

曲阜三让洁能股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG50668 号

曲阜三让洁能股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 04 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-57

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG50668 号

曲阜三让洁能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的曲阜三让洁能股份有限公司（以下简称“三让洁能”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表；2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月份的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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三让洁能管理层的责任。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，三让洁能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三让洁能 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月份的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：


中国注册会计师
常明
110001610056

中国注册会计师：


中国注册会计师
孙彦民
410000040001

二〇一七年八月二十九日

曲阜三让洁能股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金		25,922.73	650,904.22	2,673,157.06
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		100,000.00	50,000.00	200,000.00
应收账款	(一)	16,443,770.53	10,225,094.79	11,598,939.22
预付款项		6,079,108.99	2,524,577.12	4,144,579.71
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	395,233.66	683,092.61	3,142,353.80
存货		4,363,805.56	3,890,181.61	425,583.40
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				
流动资产合计		27,407,841.47	18,023,850.35	22,184,613.19
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产		13,007,499.03	13,405,614.85	6,386,907.05
在建工程		255,024.78	96,055.03	846,098.58
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		3,437,251.97	3,460,634.65	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		63,524.05	84,557.49	183,004.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,763,299.83	17,046,862.02	7,416,009.93
资产总计		44,171,141.30	35,070,712.37	29,600,623.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曲阜三让洁能股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				-
应付账款		7,129,190.43	3,823,795.46	3,627,371.64
预收款项		100,011.00	374,926.20	-
应付职工薪酬		115,229.83	138,190.93	194,829.68
应交税费		1,667,358.39	1,263,035.28	1,176,705.56
应付利息				
应付股利				
其他应付款		5,977,832.70	4,356,704.30	1,323,177.63
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		22,989,622.35	14,956,652.17	11,322,084.51
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		22,989,622.35	14,956,652.17	11,322,084.51
所有者权益：				
股本		20,000,000.00	20,000,000.00	18,750,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		182,709.92	182,709.92	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		95,630.90	-	
未分配利润		903,178.13	-68,649.72	-471,461.39
所有者权益合计		21,181,518.95	20,114,060.20	18,278,538.61
负债和所有者权益总计		44,171,141.30	35,070,712.37	29,600,623.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曲阜三让洁能股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	25,922.73	650,904.22	2,673,157.06
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	(二)	100,000.00	50,000.00	200,000.00
应收账款	(三)	16,443,770.53	10,225,094.79	11,598,939.22
预付款项	(四)	6,079,108.99	2,524,577.12	4,144,579.71
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)	395,233.66	683,092.61	3,142,353.80
买入返售金融资产				
存货	(六)	4,363,805.56	3,890,181.61	425,583.40
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				
流动资产合计		27,407,841.47	18,023,850.35	22,184,613.19
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	(七)	13,007,499.03	13,405,614.85	6,386,907.05
在建工程	(八)	255,024.78	96,055.03	846,098.58
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	(九)	3,437,251.97	3,460,634.65	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十)	63,524.05	84,557.49	183,004.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		16,763,299.83	17,046,862.02	7,416,009.93
资产总计		44,171,141.30	35,070,712.37	29,600,623.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



曲阜三让洁能股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款	（十一）	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
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	（十二）	7,129,190.43	3,823,795.46	3,627,371.64
预收款项	（十三）	100,011.00	374,926.20	-
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十四）	115,229.83	138,190.93	194,829.68
应交税费	（十五）	1,667,358.39	1,263,035.28	1,176,705.56
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十六）	5,977,832.70	4,356,704.30	1,323,177.63
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				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		22,989,622.35	14,956,652.17	11,322,084.51
非流动负债：				
长期借款			-	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		22,989,622.35	14,956,652.17	11,322,084.51
所有者权益：				
股本	（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00	18,750,000.00
其他权益工具				-
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十八）	182,709.92	182,709.92	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（十九）	95,630.90		-
一般风险准备				
未分配利润	（二十）	903,178.13	-68,649.72	-471,461.39
归属于母公司所有者权益合计		21,181,518.95	20,114,060.20	18,278,538.61
少数股东权益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曲阜三让洁能股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

