供了强有力的保障。

2017年4月5日，公司取得了《侯发改经信行审发【2017】27号》文。侯马市益通LNG工厂扩建项目获政府主管部门批准。该项目主要安装包括原料气净化装置、净化天然气液化装置、LNG储存系统1座（30000m³LNG常压全容储罐）、装车、卸车装置、火炬装置及配建1套300*10⁴m³10/d调峰气化装置等。建成后可实现日处理煤层气100万标准立方米，日产LNG 698吨。

2017年，公司为适应业务发展需要，优化战略而局，新设一家全资子公司即侯马市益达燃气工程有限公司，该公司主要负责承揽燃气入户安装工程业务、维修及维护业务等。公司的设立将进一步规范企业运营，使企业发展进一步规范化、系统化。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、益通股份	指	益通天然气股份有限公司
宽广贸易	指	侯马市宽广贸易有限公司，现系益通天然气股份有限公司的控股股东
益海燃气	指	曲沃县益海燃气有限公司，公司控股子公司
益达燃气	指	侯马市益达燃气工程有限公司，公司全资子公司
通盛集团	指	侯马市通盛集团经贸有限公司，系原侯马市通盛集团益通天然气有限公司的控股股东
《公司章程》	指	益通天然气股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	益通天然气股份有限公司股东大会
董事会	指	益通天然气股份有限公司董事会
监事会	指	益通天然气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商	指	德邦证券
会计师、注册会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天然气	指	在不同地质条件下形成、运移并以一定压力储集在地下构造中的可燃性混合气体，其化学组成以甲烷为主。
CNG	指	压缩天然气
LNG	指	液化天然气

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人裴本成、主管会计工作负责人贺艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）贺艳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政府定价导致的风险	本公司所从事的城镇天然气业务，主要用于居民生活、城市供热、天然气汽车等，属政府指导定价范围。如上所述，公司的上下游价格均受到较为严格的管制。如果宏观经济环境或行业状况发生重大变化，尽管公司可根据市场的变化向政府物价主管部门提出调整价格的申请，但仍有可能不会及时和充分调整相关价格，使得上下游价格变化出现时间差，如果上下游价格调整导致公司利润空间缩小，则可能对本公司的财务状况和经营业绩造成不利影响。
2、燃气经营相关业务资质特许经营及续期风险	根据山西省住房和城乡建设厅颁布的《城镇燃气经营许可管理办法》，山西省对燃气经营实行许可证制度，燃气经营者开展业务须申请《燃气经营许可证》。《燃气经营许可证》有效期为3年。城镇燃气企业需要延续《燃气经营许可证》有效期的，应当在证书有效期届满前90日内，按原申领程序申请换发新证。同时，《燃气经营许可证》实行年度动态考核制度。燃气行政主管部门应当按照发证权限，对辖区内的城镇燃气企

	<p>业进行年度动态考核。目前，公司的《燃气经营许可证》均在有效期限内，并顺利通过了《燃气经营许可证》的年度动态考核。如果公司未来未通过《燃气经营许可证》的年度动态考核，或者未及时延续《燃气经营许可证》，则会给公司经营带来较大影响，存在燃气经营许可风险。</p>
<p>3、自然灾害、安全事故的风险</p>	<p>公司所从事的城镇燃气业务可能会受到各种事故及其他不确定因素的影响。公司的城市燃气管网设施可能受到暴雨、洪水、地震、雷电等自然灾害的影响。公司的居民天然气业务由于部分设备仪表安装在用户家中，可能由于居民使用不当、安全意识不足等因素出现事故。公司经营的加气站可能由于操作员操作不当、管理不到位等因素存在安全隐患。上述因素可能导致管道漏点、开孔及完全开裂，造成天然气泄漏、供应中断、火灾、爆炸、财产损毁、人员伤亡等事故。</p>
<p>4、家族控制的风险</p>	<p>裴本德为公司的实际控制人，其家族通过直接或间接方式持有公司超过 80%的股份。公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等法人治理制度，从制度上保障公司规范运作，防范控股股东利用控制权损害中小股东利益。但该家族仍可凭借其控股地位，对公司经营决策施加重大影响，从而可能对公司及其他股东的利益带来一定的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	益通天然气股份有限公司
英文名称及缩写	Yitong Natural Gas Co.,Ltd 缩写 Yitong bags Co.,Ltd
证券简称	益通股份
证券代码	832357
法定代表人	裴本成
办公地址	山西省侯马市望桥街 420 号

二、 联系方式

董事会秘书	贺艳丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0357-4078302
传真	0357-4078303
电子邮箱	81343982@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	山西省侯马市望桥街 420 号 043000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-04-13
挂牌时间	2015-04-22
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	燃气生产和供应业（D4500）[依据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）]；燃气生产和供应业（D45）[依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》]
主要产品与服务项目	管道燃气、天然气；燃气汽车加气站、燃气管网设计及技术咨询服务；批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；燃气管道安装及改造；燃气材料销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	251,109,840
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	侯马市宽广贸易有限公司

实际控制人	裴本德
-------	-----

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91141000759827556K	否
注册地址	侯马生态工业园区	是
注册资本	251, 109, 840	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敬鸿、庞勇
会计师事务所办公地址	山东省临沂市兰山区北京路 8 号市政服务中心 10 楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	353,436,106.36	247,629,652.25	42.73%
毛利率%	16.31%	22.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,044,212.86	34,885,275.86	-8.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,899,896.94	34,660,275.86	-7.96%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.58%	11.59%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.54%	11.52%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	506,377,091.78	480,411,174.16	5.40%
负债总计	151,371,278.47	161,135,802.59	-6.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	353,204,403.56	318,477,271.97	10.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.27	11.02%
资产负债率%(母公司)	29.96%	33.60%	-
资产负债率%(合并)	29.89%	33.54%	-
流动比率	10.55%	17%	-
利息保障倍数	13.86	10.92	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	62,510,879.57	71,865,600.91	-13.02%
应收账款周转率	76.08%	27.27%	-
存货周转率	55.39%	50.81%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.40%	5.28%	-
营业收入增长率%	42.73%	26.88%	-
净利润增长率%	-8.14%	58.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	251,109,840	251,109,840	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	197,893.62
营业外收入和支出	-5,354.29
非经常性损益合计	192,539.33
所得税影响数	48,223.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	144,315.92

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

益通股份立足于燃气生产和供应业，主要为燃气用户提供设计、安装、供气及维修维护服务。为更好地占领燃气市场，公司筹资建设日处理 50 万方液化工厂，并已投产运行。主要产品及服务项目：1、管道燃气、天然气；燃气汽车加气站、燃气管网设计及技术咨询服务；2、批发：工业生产原料（液化天然气）；危险化学品生产：液化天然气；3、燃气管道安装及改造；燃气材料销售。

1、管道燃气。主要客户类型为工业、商业、居民、车用终端用户。公司每年向上游供气单位申报供气计划，经上游公司核定同意后，由双方根据协商确定的当年的供气量签订年度供气合同。供气价格均根据物价局关于天然气价格的规定执行。目前固定上游供气单位为山西天然气有限公司、山西国化能源有限责任公司，并分别签署了二十年的区间合同。所采购气源通过公司建设的城市管网供应给所有用户。客户的销售回款均采取了预收费模式，充分保证了公司资金流转。

2、液化天然气。液化天然气业务之一为受托加工，即由委托方提供气源供给，通过液化工厂设备进行处理后产出液化天然气。公司对受托加工业务根据处理天然气量收取加工费；除此之外，公司还围绕液化天然气开展贸易业务，即从委托方或从周边液化工厂购买成品 LNG，配送至自有加气站或下游客户销往重卡用户。

3、燃气管道安装及改造。主要负责燃气管道入户安装、改造、维修及维护业务。未安装使用天然气的用户提出安装申请后，由公司的市场开发人员上门与用户进行一对一的谈判，在技术、经济上为其设计可行方案，与其签订天然气安装合同，然后施工安装燃气管线，使其达到可开通使用条件。用户需使用时到营业厅办理开户手续，即可使用天然气。

核心竞争力分析:

公司的核心竞争力在于始终以满足不同客户需求为目的，在燃气产业链可触及领域范围内及时有效深入挖掘，尽可能做到燃气行业“全产业链”。报告期内，公司开拓全方位市场，与现有客户加深合作深度，并进一步拓宽了市场供应范围，使得营业收入快速增长。综合分析公司的关键资源和竞争优势在于：

所扩展的液化天然气使得公司占有更多的市场份额。公司原有供应客户群体主要为城镇管道用户，主要布及居民、工业、商业、CNG 车用用户。管道气行政许可范围有限，为进一步拓展市场，公司筹建了日处理 50 万方液化工厂且配建有气化装置。工厂的顺利投产运行使得公司的业务不再局于地域限制，

并较其他城镇燃气供应企业供气方式更加灵活。在用气高峰时段，保证了不间断供气的同时，以气化供应的方式获取更多的客户资源，并为公司创造了稳定的业绩。

地理位置优越，客户合作便捷稳定。公司地处我国交通铁路及高速公路的交汇点山西省侯马市，其物流业发展迅速。2002 年国家在侯马设立海关（负责临汾、运城、晋城三市的进出境货物、物品和运输工具的监督管理等工作），海关总署、财政部、国家税务总局、国家外汇管理局等四部委联合批准在侯马设立方略物流保税中心，这又为侯马物流业的飞速发展奠定了基础。这也使得 LNG 液化工厂一期建成投产后，工厂的液化天然气一直处于供不应求的状态。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司按照既定的发展战略，坚持专业化实业道路，秉承“安全第一、科学创新”的经营理念，圆满顺利地完成了年度经营计划。2017 年公司实现营业收入 35,343.61 万元，较去年同期增长 42.73%；实现净利润 3,204.42 万元，同比减少 8.14%；公司总资产 50,637.71 万元，较上年增涨 5.40%。2017 年公司按照总经营目标分解各部门，制定各项管理、考核细则，将主要经济指标及各项管理目标纳入考核范围，进一步明确责任人的工作责任，加强激励措施，充分调动管理者的工作积极性。确保公司经营目标的全面实现。

报告期内，公司主要发展 LNG 贸易业务，借助优越的地理位置积极拓展市场，努力发展客户，全年实现加工及贸易收入共计：25,640.10 万元。公司营业收入的增涨主要系 LNG 贸易销售增加所致。

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润较去年同期相比减少 8.14%，主要系 17 年入户安装业务较上年同期减少，且入户安装业务毛利水平相对较高，由此造成净利润未能同收入增加同比例增涨。

(二) 行业情况

1、《天然气利用政策》中提出，“提高天然气在一次能源消费结构中的比重”。放宽工业燃气中天然气的置换领域，以改善环境、促进节能减排。对天然气用作工业燃料的利用顺序进行了适当调整，有明显放宽的迹象。

2、《能源发展战略行动计划》中要求，大力发展天然气。坚持增加供应与提高能效相结合，加强供气设施建设，扩大天然气进口，有序拓展天然气城镇燃气应用。到 2020 年，天然气在一次能源消费中的比重提高到 10%以上。实施气化城市民生工程。新增天然气应优先保障居民生活和替代分散燃煤，组织实施城镇居民用能清洁化计划，到 2020 年，城镇居民基本用上天然气。

