

海南民生管道燃气有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZI10079 号

海南民生管道燃气有限公司
审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-61
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2017]第 ZI10079 号

海南民生管道燃气有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南民生管道燃气有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢 晖

中国注册会计师：曾小生

中国·上海

二〇一七年三月三日

海南民生管道燃气有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	228,584,601.30	417,623,108.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(二)	5,485,580.83	3,309,831.19
应收账款	(三)	50,492,673.65	39,828,515.66
预付款项	(六)	13,150,410.00	20,666,718.74
应收利息			
应收股利	(五)	400,000.00	
其他应收款	(四)	7,567,271.58	20,727,743.71
买入返售金融资产			
存货	(七)	102,380,860.92	99,393,040.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	345,380,919.70	2,501,358.42
流动资产合计		753,442,317.98	604,050,316.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	(九)	9,000,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	12,166,324.90	6,773,249.25
投资性房地产			
固定资产	(十一)	569,803,313.47	538,286,676.89
在建工程	(十二)	29,156,121.37	44,892,485.08
工程物资	(十三)	12,143,271.62	10,294,488.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	(十四)	44,336,192.62	46,299,709.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	14,916,217.16	15,134,109.79
递延所得税资产	(十六)	2,041,890.27	1,932,163.38
其他非流动资产	(十七)	3,818,501.00	
非流动资产合计		697,381,832.41	669,112,883.09
资产总计		1,450,824,150.39	1,273,163,199.77

公司法定代表人：金日

会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

海南民生管道燃气有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	（十八）	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	（十九）	57,977,217.02	49,272,846.52
预收款项	（二十）	132,272,069.97	125,259,020.91
应付职工薪酬	（二十一）	9,940,882.99	9,168,035.21
应交税费	（二十二）	7,450,611.15	6,903,571.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十三）	5,026,352.52	6,302,725.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	35,878,142.60	27,483,368.51
其他流动负债			
流动负债合计		298,545,276.25	224,389,568.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十五）	241,982,371.06	188,606,032.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,982,371.06	188,606,032.73
负债合计		540,527,647.31	412,995,600.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十六）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续股			
资本公积	（二十七）	93,733,707.41	93,733,707.41
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	93,394.88	
专项储备	（三十）	9,297,069.23	6,761,793.40
盈余公积	（二十九）	70,286,536.47	60,905,771.65
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	106,655,406.58	73,209,561.57
归属于母公司所有者权益合计		780,066,114.57	734,610,834.03
少数股东权益		130,230,388.51	125,556,764.75
所有者权益（或股东权益）合计		910,296,503.08	860,167,598.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,450,824,150.39	1,273,163,199.77

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

海南民生管道燃气有限公司

资产负债表

2016年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		127,038,759.14	374,268,102.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		1,025,660.84	
应收账款	(一)	28,422,013.17	28,210,254.90
预付款项		6,674,711.96	13,482,758.73
应收利息			
应收股利		400,000.00	
其他应收款	(二)	14,492,989.00	20,934,661.67
存货		8,259,942.95	2,106,420.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		280,228,416.31	193,570.95
流动资产合计		466,542,493.37	439,195,769.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,000,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	409,773,329.87	399,280,254.22
投资性房地产			
固定资产		349,884,968.92	307,012,586.92
在建工程		22,080,130.71	38,419,914.40
工程物资		7,752,157.17	8,189,160.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,069,223.09	22,323,666.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,868,206.78	11,159,045.84
递延所得税资产		1,222,559.61	1,160,961.72
其他非流动资产		3,818,501.00	
非流动资产合计		834,469,077.15	793,045,589.82
资产总计		1,301,011,570.52	1,232,241,359.62

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

海南民生管道燃气有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		54,375,045.21	47,866,944.07
预收款项		23,049,605.57	18,033,527.69
应付职工薪酬		8,908,304.64	8,318,591.90
应交税费		2,907,472.64	1,263,115.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款		404,941,754.44	457,046,853.14
一年内到期的非流动负债		1,099,255.60	1,010,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		545,281,438.10	533,539,032.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,804,940.44	14,685,833.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,804,940.44	14,685,833.41
负债合计		562,086,378.54	548,224,865.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续股			
资本公积		96,920,130.01	96,920,130.01
减：库存股			
其他综合收益		93,394.88	
专项储备		46,654.88	39,000.09
盈余公积		57,126,295.89	47,745,531.07
一般风险准备			
未分配利润		84,738,716.32	39,311,832.89
归属于母公司所有者权益合计		738,925,191.98	684,016,494.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		738,925,191.98	684,016,494.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,301,011,570.52	1,232,241,359.62

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

海南民生管道燃气有限公司

合并利润表

2016 年度

单位：人民币元

项目	附注五	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		681,560,928.87	610,844,658.78
其中：营业收入	(三十二)	681,560,928.87	610,844,658.78
二、营业总成本		583,661,675.27	528,520,886.09
其中：营业成本	(三十二)	502,383,579.03	455,116,405.63
税金及附加	(三十三)	8,764,479.38	9,887,738.47
销售费用	(三十四)	44,802,425.57	33,412,633.82
管理费用	(三十五)	26,318,885.00	27,442,497.10
财务费用	(三十六)	-1,386,392.53	-1,457,533.52
资产减值损失	(三十八)	2,778,698.82	4,119,144.59
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）	(三十七)	2,901,173.92	3,986,659.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-700,319.23	-84,855.57
三、营业利润		100,800,427.52	86,310,432.19
加：营业外收入	(三十九)	1,586,316.70	2,864,381.85
其中：非流动资产处理利得		697.38	60,209.68
减：营业外支出	(四十)	220,295.13	464,812.94
其中：非流动资产处置损失		103,424.21	165,649.46
四、利润总额		102,166,449.09	88,710,001.10
减：所得税费用	(四十一)	20,566,215.50	20,200,663.79
五、净利润		81,600,233.59	68,509,337.31
归属于母公司所有者的净利润		81,826,609.83	68,509,337.31
少数股东损益		-226,376.24	
六、其他综合收益的税后净额		93,394.88	
(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		93,394.88	
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		93,394.88	
七、综合收益总额		81,693,628.47	68,509,337.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,920,004.71	68,509,337.31
归属于少数股东的综合收益总额		-226,376.24	