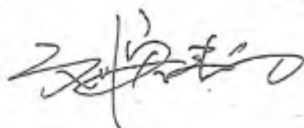
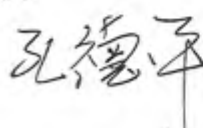
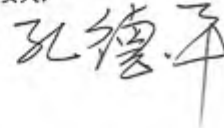
项目	附注五	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	(二十一)	19,286,693.71	37,240,842.89	34,006,964.43
其中: 营业收入		19,286,693.71	37,240,842.89	34,006,964.43
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		15,163,057.01	27,880,741.42	25,551,048.18
其中: 营业成本	(二十一)	15,163,057.01	27,880,741.42	25,551,048.18
利息支出				
手续费及佣金支出				
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	(二十二)	182,112.39	114,780.26	145,550.22
销售费用	(二十三)	1,666,922.71	5,956,891.72	4,510,671.26
管理费用	(二十四)	854,872.98	2,361,114.09	2,101,788.22
财务费用	(二十五)	251,873.17	607,303.60	1,293,415.97
资产减值损失	(二十六)	-84,133.78	-393,787.25	371,842.75
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)	(二十七)			103,539.48
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)				
其他收益	(二十八)	201,000.00		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,452,989.23	713,799.05	136,187.31
加: 营业外收入	(二十九)	0.36	26,005.02	305,637.90
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(三十)			40,933.52
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,452,989.59	739,804.07	400,891.69
减: 所得税费用	(三十一)	385,530.84	154,282.48	-88,188.21
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,067,458.75	585,521.59	489,079.90
归属于母公司所有者的净利润		1,067,458.75	585,521.59	475,205.96
少数股东损益				13,873.94
六、其他综合收益的税后净额				
归属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		1,067,458.75	585,521.59	489,079.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,067,458.75	585,521.59	475,205.96
归属于少数股东的综合收益总额				13,873.94
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.03	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.03	0.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

曲阜三让洁能股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	(三)	19,286,693.71	37,240,842.89	33,695,984.07
减：营业成本	(三)	15,163,057.01	27,880,741.42	25,164,222.17
税金及附加		182,112.39	114,780.26	144,482.65
销售费用		1,666,922.71	5,956,891.72	4,742,232.18
管理费用		854,872.98	2,361,114.09	1,925,471.46
财务费用		251,873.17	607,303.60	1,293,467.80
资产减值损失		-84,133.78	-393,787.25	371,842.75
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）	(四)			50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,251,989.23	713,799.05	104,265.06
加：营业外收入		201,000.36	26,005.02	305,651.90
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				40,933.52
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,452,989.59	739,804.07	368,983.44
减：所得税费用		385,530.84	154,282.48	-89,064.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,067,458.75	585,521.59	458,048.18
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净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		1,067,458.75	585,521.59	458,048.18
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

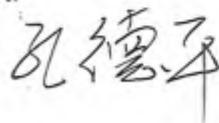
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

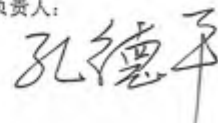
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







曲阜三让洁能股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

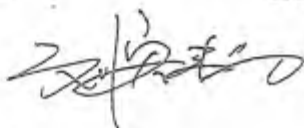
项目	附注五	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
1. 销售商品、提供劳务收到的现金		13,211,905.80	40,200,520.76	30,045,286.32
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二) 1	202,905.73	158,078.39	315,474.30
经营活动现金流入小计		13,414,811.53	40,358,599.15	30,360,760.62
购买商品、接受劳务支付的现金		15,795,396.46	32,147,627.21	24,297,698.88
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		744,552.62	1,810,451.99	1,561,405.90
支付的各项税费		762,226.58	797,933.89	350,557.36
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二) 2	1,303,797.55	3,519,731.00	2,476,801.55
经营活动现金流出小计		18,605,973.21	38,275,744.09	28,686,463.69
经营活动产生的现金流量净额		-5,191,161.68	2,082,855.06	1,674,296.93
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		-		17,944.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-6,252.94
收到其他与投资活动有关的现金	(三十二) 3			1,050,000.00
投资活动现金流入小计		-	-	1,061,691.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,337.27	8,064,555.20	2,490,683.15
投资支付的现金				
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		180,337.27	8,064,555.20	2,490,683.15
投资活动产生的现金流量净额		-180,337.27	-8,064,555.20	-1,428,991.43
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	1,250,000.00	13,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十二) 4	5,100,000.00	8,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,100,000.00	14,450,000.00	18,750,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,482.54	611,964.17	1,285,284.27
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	(三十二) 5	3,100,000.00	4,878,588.53	7,975,570.00
筹资活动现金流出小计		8,353,482.54	10,490,552.70	17,260,854.27
筹资活动产生的现金流量净额		4,746,517.46	3,959,447.30	1,489,145.73
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		-624,981.49	-2,022,252.84	1,734,451.23
加：期初现金及现金等价物余额		650,904.22	2,673,157.06	938,705.83
六、期末现金及现金等价物余额		25,922.73	650,904.22	2,673,157.06

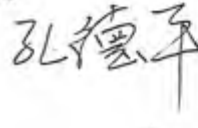
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

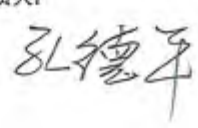
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