3、我国天然气消费持续增长，利用结构不断优化。2015 年，天然气产量 1350 亿立方米，同比增长 5.6%；天然气进口量 614 亿立方米，增长 6.3%；天然气消费量 1932 亿立方米，增长 5.7%。2016 年 1-10 月，天然气产量 1089 亿立方米，同比增长 1.3%；天然气进口量 567 亿立方米，增长 17.4%；天然气消费量 1571 亿立方米，增长 7.0%。同时，以煤层气为主的非常规天然气产业也将迅速发展起来。2014 年我国煤层气产量为 36 亿立方米，同比增长 23.3%，初步实现工业化生产，成为天然气有效补充。

目前我国煤层气开发规模最大的 5 个企业分别是山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司、中国石油化工集团公司、中国石油天然气股份有限公司、中国海洋石油总公司（控股中联煤）和河南煤层气公司。预计到 2020 年非常规天然气的产量将超过 300 亿立方米，2030 年达到 500 亿立方米（届时常规与非常规天然气总产量将接近 3000 亿立方米），天然气占我国能源消费的比例将有大幅度提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,218,963.15	0.44%	5,607,769.10	1.17%	-60.43%
应收账款	4,800,132.64	0.95%	4,490,688.23	0.94%	6.89%
存货	3,384,395.56	0.67%	7,295,801.09	1.52%	-53.61%
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	356,659,663.58	70.43%	352,166,610.76	73.31%	1.28%
在建工程	33,575,204.21	6.63%	13,548,953.02	2.82%	147.81%
短期借款	29,000,000.00	5.73%	20,000,000	4.17%	45.00%
长期借款	25,000,000.00	4.94%	0	0%	-
预付账款	1,808,809.34	0.36%	1,321,761.62	0.28%	36.85%
其他流动资产	2,101,823.06	0.42%	6,596,313.85	1.37%	-68.14%

无形资产	77,954,230.63	15.39%	35,177,264.21	7.32%	121.60%
其他非流动资产	23,402,197.80	4.62%	52,087,873.97	10.84%	-55.07%
应付账款	16,172,562.17	3.19%	50,923,400.60	10.60%	-68.24%
其他应付账款	39,083,607.15	7.72%	35,660,564.77	7.42%	9.60%
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	1.97%	19,950,000.00	4.15%	-49.87%
应收票据	0.00	0%	1,820,000.00	0.38%	-100%
递延所得税资产	466,161.81	0.09%	247,188.31	0.05%	88.59%
其他应收款	5,510.00	0.00%	50,950.00	0.01%	-89.19%
应付职工薪酬	894,398.00	0.18%	343,366.00	0.07%	160.48%
资产总计	506,377,091.78	-	480,411,174.16	-	5.40%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年减少的主要原因为2017年公司经营活动产生的现金流量减少，而同期支付的投资活动产生的现金支出较大，导致期末留存的货币资金较上年减少所致；
- 2、应收账款较上年增加主要原因为报告期内新增应收未收回入户安装工程款所致。
- 3、存货较上年减少的主要原因为2017年末由于全国气荒导致公司液化天然气库存较上年同期明显减少所致。
- 4、在建工程较上年增加主要原因为2017年开始建设LNG扩建项目所致；
- 5、短期借款金额较上年增加了900万元，主要是增加了中国银行贷款900万，用于补充公司日常经营活动资金；
- 6、长期借款较上年增加主要原因是报告期内新增一笔昆仑银行借款所致。
- 7、预付账款较上年增加主要原因为LNG扩建项目预付设备定购款所致；
- 8、其他流动资产较上年减少的主要原因为公司购买天然气及管道安装工程物资所产生的进项税抵扣减少所致。
- 9、无形资产较上年增加原因是报告期内公司新增加土地所致。
- 10、其他非流动资产较上年减少原因是报告期内工程款及设备款减少，在建工程陆续完工，该部分资产已转入固定资产
- 11、其他应付款较上年增加的主要原因为LNG扩建项目采购设备收取设备厂商缴纳的保证金所致。
- 12、一年内到期的非流动负债较上年减少原因为归还北方信托的长期借款1995万元，新增昆仑银行借款1000万转入到一年内到期的非流动负债科目所致。
- 13、应收票据较上年减少的原因为报告期内公司未收到票据业务。
- 14、递延所得税资产较上年增长的原因为计提的资产减值扣失比上年多所致。
- 15、其他应收款较上年减少的原因为收回我公司营业所的备用金所致。

16、应付职工薪酬较上年增长的原因为 2017 年 12 月计提公司奖金所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	353,436,106.36	-	247,629,652.25	-	42.73%
营业成本	295,791,252.85	83.69%	190,748,894.16	77.03%	55.07%
毛利率%	16.31%	-	22.97%	-	-
管理费用	6,467,941.98	1.83%	7,553,585.24	3.05%	-14.37%
销售费用	1,887,655.73	0.53%	304,347.74	0.12%	520.23%
财务费用	3,742,272.90	1.06%	2,179,945.79	0.88%	71.67%
营业利润	43,895,928.17	12.42%	46,219,035.59	18.66%	-5.03%
营业外收入	0	0%	300,000	0.12%	-100.00%
营业外支出	5,354.29	-	-	-	-
净利润	32,043,023.01	9.07%	34,883,375.46	14.09%	-8.14%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司共实现销售收入 35343.61 万元，同期增长 42.73%；营业成本 29579.13 万元，同比增涨 55.07%。主要系报告期内 LNG 贸易销量增长带来的营业收入的增长。但是由于贸易收入毛利率较低，因此造成收入较成本未能同比增长。

2、销售费用较上年同期增长了 520.26%，主要是因为本期 LNG 工厂全面投产及新增加气站，增加了销售部与加气站人员工资；

3、营业利润较上年下降 5.03%，主要原因系报告期内公司的用户安装业务规模下降所致。

4、营业外收入较上年同期下降 100%，主要原因系报告期公司没有收到关于政府的补贴收入，上年同期收到挂牌新三板当地政府给予的补贴款。

5、营业外支出较上年同期增涨，主要原因系报告期内公司增加了受政府委托承担的捐赠扶贫支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	352,008,779.70	223,030,342.07	57.83%
其他业务收入	1,427,326.66	24,599,310.18	-94.20%
主营业务成本	295,512,725.99	183,724,728.32	60.85%
其他业务成本	278,526.86	7,024,165.84	-96.03%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
天然气销售	79,395,631.71	22.46%	76,662,246.54	30.96%
LNG 销售	201,390,564.93	56.98%	97,556,974.50	39.40%
LNG 代加工	55,010,476.40	15.56%	48,811,121.03	19.71%
天然气入户管道 安装业务收入	17,639,433.32	4.99%	24,599,310.18	9.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，天然气销售方面由于新用户的增加，年度用气量较上年同期有所增加，营业收入同时较上年同期有所增加，但增幅不大，所占比重较上年同期减少，主要是由于公司除天然气销售外的业务收入规模在今年增长幅度较大，使得天然气销售占比相对减少所致；在公司大力开展客户的前提下，报告期内 LNG 销售业务收入较上年同期增幅明显，其增幅带动公司总体收入的增涨，因此占营业收入比重较上年同期增长；LNG 代加工收入较上年同期开工时长多出近 100 天，由此带来的加工收入较上年同期有所增涨；天然气入户安装业务受气源情况、市场因素影响较上年同期完成量较少，因此造成收入同比减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	侯马北铜铜业有限公司	15,340,168.05	4.34%	否
2	新绛县恒裕运输有限公司	14,763,011.44	4.18%	否
3	山西万盛源天然气有限公司	11,738,725.26	3.32%	否
4	利华能源储运股份有限公司	10,609,427.01	3.00%	否
5	侯马旺旺食品有限公司	9,509,778.38	2.69%	否
合计		61,961,110.14	17.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海国新能源贸易有限公司	148,263,259.35	38.79%	否
2	山西中液互联能源有限公司	86,920,795.00	22.74%	否
3	山西天然气有限公司	47,979,907.77	12.55%	否
4	国网山西省电力公司临汾供电分公司	31,107,367.62	8.14%	否
5	通用电气石油天然气设备（北京）有限公司	13,972,000.00	3.66%	否
合计		328,243,329.74	85.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	62,510,879.57	71,865,600.91	-13.02%
投资活动产生的现金流量净额	-89,173,692.59	-35,406,915.04	151.85%
筹资活动产生的现金流量净额	23,274,007.07	-31,376,594.44	-174.18%

现金流量分析：

1、报告期内，公司在本年度的经营活动现金流量净额为 6251.09 万元，较上年同期 7186.56 万元减少 935.47 万元，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金增加，即偿还关联方的借款比上年同期增加 1070.63 万元。因此导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

2、公司在 2017 年度投资活动产生的现金流量净额-8917.37 万元较上年同期-3540.69 万元减少 5376.68 万元，主要是因为 2017 年开始投资建设 LNG 扩建项目，购建固定资产、无形资产所支付的现金增加所致。

3、公司在 2017 年度筹资活动产生的现金流量净额 2327.40 万元较上年同期-3137.66 万元增加 5465.06 万元，主要原因为 2017 年公司取得融资额较上年同期增加 2661 万元；而本期偿还债务、利息、分配股利较上年同期减少 2804.06 万元；以上因素使得这一现金流量净额较上年增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，本公司有控股子公司两家。分别是曲沃县益海燃气有限公司、侯马益达燃气工程有限公司。

曲沃县益海燃气有限公司，注册资本 400 万元，公司持有 55%的股权，共 220 万股，合作方曲沃县海达润滑油有限公司持有 45%股权。主要经营燃气（天然气）、汽车加气站。

侯马益达燃气工程有限公司，注册资本为 1000 万元，为公司的全资子公司，主要从事燃气管道设计、工程建设及维护；市政工程施工。燃气报警器、燃气具的销售及安装。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0

研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

无

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十三）及附注五（二十七）所述，益通股份公司的销售收入主要来源于销售天然气收入、液化天然气代加工收入和燃气配套设施安装收入。本期公司合并财务报表营业收入 35,343.61 万元，较上年同期增长 42.73%。由于营业收入为益通股份公司关键业绩指标之一，而且收入规模增长较快，收入确认对财务报表的影响较为重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价益通股份公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样的方式，对本年记录的销售收入，核对燃气表抄表数据、加气站销售记录、发票、销售合同、过磅单、结算单和银行流水，评价销售收入的发生；

(4) 对资产负债表日前后确认的销售收入，核对发票、销售合同、过磅单、加气记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售销售收入的真实性和准确性；

(6) 执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查天然气各月销售均价，并与当地物价局核定的燃气销售价格进行了比较分析。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为益通股份公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

(二) 固定资产的账面价值

1、事项描述

如财务报表附注三（十四）及附注五（八）所述，益通股份公司的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和管道资产，2017 年末固定资产账面价值 35,665.97 万元，占合并资产总额的 70.68%。在对固定资产进行计量时，管理层需对以下方面作出判断：确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的预计可使用年限及残值。由于评价固定资产的账面价值涉及管理层重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将公司固定资产的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和测试与固定资产相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

(2) 对重要固定资产进行抽盘，检查对重要固定资产的状况及本年度使用情况等；

(3) 检查本年度增加固定资产的采购合同、发票、验收记录、银行付款单据等是否完备，会计处理是否正确；

(4) 检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，重新计算折旧计提是否正确；

(5) 与管理层进行沟通，在参考同行业数据的基础上，评估管理层对于固定资产预计可使用年限和残值等会计估计的确定是否合理；

(6) 对新增固定资产查看调试、使用记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(7) 评价固定资产是否存在减值迹象，评估固定资产减值准备计提的合理性。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为益通股份公司的固定资产的账面价值不存在重大问题。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