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

海南民生管道燃气有限公司

利润表

2016 年度

单位：人民币元

项目	附注十二	2016 年度	2015 年度
一、营业收入		434,009,170.75	406,196,485.78
其中：营业收入	(四)	434,009,170.75	406,196,485.78
二、营业总成本		399,224,171.06	388,843,778.42
其中：营业成本	(四)	352,606,086.33	349,838,623.60
税金及附加		2,433,853.07	2,019,853.46
销售费用		22,205,153.61	12,439,221.89
管理费用		22,751,064.90	23,903,003.33
财务费用		-1,018,378.42	-766,577.91
资产减值损失		246,391.57	1,409,654.05
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）	(五)	69,958,050.63	36,332,824.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-700,319.23	-84,855.57
三、营业利润		104,743,050.32	53,685,531.67
加：营业外收入		1,582,934.32	2,770,974.30
其中：非流动资产处置利得		247.38	54,632.87
减：营业外支出		60,346.69	384,907.25
其中：非流动资产处置损失		31,472.96	127,909.92
四、利润总额		106,265,637.95	56,071,598.72
减：所得税费用		12,457,989.70	12,395,752.43
五、净利润		93,807,648.25	43,675,846.29
六、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			
七、综合收益总额		93,807,648.25	43,675,846.29

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

海南民生管道燃气有限公司 合并现金流量表

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		786,897,697.53	756,942,085.58
收到的税费返还		751.58	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	970,213,921.60	1,488,252,484.42
经营活动现金流入小计		1,757,112,370.71	2,245,194,570.00
购买商品、接受劳务支付的现金		445,666,038.01	434,461,253.22
支付给职工以及为职工支付的现金		75,237,339.57	64,496,980.38
支付的各项税费		56,192,718.16	40,414,865.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	977,478,514.00	1,473,689,732.83
经营活动现金流出小计		1,554,574,609.74	2,013,062,831.86
经营活动产生的现金流量净额	(四十三)	202,537,760.97	232,131,738.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		483,201,493.15	583,762,515.07
取得投资收益所收到的现金			360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,281.22	614,289.51
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		483,616,774.37	584,736,804.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,987,514.90	39,194,466.99
投资支付的现金		829,500,000.00	586,500,000.00
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		890,487,514.90	625,694,466.99
投资活动产生的现金流量净额		-406,870,740.53	-40,957,662.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计		54,900,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,605,527.31	39,177,999.98
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		39,605,527.31	69,177,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		15,294,472.69	-68,977,999.98
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	(四十三)	-189,038,506.87	122,196,075.75
加：期初现金及现金等价物余额	(四十三)	417,123,108.17	294,927,032.42
六、期末现金及现金等价物余额	(四十三)	228,084,601.30	417,123,108.17

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

海南民生管道燃气有限公司

现金流量表

2016 年度

单位：人民币元

项 目	附注十一	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		492,722,203.33	467,128,355.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,048,756,528.12	1,164,877,201.18
经营活动现金流入小计		1,541,478,731.45	1,632,005,556.53
购买商品、接受劳务支付的现金		321,712,303.14	334,496,172.80
支付给职工以及为职工支付的现金		39,738,044.66	36,384,471.41
支付的各项税费		27,794,748.68	21,595,219.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,114,820,065.37	967,385,544.50
经营活动现金流出小计		1,504,065,161.85	1,359,861,408.48
经营活动产生的现金流量净额	(六)	37,413,569.60	272,144,148.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		422,406,369.86	123,166,880.79
取得投资收益所收到的现金		67,852,000.00	35,849,090.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		407,217.15	597,289.51
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		490,665,587.01	159,613,261.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,102,973.12	46,812,754.20
投资支付的现金		714,600,000.00	106,500,000.00
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		785,702,973.12	153,312,754.20
投资活动产生的现金流量净额		-295,037,386.11	6,300,506.94
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,605,527.31	39,177,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,605,527.31	69,177,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		10,394,472.69	-68,977,999.98
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		-247,229,343.82	209,466,655.01
加：期初现金及现金等价物余额		373,768,102.96	164,301,447.95
六、期末现金及现金等价物余额		126,538,759.14	373,768,102.96

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

海南民生管道燃气有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续股	其他									
一、上年年末余额	500,000,000.00				93,733,707.41			6,761,793.40	60,905,771.65		73,209,561.57	125,556,764.75	860,167,598.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				93,733,707.41			6,761,793.40	60,905,771.65		73,209,561.57	125,556,764.75	860,167,598.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							93,394.88	2,535,275.83	9,380,764.82		33,539,239.89	4,673,623.76	50,222,299.18
（一）净利润							-	-	-		37,710,412.91	-	37,710,412.91
							-	-	-		-	-	-
（二）其他综合收益							-	-	-		-	-	-
（一）综合收益金额											81,920,004.71	-226,376.24	81,693,628.47
（二）所有者投入和减少资本												4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
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									9,380,764.82		-48,380,764.82		-39,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,380,764.82		-9,380,764.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配											-39,000,000.00		-39,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,535,275.83					2,535,275.83
1. 本年提取								7,692,301.51					7,692,301.51
2. 本年使用								5,157,025.68					5,157,025.68
（六）其他							93,394.88						93,394.88
四、本年年末余额	500,000,000.00				93,733,707.41		93,394.88	9,297,069.23	70,286,536.47		106,748,801.46	130,230,388.51	910,389,897.96

公司负责人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

海南民生管道燃气有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

单位：人民币元

项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续股	其他											
一、上年年末余额	500,000,000.00				93,533,707.41			5,288,405.58	56,538,187.02		47,867,808.89	125,556,764.75	828,784,873.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				93,533,707.41			5,288,405.58	56,538,187.02		47,867,808.89	125,556,764.75	828,784,873.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					200,000.00			1,473,387.82	4,367,584.63		25,341,752.68		31,382,725.13
（一）净利润					-			-	-		55,741,209.05		55,741,209.05
（二）其他综合收益					-			-	-		-		-
（一）综合收益金额											68,509,337.31		68,509,337.31
（二）所有者投入和减少资本					200,000.00								200,000.00
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					200,000.00								200,000.00
（三）利润分配									4,367,584.63		-43,167,584.63		-38,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,367,584.63		-4,367,584.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配											-38,800,000.00		-38,800,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,473,387.82					1,473,387.82
1. 本年提取								6,820,859.05					6,820,859.05
2. 本年使用								5,347,471.23					5,347,471.23
（六）其他								-					
四、本年年末余额	500,000,000.00				93,733,707.41			6,761,793.40	60,905,771.65		73,209,561.57	125,556,764.75	860,167,598.78

公司负责人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

海南民生管道燃气有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年年末余额	500,000,000.00				96,920,130.01			39,000.09	47,745,531.07		39,311,832.89	684,016,494.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	500,000,000.00				96,920,130.01			39,000.09	47,745,531.07		39,311,832.89	684,016,494.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							93,394.88	7,654.79	9,380,764.82		45,426,883.43	54,908,697.92
（一）综合收益金额											93,807,648.25	93,807,648.25
（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									9,380,764.82		-48,380,764.82	-39,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,380,764.82		-9,380,764.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配											-39,000,000.00	-39,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备								7,654.79				7,654.79
1. 本年提取								3,730,982.40				3,730,982.40
2. 本年使用								3,723,327.61				3,723,327.61
（六）其他							93,394.88					93,394.88
四、本年年末余额	500,000,000.00				96,920,130.01		93,394.88	46,654.88	57,126,295.89		84,738,716.32	738,925,191.98