曲阜三让洁能股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

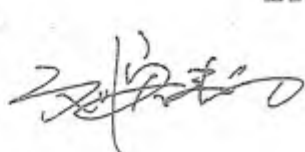
项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	13,211,905.80	40,200,520.76	29,502,286.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	202,905.73	158,078.39	315,422.47
经营活动现金流入小计	13,414,811.53	40,358,599.15	29,817,708.79
购买商品、接受劳务支付的现金	15,795,396.46	32,147,627.21	23,737,852.56
支付给职工以及为职工支付的现金	744,552.62	1,810,451.99	1,420,665.82
支付的各项税费	762,226.58	797,933.89	340,050.27
支付其他与经营活动有关的现金	1,303,797.55	3,519,731.00	2,702,801.55
经营活动现金流出小计	18,605,973.21	38,275,744.09	28,201,370.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,191,161.68	2,082,855.06	1,616,338.59
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		-	17,944.66
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			1,050,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,067,944.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,337.27	8,064,555.20	2,410,683.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	180,337.27	8,064,555.20	2,410,683.15
投资活动产生的现金流量净额	-180,337.27	-8,064,555.20	-1,342,738.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	1,250,000.00	13,750,000.00
取得借款收到的现金	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,100,000.00	8,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计	13,100,000.00	14,450,000.00	18,750,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,482.54	611,964.17	1,285,284.27
支付其他与筹资活动有关的现金	3,100,000.00	4,878,588.53	7,975,570.00
筹资活动现金流出小计	8,353,482.54	10,490,552.70	17,260,854.27
筹资活动产生的现金流量净额	4,746,517.46	3,959,447.30	1,489,145.73
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	-624,981.49	-2,022,252.84	1,762,745.83
加: 期初现金及现金等价物余额	650,904.22	2,673,157.06	910,411.23
六、期末现金及现金等价物余额	25,922.73	650,904.22	2,673,157.06

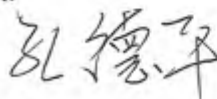
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

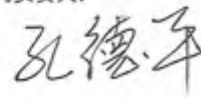
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







曲阜三让清洁能源股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2015年度													
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000.00									-	-946,667.35		4,053,332.65
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、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-946,667.35	-	4,053,332.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	475,205.96	-	14,225,205.96
（一）综合收益总额											475,205.96		475,205.96
（二）所有者投入和减少资本	13,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,750,000.00
1．股东投入的普通股	13,750,000.00												13,750,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他													-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	18,750,000.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-471,461.39	-	18,278,538.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



曲阜三让洁能股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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、上年年末余额	18,750,000.00									-	-471,461.39	18,278,538.61
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、本年初余额	18,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-471,461.39	18,278,538.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,250,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	-	585,521.59	1,835,521.59
(一) 综合收益总额											585,521.59	585,521.59
(二) 所有者投入和减少资本	1,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,250,000.00
1. 股东投入的普通股	1,250,000.00											1,250,000.00
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												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	-	-182,709.92	-
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					182,709.92						-182,709.92	-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	-	-68,649.72	20,114,060.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature: 孔德平)

(Signature: 孔德平)



曲阜三让清洁能源股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2017年1-4月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	20,000,000.00									-	-68,649.72	19,931,350.28
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、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,649.72	19,931,350.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	182,709.92	-			95,630.90	-	1,067,458.75	1,250,168.67
(一)综合收益总额											1,067,458.75	1,067,458.75
(二)所有者投入和减少资本					182,709.92	-			-	-		182,709.92
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									95,630.90	-	-95,630.90	-
1.提取盈余公积									95,630.90		-95,630.90	-
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												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	95,630.90	-	903,178.13	21,181,518.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

曲阜三让洁能股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				-					-929,509.57	4,070,490.43
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-929,509.57	4,070,490.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	458,048.18	14,208,048.18
（一）综合收益总额										458,048.18	458,048.18
（二）所有者投入和减少资本	13,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,750,000.00
1. 所有者投入的普通股	13,750,000.00										13,750,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
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. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	18,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-471,461.39	18,278,538.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



曲阜三让洁能股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	18,750,000.00				-					-471,461.39	18,278,538.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	18,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-471,461.39	18,278,538.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	402,811.67	1,835,521.59
（一）综合收益总额										585,521.59	585,521.59
（二）所有者投入和减少资本	1,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,250,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,250,000.00										1,250,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	-182,709.92	-
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					182,709.92					-182,709.92	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	-68,649.72	20,114,060.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Handwritten signature）

（Handwritten signature: 孔德平）

（Handwritten signature: 孔德平）



曲阜三让洁能股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-4月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				182,709.92					-68,649.72	20,114,060.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	-	-68,649.72	20,114,060.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	95,630.90	971,827.85	1,067,458.75
（一）综合收益总额										1,067,458.75	1,067,458.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 所有者投入的普通股	-										-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	95,630.90	95,630.90	191,261.80
1. 提取盈余公积									95,630.90	95,630.90	191,261.80
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-
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. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	182,709.92	-	-	-	95,630.90	903,178.13	21,181,518.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

曲阜三让洁能股份有限公司
2015年1月1日-2017年4月30日
财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

曲阜三让洁能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经济宁市工商行政管理局批准, 于2013年05月20日成立的有限责任公司。

公司注册地址: 山东济宁曲阜(陵城)高新技术开发区崇文大道南168号

法定代表人: 刘宏韬

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 2,000 万元人民币

实收资本: 2,000 万元人民币

成立日期: 2013-5-20

营业期限: 2013-05-20 至无固定期限

企业法人营业执照注册号: 91370800071313557Y

经营范围: 水煤浆、煤粉的研发、生产和销售; 水煤浆、煤粉工程安装; 对水煤浆锅炉项目投资; 水煤浆、煤粉合同能源管理。(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)