受侯马市政府委托，根据“一对一”扶贫政策需求，我公司为我市某村三个家庭七户居民提供的脱贫支持，为脱贫工作贡献一己之力。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

公司属于民营企业，用人及管理机制灵活，与其他同类企业相比有明显特色。综合来看，具有以下几个方面的优势：

1、产品符合国家产业发展战略。天然气是一种清洁能源，未来在我们能源结构中占据越来越大的比重。其产品不存在被煤炭能源替代的可能，相反，随着未来对于环境保护要求的加强，天然气用户比例仍有进一步增加的趋势，这对于公司的未来发展前景是极为有利的。

2、公司具有多年的安全生产历史，经营稳健。公司管理层对安全生产极为重视，主要负责人均有多年安全生产工作经验，并制定了严格的安全生产流程以保障企业的正常运营。

3、公司优质的服务以及有效治理使得公司在当地形成了自然垄断。目前当地所有天然气用户均为公司独家拥有，从公共安全角度出发，未来潜在竞争者进入较大，公司受到外来竞争者冲击的可能性较小。

4、公司具有较强的成本优势。公司属于民营企业，管理层级较少，运营效率高，与同类企业相比较，具有较强的成本优势，这也使得公司在未来的扩张中处于较强的优势地位。

5、公司地处我国交通铁路“四横、四纵”及我国三纵高速公路的交汇点山西侯马，2002 年国家就在此设立海关（负责临汾、运城、晋城三市的进出境货物、物品和运输工具的监督管理等工作），海关总署、财政部、国家税务总局、国家外汇管理局等四部委联合批准在侯马设立方略物流保税中心，这又为侯马物流业的飞速发展奠定了基础。地理位置的优越，为公司的 LNG 对外配业务送提供诸多便利。

6、随着国民经济的快速发展及环保意识的增强，城市天然气用气量逐年上升。特别是近年来我国路上和海上天然气探明储量快速增长，有力地促进了我国天然气的开发和利用，改变了天然气埃城市民用燃料中的地位，带动了我国城市燃气行业整体发张，中国近些年来天然气消费量快速上升。

7、从我国的天然气发展形势来看，天然气资源有限，天然气产量远远小于需求，供需缺口越来越大。尽管还没有形成规模，但是 LNG 的特点决定此行业将发展非常迅速。可以预见，在未来的 20-30 年的时间内，LNG 将成为我国天然气市场的主力军。

（二） 公司发展战略

随着国民经济的快速发展及环保意识的增强，城市天然气用气量逐年上升。特别是近年来我国路上和海上天然气探明储量快速增长，有力地促进了我国天然气的开发和利用，改变了天然气埃城市民用燃料中的地位，带动了我国城市燃气行业整体发张，中国近些年来天然气消费量快速上升。从我国的天然气发展形势来看，天然气资源有限，天然气产量远远小于需求，供需缺口越来越大。尽管还没有形成规模，但是 LNG 的特点决定此行业将发展非常迅速。可以预见，在未来的 20-30 年的时间内，LNG 将成为我国天然气市场的主力军。

从侯马市天然气发展布局来看，未来三年内将投资完成城市用气全覆盖、未来的五到十年内将投资完成农村用气全覆盖。从根本上解决环境污染带来的社会压力。从 LNG 的储存特点着手，项目建成后该公司将进一步扩张占领市场份额，为稳定用气再增一道保护伞。从后续发展规划考虑，公司将有意向参于上游气源的竞标采购，力争做山西省最早的燃气全产业链企业。

（三） 经营计划或目标

2017 年 4 月 5 日，公司取得了《侯发改经信行审发【2017】27 号》文。获批同意关于侯马市益通 LNG 工厂扩建项目。该项目新增用地约 150 亩，主要安装原料气净化装置、净化天然气液化装置、LNG 储存系统 1 座（30000m³ LNG 常压全容储罐）、装车、卸车装置、火炬装置及配建 1 套 300*104 m³ 10/d 调峰气化装置等。建成后可实现日处理煤层气 100 万标准立方米，日产 LNG 698 吨。

LNG 工厂扩建项目，总投资约 65173 万元，其中一期调峰储气液化项目投资 34874 万元，二期调峰

气化项目投资 30299 万元。一期调峰储气液化项目 2017 年 4 月开工建设，计划 2018 年 9 月竣工投产。建设内容主要为一套日处理 100 万方的煤层气液化工艺装置，一座 3 万方的 LNG 全容常压储罐；汽车装卸站增加 3 套汽车装卸撬；同时考虑事故时的应急调峰，增加一套每日 300 万立方的气化装置。目前，本项目主要设备已全部完成招标，并签订协议，项目现场已完成储罐基础、地基钻孔灌注桩等设备基础建设工作，设备已全部支付定购款或进度款，目前各厂家正在有续生产中。利用季节调峰气源生产储存液化天然气，节能环保，符合国家产业政策要求。对改善环境条件、促进当地经济的快速、稳定、协调发展具有很大的作用。

本次扩建项目新建日处理原料气 100 万方装置，采用混合冷剂制冷的液化工艺，充分吸收国内外先进的工艺技术和生产经验。整套装置通过中央集散系统（DCS）和安全联锁控制系统（SIS）自动监控整个工厂的安全、生产，从真正意义上实现了“无人化”生产。本次扩建项目工艺包设计与美国 GE 石油天然气集团签订合作协议，冷剂压缩机采用德国西门子以及其他的相关的主要设备均采用国外进口技术。在工程建设及后期运营过程中，将不断借鉴国外先进的管理体制、技术经验。同时，扩建项目完工投产后，工厂的生产能力将达到日处理原料气 150 万方，日产 LNG 1047 万吨，年开车时间 8000 小时。可供侯马市及周边城市管网不间断供气 3 个月，这将为侯马市及周边地区的调峰储气提供强有力的保障。

LNG 液化天然气最独特之处在于便捷的运输条件，最经济的运输半径为 500 公里。我公司地理位置十分优越，地处山西南部，300 公里范围内，煤、焦、铁工厂林立，大型货运车辆货物运输需求量巨大，预计整体市场供不应求。

LNG 工厂扩建项目在贮存系统上选型为 30000m³ 的全容储罐。是目前为止我国最大的单体全容储罐之一。全容罐由外罐和内罐组成，二者共同构成一个完整的储罐。内罐和外罐之间的环形空间为 1~2m。基于金属材料低温收缩特性，一般 20000m³ 以下全容储罐内罐可采用不锈钢材料，大型全容罐的内罐基本采用 9%Ni 钢材料。全容罐的优势在于：提高了内罐发生泄漏时的安全等级；采用混凝土罐顶时，提高了操作压力，降低了操作费用及相关设备费用。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政府定价导致的风险

目前，本公司主要从事城镇天然气业务，公司通过自有城市燃气管网向城市输送天然气，主要用于居民

生活、城市供热、天然气汽车等。如上所述，公司的上下游价格均受到较为严格的管制。如果宏观经济环境或行业状况发生重大变化，尽管公司可根据市场的变化向政府物价主管部门提出调整价格的申请，但仍有可能不会及时和充分调整相关价格，使得上下游价格变化出现时间差，如果上下游价格调整导致公司利润空间缩小，则可能对本公司的财务状况和经营业绩造成不利影响。

公司风险管理措施：

公司从合理开源节流角度出发，由专业财务人员根据公司运行具体情况或即可能发生的情况，及时向物价主管部门提出定价申请，并督促及时有效落实，做到保护公司合法权益的同时，理顺价格机制，完善收费项目。截止目前，已基本完善所有收费项目的制定。同时国家发改委下发执行居民阶梯气价的文件中已明确，本次定价结束后，国家和省调整天然气价格实行联动，由此给日后的价格调整奠定了较为坚实的基础。

2、燃气经营相关业务资质特许经营及续期风险

根据山西省住房和城乡建设厅颁布的《城镇燃气经营许可管理办法》，山西省对燃气经营实行许可证制度，燃气经营者开展业务须申请《燃气经营许可证》。《燃气经营许可证》有效期为3年。城镇燃气企业需要延续《燃气经营许可证》有效期的，应当在证书有效期届满前90日内，按原申领程序申请换发新证。同时，《燃气经营许可证》实行年度动态考核制度。燃气行政主管部门应当按照发证权限，对辖区内的城镇燃气企业进行年度动态考核。目前，公司的《燃气经营许可证》均在有效期内，并顺利通过了《燃气经营许可证》的年度动态考核。如果公司未来未通过《燃气经营许可证》的年度动态考核，或者未及时延续《燃气经营许可证》，则会给公司经营带来较大影响，存在燃气经营许可风险。

公司风险管理措施：

燃气特许经营换证工作交由专业的团队并提前3至6个月提前办理，非换证期也随时更新学习新政策，提前着手准备关于换证所需的相关手续，并最大程度完善公司各类证照的办理，给三年一次的换证工作创造有利的条件，使得换证工作平稳有序进行。

3、自然灾害、安全事故的风险

公司所从事的城镇燃气业务可能会受到各种事故及其他不确定因素的影响。公司的城市燃气管网设施可能受到暴雨、洪水、地震、雷电等自然灾害的影响。公司的居民天然气业务由于部分设备仪表安装在用户家中，可能由于居民使用不当、安全意识不足等因素出现事故。公司经营的加气站可能由于操作员操作不当、管理不到位等因素存在安全隐患。上述因素可能导致管道漏点、开孔及完全开裂，造成天然气泄漏、供应中断、火灾、爆炸、财产损毁、人员伤亡等事故。

公司风险管理措施：

一直以来，公司依照国家、行业安全生产法律、法规及相关标准，结合公司实际，积极与当地政府保持紧密合作，高度重视输气生产的安全，强化安全管理，预防和控制事故的发生，保证公司员工的安全和健康，确保公司安全生产顺利进行。为了防范意外事故造成的损失，公司目前已购买了财产保险、公众责任险、职工意外保险等。截至本公告签署日，本公司未因自然灾害对公司经营造成重大影响，同时未发生火灾、爆炸、人身伤亡等重大安全责任事故。

4、家族控制的风险

裴本德为公司的实际控制人，其家族通过直接或间接方式持有公司超过 80%的股份。公司存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、利润分配等重大事项实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害公司及其他股东的利益的风险。

公司风险管理措施：

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等法人治理制度，从制度上保障公司规范运作，防范控股股东利用控制权损害中小股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山西厚德兴盛医药有限公司	30,000,000	2017.1.23	保证	连带	是	是
总计	30,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	30,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,000,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	1,263,926.03
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	2,600,000.00	424,504.27
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	270,000,000.00	53,827,268.10
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	273,600,000.00	55,515,698.40

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
裴本德、裴本善、岳建卫	担保	80,000,000	是	2015.4.13	公开转让说明书
裴本成	股权质押担保	20,000,000	是	2016.12.9	2016-040
侯马市宽广贸易有限公司	股权质押担保	40,000,000	是	2017.4.10	2017-018
裴本成、裴本德	个人担保	9,000,000	是	2018.3.22	2018-012
裴本成	土地转让	478,200	是	2018.3.22	2018-012
总计	-	149,478,200	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

以上关联交易主要是控股股东为公司借款提供股权质押担保及个人担保, 为公司的生产经营补充流动资金。

上述关联交易均着眼于公司的未来发展, 是公司的正常经营所需, 有利于公司的持续稳定发展, 未损害公司及全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