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

海南民生管道燃气有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

单位：人民币元

项 目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年年末余额	500,000,000.00				96,720,130.01			214,576.34	43,377,946.44		38,803,571.23	679,116,224.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	500,000,000.00				96,720,130.01			214,576.34	43,377,946.44		38,803,571.23	679,116,224.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					200,000.00			-175,576.25	4,367,584.63		508,261.66	4,900,270.04
（一）综合收益金额											43,675,846.29	43,675,846.29
（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					200,000.00							200,000.00
（三）利润分配									4,367,584.63		-43,167,584.63	-38,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,367,584.63		-4,367,584.63	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配											-38,800,000.00	-38,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额					96,920,130.01			39,000.09	47,745,531.07		39,311,832.89	684,016,494.06

公司法定代表人：金日

主管会计工作负责人：李友准

会计机构负责人：龙碧云

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

海南民生管道燃气有限公司

二〇一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海南民生管道燃气有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1998 年 7 月 1 日注册成立的有限责任公司。注册号：4600001003167，注册资本：200 万元人民币。由华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”，前身为海南民生燃气（集团）股份有限公司）投资 180 万元、海南民生天然气有限公司（以下简称“民生天然气”）投资 20 万元设立。

2001 年 6 月增资至 6,000 万元，其中：华闻传媒投资额增至 5,700 万元，海南京海泰实业有限公司（以下简称“京海泰公司”）投资 300 万元（受让民生天然气出资 20 万元，并追加投资至 300 万元），全部以货币资金出资。2002 年 10 月，京海泰公司将其所持有的 240 万元股权转让给华闻传媒，60 万元股权转让给海口民生燃气管网有限公司（以下简称“民生管网”）。股权结构变为：华闻传媒出资 5,940 万元，持股本公司 99% 的股份；民生管网出资 60 万元，持股本公司 1% 的股份。

2004 年 11 月海南民享投资有限公司（以下简称“民享投资”）受让民生管网所持有的本公司股权，华闻传媒以其持有的民生管网、海南民生长流油气储运有限公司（以下简称“民生长流”）股权对本公司进行增资，增资金额为 44,000 万元。增资后，本公司注册资本变为 50,000 万元，其中：华闻传媒出资 49,940 万元，持本公司 99.88% 的股份；民享投资出资 60 万元，持本公司 0.12% 的股份。

2014 年 10 月华闻传媒受让民享投资所持有的本公司 0.12% 股权，受让后，华闻传媒持本公司 100% 股权。

本公司主要经营范围：天然气、仿天然气、液化石油气及其它石油制品、仪器仪表、燃气用具、钢瓶及配套设备、普通机械、化工产品及原料（专营除外）、五金工具、汽车配件、摩托车配件、电子产品、建筑材料的贸易业务，城市燃气管道的设计、开发、施工及储运销售、检测服务，投资策划服务，农业开发及咨询服务，公路、码头、市政项目投资，酒店管理服务，电子产品生产销售，有色金属材料、装饰材料、矿产品（专营除外）、橡胶、聚脂切片销售，燃气技术技能培训业务。

法定代表人：金日。

统一社会信用代码：91460000708862714Y。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南民生工程建设有限公司（以下简称“民生工程”）
海口民生燃气管网有限公司（以下简称“民生管网”）
海南民享商务服务有限公司（以下简称“民享商务”）
海南燃气用具产品质量监督检验站（以下简称“质检站”）
海南民益工程技术有限公司（以下简称“民益工程”）
万宁民生燃气有限公司（以下简称“万宁民生”）
陵水民生燃气有限公司（以下简称“陵水燃气”）
海南民生公用管道检验有限公司（以下简称“民生公用”）
海南民生商贸有限公司（以下简称“民生商贸”）
海南民生能源有限公司（以下简称“民生能源”）

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”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告年末至少 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

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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差额，经复核后，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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为

属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：金额在 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
	以账龄特征划分为若干应收款项组合
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4—5 年 (含 5 年)	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款的依据

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项 (如：一年

以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项)以及公司员工个人欠款;

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项(如:一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项)以及公司员工个人欠款不计提坏账准备。

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品和委托加工材料等。

2、 发出存货的计价方法

各类存货按实际成本核算。

原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值；其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值；最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

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，包括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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—40	3	9.70—2.43
机器设备	年限平均法	10—18	3	9.70—5.38
运输设备	年限平均法	5—12	3	19.40—8.08
燃气专用设备	年限平均法	16—25	3	6.06—3.88
其他设备	年限平均法	5—10	3	19.40—9.70

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 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，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司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。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- (1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除；
- (2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的

成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司主要收入确认判断标准：

管道天然气收入主要系提供管道天然气输送、销售业务，该业务以每月定期抄表确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：自董事会等相关机构正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。

(2) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

公司主要税种和税率

(一) 增值税

根据国家有关税法规定：属于一般纳税人的公司，管道燃气增值税税率为 13%，钢瓶、炉具的增值税税率为 17%，设计监理服务的增值税税率为 6%；小规模纳税的增值税税率为 3%。

2016 年 5 月 1 日开始，管道燃气工程开发业务和与其相关的收费、管道气用户安装业务以及其他建筑安装业务的增值税税率为 11%；贸易代理及其他服务业务的增值税税率为 6%。

(二) 营业税

根据国家有关税法规定，2016 年 1-4 月，管道燃气工程开发业务和与其相关的收费、管道气用户安装业务以及其他建筑安装业务的税率为营业收入的 3%；贸易代理及其他服务业务的税率为营业收入的 5%。

(三) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加

陵水燃气、万宁民生城建税按计提营业税额和（或）增值税额的 5% 计征缴纳。

本公司及其他子公司城建税按营业税额和（或）增值税额的 7% 计征缴纳。

本公司及其子公司的教育费附加、地方教育费附加按营业税额和（或）增值税额的 3%、2% 计征缴纳。

(四) 企业所得税

1、 根据海南省地方税务局、海南省国家税务局【2012】第 7 号文《关于调整建筑业核定征收企业所得税应税所得率的公告》规定，2012 年 7 月 1 日后，民生工程的企业所得税按收入额的 2.5% 计征。