注: 公司原名曲阜三让水煤浆有限公司, 于2017年1月12日工商变更为曲阜三让洁能股份有限公司

(二) 公司历史沿革:

有限公司历史沿革

1、有限公司成立

曲阜三让洁能股份有限公司的前身为曲阜三让水煤浆有限公司, 有限公司成立于2013年5月20日, 注册资本为500万元, 由自然人刘宏韬、敬利共同出资组建。已经济宁仲创有限责任会计师事务所出具编号为济仲会验字[2013]053号《验资报告》, 审验确认截至2013年5月17日, 有限公司已收到全体股东缴纳的首期实收资本合计人民币100万元, 出资方式均为现金。刘宏韬、敬利首期出资100万元, 余额交付期限为2015年5月17日前。

有限公司设立时股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）	出资方式
1	刘宏韬	450.00	90.00	90.00	90.00	现金
2	敬利	50.00	10.00	10.00	10.00	现金
合计		500.00	100.00	100.00	100.00	

2、有限公司第一次股权转让

2013年11月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意敬利将其持有的有限公司50万元股权转让给周宏斌，同意刘宏韬将其持有的有限公司50万元股权转让给周宏斌。

有限公司第一次股权转让后股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）	出资方式
1	刘宏韬	400.00	80.00	80.00	80.00	现金
2	周宏斌	100.00	20.00	20.00	20.00	现金
合计		500.00	100.00	100.00	100.00	

3、有限公司补足实收资本

2013年11月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意补足实收资本至500万元，新增加的400万元实收资本由原股东刘宏韬以货币出资320万元；由原股东周宏斌以货币出资80万元。

2013年11月26日，山东鼎泰会计师事务所有限公司出具了编号为鲁鼎泰会验字[2013]济1668号《验资报告》，审验确认截至2013年11月26日，有限公司已收到全体股东缴纳的第二期实收资本合计人民币400万元，出资方式均为现金。

4、有限公司第一次增资

2014年8月25日，有限公司召开股东会，会议同意增加注册资本至2000万元，新增的1500万元注册资本由原股东刘宏韬认缴1200万元；由原股东周宏斌认缴300万元，出资时间均为2020年9月1日。

5、有限公司第二次股权转让

2015年6月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意刘宏韬转让其持有的有限公司20%的股权（400万元）分别给张二朋2.5%、张守玲1.25%、庄南1.25%、郭利宁1%、申伟1.25%、吕文芳1%、张宝翠0.5%、高忠良1.25%、李瑞波2.5%、黄东丽0.75%、王先跃0.5%、孙克香1.5%、颜廷斌1.25%、陈静0.5%、王淑轩0.25%、王丰0.5%、卢丽沙0.25%、孙宇0.25%、徐怀先0.25%、孔祥旭0.25%、王辉0.5%、颜庆0.25%、张书强0.5%；同意周宏斌转让其持有的有限公司20%的股权（400万元）分别给李思苒12.25%、徐福君5%、敬利0.25%、王晓丹2.5%。

上述股权转让双方均于2015年6月25日签署《股权转让协议》。

2015年7月，曲阜市工商行政管理局核准了此次股权转让事宜。

6、股东缴纳部分实收资本

2015年6月27日至2015年12月7日期间，刘宏韬以现金方式缴纳实收资本995万元，李思苒以现金方式缴纳实收资本100万元，徐福君以现金方式缴纳实收资本100万元，敬利以现金方式缴纳实收资本5万元。

7、有限公司第三次股权转让

2015年12月10日，有限公司召开股东会，同意股权转让事宜，并通过章程修正案。

2015年12月10日，徐福君与段其美签署股权转让协议，约定徐福君将其持有三让有限已实缴出资的2.5%股权以50万元的价格转让予段其美，将其已认缴但未实缴出资的2.5%股权以0元的价格转让予段其美；刘宏韬与孙宇签署股权转让协议，约定刘宏韬将其持有三让有限已认缴但未实缴出资的1.25%股权以0元的价格转让予孙宇。

徐福君已于2015年7月17日向公司实缴出资100万元，徐福君于本次股权转让时持有的公司5%的股权均已履行实缴出资义务，相关股权转让协议约定的“鉴于截至本协议签订之日转让方持有的标的股权尚有2.5%（对应认缴出资人民币50万元）未实际出资，经各方协商，本次股权转让价款共计为人民币50万元。各方在此同意并确认，除本协议约定的股权转让价款外，受让方无需再依照任何其他协议或文件就受让标的股权向转让方支付任何对价”表述与实际情况不符，为此，相关各方已经于2016年10月30日签署《股权转让协议之补充协议》，同意根据事实情况将上述内容修改为“鉴于截至本协议签订之日转让方持有的标的股权（对应认缴出资人民币100万元）已经实际出资，经各方协商，并参考转让时目标公司的每股净资产值，本次股权转让价款共计为人民币100万元。各方在此同意并确认，除本协议约定的股权转让价款外，受让方无需再依照任何其他协议或文件就受让标的股权向转让方支付任何对价”。就上述内容的修改，公司已经在济宁市工商行政管理局进行备案。