公司挂牌前, 公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》等。

报告期内, 以上人员严格履行了相关承诺, 均未发生任何违反承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
益通综合楼	抵押	7,018,333.33	1.59%	银行贷款抵押担保
总计	-	7,018,333.33	1.59%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	151,082,805	60.16%	54,996,229	206,079,034	82.07%
	其中：控股股东、实际控制人	78,916,000	31.43%	39,472,000	118,388,000	47.14%
	董事、监事、高管	14,924,219	5.94%	-111,150	14,813,069	5.90%
	核心员工	14,146,594	5.63%	-131,500	14,015,094	5.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,027,035	39.84%	-54,996,229	45,030,806	17.93%
	其中：控股股东、实际控制人	39,458,000	15.71%	-39,458,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	44,232,656	17.61%	798,150	45,030,806	17.93%
	核心员工	41,845,781	16.66%	148,500	41,994,281	16.72%
总股本		251,109,840	-	0	251,109,840	-
普通股股东人数		45				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯马市宽广贸易有限公司	118,374,000	14,000	118,388,000	47.15%	0	118,388,000
2	裴本成	55,992,375	17,000	56,009,375	22.30%	41,994,281	14,015,094
3	裴景根	5,706,150	0	5,706,150	2.27%	0	5,706,150
4	李强	5,559,000	0	5,559,000	2.22%	0	5,559,000
5	席小玲	5,545,102	0	5,545,102	2.21%	0	5,545,102
6	裴飞仙	5,385,281	0	5,385,281	2.14%	0	5,385,281
7	裴景鹏	4,950,636	0	4,950,636	1.97%	0	4,950,636
8	裴景鲲	4,523,636	0	4,523,636	1.8%	0	4,523,636
9	裴景峰	4,103,850	0	4,103,850	1.63%	0	4,103,850
10	裴仨億	3,998,000	8,000	4,006,000	1.6%	0	4,006,000
合计		214,138,030	39,000	214,177,030	85.29%	41,994,281	172,182,749

前十名股东间相互关系说明：1、侯马市宽广贸易有限公司控股股东为裴本德；2、裴本成为裴本德之兄；3、裴景根为裴本德之兄裴本善之子；4、李强为裴本德之妹裴飞仙之子；5、席小玲为

裴本德之妻；6、裴飞仙为裴本德之妹；7、裴景鹏为裴本德之子；8、裴景鲲为裴本德之子；9、裴景峰为裴本德之兄裴本善之子；10、裴侗意为裴本成之子。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东:侯马市宽广贸易有限公司；法定代表人:崔宗义；成立日期:2014年6月23日；组织机构代码:397723652；注册资本:100万元。

报告期内未发生变动。

(二) 实际控制人情况

在报告期内,公司的实际控制人为裴本德,未发生变更。

裴本德:男,汉族,1961年生,大专学历,中共党员,山西省侯马市大李村人。裴本德先生1988年创建永红铁厂,任厂长;1996年组建侯马市通盛经贸有限公司,任总经理、执行董事;2004年4月组建成立侯马市通盛集团经贸有限公司,任总经理、执行董事。曾获“山西省十大杰出青年”、“山西省百强优秀企业家”、“临汾市建设功臣”、“侯马市优秀共产党员”等称号,现任临汾市人大代表、侯马市人大常委、侯马市工商联副会长。

公司的实际控制人裴本德通过侯马市宽广贸易有限公司间接控制公司47.14%的股权,为公司的第一大股东,能够对公司实现有效控制,因此认定其为实际控制人。

公司的控股股东、实际控制人最近24个月内不存在重大违法违规情况。符合公司法对于控股股东和实际控制人的认定要求。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	北方国际信托股份有限公司	80,000,000	9.2%	2014.5.30-2017.5.30	否
其他借款	山西中小企业创业投资基金	20,000,000	8.0%	2016.12.12-2018.01.11	否
其他借款	昆仑银行股份有限公司西安分行	40,000,000	7.125%	2017.6.19-2019.6.18	否
短期借款	中国银行股份有限公司临汾支行	9,000,000	6.575%	2017.5.23-2018.5.22	否
合计	-	149,000,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据公司的业务发展需要，公司拟定 2017 年度利润不进行分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
裴本成	董事长	男	63	本科	2017.9.15-2020.9.14	96,000
贺艳丽	副董事长/财务总监/董事会秘书	女	34	本科	2017.9.15-2020.9.14	126,000
梁文燕	董事/副总经理	女	47	本科	2017.9.15-2020.9.14	125,955
刘立旗	董事	男	33	本科	2017.9.15-2020.9.14	41,348
肖勇	独立董事	男	49	大专	2017.11.27-2020.9.14	20,000
郭宁	独立董事	女	35	博士	2017.11.27-2020.9.14	20,000
马彦超	独立董事	男	36	本科	2017.11.27-2020.9.14	20,000
尤彩玲	监事会主席	女	44	本科	2017.9.15-2020.9.14	40,075
王建奎	监事	男	46	本科	2017.9.15-2020.9.14	0
刘建栋	监事	男	31	本科	2017.9.15-2020.9.14	50,807
吴延昭	总经理	男	33	中专	2017.11.10-2020.9.14	50,786
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事长裴本成是实际控制人裴本德之兄，其他人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
裴本成	董事长/法定代表人	55,992,375	17,000	56,009,375	22.3%	0
贺艳丽	副董事长/财务总监/董事会秘书	1,209,900	0	1,209,900	0.48%	0
梁文燕	董事/副总经理	1,366,000	0	1,366,000	0.54%	0
刘立旗	董事	0	0	0	0%	0
肖勇	独立董事	0	0	0	0%	0
郭宁	独立董事	0	0	0	0%	0
马彦超	独立董事	0	0	0	0%	0
尤彩玲	监事会主席	0	0	0	0%	0
王建奎	监事	724,000	-54,000	670,000	0.27%	0
刘建栋	监事	0	0	0	0%	0
吴延昭	总经理	0	0	0	0%	0

合计	-	59,292,275	-37,000	59,255,275	23.6%	0
----	---	------------	---------	------------	-------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
贺艳丽	董事/总经理/董事会秘书	换届	副董事长/财务总监/董事会秘书	换届及工作调整
梁文燕	董事/财务总监	换届	董事/副总经理	换届及工作调整
崔宗义	董事	换届	无	换届
刘立旗	无	新任	董事	换届
赵伟	董事	离任	无	个人原因
肖勇	无	新任	独立董事	公司长远发展所需
郭宁	无	新任	独立董事	公司长远发展所需
马彦超	无	新任	独立董事	公司长远发展所需
崔永莉	监事会主席	换届	无	换届
陈洁	监事	换届	无	换届
尤彩玲	监事	换届	监事会主席	换届
王建奎	无	新任	监事	换届
刘建栋	无	新任	监事	换届
吴延昭	无	新任	总经理	换届及工作调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新增董事、独立董事简历：

刘立旗，男，汉族，1985年生，本科学历。曾任职于立恒钢铁股份有限公司，现任益通股份安委会副主任，主管益通股份LNG工厂的安全工作；

肖勇，男，汉族，1969年生，大专学历。曾任职于太原钢城企业公司、三九集团同达药业、山西天泽永华会计师事务所，现任职于立信会计师事务所（特殊普通合伙）、益通股份独立董事；

郭宁，女，汉族，1983年生，博士学历。曾任职于山西省孝义市煤炭运销公司，现任职于北京神舟航天软件技术有限公司、益通股份独立董事；

马彦超，男，汉族，1982年生，本科学历。曾任职于德勤华永会计师事务所天津分所，北京加华伟业资本管理有限公司，现任深圳同创伟业资产管理股份有限公司投资总监、益通股份独立董事。

新增监事简历：

王建奎：男，汉族，1972年生，本科学历。曾任职于中国农业银行侯马支行、中国农业银行曲沃支行、中国农业银行临汾分行，现任益通股份监事。

刘建栋，男，汉族，1987年生，本科学历。曾任职于山西新百佳电子科技有限公司，现任益通天然气股份有限公司设备部副部长、益通股份监事。

新增高级管理人员简历：

吴延昭，男，汉族，1985年生，中专学历，党员。曾担任益通天然气合欢街加气站站长、东高加气母站站长、白店加气站站长，益通股份交通燃气副总经理，现任益通股份总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	24
生产人员	121	109
销售人员	4	4
技术人员	5	5
财务人员	8	6
员工总计	166	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	23	20
专科	32	28
专科以下	111	100
员工总计	166	148

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：在报告期内，公司依据《合同法》，内部《薪资管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，根据岗位类别制定了不同的薪酬和绩效考核制度，以基本工资和绩效考核相结合、或是岗位承包责任制的薪酬发放方式，最大限度激发员工的积极性，并对员工实行多劳多得的激励机制，稳定了员工队伍，一定程度上提高了员工的收入水平。

培训情况：公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内进一步完善培训体系，制定了公司的培训计划，各个部门制定有部门培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升；并鼓励员工职称申报，为各类员工申报职称提供帮助。

离退休职工：目前需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
裴本成	董事长	56,009,375
尤彩玲	总工	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用□不适用

1、我国天然气资源概况

常规天然气资源：根据最新一轮油气资源和全国油气资源动态评价，我国常规天然气地质资源量为 52 万亿立方米，最终可采资源量约 32 万亿立方米。总体上分析，我国天然气资源丰富，发展潜力较大。

非常规天然气资源：我国拥有丰富的页岩气资源。根据国土资源部 2012 年 3 月发布的《全国页岩气资源潜力调查评价及有利区优选》报告，我国页岩气资源丰富，陆域页岩气资源潜力超过 134 万亿立方米，可采资源量超过 25 万亿立方米，与常规天然气资源相当。

2、我国天然气管道行业状况

我国幅员辽阔，天然气资源主要集中在中西部地区，而市场则相对集中在东部和南部地区，国内的天然气输配基础设施短缺，阻碍了将天然气由供应源头输送至最终用户，输气管道的建设对天然气市场的发展起着巨大的推动作用。

目前，中国境内已初步形成了以西气东输、川气东送、西气东输二线（西段）以及陕京线系统、忠武线等管道为骨干，兰银线、淮武线、冀宁线为联络线的国家级天然气基干管网。天然气管网已将四川、长庆、塔里木和青海四大气区以及中亚地区天然气与国内主要消费市场连接起来，形成了“西气东输、北气南下、海气登陆、就近供应”的格局。

山西省政府在《山西省能源工业“十二五”发展规划》提出了“气化山西”的工程，依托山西省丰富的煤层气、焦炉煤气、煤制天然气和过境天然气等清洁能源实现全省 119 个县区、城乡经济、城镇经济、交通干线、重点工业用户和重点旅游区全覆盖。

目前过境山西省的国家级天然气长输管线有 5 条，从北向南横穿陕京一线、陕京二线、陕京三线、榆济线和西气东输等管道。

3、我国城市燃气行业发展现状

城市燃气的利用对改善能源结构，保护大气环境，缓解石油供应紧张，提高能源利用效率，进而实现国民经济的可持续发展具有重要的促进和保障作用。随着上游输配管道长度的不断增加和下游用气需求量的持续攀升，我国的城市燃气行业工业总产值呈连年递增态势，占 GDP 的比重也逐年增长。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，董事会新增了新增3名独立董事，新设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，并制定了《独立董事工作制度》及各委员会相应的工作细则，使公司的治理结构更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