2、 报告期内，本公司及其他子公司的企业所得税税率为 25%。

(五) 其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金		100.00
银行存款	228,084,601.30	417,123,008.17
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	228,584,601.30	417,623,108.17
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
履约保证金	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，其他货币资金余额人民币 500,000.00 元为本公司五年期特许经营权的保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,485,580.83	3,309,831.19
合计	5,485,580.83	3,309,831.19

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,752,770.69	97.28	4,330,846.66	8.06	49,421,924.03	43,021,124.69	98.31	3,192,609.03	7.42	39,828,515.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,505,465.34	2.72	434,715.72	28.88	1,070,749.62	740,596.55	1.69	740,596.55	100.00	
合计	55,258,236.03	100.00	4,765,562.38	8.62	50,492,673.65	43,761,721.24	100.00	3,933,205.58	8.99	39,828,515.66

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,584,995.17	2,179,249.78	5.00
1—2 年 (含 2 年)	3,587,489.09	358,748.91	10.00
2—3 年 (含 3 年)	5,031,940.57	1,006,388.11	20.00
3—4 年 (含 4 年)	1,028,320.14	411,328.05	40.00
4—5 年 (含 5 年)	362,234.78	217,340.87	60.00
5 年以上	157,790.94	157,790.94	100.00
合计	53,752,770.69	4,330,846.66	8.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南民生和泰科技有限公司	1,070,749.62			预计未来可收回
其他	434,715.72	434,715.72	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	1,505,465.34	434,715.72	28.88	

- 2、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但转回或收回应收账款的情况。
- 3、 本期无实际核销的应收账款。
- 4、 本期期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
海南椰家力服务有限公司	5,239,280.55	9.48	261,964.03
海口琼山重点项目建设投资公司云龙水郡项目部	3,044,868.00	5.51	152,243.40
海南信兴电器有限公司	2,688,362.21	4.87	134,418.11
广州市国美电器有限公司海南分公司	1,660,993.39	3.01	83,049.67
海南雅恒房地产发展有限公司	1,571,800.00	2.84	157,180.00
合计	14,205,304.15	25.71	788,855.21

- 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

账龄	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						13,940,000.00	61.60			13,940,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,329,910.80	55.17	2,093,544.91	39.28	3,236,365.89	4,790,768.68	21.17	1,891,788.00	39.49	2,898,980.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,330,905.69	44.83			4,330,905.69	3,900,763.03	17.23	12,000.00	0.31	3,888,763.03
合计	9,660,816.49	100.00	2,093,544.91	21.67	7,567,271.58	22,631,531.71	100.00	1,903,788.00	8.41	20,727,743.71

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,538,768.49	126,938.42	5
1—2 年 (含 2 年)	91,366.71	9,136.67	10
2—3 年 (含 3 年)	477,266.60	95,453.32	20
3—4 年 (含 4 年)	241,444.50	96,577.80	40
4—5 年 (含 5 年)	539,064.50	323,438.70	60
5 年以上	1,442,000.00	1,442,000.00	100
合计	5,329,910.80	2,093,544.91	39.28

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华闻传媒	600,000.00			母公司不计提坏账准备
海南民生和泰科技有 限公司	69,176.65			预计未来可收回
员工借款	2,790,605.68			预计未来可收回
其他	871,123.36			预计未来可收回
合计	4,330,905.69			

2、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但转回或收回的其他应收款情况。

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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金押金	2,277,141.18	2,214,390.00
备用金 (个人借款)	2,385,434.12	2,490,613.22
资金往来	3,972,466.27	15,488,642.58
其他 (代收代付)	1,025,774.92	2,437,885.91
合计	9,660,816.49	22,631,531.71

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	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南新星石油服务有限公司	押金	1,300,000.00	4-5 年 500,000.00 元, 5 年以上 800,000.00 元	13.46	1,100,000.00
华闻传媒	代垫款项	600,000.00	1 年以内	6.21	
广东万和新电气股份有限公司	往来款	428,034.63	1 年以内	4.43	21,401.73
深圳市方太厨具有限公司	往来款	390,080.00	1 年以内	4.04	19,504.00
中海油管道燃料化学(海南)有限公司	押金	360,000.00	5 年以上	3.73	360,000.00
合计		3,078,114.63		31.87	1,500,905.73

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 应收股利

应收股利明细

项目 (或被投资单位)	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海鸿立股权投资有限公司 (以下简称“上海鸿立”)	400,000.00	
合计	400,000.00	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,639,274.98	88.51	20,593,868.71	99.65
1—2 年 (含 2 年)	1,440,205.00	10.95	72,850.03	0.35
2—3 年 (含 3 年)	70,930.02	0.54		
合计	13,150,410.00	100.00	20,666,718.74	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司海南石油分公司洋浦油库	2,909,430.75	22.12
广东万家乐燃气具有限公司	2,645,020.61	20.11
海南福山油田勘探开发有限责任公司	2,223,712.34	16.91
深圳市方太厨具有限公司	1,668,139.77	12.69
陵水庆隆达实业有限公司	1,440,205.00	10.95
合计	10,886,508.47	82.78

3、 本期期末预付款项中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,637,837.27	373,970.60	23,263,866.67	19,097,976.16	373,970.60	18,724,005.56
库存商品	10,881,642.23	2,513,747.34	8,367,894.89	12,790,335.01	2,574,068.52	10,216,266.49
工程施工	70,749,099.36		70,749,099.36	70,452,768.74		70,452,768.74
合计	105,268,578.86	2,887,717.94	102,380,860.92	102,341,079.91	2,948,039.12	99,393,040.79

2、 存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	373,970.60					373,970.60
库存商品	2,574,068.52	1,756,585.11		1,816,906.29		2,513,747.34
合计	2,948,039.12	1,756,585.11		1,816,906.29		2,887,717.94

(八) 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣税金	5,380,919.70	2,501,358.42
银行理财产品	340,000,000.00	
合计	345,380,919.70	2,501,358.42

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,000,000.00		9,000,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
其中：按成本计量	9,000,000.00		9,000,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

2、 可供出售金融资产中的长期股权投资

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2016 年 12 月 31 日
上海鸿立	4,000,000.00			4,000,000.00					0.80	400,000.00
海口市地下综合管廊投资管理有限公司	1,500,000.00	3,500,000.00		5,000,000.00					2.50	
合计	5,500,000.00	3,500,000.00		9,000,000.00						400,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			
合营企业										
海南林内民生燃具 厨卫销售有限公司	1,868,154.60			-124,164.48					1,743,990.12	
海南民生和泰科技 有限公司	4,905,094.65			-523,964.55					4,381,130.10	
联营企业										
海南中油国泰燃气 有限公司		6,000,000.00		-52,190.20	93,394.88				6,041,204.68	
合计	6,773,249.25	6,000,000.00		-700,319.23	93,394.88				12,166,324.90	