8、股东缴纳部分实收资本

2015年12月10日至2015年12月20日期间，刘宏韬以现金方式缴纳实收资本100万元。

9、有限公司第四次股权转让

2015年12月20日，有限公司召开股东会，就股权转让事宜通过章程修正案。

2015年12月20日，段其美与刘宏韬签署股权转让协议，约定段其美将其持有三让有限已认缴但未实缴出资的2.5%股权以0元的价格转让予刘宏韬。

本次股权转让时，段其美持有的公司5%的股权均已履行实缴出资义务，相关股权转让协议约定的“鉴于截至本协议签订之日转让方持有的标的股权尚未实际出资，

经各方协商，本次股权转让价款共计为人民币 0 万元。各方在此同意并确认，除本协议约定的股权转让价款外，受让方均无需再依照任何其他协议或文件就受让标的股权向转让方支付任何对价”表述与实际情况不符，相关各方已经于 2016 年 10 月 30 日签署《股权转让协议之补充协议》，同意根据事实情况将上述内容修改为“鉴于截至本协议签订之日转让方持有的标的股权（对应认缴出资人民币 50 万元）已经实际出资，经各方协商，并参考转让时目标公司的每股净资产值，本次股权转让价款共计为人民币 50 万元。各方在此同意并确认，除本协议约定的股权转让价款外，受让方均无需再依照任何其他协议或文件就受让标的股权向转让方支付任何对价”。就上述内容的修改，公司已经在济宁市工商行政管理局进行备案。

10、股东缴纳部分实收资本

2015 年 12 月 20 日至 2016 年 2 月 18 日期间，刘宏韬以现金方式缴纳实收资本 80 万元，王晓丹以现金方式缴纳实收资本 50 万元，李思苒以现金方式缴纳实收资本 45 万元。

至此，有限公司实收资本已经全部缴足。

11、有限公司第五次股权转让

2016 年 4 月 15 日，有限公司召开股东会，就股权转让事宜通过章程修正案。

2016 年 4 月 15 日，刘宏韬与王淑轩签署《股权转让协议》，约定王淑轩将其持有的有限公司 0.25%（对应认缴出资人民币 5 万元）的股权以人民币 5 万元转让给刘宏韬。

2016 年 4 月 15 日，刘宏韬与段其美签署《股权转让协议》，约定段其美将其持有的有限公司 2.5%的股权以人民币 50 万元转让给刘宏韬。

12、有限公司第六次股权转让

2016 年 5 月 30 日，有限公司召开股东会，同意股权转让事宜，并通过章程修正案。

2016 年 5 月 30 日，刘宏韬与曲阜三让签署《股权转让协议》，约定刘宏韬将其持有的有限公司 54%（对应认缴出资人民币 1080 万元）的股权以人民币 1134 万元转让给曲阜三让；2016 年 5 月 30 日，颜廷斌与曲阜三让签署《股权转让协议》，约定颜廷斌将其持有的有限公司 1.25%（对应认缴出资人民币 25 万元）的股权以人民币 26.25 万元转让给曲阜三让；2016 年 5 月 30 日，孙宇与曲阜三让签署《股权转让协议》，约定孙宇将其持有的有限公司 1.5%（对应认缴出资人民币 30 万元）的股权以人民币 31.5 万元转让给曲阜三让；2016 年 5 月 30 日，孔祥旭与曲阜三让签署《股权转让协议》，约定孔祥旭将其持有的有限公司 0.25%（对应认缴出资人民币 5 万元）的股权以人民币 5.25 万元转让给曲阜三让；2016 年 5 月 30 日，刘宏韬与济宁三让签署《股权转让协议》，约定刘宏韬将其持有的有限公司 10%（对应认缴出资人民币 200 万元）的股权以人民币 210 万元转让给济宁三让。

股份有限公司历史沿革

1、有限责任公司整体变更为股份有限公司

2016年12月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司以2016年8月31日为基准日，以立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值20,182,709.92元（[信会师报字（2016）第750849号]《审计报告》），整体变更为股份有限公司，以审计基准日经审计的公司账面净资产中的2000万元折股为股份公司的股份总额，剩余净资产182,709.92元作为股份公司的资本公积金。公司名称变更为“曲阜三让洁能股份有限公司”。

有限公司以经审计的账面净资产折股整体变更为股份公司，股份公司股本总额不高于经审计、评估的净资产，并履行了工商变更登记手续。

2017年1月12日，济宁市工商行政管理局核准了本次变更事宜，并颁发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91370800071313557Y）。