公司 2017 年 9 月 14 日第二次临时股东大会决议，公司章程第 2 页第一章第三条，原条款为：“公司住所：侯马市文明路 319 号。”修改为：“公司住所：侯马市文明路 319 号（生产地址：侯马生态工业园区）”；公司章程第 2 页第二章第十一条，原条款为：“经营范围：燃气经营：管道燃气、天然气；燃气汽车加气站（限分支机构经营）；燃气管网设计及技术咨询服务。批发：工业生产原料：液化天然气（不含剧毒气体、易制爆危险化学品及仓储企业）（限分支机构经营）；燃气管道安装及改造；燃气材料销售（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）”，现修改为：“经营范围：燃气经营：管道燃气、天然气；燃气汽车加气站（限分支机构经营）；燃气管网设计及技术咨询服务；批发：工业生产原料：液化天然气。液化天然气的生产、储存。危险化学品生产。燃气管道安装及改造；燃气材料销售。”（具体内容以工商行政部门核实出具的经营围为准）。

公司 2017 年 11 月 27 日第三次临时股东大会决议，公司章程第 19 页第五章第二节第九十六条，原条款为：“董事会由 5 名董事组成，董事会设董事长 1 名”，修改为：“董事会由 8 名董事组成，董事会设董事长 1 名、副董事长 1 名”；公司章程第 20 页第五章第二节第一百 0 二条，原条款为：“董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生”，修改为：“董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生”；公司章程第 20 页第五章第二节第一百 0 四条，原条款为：“董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务”，现修改为：“董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务，副董事长不能履行职务或者不履行职务的由半数以上董事共同推举一名董事履行职务”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>第一届董事会第十九次会议审议通过了 2016 年总经理工作报告、董事会工作报告、2016 年年报等议案；</p> <p>第一届董事会第二十次会议审议通过了关于公司以自有房产抵押向中国银行股份有限公司临汾市分行申请贷款的议案；</p> <p>第一届董事会第二十一次会议审议通过了关于侯马市宽广贸易有限公司为公司借款提供股权质押担保的议案；</p>

		<p>第一届董事会第二十二次会议审议通过了 2017 年半年度报告；</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议通过了关于提名第二届董事会董事候选人的议案、公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案、变更公司经营范围、修改公司章程等议案；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过了关于选举公司董事会董事长的议案；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过了关于选举公司副董事长、选举公司独立董事、设立董事会专门委员会、聘任中天运会计师事务所为公司 2017 年度审计机构、设立公司子公司、修改公司章程等的议案。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议审议通过了 2016 年度监事会公司报告、2016 年年度报告及摘要；</p> <p>第一届监事会第七次会议审议通过了 2017 年半年度报告；</p> <p>第一届监事会第八次会议审议通过了关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案；</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过了关于选举与第二届监事会监事会主席的议案。</p>
股东大会	4	<p>2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年年度董事会工作报告、监事会工作报告、2016 年年度报告及摘要等内容；</p> <p>2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于侯马市宽广贸易有限公司为公司借款提供</p>

		<p>股权质押担保的议案；</p> <p>2017年第二次临时股东大会审议通过了关于关于提名第二届董事会董事候选人的议案、公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案、变更公司经营范围、修改公司章程等议案；</p> <p>2017年第三次临时股东大会审议通过了选举公司独立董事、设立董事会专门委员会、聘任中天运会计师事务所为公司2017年度审计机构、修改公司章程等议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司除董事长裴本成外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东和实际控人之间不存在关联关系，所有董事、监事、高级管理人员均以公司发展及股东利益为决策先决条件。在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定公司通过网站、电话、电子邮件等形式，由董事会秘书负责和投资者沟通，保障与投资者的互动。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设的审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，为公司的战略发展、内部控制、人才激励、人才选拔、薪酬制定等都提出了重要的意见与建议，在公司的健康发展方面起到了积极的推动作用。

（六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
肖勇	0	0	0	0
郭宁	0	0	0	0
马彦超	0	0	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事任职后，公司未召开董事会，独立董事未发表相关意见。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司拥有完整的采购、生产和销售体系，并设有专门部门负责采购、技术研发（适用于 LNG 项目）、生产管理、市场销售，具有独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立性

公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。截止本转让说明书签署日，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

（三）人员独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，符合《企业会计准则》等相关法规的要求，能够独立进行财务决策。公司制定了完善的财务管理制度、建立了内部控制体系，

独立运营资金。

公司自成立以来，向关联方借款用于城市燃气管网及 LNG 项目建设，并未支付利息。报告期内，公司未发生关联方资金无法正常使用的情形，公司的生产经营也未因此受到影响。关联方承诺：公司可以持续无偿使用该部分资金，直至公司能够用其他资金替换。

除上述情形外，公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，无与控股股东、实际控制人控制的其他公司混合纳税情况。公司也不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情况。

（五）机构独立性

公司建立健全了内部经营管理机构，通过股东大会、董事会、监事会等制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上公司有独立自主的决定权，不但建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，还制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行贸易独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中天运[2018]审字第 90375 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省临沂市兰山区北京路 8 号市政服务中心 10 楼
审计报告日期	2018 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	张敬鸿、庞勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	30 万元

审计报告正文：

审计报告

中天运[2018]审字第 90375 号

益通天然气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了益通天然气股份有限公司（以下简称益通股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了益通股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益通股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注三（二十三）及附注五（二十七）所述，益通股份公司的销售收入主要来源于销售天然气收入、液化天然气代加工收入和燃气配套设施安装收入。本期公司合并财务报表营业收入 35,343.61 万元，较上年同期增长 42.73%。由于营业收入为益通股份公司关键业绩指标之一，而且收入规模增长较快，收入确认对财务报表的影响较为重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

（2）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价益通股份公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）采取抽样的方式，对本年记录的销售收入，核对燃气表抄表数据、加气站销售记录、发票、销售合同、过磅单、结算单和银行流水，评价销售收入的发生；

（4）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对发票、销售合同、过磅单、加气记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售销售收入的真实性和准确性；

（6）执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查天然气各月销售均价，并与当地物价局核定的燃气销售价格进行了比较分析。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为益通股份公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

（二）固定资产的账面价值

1、事项描述

如财务报表附注三（十四）及附注五（八）所述，益通股份公司的固定资产主要是房屋建筑物、机器设备和管道资产，2017 年末固定资产账面价值 35,665.97 万元，占合并资产总额的 70.68%。在对固定资产进行计量时，管理层需对以下方面作出判断：确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的预计可使用年限及残值。由于评价固定资产的账面价值涉及管理层重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将公司固定资产的账面价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和测试与固定资产相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；

（2）对重要固定资产进行抽盘，检查对重要固定资产的状况及本年度使用情况等；

（3）检查本年度增加固定资产的采购合同、发票、验收记录、银行付款单据等是否完备，会计处理

是否正确：

(4) 检查折旧政策和方法是否符合准则规定，是否保持一贯性，重新计算折旧计提是否正确；

(5) 与管理层进行沟通，在参考同行业数据的基础上，评估管理层对于固定资产预计可使用年限和残值等会计估计的确定是否合理；

(6) 对新增固定资产查看调试、使用记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(7) 评价固定资产是否存在减值迹象，评估固定资产减值准备计提的合理性。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为益通股份公司的固定资产的账面价值不存在重大问题。

四、其他信息

益通股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括益通股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

益通股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估益通股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益通股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在是总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价益通股份公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对益通股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益通股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就益通股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一八年三月二十二日

中国注册会计师：张敬鸿
(项目合伙人)

中国注册会计师：庞勇

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,218,963.15	5,607,769.10
结算备付金			
拆出资金			
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	五（二）		1,820,000.00
应收账款	五（三）	4,800,132.64	4,490,688.23
预付款项	五（四）	1,808,809.34	1,321,761.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	5,510.00	50,950.00
买入返售金融资产			
存货	五(六)	3,384,395.56	7,295,801.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	2,101,823.06	6,596,313.85
流动资产合计		14,319,633.75	27,183,283.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五(八)	356,659,663.58	352,166,610.76
在建工程	五(九)	33,575,204.21	13,548,953.02
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	五(十)	77,954,230.63	35,177,264.21
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十一)	466,161.81	247,188.31
其他非流动资产	五(十二)	23,402,197.80	52,087,873.97
非流动资产合计		492,057,458.03	453,227,890.27
资产总计		506,377,091.78	480,411,174.16
流动负债:			
短期借款	五(十三)	29,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五(十四)	16,172,562.17	50,923,400.60
预收款项	五(十五)	26,722,577.75	29,929,571.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十六)	894,398.00	343,366.00
应交税费	五(十七)	4,316,734.09	4,183,928.73
应付利息	五(十八)	181,399.31	144,970.56
应付股利			
其他应付款	五(十九)	39,083,607.15	35,660,564.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十)	10,000,000.00	19,950,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		126,371,278.47	161,135,802.59
非流动负债:			
长期借款	五(二十一)	25,000,000.00	
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		25,000,000.00	
负债合计		151,371,278.47	161,135,802.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	251,109,840.00	251,109,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	404,542.92	399,042.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十四)	6,187,268.98	3,509,850.25
盈余公积	五(二十五)	9,554,555.86	6,349,989.15
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	85,948,195.80	57,108,549.65
归属于母公司所有者权益合计		353,204,403.56	318,477,271.97
少数股东权益		1,801,409.75	798,099.60
所有者权益合计		355,005,813.31	319,275,371.57
负债和所有者权益总计		506,377,091.78	480,411,174.16

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：贺艳丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,571,851.73	5,595,529.93
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			1,820,000.00
应收账款	十三(一)	4,794,128.53	4,490,688.23
预付款项		1,781,761.26	705,761.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	4,750.00	50,950.00
存货		3,294,553.81	7,295,801.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,851,934.63	6,596,313.85
流动资产合计		13,298,979.96	26,555,044.72
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	十三(三)	2,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产		353,669,266.38	352,166,610.76
在建工程		33,575,204.21	13,548,953.02
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		77,334,528.14	35,177,264.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		466,126.21	245,780.60
其他非流动资产		23,402,197.80	51,921,743.97
非流动资产合计		490,647,322.74	453,060,352.56
资产总计		503,946,302.70	479,615,397.28
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,022,152.17	50,923,400.60
预收款项		26,534,950.81	29,929,571.93
应付职工薪酬		881,738.00	343,366.00
应交税费		4,302,061.97	144,970.56
应付利息		181,399.31	4,183,928.73
应付股利			
其他应付款		39,076,607.15	35,660,564.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	19,950,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		125,998,909.41	161,135,802.59
非流动负债：			
长期借款		25,000,000.00	
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		25,000,000.00	
负债合计		150,998,909.41	161,135,802.59
所有者权益：			
股本		251,109,840.00	251,109,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		399,042.92	399,042.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,931,981.73	3,509,850.25
盈余公积		9,554,555.86	6,349,989.15
一般风险准备			
未分配利润		85,951,972.78	57,110,872.37
所有者权益合计		352,947,393.29	318,479,594.69
负债和所有者权益合计		503,946,302.70	479,615,397.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十七)	353,436,106.36	247,629,652.25
其中：营业收入		353,436,106.36	247,629,652.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,738,071.81	201,410,616.66
其中：营业成本	五(二十七)	295,791,252.85	190,748,894.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	967,209.89	498,831.70

销售费用	五(二十九)	1,887,655.73	304,347.74
管理费用	五(三十)	6,467,941.98	7,553,585.24
财务费用	五(三十一)	3,742,272.90	2,179,945.79
资产减值损失	五(三十二)	881,738.46	125,012.03
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	197,893.62	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,895,928.17	46,219,035.59
加：营业外收入	五(三十四)	0.00	300,000.00
减：营业外支出	五(三十五)	5,354.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,890,573.88	46,519,035.59
减：所得税费用	五(三十六)	11,847,550.87	11,635,660.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,043,023.01	34,883,375.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		32,043,023.01	34,883,375.46
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,189.85	-1,900.40
2. 归属于母公司所有者的净利润		32,044,212.86	34,885,275.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,043,023.01	34,883,375.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,044,212.86	34,885,275.86