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气专用设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015 年 12 月 31 日	36,616,779.06	36,434,772.39	26,417,453.57	745,121,046.75	11,653,629.65	856,243,681.42
(2) 本期增加金额	11,773,421.46	2,198,190.16	4,144,367.30	53,929,512.72	766,719.02	72,812,210.66
—购置	11,773,421.46	2,198,190.16	4,144,367.30	4,386,105.21	766,719.02	23,268,803.15
—在建工程转入				49,543,407.51		49,543,407.51
(3) 本期减少金额		307,763.01	2,767,347.61	24,000.00	376,120.47	3,475,231.09
—处置或报废		307,763.01	2,767,347.61	24,000.00	376,120.47	3,475,231.09

海南民生管道燃气有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	燃气专用设备	电子及其他设备	合计
(4) 2016 年 12 月 31 日	48,390,200.52	38,325,199.54	27,794,473.26	799,026,559.47	12,044,228.20	925,580,660.99
2. 累计折旧						
(1) 2015 年 12 月 31 日	5,213,583.71	15,851,228.92	13,425,973.61	275,621,869.85	6,844,536.97	316,957,193.06
(2) 本期增加金额	1,851,112.66	3,253,745.98	4,126,939.07	29,809,350.52	1,735,967.80	40,777,116.03
—计提	1,851,112.66	3,253,745.98	4,126,939.07	29,809,350.52	1,735,967.80	40,777,116.03
(3) 本期减少金额		294,318.79	2,305,555.04	13,747.20	343,152.01	2,956,773.04
—处置或报废		294,318.79	2,305,555.04	13,747.20	343,152.01	2,956,773.04
(4) 2016 年 12 月 31 日	7,064,696.37	18,810,656.11	15,247,357.64	305,417,473.17	8,237,352.76	354,777,536.05
3. 减值准备						
(1) 2015 年 12 月 31 日				999,811.47		999,811.47
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2016 年 12 月 31 日				999,811.47		999,811.47
4. 账面价值						
(1) 2016 年 12 月 31 日	41,325,504.15	19,514,543.43	12,547,115.62	492,609,274.83	3,806,875.44	569,803,313.47
(2) 2015 年 12 月 31 日	31,403,195.35	20,583,543.47	12,991,479.96	468,499,365.43	4,809,092.68	538,286,676.89

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末无持有待售的固定资产情况

6、 期末无办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,343,602.28	石梅湾站产权证正在办理中
房屋建筑物	2,196,751.63	颐和花园产权证变更尚未完成
合计	3,540,353.91	

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口市天然气供气工程	23,592,531.21		23,592,531.21	37,492,518.88		37,492,518.88
技术改造工程	1,164,747.52		1,164,747.52	2,018,514.71		2,018,514.71
陵水县天然气供气工程	4,389,237.04		4,389,237.04	3,688,201.42		3,688,201.42
其他	9,605.60		9,605.60	1,693,250.07		1,693,250.07
合计	29,156,121.37		29,156,121.37	44,892,485.08		44,892,485.08

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固 定资产或无 形资产	本期其他减少	2016 年 12 月 31 日	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
海口市天然气供气工程		37,492,518.88	37,859,788.23	48,843,150.39	5,603,379.13	20,905,777.59						自有资金
技术改造工程		2,018,514.71	540,493.87		1,394,261.06	1,164,747.52						自有资金
陵水县天然气供气工程		3,688,201.42	4,146,154.77		3,445,119.15	4,389,237.04						自有资金
其他		1,693,250.07	2,010,794.32	700,257.12	307,428.05	2,696,359.22						自有资金
合计		44,892,485.08	44,557,231.19	49,543,407.51	10,750,187.39	29,156,121.37						

(十三) 工程物资

1、 工程物资分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
工程材料	13,024,422.38	11,175,639.49
合计	13,024,422.38	11,175,639.49

2、 工程物资跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
工程材料	881,150.76				881,150.76
合计	881,150.76				881,150.76

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015 年 12 月 31 日	48,098,857.14	8,220,367.46	56,319,224.60
(2) 本期增加金额		623,282.01	623,282.01
—购置		623,282.01	623,282.01
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016 年 12 月 31 日	48,098,857.14	8,843,649.47	56,942,506.61
2. 累计摊销			
(1) 2015 年 12 月 31 日	8,204,350.44	1,815,164.19	10,019,514.63
(2) 本期增加金额	885,164.28	1,701,635.08	2,586,799.36
—计提	885,164.28	1,701,635.08	2,586,799.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016 年 12 月 31 日	9,089,514.72	3,516,799.27	12,606,313.99
3. 减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			

项目	土地使用权	系统软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2016 年 12 月 31 日	39,009,342.42	5,326,850.20	44,336,192.62
(2) 2015 年 12 月 31 日	39,894,506.70	6,405,203.27	46,299,709.97

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	195,282.20		64,202.16		131,080.04
客户技改工程	9,578,533.86	4,660,725.18	4,877,462.84		9,361,796.20
其他	5,360,293.73	2,310,443.92	2,247,396.73		5,423,340.92
合计	15,134,109.79	6,971,169.10	7,189,061.73		14,916,217.16

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,772,662.99	1,193,165.74	4,273,434.24	1,068,358.56
存货跌价准备	2,513,747.34	628,436.84	2,574,068.52	643,517.13
工程物资跌价准备	881,150.76	220,287.69	881,150.76	220,287.69
合计	8,167,561.09	2,041,890.27	7,728,653.52	1,932,163.38

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,460,226.37	2,937,341.39
可抵扣亏损	5,266,451.70	6,098,802.22
合计	8,726,678.07	9,036,143.61

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2016 年		790,895.48	2011 年度未弥补亏损
2017 年	1,196,994.84	1,196,994.84	2012 年度未弥补亏损
2018 年	850,353.58	850,353.58	2013 年度未弥补亏损
2019 年	1,851,814.71	1,793,550.60	2014 年度未弥补亏损
2020 年	1,347,842.47	1,467,007.70	2015 年度未弥补亏损
2021 年	19,446.10		2016 年度未弥补亏损
合计	5,266,451.70	6,098,802.20	

(十七) 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付长期资产款	3,818,501.00	
合计	3,818,501.00	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	57,440,824.34	46,074,179.50
1—2 年（含 2 年）	159,233.00	2,390,718.67
2—3 年（含 3 年）	74,131.67	
3 年以上	303,028.01	807,948.35
合计	57,977,217.02	49,272,846.52