截止2017年4月30日，公司股权结构如下：

序号	股东	持股数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	曲阜三让	11,400,000	57.00	净资产折股
2	李思蓓	2,450,000	12.25	净资产折股
3	济宁三让	2,000,000	10.00	净资产折股
4	王晓丹	500,000	2.50	净资产折股
5	张二朋	500,000	2.50	净资产折股
6	李瑞波	500,000	2.50	净资产折股
7	孙克香	300,000	1.50	净资产折股
8	张守玲	250,000	1.25	净资产折股
9	庄南	250,000	1.25	净资产折股
10	申伟	250,000	1.25	净资产折股
11	高忠良	250,000	1.25	净资产折股
12	郭利宁	200,000	1.00	净资产折股
13	吕文芳	200,000	1.00	净资产折股
14	黄东丽	150,000	0.75	净资产折股
15	张宝翠	100,000	0.50	净资产折股
16	王先跃	100,000	0.50	净资产折股
17	陈静	100,000	0.50	净资产折股
18	王丰	100,000	0.50	净资产折股
19	王辉	100,000	0.50	净资产折股
20	张书强	100,000	0.50	净资产折股
21	卢丽沙	50,000	0.25	净资产折股
22	徐怀先	50,000	0.25	净资产折股
23	颜庆	50,000	0.25	净资产折股
24	敬利	50,000	0.25	净资产折股

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

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收账款坏账准备”。

(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期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期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期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期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期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、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期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，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期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) 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，期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。期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：

期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。

(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) 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: 将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项;

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已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按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

组合一	除组合二外其他未单项计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
组合二	其他应收款中的押金、保证金、备用金	不计提坏账准备

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(%)
0-6 个月	0	0
6 个月-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	50
4-5 年	50	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法: 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。期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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6、工程施工

在存货中列示的工程施工按实际成本计量，反映工程累计已发生的实际成本，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(十二) 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	平均年限法	20	5	4.75
机器、机械生产设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

(十三) 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建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。

(十四) 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可对外销售的，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。

(十五)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。

(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：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第 12 条规定：工业用地 50 年

每年度终了，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，本年期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、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。

(十六)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。

(十七)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、(十四)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。

(十八)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。

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

(十九)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

销售业务：公司将货物发送至客户，经客户签收确认后确认收入。

运输业务：公司将货物运送至客户，经客户签收确认后确认收入。

(二十)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。

2、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。

(二十一) 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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 63,306.32 元，调减管理费用本年金额 63,306.32 元。

财政部于 2017 年 5 月印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称修订准则），对本公司的影响如下：

(1) 将利润表中的“营业外收入”中与经营相关的政府补助调整为“其他收益”项目	其他收益增加 201,000.00 元
(2) 利润表中增加“其他收益”的列报	利润表中增加“其他收益”的列报

2、重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、17%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	5,664.43	2,516.61	8,713.82
银行存款	20,258.30	648,387.61	2,664,443.24
合 计	25,922.73	650,904.22	2,673,157.06

截至2017年4月30日止，本公司不存在受限资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00	
商业承兑汇票			200,000.00
合计	100,000.00	50,000.00	200,000.00

2、期末公司无质押的应收票据

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.4.30 终止确认金额	2016.12.31 终止确认金额	2015.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	2,860,794.00	1,957,547.08	900,000.00
合计	2,860,794.00	1,957,547.08	900,000.00

期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.4.30 终止确认金额	2016.12.31 终止确认金额	2015.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	1,689,590.80	665,079.00	6,237,058.42
合计	1,689,590.80	665,079.00	6,237,058.42

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017.4.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	16,615,041.20	100.00	171,270.67	1.03	16,443,770.53	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44	10,225,094.79
其中：组合一	16,615,041.20	100.00	171,270.67	1.03	16,443,770.53	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44	10,225,094.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	16,615,041.20	100.00	171,270.67	/	16,443,770.53	10,374,197.64	100.00	149,102.85	/	10,225,094.79

类别	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
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	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44	10,225,094.79	11,646,771.82	100.00	47,832.60	0.41	11,598,939.22
其中：组合一	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44	10,225,094.79	11,646,771.82	100.00	47,832.60	0.41	11,598,939.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,374,197.64	100.00	149,102.85	/	10,225,094.79	11,646,771.82	100.00	47,832.60	/	11,598,939.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	14,856,889.61		0.00
6-12个月	948,326.02	47,416.30	5.00
1至2年	595,466.52	59,546.65	10.00
2至3年			20.00
3至4年	214,359.05	64,307.72	30.00
合计	16,615,041.20	171,270.67	

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	8,065,217.78		0.00
6个月-12个月	2,084,620.81	104,231.04	5.00
1至2年			10.00
2至3年	224,359.05	44,871.81	20.00
合计	10,374,197.64	149,102.85	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	11,004,478.97		0.00
6个月-12个月	327,933.80	16,396.69	5.00
1至2年	314,359.05	31,435.91	10.00
2至3年			20.00
合计	11,646,771.82	47,832.60	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2015年计提坏账金额为 23,825.75 元