归属于少数股东的综合收益总额		-1,189.85	-1,900.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.14
（二）稀释每股收益		0.13	0.14

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：贺艳丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	352,934,761.86	247,629,652.25
减：营业成本	十三(四)	295,370,935.09	190,748,894.16
税金及附加		956,063.97	498,831.70
销售费用		1,869,558.77	304,347.74
管理费用		6,457,408.47	7,547,954.41
财务费用		3,727,744.39	2,179,945.79
资产减值损失		881,382.45	125,012.03
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）	十三(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		197,893.62	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,869,562.34	46,224,666.42
加：营业外收入		0.00	300,000.00
减：营业外支出		5,354.29	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,864,208.05	46,524,666.42
减：所得税费用		11,818,540.93	11,637,067.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,045,667.12	34,887,598.58
（一）持续经营净利润		32,045,667.12	34,887,598.58
（二）终止经营净利润			
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		32,045,667.12	34,887,598.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		388,968,938.47	285,804,800.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	9,901,138.22	12,175,431.39
经营活动现金流入小计		398,870,076.69	297,980,231.51
购买商品、接受劳务支付的现金		303,893,076.07	203,443,907.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,975,942.31	4,651,230.10
支付的各项税费		13,229,841.59	11,788,421.98
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	13,260,337.15	6,231,070.71
经营活动现金流出小计		336,359,197.12	226,114,630.60
经营活动产生的现金流量净额		62,510,879.57	71,865,600.91
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		482,200.00	

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		482,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,455,892.59	35,406,915.04
投资支付的现金		2,200,000.00	
质押贷款净增加额			
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		89,655,892.59	35,406,915.04
投资活动产生的现金流量净额		-89,173,692.59	-35,406,915.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,210,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,010,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	24,800,000.00
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		52,210,000.00	25,600,000.00
偿还债务支付的现金		24,950,000.00	44,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,985,992.93	12,176,594.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,935,992.93	56,976,594.44
筹资活动产生的现金流量净额		23,274,007.07	-31,376,594.44
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		-3,388,805.95	5,082,091.43
加：期初现金及现金等价物余额		5,607,769.10	525,677.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,218,963.15	5,607,769.10

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：贺艳丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		388,253,672.65	285,804,800.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,973,229.59	12,175,431.39
经营活动现金流入小计		400,226,902.24	297,980,231.51
购买商品、接受劳务支付的现金		303,893,076.07	203,443,907.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,871,348.42	4,651,230.10

支付的各项税费		13,205,729.96	11,788,421.98
支付其他与经营活动有关的现金		13,234,804.19	6,225,439.88
经营活动现金流出小计		336,204,958.64	226,108,999.77
经营活动产生的现金流量净额		64,021,943.60	71,871,231.74
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		482,200.00	
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		482,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,391,828.87	34,624,785.04
投资支付的现金		2,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		88,591,828.87	34,624,785.04
投资活动产生的现金流量净额		-88,109,628.87	-34,624,785.04
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		49,000,000.00	24,800,000.00
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		49,000,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		24,950,000.00	44,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,985,992.93	12,176,594.44
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		28,935,992.93	56,976,594.44
筹资活动产生的现金流量净额		20,064,007.07	-32,176,594.44
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		-4,023,678.20	5,069,852.26
加：期初现金及现金等价物余额		5,595,529.93	525,677.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,571,851.73	5,595,529.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	251,109,840				399,042.92			3,509,850.25	6,349,989.15		57,108,549.65	798,099.60	319,275,371.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	251,109,840				399,042.92			3,509,850.25	6,349,989.15		57,108,549.65	798,099.60	319,275,371.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,500			2,677,418.73	3,204,566.71		28,839,646.15	1,003,310.15	35,730,441.74
(一) 综合收益总额											32,044,212.86	-1,189.85	32,043,023.01
(二) 所有者投入和减少资本					5,500							1,004,500.00	1,010,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
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				5,500						4,500.00	10,000.00	
(三) 利润分配							3,204,566.71	-3,204,566.71				
1. 提取盈余公积							3,204,566.71	-3,204,566.71				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 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						2,677,418.73					2,677,418.73	
1. 本期提取						2,989,936.41					2,989,936.41	
2. 本期使用						312,517.68					312,517.68	
(六) 其他												
四、本年期末余额	251,109,840			404,542.92		6,187,268.98	9,554,555.86	85,948,195.80	1,801,409.75	355,005,813.31		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	251,109,840.00				399,042.92			3,561,731.08	2,861,229.29		25,712,033.65		283,643,876.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	251,109,840.00				399,042.92			3,561,731.08	2,861,229.29		25,712,033.65		283,643,876.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-51,880.83	3,488,759.86		31,396,516.00	798,099.60	35,631,494.63
(一) 综合收益总额											34,885,275.86	-1,900.40	34,883,375.46
(二) 所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00
1. 股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
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								3,488,759.86	-3,488,759.86			
1. 提取盈余公积								3,488,759.86	-3,488,759.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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								-51,880.83				-51,880.83
1. 本期提取												
2. 本期使用								51,880.83				51,880.83
(六) 其他												
四、本年期末余额	251,109,840.00			399,042.92			3,509,850.25	6,349,989.15	57,108,549.65	798,099.60		319,275,371.57

法定代表人：裴本成

主管会计工作负责人：贺艳丽

会计机构负责人：贺艳丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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、上年期末余额	251,109,840.00				399,042.92			3,509,850.25	6,349,989.15		57,110,872.37	318,479,594.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	251,109,840.00				399,042.92			3,509,850.25	6,349,989.15		57,110,872.37	318,479,594.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,422,131.48	3,204,566.71		28,841,100.41	34,467,798.60
（一）综合收益总额											32,045,667.12	32,045,667.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								3,204,566.71		-3,204,566.71	
1. 提取盈余公积								3,204,566.71		-3,204,566.71	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 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							2,422,131.48				2,422,131.48
1. 本期提取							2,733,165.40				2,733,165.40
2. 本期使用							311,033.92				311,033.92
(六) 其他											
四、本年期末余额	251,109,840.00				399,042.92		5,931,981.73	9,554,555.86		85,951,972.78	352,947,393.29

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

					益			备		
一、上年期末余额	251,109,840.00			399,042.92		3,561,731.08	2,861,229.29		25,712,033.65	283,643,876.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	251,109,840.00			399,042.92		3,561,731.08	2,861,229.29		25,712,033.65	283,643,876.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-51,880.83	3,488,759.86		31,398,838.72	34,835,717.75
（一）综合收益总额									34,887,598.58	34,887,598.58
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							3,488,759.86		-3,488,759.86	
1. 提取盈余公积							3,488,759.86		-3,488,759.86	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 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							-51,880.83					-51,880.83
1. 本期提取												
2. 本期使用							51,880.83					51,880.83
(六) 其他												
四、本年期末余额	251,109,840.00				399,042.92		3,509,850.25	6,349,989.15		57,110,872.37		318,479,594.69

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

益通天然气股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为侯马市益通运输有限公司, 成立于 2004 年 4 月, 成立时注册资本为 300 万元。

2006 年 6 月, 公司增加注册资本 200 万元, 注册资本变更为 500 万元, 公司名称变更为侯马市通盛集团益通天然气有限公司。

2010 年 8 月, 公司增加注册资本 3,000 万元, 注册资本变更为 3,500 万元。

2014 年 9 月, 公司整体变更为股份有限公司, 变更后公司注册资本为 3,500 万元, 公司名称为临汾益通天然气股份有限公司。

2015 年 3 月, 公司增加注册资本 3,500 万元, 注册资本变更为 7,000 万元。

2015 年 5 月, 公司公开发行股票, 注册资本由 7,000.00 万元变更为 7,679.20 万元。

2015 年 4 月, 公司在全国股转系统挂牌, 挂牌代码: 832357。

2015 年 7 月, 公司资本公积转增股本, 注册资本由 7,679.20 万元变更为 25,110.98 万元。

2016 年 4 月, 公司名称变更为益通天然气股份有限公司。

本公司统一社会信用代码为 91141000759827556K。

本公司注册地址为侯马生态工业园区, 法定代表人为裴本成。

本公司经营范围包括: 燃气经营: 管道燃气、天然气; 燃气汽车加气站(限分支机构经营); 燃气管网设计及技术咨询服务; 批发: 工业生产原料(液化天然气); 危险化学品化学产品生产: 液化天然气; 燃气管道安装及改造; 燃气材料销售。(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 22 日决议批准报出。

(二) 本期合并报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司共 2 家

子公司名称	子公司类型	级次	简称
曲沃县益海燃气有限公司	控股子公司	二级	益海燃气
侯马益达燃气工程有限公司	全资子公司	二级	益达燃气

合并报表范围与上年度相比增加子公司 1 家。合并报表范围的变更详见本附注“六、合并

范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

3、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

4、合并取得子公司会计处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资

账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按

照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（九）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。

（十）金融工具

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

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。

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：按照取得时的公允价值

作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

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

金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间

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，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

（1）在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值，报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产减值准备计提方法

（1）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单独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	系期末应收款项前五名。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差异很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，参见本附注三-(十一)-2

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	本公司扣除经单独测试后按单项计提坏账准备的应收款项，以款项账龄为信用风险特征划分特定资产组合，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的：

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）	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3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

单项计提坏账准备的理由	指存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工、低值易耗品等。

2、取得时的计价方法

按实际成本入账。

3、发出的计价方法

采用月末一次加权平均法核算。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

5、存货的盘存制度

实行永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入相关成本或者当期损益。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认净资产等

的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

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、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命（年）	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
管网	年限平均法	14	5%	6.79%
机器设备	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别和计价

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，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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结算的，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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：（1）资产支出已经发生；（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。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

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，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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

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,应当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,在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按规定应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产,通常来源于合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的,续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,公司将综合各方面因素判断,以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段,研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言,开发阶段是已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形成一项新产品或新

技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

(十九) 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、确认原则

公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

1、收入确认原则

（1）商品销售：当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

（2）提供劳务：在劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够

流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，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；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。

2、具体收入确认时点及计量方法

本公司的营业收入主要为销售天然气收入（包括气化和液化）天、液化天然气代加工收入和燃气配套设施安装收入，具体确认原则如下：

(1) 销售天然气收入的确认方法

气化天然气销售：天然气销售分为管道销售和加气站销售。管道销售的天然气，根据用户实际用量确认收入；加气站销售的天然气，根据实际销售量确认收入。

液化天然气销售：液化天然气销售分为零售和批发两种模式，液化天然气的零售为加气站销售，根据实际销售量确认收入。天然气批发对于槽车模式的天然气批发，在货物送达客户指定地点并经客户验收后确认收入；对于客户自提模式的天然气批发，按实际装车量确认收入。

(2) 液化天然气代加工收入确认的方法：本公司代加工收入根据实际加工量确认。

(3) 燃气配套设施安装收入确认的方法：本公司按照业务区域所在地物价主管部门核定或批准的价格向用户提供入户安装业务。鉴于天然气入户安装业务数量多、发生频繁、安装合同金额不大，施工工期短等特点，公司采用完工验收确认燃气配套设施安装业务收入，即在工程完工并取得经客户确认的《通气移交单》时确认收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据

当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时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，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，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（二十六）租赁

1、经营租赁

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。

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。

2、融资租赁

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。

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。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。对本期财务报表无影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。对本