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 期末数中无账龄超过一年的重要应付账款。

（二十）预收款项

1、 预收款项情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	112,682,343.30	102,258,503.10
1—2 年（含 2 年）	12,476,605.87	14,851,711.10
2—3 年（含 3 年）	2,720,346.79	5,206,371.41
3 年以上	4,392,774.01	2,942,435.30
合计	132,272,069.97	125,259,020.91

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
清水湾居民用户	6,620,037.69	
海南清水湾旅业有限公司	2,597,239.21	
海南成懋旅业开发有限公司	2,135,927.36	
海南葛洲坝实业有限公司	1,321,715.40	
万宁海韵金利物业服务有限公司	945,201.60	
合计	13,620,121.26	

（二十一）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,168,035.21	81,782,868.82	81,010,021.04	9,940,882.99
离职后福利-设定提存计划		6,209,746.51	6,209,746.51	
辞退福利		18,144.38	18,144.38	
一年内到期的其他福利				
合计	9,168,035.21	88,010,759.71	87,237,911.93	9,940,882.99

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,563,600.00	62,348,266.89	61,930,266.89	7,981,600.00
(2) 职工福利费		4,708,834.62	4,708,834.62	
(3) 社会保险费		2,293,742.13	2,293,742.13	
其中：医疗保险费		1,975,612.85	1,975,612.85	
工伤保险费		195,800.95	195,800.95	
生育保险费		122,328.33	122,328.33	
(4) 住房公积金		4,344,867.20	4,344,867.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,604,435.21	7,624,964.91	7,269,850.13	1,959,549.99
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		462,193.07	462,460.07	-267.00
合计	9,168,035.21	81,782,868.82	81,010,021.04	9,940,882.99

3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,982,477.51	5,982,477.51	
失业保险费		216,293.41	216,293.41	
企业年金缴费		10,975.59	10,975.59	
合计		6,209,746.51	6,209,746.51	

(二十二) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,055,599.12	1,410,083.81
营业税		1,993,772.68
企业所得税	4,779,948.99	2,801,053.82
个人所得税	79,032.97	88,543.73
城市维护建设税	40,985.04	191,439.67
房产税	16,197.13	
教育费附加	27,229.97	156,033.92

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
土地使用税	173,804.16	39,674.44
其他	277,813.77	222,969.53
合计	7,450,611.15	6,903,571.60

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,268,642.71	3,390,236.16
1—2 年 (含 2 年)	977,004.95	226,808.74
2—3 年 (含 3 年)	309,998.45	344,828.42
3 年以上	1,470,706.41	2,340,852.19
合计	5,026,352.52	6,302,725.51

期末数中无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的其他非流动负债*	35,878,142.60	27,483,368.51
合计	35,878,142.60	27,483,368.51

* 其中应在一年内摊销的入网费金额为 34,868,142.60 元；一年内分摊的政府补助金额为 1,010,000.00 元。

(二十五) 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助*1	13,675,833.41	14,685,833.54
入网费	228,306,537.65	173,920,199.19
合计	241,982,371.06	188,606,032.73

*1 (1) 根据海南省发展和改革委员会文件琼发改投资[2010]2440 号《关于下达城市供气基础设施建设 2010 年中央预算内投资计划的通知》，对本公司的海口市天然气第二气源厂项目工程补助 17,000,000.00 元，该工程已于 2013 年 11 月 30 日完工，以前年度摊销 2,620,833.29 元，本期进入损益 850,000.00 元，未来 1 年预计进入损益 850,000.00 元已重分类至一年内到期非流动负债。

(2) 根据海口市科学技术工业信息化局海科工信立[2011]号《关于 2011 年度海口市重大科技创新项目立项的批复》，对本公司给予基于 3G、3S 技术的燃气管网智能抢险、巡检、派工管理系统的科技经费金 800,000.00 元，2011 年 12 月收到 400,000.00 元，2012 年 11 月收到 400,000.00 元。该工程已于 2013 年 12 月 31 日完工，以前年度摊销 493,333.30 元，本期进入损益 160,000.00 元，未来 1 年预计进入损益 160,000.00 元已重分类至一年内到期非流动负债。

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
海口市天然气第二气源厂项目	14,379,166.71		850,000.00		13,529,166.71	与资产相关
海口市 2011 年重大科技创新项目-3G 燃气	306,666.70		160,000.00		146,666.70	与资产相关
合计	14,685,833.41		1,010,000.00		13,675,833.41	

(二十六) 实收资本

项目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华闻传媒	500,000,000.00						500,000,000.00
合计	500,000,000.00						500,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	93,533,707.41			93,533,707.41
其他*1	200,000.00			200,000.00
合计	93,733,707.41			93,733,707.41

*1 系本公司 2015 年收到的海口市财政局拨付的“2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金 (专项用于城市燃气管网安全运营抢险指挥部系统项目)”20 万元，按照《海南省企业技术改造和产业升级专项资金管理暂行办法》的规定该专项资金归全体股东享有。

(二十八) 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		93,394.88			93,394.88		93,394.88
其中：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		93,394.88			93,394.88		93,394.88
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		93,394.88			93,394.88		93,394.88

(二十九) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	60,905,771.65	9,380,764.82		70,286,536.47
合计	60,905,771.65	9,380,764.82		70,286,536.47

(三十) 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产储备	6,761,793.40	7,692,301.51	5,157,025.68	9,297,069.23
合计	6,761,793.40	7,692,301.51	5,157,025.68	9,297,069.23

系本公司及子公司万宁民生、陵水燃气按上年度的天然气销售收入为基数计提，子公司民生工程根据市政公用工程上年度收入计提的安全生产储备。

(三十一) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	73,209,561.57	47,867,808.89
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	73,209,561.57	47,867,808.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,826,609.83	68,509,337.31
减：提取法定盈余公积	9,380,764.82	4,367,584.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	39,000,000.00	38,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,655,406.58	73,209,561.57

(三十二) 营业收入和营业成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	677,186,134.45	497,405,749.44	603,697,366.91	449,695,662.05
其他业务收入	4,374,794.42	4,977,829.59	7,147,291.87	5,420,743.58
合计	681,560,928.87	502,383,579.03	610,844,658.78	455,116,405.63

(三十三) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	4,536,142.40	6,958,336.97
城市维护建设税	1,886,719.17	1,688,598.91
教育费附加	1,660,601.02	1,235,402.59
房产税及土地使用税	651,829.07	
其他	29,187.72	5,400.00
合计	8,764,479.38	9,887,738.47