2016年计提坏账金额为 101,270.25 元

2017年1-4月计提坏账金额为 22,167.82 元

3、 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	2017.4.30		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
济南热力有限公司	非关联方	4,987,891.65	30.02	
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	非关联方	3,469,370.16	20.88	
浙江万凯新材料有限公司	非关联方	1,576,632.26	9.49	
龙正环保股份有限公司合肥分公司	非关联方	1,310,219.36	7.89	
山东天木阳光热力有限公司	非关联方	775,487.21	4.67	38,774.36
合计		12,119,600.64	72.95	38,774.36

单位名称	与本公司关系	2016.12.31		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
济南热力有限公司	非关联方	2,385,055.20	22.99	
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	非关联方	1,884,662.10	18.17	
山东天木阳光热力有限公司	非关联方	1,675,487.21	16.15	44,033.17
亿利洁能科技(沂水)有限公司	非关联方	872,146.14	8.41	
济南东新热电有限公司	非关联方	644,291.65	6.21	32,214.58
合计		7,461,642.30	71.93	76,247.75

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,981,780.25	98.40	2,508,249.48	99.35	2,090,979.71	50.45
1至2年	97,328.74	1.60	16,327.64	0.65	2,053,600.00	49.55
合计	6,079,108.99	100.00	2,524,577.12	100	4,144,579.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017.4.30	占预付款 合计数的比例(%)
曲阜市宝泰贸易有限公司	4,439,517.12	73.03
曲阜天安运销有限公司	881,734.34	14.50
山东天安矿业集团有限公司	358,643.30	5.90
济宁德阳商贸有限公司	66,981.10	1.10
山西腾飞博远能源有限公司	47,367.52	0.78
合计	5,794,243.38	95.31

预付对象	2016.12.31	占预付款 合计数的比例
曲阜天安运销有限公司	1,396,734.34	55.33
山东天安矿业集团有限公司	454,842.59	18.02
国网山东曲阜市供电公司	193,537.99	7.67
滨州华彩工贸有限公司	144,600.00	5.73
济宁德阳商贸有限公司	66,981.10	2.65

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2017.4.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,059.16	100.00	82,825.50	17.33	395,233.66	872,219.71	100.00	189,127.10	21.68	683,092.61
组合一	310,059.16	64.86	82,825.50	26.71	227,233.66	768,219.71	88.08	189,127.10	24.62	579,092.61
组合二	168,000.00	35.14			168,000.00	104,000.00	11.92			104,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	478,059.16	100.00	82,825.50	/	395,233.66	872,219.71	100.00	189,127.10	/	683,092.61

种类	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	872,219.71	100.00	189,127.10	21.68	683,092.61	3,826,538.40	100.00	684,184.60	17.88	3,142,353.80
组合一	768,219.71	88.08	189,127.10	24.62	579,092.61	3,825,538.40	99.97%	684,184.60	17.88	3,141,353.80
组合二	104,000.00	11.92			104,000.00	1,000.00	0.03%			1,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	872,219.71	100.00	189,127.10	/	683,092.61	3,826,538.40	100.00	684,184.60	/	3,142,353.8

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	219,776.16		0.00
6-12 个月			5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	147,720.00	29,544.00	20.00
3 至 4 年	105,563.00	52,781.50	50.00
合计	478,059.16	82,825.50	

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	313,936.71		0.00
6-12 个月			5.00
1 至 2 年	147,720.00	14,772.00	10.00
2 至 3 年	103,088.00	20,617.60	20.00
3 至 4 年	307,475.00	153,737.50	50.00
合计	872,219.71	189,127.10	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	81,167.40		0.00
6-12 个月	222,000.00	11,100.00	5.00
1 至 2 年	315,896.00	31,589.60	10.00
2 至 3 年	3,207,475.00	641,495.00	20.00
合计	3,826,538.40	684,184.60	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017.4.30	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	保证金	100,000.00	0-6 个月	20.92	
周宏斌	借款	60,000.00	2-3 年	12.55	12,000.00
孙培峰	借款	60,000.00	3-4 年	12.55	30,000.00
龙正环保股份有限公司合肥分公司	保证金	50,000.00	0-6 个月	10.46	
敬利	借款	50,000.00	2-3 年	10.46	10,000.00
合计		320,000.00		66.94	52,000.00

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
张相和	借款	300,000.00	3-4 年	34.40	150,000.00
李琦	借款	200,000.00	0-6 个月	22.93	
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	保证金	100,000.00	0-6 个月	11.47	
周宏斌	借款	60,000.00	1-2 年	6.88	6,000.00

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
孙培峥	借款	60,000.00	2-3 年	6.88	12,000.00
合计		720,000.00		82.55	168,000.00

3、按款项性质披露的其他应收款

款项项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
借款	300,808.00	755,808.00	3,782,808.00
代付款	9,251.16	12,411.71	13,030.40
押金、保证金及备用金	168,000.00	104,000.00	1,000.00
职工赔款			29,700.00
合 计	478,059.16	872,219.71	3,826,538.40

(六) 存货

项目	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	2,966,300.96		2,966,300.96	3,156,842.66		3,156,842.66	135,301.51		135,301.51
库存商品	1,397,504.6		1,397,504.60	733,338.95		733,338.95	290,281.89		290,281.89
合计	4,363,805.56		4,363,805.56	3,890,181.61		3,890,181.61	425,583.40		425,583.40