期财务报表无影响。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

该项会计政策变更，对报告期内财务报表项目及金额影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	本年：持续经营净利润 32,175,785.50 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年：营业外收入减少 331,315.01 元，营业外支出减少 1,687.99 元，资产处置收益增加 329,627.02 元。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
1、增值税	应税收入	3%、6%、11%、13%、17%
2、城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
3、教育费附加	应缴纳的流转税	3%
4、地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
5、企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
益通天然气股份有限公司	15%
曲沃县益海燃气有限公司	10%
侯马益达燃气工程有限公司	25%

（二）减免税及优惠税率批文

侯马益达燃气工程有限公司的企业所得税为核定征收，应税所得率为 25%，征收率为 10%。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	59,505.32	103,066.76

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	2,159,457.83	5,504,702.34
其他货币资金		
合 计	2,218,963.15	5,607,769.10
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,820,000.00
合 计		1,820,000.00

2、期末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	1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	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	6,564,703.48	100.00	1,764,570.84	26.88	4,800,132.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,564,703.48	100.00	1,764,570.84	26.88	4,800,132.64

续表：

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,423,760.61	100.00	933,072.38	17.20	4,490,688.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,423,760.61	100.00	933,072.38	17.20	4,490,688.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,311,657.12	165,582.86	5.00
1-2年	91,784.00	18,356.80	20.00
2-3年	3,161,262.36	1,580,631.18	50.00
合计	6,564,703.48	1,764,570.84	26.88

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 831,498.46 元；本期无转回坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占期末账面余额的比例 (%)
侯马经济开发区仁和房地产有限公司	非关联方	955,545.00	47,777.25	1年以内	14.56
侯马市新田乡北郭马村村民委员会	非关联方	854,000.00	427,000.00	2-3年	13.01
侯马市新田乡牛村村委员会	非关联方	796,000.00	398,000.00	2-3年	12.13
侯马市澜都房地产有限公司	非关联方	761,260.00	38,063.00	1年以内	11.60
侯马市高村乡鹿祁村村民委员会	非关联方	630,600.00	315,300.00	2-3年	9.61
合计		3,997,405.00	1,226,140.25		60.91

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,775,212.34	98.14	1,231,944.62	93.20
1-2年			89,817.00	6.80
2-3年	33,597.00	1.86		
3年以上				
合计	1,808,809.34	100.00	1,321,761.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
------	--------	----	----	---------------------	-------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
运城安通锅炉水电安装公司	非关联方	466,801.00	1年以内	25.81	尚未结算
山西天然气有限公司	非关联方	425,621.62	1年以内	23.53	预付货款
山西阳煤丰喜肥业有限责任公司	非关联方	279,270.16	1年以内	15.44	预付货款
山西国化能源有限责任公司	非关联方	171,246.22	1年以内	9.47	预付货款
国家电网临汾供电公司侯马分公司	非关联方	133,360.78	1年以内	7.37	预付电费
合计		1,476,299.78		81.62	

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	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其他应收款	105,800.00	100.00	100,290.00	94.79	5,510.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	105,800.00	100.00	100,290.00	94.79	5,510.00

续表：

项目	期初余额				账面价值
	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其他应收款	101,000.00	100.00	50,050.00	49.55	50,950.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	101,000.00	100.00	50,050.00	49.55	50,950.00

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	5,800.00	290.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	100,000.00	100,000.00	100.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	105,800.00	100,290.00	94.79

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 50,240.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	300.00	1,000.00
保证金	105,500.00	100,000.00
合 计	105,800.00	101,000.00

5、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	款项的性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
侯马市人力资源和社会保障局	保证金	100,000.00	3 年以上	94.52	100,000.00
侯马市安全生产监督管理局	保证金	5,000.00	1 年以内	4.73	250.00
通联支付网络服务股份有限公司	保证金	500.00	1 年以内	0.47	25.00
王刚	备用金	300.00	1 年以内	0.28	15.00
合 计		105,800.00		100.00	100,290.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	896,179.07		896,179.07
库存商品	1,989,075.64		1,989,075.64
工程施工	499,140.85		499,140.85
合 计	3,384,395.56		3,384,395.56

续表：

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	855,083.16		855,083.16
库存商品	6,117,082.80		6,117,082.80
工程施工	323,635.13		323,635.13
合 计	7,295,801.09		7,295,801.09

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,101,823.06	6,596,313.85
合 计	2,101,823.06	6,596,313.85

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	管网资产	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	115,503,021.20	171,116,456.65	135,053,928.43	592,493.45	638,033.87	422,903,933.60
2.本期增加金额	35,709,319.42	13,987,416.86	8,596,056.77		142,989.66	58,435,782.71
(1) 购置	26,556,843.81	9,423,226.87	8,445,471.52		142,989.66	44,568,531.86
(2) 在建工程转入	9,152,475.61	4,564,189.99	150,585.25		-	13,867,250.85
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,571,760.50	1,644,786.32		97,522.11		31,314,068.93
(1) 处置或报废				97,522.11		97,522.11
(2) 其他转出	29,571,760.50	1,644,786.32				31,216,546.82
4.期末余额	121,640,580.12	183,459,087.19	143,649,985.20	494,971.34	781,023.53	450,025,647.38
二、累计折旧						
1.期初余额	6,311,484.29	12,980,456.41	50,502,199.96	453,016.13	490,166.05	70,737,322.84
2.本期增加金额	5,204,651.95	9,206,002.02	9,106,425.02	28,047.48	57,527.71	23,602,654.18
(1) 计提	5,204,651.95	9,206,002.02	9,106,425.02	28,047.48	57,527.71	23,602,654.18
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	881,347.22			92,646.00		973,993.22
(1) 处置或报废	-			92,646.00		92,646.00
(2) 其他	881,347.22			-		881,347.22
4.期末余额	10,634,789.02	22,186,458.43	59,608,624.98	388,417.61	547,693.76	93,365,983.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						

项 目	房屋建筑物	机器设备	管网资产	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	111,005,791.10	161,272,628.76	84,041,360.22	106,553.73	233,329.77	356,659,663.58
2.期初账面价值	109,191,536.91	158,136,000.24	84,551,728.47	139,477.32	147,867.82	352,166,610.76

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
总公司综合楼	2,932,463.38

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
加气站办公用房	5,421,259.60	正在办理中
LNG 办公及加工车间	16,402,828.94 5	正在办理中

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
LNG 项目二期	33,231,981.38		33,231,981.38			
北环路加气站				13,548,953.02		13,548,953.02
零星工程	343,222.83		343,222.83			
合 计	33,575,204.21		33,575,204.21	13,548,953.02		13,548,953.02

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
LNG 项目二期	65,200.00		33,231,981.38			33,231,981.38
北环路加气站	3,000.00	13,548,953.02	4,728,451.83	13,867,250.85	4,410,154.00	
合 计		13,548,953.02	37,960,433.21	13,867,250.85	4,410,154.00	33,231,981.38

续表：

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
LNG 项目二期	5.10	5.10	1,450,729.18	1,450,729.18	7.125%	自有资金
北环路加气站	100.00	100.00				自有资金
合 计			1,450,729.18	1,450,729.18		

注：北环路加气站的预算数中包含 10,250,000 元的土地价款，本期其他减少为转入无形资产金额。

3、公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	36,611,362.00	30,318.00	36,641,680.00
2.本期增加金额	46,004,702.55		46,004,702.55
(1) 购置	32,310,149.10		32,310,149.10
(2) 其他增加	13,694,553.45		13,694,553.45
3.本期减少金额	296,088.00		296,088.00
(1) 处置	296,088.00		296,088.00
(2) 其他			
4.期末余额	82,319,976.55	30,318.00	82,350,294.55
二、累计摊销			
1.期初余额	1,452,006.79	12,409.00	1,464,415.79
2.本期增加金额	2,942,319.94	6,063.60	2,948,383.54
(1) 计提	2,060,972.72	6,063.60	2,067,036.32
(2) 其他	881,347.22		881,347.22
3.本期减少金额	16,735.41		16,735.41
(1) 处置	16,735.41		16,735.41
(2) 其他			
4.期末余额	4,377,591.32	18,472.60	4,396,063.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
四、账面价值			
1.期末账面价值	77,942,385.23	11,845.40	77,954,230.63
2.期初账面价值	35,159,355.21	17,909.00	35,177,264.21

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
曲沃益海土地	619,702.49	正在办理中
上马土地	8,659,361.43	正在办理中
东高土地	4,189,300.90	正在办理中
南上官土地	8,918,663.04	正在办理中
张王站土地	1,791,110.77	正在办理中

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,864,860.84	466,161.81	983,122.38	245,780.60
可抵扣亏损			5,630.83	1,407.71
合 计	1,864,860.84	466,161.81	988,753.21	247,188.31

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	23,402,197.80	52,087,873.97
合 计	23,402,197.80	52,087,873.97

(十三) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款	9,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	20,000,000.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款、设备款	13,531,681.88	48,102,638.94
货款、气款	2,242,532.36	2,770,761.66
劳务费、设计费	398,347.93	50,000.00
合 计	16,172,562.17	50,923,400.60

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
售气款	22,962,021.08	26,740,043.22
房租	366,666.67	166,666.67
安装工程款	3,393,890.00	3,022,862.04
合 计	26,722,577.75	29,929,571.93

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	343,366.00	6,038,151.48	5,487,119.48	894,398.00
二、离职后福利-设定提存计划		488,822.83	488,822.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	343,366.00	6,526,974.31	5,975,942.31	894,398.00

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	343,366.00	5,803,527.77	5,252,495.77	894,398.00
2、职工福利费		135,459.70	135,459.70	
3、社会保险费		30,794.42	30,794.42	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		30,794.42	30,794.42	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		68,369.59	68,369.59	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	343,366.00	6,038,151.48	5,487,119.48	894,398.00

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		488,822.83	488,822.83	
2、失业保险费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		488,822.83	488,822.83	

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	122,091.09	
企业所得税	3,688,168.36	4,070,688.73
城市维护建设税	86,601.46	78,410.52
教育费附加	25,459.99	21,797.23
地方教育费附加	15,474.06	13,032.25
房产税	264,294.01	
土地使用税	110,682.35	
个人所得税	3,962.77	
合 计	4,316,734.09	4,183,928.73

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	76,197.92	56,081.67
短期借款应付利息	105,201.39	88,888.89
合 计	181,399.31	144,970.56

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来	33,920,674.23	35,399,450.65
押金	4,880,000.00	261,114.12
其他	282,932.92	
合 计	39,083,607.15	35,660,564.77

2、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3、其他应付款余额前 5 名列示

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
侯马市城乡燃气供热有限公司	关联方	22,984,751.03	1 年以内	58.81
侯马市宽广贸易有限公司	关联方	7,881,065.34	1 年以内	21.24
张家港中集圣达因低温装备有限公司	非关联方	4,880,000.00	1 年以内	13.15
侯马市通盛集团经贸有限公司	关联方	3,054,857.86	1 年以内	8.23
员工押金	非关联方	243,942.92	3 年以内	0.66
合 计		39,044,617.15		99.90

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
抵押及质押借款		19,950,000.00
保证及质押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	19,950,000.00

(二十一) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	251,109,840.00						251,109,840.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	47,055.75	5,500.00		52,555.75
其他资本公积	351,987.17			351,987.17
合 计	399,042.92	5,500.00		404,542.92

(二十四) 专项储备

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	3,509,850.25	2,989,936.41	312,517.68	6,187,268.98
合 计	3,509,850.25	2,989,936.41	312,517.68	6,187,268.98