(三十四) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及补贴	18,596,351.99	15,486,887.97
办公费	851,834.13	668,699.10
差旅费	116,695.78	143,489.16
招待费	1,232,213.93	1,014,361.09
小车费	793,719.37	1,421,112.51
中介机构费用	26,864.17	39,014.88
税金	242,707.24	267,347.31
折旧费	2,076,098.96	1,876,407.71
摊销费	4,516,411.45	2,271,614.55
租赁费	1,029,580.10	1,500,611.06
广告宣传费	2,262,383.27	1,041,022.87
劳务费	5,831,529.48	6,046,626.88
物业费	1,089,636.98	688,443.76
其他	6,136,398.72	946,994.97
合计	44,802,425.57	33,412,633.82

(三十五) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及补贴	13,774,056.40	13,032,169.81
办公费	1,386,969.50	1,127,891.01
差旅费	379,417.89	304,579.75
招待费	2,632,850.00	2,408,754.81

海南民生管道燃气有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度
汽车费	703,370.29	630,710.47
中介机构费用	451,203.18	341,835.72
税金	357,330.29	988,564.07
折旧费	2,138,507.34	1,660,330.49
摊销费	1,912,230.86	1,181,680.35
租赁费	706,576.80	619,200.00
会务费	58,738.69	92,866.11
物业管理费	1,029,652.38	673,675.00
劳务费	23,719.42	63,391.85
其他	764,261.96	4,316,847.66
合计	26,318,885.00	27,442,497.10

(三十六) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	605,527.31	377,999.98
减：利息收入	2,693,899.81	2,579,190.80
其他	701,979.97	743,657.30
合计	-1,386,392.53	-1,457,533.52

(三十七) 投资收益

投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
按成本法核算确认的长期股权投资收益	400,000.00	
按权益法核算确认的长期股权投资收益	-700,319.23	-84,855.57
其他	3,201,493.15	4,071,515.07
合计	2,901,173.92	3,986,659.50

(三十八) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,022,113.71	1,382,704.80
存货跌价损失	1,756,585.11	2,407,066.64
工程物资减值准备		329,373.15
合计	2,778,698.82	4,119,144.59

（三十九）营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	697.38	60,209.68	697.38
其中：处置固定资产利得	697.38	60,209.68	697.38
政府补助	1,142,000.00	1,021,741.00	1,142,000.00
罚款收入和违约金收入	249,402.55	621,876.62	249,402.55
其他	194,216.77	1,160,554.55	194,216.77
合计	1,586,316.70	2,864,381.85	1,586,316.70

2、 政府补助明细

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
第二气源厂项目	850,000.00	850,000.00	与资产相关
3G 燃气系统	160,000.00	160,000.00	与资产相关
2014 年度自助发电补助款		11,741.00	与收益相关
专业技术人才补贴奖金*	132,000.00		与收益相关
合计	1,142,000.00	1,021,741.00	

*系根据海口市人民政府 2016【74】号《海口市加快工业发展若干规定》，给予本公司专业技术人才补贴奖励，根据文件第十七条规定要求，本公司可享受合计奖励金额 13.2 万元，该款项已由市工信局拨付至本公司账户。

（四十）营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	103,424.21	165,649.46	103,424.21
其中：固定资产处置损失	103,424.21	165,649.46	103,424.21
罚款支出	11,498.59	13,651.75	11,498.59
公益性捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他	85,372.33	285,511.73	85,372.33
合计	220,295.13	464,812.94	220,295.13

(四十一) 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	20,675,942.39	14,690,878.10
递延所得税费用	-109,726.89	5,509,785.69
合计	20,566,215.50	20,200,663.79

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	102,166,449.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	25,541,612.27
子公司适用不同税率的影响	-8,735,639.47
调整以前期间所得税的影响	2,522,342.41
非应税收入的影响	75,079.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,047.09
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	151,273.39
其他	319,500.00
所得税费用	20,566,215.50

(四十二) 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	2016 年度	2015 年度
单位往来	948,735,572.96	1,464,980,069.66
代收代付款	7,546,584.04	7,584,572.31
利息收入	2,691,502.84	2,569,065.62
政府补助	132,000.00	11,741.00
押金、保证金	396,120.00	399,904.00
职工往来借款	1,354,504.04	877,614.12
其他	9,357,637.72	11,829,517.71
合计	970,213,921.60	1,488,252,484.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现管理费用	8,961,170.33	10,513,132.32
付现销售费用	8,843,510.04	7,703,142.13
单位往来	924,068,114.14	1,418,953,608.55
代收代付款	22,831,053.72	20,081,120.20
职工往来借款	2,090,185.97	2,784,290.48
其他	10,313,323.12	13,447,061.35
押金、保证金	371,156.68	207,377.80
合计	977,478,514.00	1,473,689,732.83

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,600,233.59	68,509,337.31
加：资产减值准备	2,778,698.82	4,119,144.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,777,116.03	39,064,478.03
无形资产摊销	2,586,799.36	1,857,376.06
长期待摊费用摊销	7,189,061.73	4,618,775.99
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)	102,726.83	105,439.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76,634.10	3,820.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	605,527.31	377,999.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,901,173.92	-3,986,659.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-109,726.89	5,509,785.69
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)	-6,593,188.13	-14,734,697.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,996,258.53	54,082,286.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	73,428,793.61	72,604,649.83
其他		

海南民生管道燃气有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	202,537,760.97	232,131,738.14
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	228,084,601.30	417,123,108.17
减：现金的年初余额	417,123,108.17	294,927,032.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,038,506.87	122,196,075.75

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	228,084,601.30	417,123,108.17
其中：库存现金		100.00
可随时用于支付的银行存款	228,084,601.30	417,123,008.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	228,084,601.30	417,123,008.17

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2016 年度未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

2016 年度未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为

(1) 公司新设成立民生能源。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
民生工程	海口	海南	建筑安装	100.00		设立
民生管网	海口	海口	服务	64.82		设立
民享商务	海口	海南	服务	100.00		设立
质检站	海口	海南	服务	100.00		设立
民益工程	海口	海南	服务	100.00		设立
万宁民生	万宁	万宁	工业	85.00	15.00	设立
陵水燃气	陵水	陵水	服务	80.00	20.00	设立
民生公用	海口	海南	服务	100.00		设立
民生商贸	海口	海南	商业	98.00	2.00	设立
民生能源	海口	海南	服务	51.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南林内民生燃具厨卫销售有限公司	海口	海南	商业	50.00		权益法
海南民生和泰科技有限公司	海口	海南	服务	30.00		权益法
海南中油国泰燃气有限公司	海口	海南	燃气供应业	20.00		权益法

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方
华闻传媒	控股股东	股份有限公司	海口	汪方怀	实业投资、资产经营 及管理、国内贸易	201,736.5965 万元	100.00	100.00	中国国际广播电台和朱金玲

(二) 本公司之子公司的相关信息见附注一。

(三) 本公司的合营和联营企业情况见附注五、(十)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西黄马甲物流配送股份有限公司 (以下简称“黄马甲快递”)	受同一控制人控制
上海鸿立	受同一控制人控制

(五) 关联方交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联方交易

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	2016 年发生额	2015 年发生额
海南民生和泰科技有限公司	服务费	3,481,474.56	
华闻传媒	租金	1,684,571.85	
黄马甲快递	货款	306,175.22	

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	华闻传媒	600,000.00		13,940,000.00	
	海南民生和泰科技有限公司	69,176.65			
应收账款					
	海南民生和泰科技有限公司	1,070,749.62			
其他应付款					
	华闻传媒			5,600.00	
应付账款					
	海南民生和泰科技有限公司	334,022.20			
应收股利					
	上海鸿立	400,000.00			

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项：无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款按种类披露

账龄	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						7,211,386.93	23.84			7,211,386.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,606,936.08	84.04	1,611,558.37	6.29	23,995,377.71	22,297,167.74	73.71	1,298,299.77	5.82	20,998,867.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,861,351.18	15.96	434,715.72	8.94	4,426,635.46	740,596.55	2.45	740,596.55	100.00	
合计	30,468,287.26	100.00	2,046,274.09	6.72	28,422,013.17	30,249,151.22	100.00	2,038,896.32	6.74	28,210,254.90

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,363,768.51	1,218,188.43	5.00
1—2 年 (含 2 年)	213,206.24	21,320.62	10.00
2—3 年 (含 3 年)	312,840.99	62,568.20	20.00
3—4 年 (含 4 年)	659,141.98	263,656.79	40.00
4—5 年 (含 5 年)	30,385.08	18,231.05	60.00
5 年以上	27,593.28	27,593.28	100.00
合计	25,606,936.08	1,611,558.37	6.29

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南民生和泰科技有限公司	1,070,749.62			预计未来可收回
民生工程	3,355,885.84			合并范围内关联方不计提坏账
其他	434,715.72	434,715.72	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	4,861,351.18	434,715.72	8.94	

- 2、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但转回或收回应收账款的情况。
- 3、 本报告期无实际核销的应收账款。
- 4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
海南椰家力服务有限公司	5,239,280.55	17.20	261,964.03
海南民生和泰科技有限公司	1,070,749.62	3.51	53,537.48
海南海宇锡板工业有限公司	831,965.42	2.73	41,598.27
海南恒兴饲料实业有限公司	700,444.80	2.30	35,022.24
海口市制药厂有限公司	510,796.44	1.68	25,539.82
合计	8,353,236.83	27.42	417,661.84

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

账龄	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,455,665.12	57.46			9,455,665.12	17,469,525.99	77.10			17,469,525.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,354,540.46	26.46	1,962,813.61	45.08	2,391,726.85	3,271,126.10	14.44	1,723,799.81	52.70	1,547,326.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,645,597.03	16.08			2,645,597.03	1,917,809.39	8.46			1,917,809.39
合计	16,455,802.61	100.00	1,962,813.61	11.93	14,492,989.00	22,658,461.48	100.00	1,723,799.81	7.61	20,934,661.67

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
民生商贸	9,455,665.12			合并范围内关联方不计提坏账
合计	9,455,665.12			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,690,653.86	84,532.69	5.00
1—2 年 (含 2 年)	48,111.00	4,811.10	10.00
2—3 年 (含 3 年)	477,266.60	95,453.32	20.00
3—4 年 (含 4 年)	241,444.50	96,577.80	40.00
4—5 年 (含 5 年)	539,064.50	323,438.70	60.00
5 年以上	1,358,000.00	1,358,000.00	100.00
合计	4,354,540.46	1,962,813.61	45.08

单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
质检站	66,608.79			合并范围内关联方不计提坏账
华闻传媒	600,000.00			合并范围内关联方不计提坏账
海南民生和泰科技有限公司	69,176.65			预计未来可收回
员工借款	1,038,687.73			预计未来可收回
其他	871,123.86			预计未来可收回
合计	2,645,597.03			

2、 本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但转回或收回的其他应收款情况。

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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金押金	2,025,621.18	1,972,200.00
备用金 (个人借款)	1,038,687.73	980,749.74
资金往来	12,520,369.84	17,469,525.99
其他 (代收代付)	871,123.86	2,235,985.75
合计	16,455,802.61	22,658,461.48

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
海南新星石油服务有限公司	押金	1,300,000.00	4-5 年 500,000.00 元, 5 年以上 800,000.00 元	7.90	1,100,000.00
民生商贸	往来款	9,455,665.12	1 年内	57.46	
华闻传媒	代垫款项	600,000.00	1 年内	3.65	
中海油管道燃料化学（海南）有限公司	押金	360,000.00	5 年以上	2.19	360,000.00
海南力合泰食品有限公司	代垫款项	300,192.00	1-2 年 149,089.50 元, 4-5 年 151,102.50 元	1.82	98,115.98
合计		12,015,857.12		73.02	1,558,115.98

（三）长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	397,607,004.97		397,607,004.97	392,507,004.97		392,507,004.97
对联营、合营企业投资	12,166,324.90		12,166,324.90	6,773,249.25		6,773,249.25
合计	409,773,329.87		409,773,329.87	399,280,254.22		399,280,254.22

其中对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
民生工程	75,505,220.14			75,505,220.14		
民生管网	258,289,938.86			258,289,938.86		
民享商务	876,905.53			876,905.53		
质检站	1,097,984.89			1,097,984.89		
民益工程	6,298,132.25			6,298,132.25		
万宁民生	17,000,000.00			17,000,000.00		
民生公用	10,000,000.00			10,000,000.00		
陵水燃气	12,000,000.00			12,000,000.00		

海南民生管道燃气有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
民生商贸	11,438,823.30			11,438,823.30		
民生能源		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	392,507,004.97	5,100,000.00		397,607,004.97		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	430,759,145.91	347,902,666.02	401,808,877.81	345,757,140.77
其他业务	3,250,024.84	4,703,420.31	4,387,607.97	4,081,482.83
合计	434,009,170.75	352,606,086.33	406,196,485.78	349,838,623.60

(五) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	68,252,000.00	33,540,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-700,319.23	-84,855.57
处置长期股权投资产生的投资收益		1,949,090.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		360,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,000.00
其他	2,406,369.86	569,589.04
合计	69,958,050.63	36,332,824.31

十三、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-102,726.83	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,142,000.00	
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		
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		

海南民生管道燃气有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	2016 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,748.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,201,493.15	
所得税影响额	-1,171,386.24	
少数股东权益影响额（税后）	-206,992.76	
合计	3,189,135.72	

海南民生管道燃气有限公司
(加盖公章)

二〇一七年三月三日