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,349,989.15	3,204,566.71		9,554,555.86
合 计	6,349,989.15	3,204,566.71		9,554,555.86

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前：上年末未分配利润	57,108,549.65	25,712,033.65
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	57,108,549.65	25,712,033.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,044,212.86	34,885,275.86
减：提取法定盈余公积	3,204,566.71	3,488,759.86
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,948,195.80	57,108,549.65

(二十七) 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	352,008,779.70	295,512,725.99	223,030,342.07	183,724,728.32
其他业务	1,427,326.66	278,526.86	24,599,310.18	7,024,165.84
合计	353,436,106.36	295,791,252.85	247,629,652.25	190,748,894.16

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		40,227.06
城市维护建设税	17,558.27	8,187.76
教育费附加	7,878.60	3,509.04
地方教育费附加	5,252.38	2,339.37
价格调控基金		-1,449.33
印花税	219,750.91	127,704.26
房产税	268,766.77	1,440.00
土地使用税	424,832.79	316,661.10
车船税	6,429.16	212.44
残疾人就业保障金	16,741.01	
合计	967,209.89	498,831.70

(二十九) 销售费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
交通费	90,475.17	226,984.64
职工薪酬	552,218.00	
差旅费	53,574.00	44,601.00
维修费	105,936.65	8,700.00
水电费	488,374.17	
其他	597,077.74	24,062.10
合计	1,887,655.73	304,347.74

(三十) 管理费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
办公费	376,413.32	1,310,997.63
职工薪酬	1,804,833.83	3,972,061.75
差旅费	120,305.86	49,467.54
车辆费	131,670.07	281,272.59
折旧	1,056,572.68	446,706.20
无形资产摊销	2,067,036.32	533,744.39
评审服务费	459,606.16	333,281.43

费用项目	本期发生额	上期发生额
其他	451,503.74	626,053.71
合 计	6,467,941.98	7,553,585.24

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,662,630.73	2,129,681.11
减：利息收入	122,446.86	9,383.60
汇兑损益		
手续费	202,089.03	59,648.28
合 计	3,742,272.90	2,179,945.79

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	881,738.46	125,012.03
合 计	881,738.46	125,012.03

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-953.79	
无形资产处置收益	198,847.41	
合 计	197,893.62	

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
合 计		300,000.00	

(三十五) 营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其 他	354.29		354.29
合 计	5,354.29		5,354.29

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

类别或内容	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	12,066,524.37	11,668,320.87
递延所得税费用	-218,973.50	-32,660.72
其他		-0.02
合 计	11,847,550.87	11,635,660.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	本期发生额
利润总额	43,890,573.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,016,897.64
子公司适用不同税率的影响	-3,954.87
调整以前期间所得税的影响	
免税收入的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,768.07
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	631,094.20
其他	
所得税费用	11,847,550.87

(三十七) 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	本期发生额	上期金额
利息收入	122,455.19	9,383.60
政府补助		300,000.00
往来款	9,687,000.00	11,681,000.00
其他	91,683.03	185,047.79
合 计	9,901,138.22	12,175,431.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
管理费用、销售费用	2,234,211.89	3,979,306.63
往来款	10,922,398.35	2,192,115.80
其他	103,726.91	59,648.28
合 计	13,260,337.15	6,231,070.71

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,043,023.01	34,883,375.46
加：资产减值准备	881,738.46	125,012.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,602,654.18	18,608,987.63
无形资产摊销	2,067,036.32	533,744.39
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）	-197,893.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,662,630.73	2,129,681.11
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）	-218,973.50	-32,660.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,911,405.53	-4,844,003.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,632,790.59	18,303,837.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,607,950.95	2,157,627.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,510,879.57	71,865,600.91
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	2,218,963.15	5,607,769.10
减：现金的期初余额	5,607,769.10	525,677.67
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	-3,388,805.95	5,082,091.43

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,218,963.15	5,607,769.10
其中：库存现金	59,505.32	103,066.76
可随时用于支付的银行存款	2,159,457.83	5,504,702.34
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	2,218,963.15	5,607,769.10

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

1、2017年6月，公司向昆仑银行股份有限公司西安分行借款40,000,000.00元，以公司燃气经营权以及2017-2019年向侯马市居民、非居民燃气销售的应收账款债权质押。

2、固定资产、无形资产抵押情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,018,333.33	抵押
无形资产	345,782.63	抵押

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

2017年11月，本公司设立侯马益达燃气工程有限公司。本期将新设子公司纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
曲沃县益海燃气有限公司	山西省曲沃县	山西省曲沃县	燃气汽车加气站	55%		设立
侯马益达燃气工程有限公司	山西省侯马市	山西省侯马市	燃气管道设计、安装及维护；市政工程施工。燃气报警器、燃气器具的销售及安装。	100%		设立

2、重要的非全资子公司

无

（二）在合营企业或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。由于本公司所处行业的特殊性，本公司的应收款项由管道工程安装款与供气款构成，债务人均同属本公司所处地区，故本公司给予债务人的信用期限一般不会超过 3 个月，如出现逾期的现象，本公司会采取书面催款等方式在内的方法，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 64,000,000.00 元（2016 年 12 月 31 日：39,950,000.00 元）。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币货币性项目金额较小，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

（三）流动风险

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。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

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
侯马市宽广贸易有限公司	山西省 侯马市	批发零售	100.00	47.15%	47.15%

（二）本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
裴本德	实际控制人
裴本成	股东
裴本善	实际控制人的直系亲属
岳建卫	实际控制人之直系亲属之配偶
吴延昭	本公司之总经理
贺艳丽	副董事长、财务总监
侯马市城乡燃气供热有限公司	同受一方控制
山西厚德兴盛医药有限公司	同受一方控制
侯马市通盛中学	同受一方控制
侯马市通盛集团惠泽房地产开发有限公司	同受一方控制
侯马市誉通混凝土有限责任公司	股东控制的公司
侯马市通盛集团经贸有限公司	原股东，现为同受一方控制
北京和道金城文化传媒股份公司	实际控制人之直系亲属控制的公司

（四）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
侯马市誉通混凝土有限责任公司	购买商品	1,263,926.03	1,209,540.15

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
侯马市城乡燃气供热有限公司	销售商品	9,140.54	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西厚德兴盛医药有限公司	销售商品	13,037.23	21,769.91
侯马市通盛中学	销售商品	1,025.64	135,477.87
侯马市誉通混凝土有限责任公司	销售商品	5,420.52	178,761.09
侯马市通盛集团惠泽房地产开发有限公司	提供劳务	395,880.34	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
侯马市城乡燃气供热有限公司	房屋建筑物	238,095.24	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
裴本成	房屋建筑物	60,831.00	

3、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西厚德兴盛医药有限公司	30,000,000.00	2017-1-23	2018-1-23	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
裴本德、善和岳建卫	80,000,000.00	2014-5-30	2017-4-28	是
裴本成	20,000,000.00	2016-12-8	2018-1-12	否
裴本德、裴本成	9,000,000.00	2017-5-15	2018-5-14	否
侯马市宽广贸易有限公司、裴本德、裴本成	40,000,000.00	2017-6-19	2019-6-18	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
侯马市城乡燃气供热有限公司	38,495,268.10	不适用	不适用	按照实际使用天数计算利息
侯马市宽广贸易有限公司	15,332,000.00	不适用	不适用	按照实际使用天数计算利息

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
裴本成	转让土地	478,200.00	

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	530,971.00	546,527.00

（五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	侯马市誉通混凝土有限责任公司	736,383.95	1,034,540.15
其他应付款	侯马市通盛集团经贸有限公司	3,054,857.86	20,613,566.45
其他应付款	侯马市城乡燃气供热有限公司	22,984,751.03	6,523,884.20
其他应付款	侯马市宽广贸易有限公司	7,881,065.34	8,181,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

（二）或有事项

本公司为山西厚德医药有限公司向山西尧都农村商业银行股份有限公司临汾陆港支行的借款 3,000 万元提供担保，期限为 1 年，本公司对该借款的偿还承担相应的连带责任。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

2015 年 12 月，本公司之控股股东侯马市宽广贸易有限公司质押持有的公司股份 2500 万股，占公司总股本的 9.96%，质押期限为 2015 年 12 月 15 日起至 2018 年 12 月 15 日止，质押股份用于为侯马市城乡燃气供热有限公司贷款提供质押担保，质押权人为河北省金融租赁有限公司。质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

2017 年 6 月，本公司之控股股东侯马市宽广贸易有限公司质押持有的公司股份 93,374,000 股，占公司总股本 37.18%。质押期限为 2017 年 6 月 19 日起至 2019 年 6 月 18 日止。质押股份用于为本公司借款提供担保，质押权人为昆仑银行股份有限公司西安分行。质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	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	6,558,383.36	100.00	1,764,254.83	26.90	4,794,128.53

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,558,383.36	100.00	1,764,254.83	26.90	4,794,128.53

续表：

项 目	期初余额				账面价值
	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	5,423,760.61	100.00	933,072.38	17.20	4,490,688.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,423,760.61	100.00	933,072.38	17.20	4,490,688.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,305,337.00	165,266.85	5.00
1-2年	91,784.00	18,356.80	20.00
2-3年	3,161,262.36	1,580,631.18	50.00
合 计	6,558,383.36	1,764,254.83	26.90

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 831,182.45 元；本年无收回或转回坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占期末账面余额的比例 (%)
侯马经济开发区仁和房地产有限公司	非关联方	955,545.00	47,777.25	14.57
侯马市新田乡北郭马村村民委员会	非关联方	854,000.00	427,000.00	13.02
侯马市新田乡牛村村民委员会	非关联方	796,000.00	398,000.00	12.14
侯马市澜都房地产有限公司	非关联方	761,260.00	38,063.00	11.61
侯马市高村乡鹿祁村村民委员会	非关联方	630,600.00	315,300.00	9.62
合 计		3,997,405.00	1,226,140.25	60.96

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	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其他应收款	105,000.00	100.00	100,250.00	95.48	4,750.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	105,000.00	100.00	100,250.00	95.48	4,750.00

续表：

项 目	期初余额				账面价值
	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其他应收款	101,000.00	100.00	50,050.00	49.55	50,950.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	101,000.00	100.00	50,050.00	49.55	50,950.00

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	5,000.00	250.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	105,800.00	100,250.00	94.79

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 50,200.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		1,000.00
保证金	105,000.00	100,000.00
合 计	105,000.00	101,000.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项的性质	金 额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备期 末余额
侯马市人力资源和社会保障局	保证金	100,000.00	3 年以上	95.24	100,000.00
侯马市安全生产监督管理局	保证金	5,000.00	1 年以内	4.76	250.00
合 计		105,000.00		100.00	100,250.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,200,000.00		2,200,000.00			
对联营、合营企业投资						
合 计	2,200,000.00		2,200,000.00			

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准 备期末 余额
益海燃气		2,200,000.00		2,200,000.00		
合 计		2,200,000.00		2,200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,507,819.82	295,092,808.23	247,110,677.45	190,583,893.98
其他业务	1,426,942.04	278,126.86	518,974.80	165,000.18
合 计	352,934,761.86	295,370,935.09	247,629,652.25	190,748,894.16

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	197,893.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,354.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	192,539.33	
减：所得税影响数	48,223.41	
归属于少数股东的非经常性损益		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	144,315.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	0.1276	0.1276

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.1270	0.1270

(此页无正文)

益通天然气股份有限公司(公章)

法定代表人(签章):

主管会计工作的公司负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

二〇一八年三月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室