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	6,869,699.54	6,756,447.78	1,286,235.67	210,550.05	15,122,933.04
(2) 本期增加金额		21,367.52			21,367.52
—在建工程转固定资产					
—外购		21,367.52			21,367.52
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.4.30	6,869,699.54	6,777,815.30	1,286,235.67	210,550.05	15,144,300.56
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	274,796.17	1,008,291.37	363,229.49	71,001.16	1,717,318.19
(2) 本期增加金额	109,915.16	213,537.45	81,290.12	14,740.61	419,483.34
—计提	109,915.16	213,537.45	81,290.12	14,740.61	419,483.34
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.4.30	384,711.33	1,221,828.82	444,519.61	85,741.77	2,136,801.53
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.4.30					
4. 账面价值					
(1) 2017.04.30 账面价值	6,484,988.21	5,555,986.48	841,716.06	124,808.28	13,007,499.03
(2) 2016.12.31 账面价值	6,594,903.37	5,748,156.41	923,006.18	139,548.89	13,405,614.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	1,928,073.63	4,194,937.29	1,015,235.67	71,240.67	7,209,487.26
(2) 本期增加金额	4,941,625.91	2,561,510.49	271,000.00	139,309.38	7,913,445.78
—在建工程转固定资产	2,739,411.19	141,680.12			2,881,091.31
—外购	2,202,214.72	2,419,830.37	271,000.00	139,309.38	5,032,354.47
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31	6,869,699.54	6,756,447.78	1,286,235.67	210,550.05	15,122,933.04
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	123,014.88	533,256.51	127,922.73	38,386.09	822,580.21
(2) 本期增加金额	151,781.29	475,034.86	235,306.76	32,615.07	894,737.98
—计提	151,781.29	475,034.86	235,306.76	32,615.07	894,737.98
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31	274,796.17	1,008,291.37	363,229.49	71,001.16	1,717,318.19
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 2015.12.30					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	6,594,903.37	5,748,156.41	923,006.18	139,548.89	13,405,614.85
(2) 2015.12.31 账面价值	1,805,058.75	3,661,680.78	887,312.94	32,854.58	6,386,907.05

2、 暂时无闲置的固定资产

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢构厂房	1,676,914.81	正在办理

4、 期末抵押的固定资产

项目	账面价值	抵押原因
钢构	4,244,468.32	申请银行贷款
奔驰汽车	724,472.04	贷款购车

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.4.30			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢构厂房二号车间							52,237.54		52,237.54
道路围墙绿化工程							639,255.92		639,255.92
产品储存罐							126,680.12		126,680.12
供水工程							15,000.00		15,000.00
研发楼							12,925.00		12,925.00
钢构厂房三号车间	158,969.75		158,969.75						
煤粉生产线	96,055.03		96,055.03	96,055.03		96,055.03			
合计	255,024.78		255,024.78	96,055.03		96,055.03	846,098.58		846,098.58

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

2017年1-4月 项目名称	年初余额	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	资金来源
煤粉生产线	96,055.03				96,055.03	自筹
钢构厂房三号车间		158,969.75			158,969.75	自筹
合计	96,055.03	158,969.75			255,024.78	

2016年度 项目名称	年初余额	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	资金来源
钢构厂房二号车间	52,237.54		52,237.54			自筹
绿化工程	322,460.00		322,460.00			自筹
煤粉生产线		96,055.03			96,055.03	自筹
产品储存罐	126,680.12		126,680.12			自筹
道路工程	101,208.92		101,208.92			自筹
蓄水池	7,025.00		7,025.00			自筹
围墙	208,562.00		208,562.00			自筹
供水工程	15,000.00		15,000.00			自筹
研发楼	12,925.00	1,028,752.35	1,041,677.35			自筹
原料棚		67,979.39	67,979.39			自筹
钢构厂房三号车间		938,260.99	938,260.99			自筹
合计	846,098.58	2,131,047.76	2,881,091.31		96,055.03	

(九)无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	3,507,400.00	3,507,400.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.4.30	3,507,400.00	3,507,400.00
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	46,765.35	46,765.35
(2) 本期增加金额	23,382.68	23,382.68
—计提	23,382.68	23,382.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.4.30	70,148.03	70,148.03
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.4.30		
4. 账面价值		
(1) 2017.4.30 账面价值	3,437,251.97	3,437,251.97
(2) 2016.12.31 账面价值	3,460,634.65	3,460,634.65

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额	3,507,400.00	3,507,400.00
—购置	3,507,400.00	3,507,400.00
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	3,507,400.00	3,507,400.00
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额	46,765.35	46,765.35
—计提	46,765.35	46,765.35
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31	46,765.35	46,765.35
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2016.12.31 账面价值	3,460,634.65	3,460,634.65
(2) 2015.12.31 账面价值		

(十)递延所得税资产及递延所得税负债

项目	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	254,096.17	63,524.05	338,229.95	84,557.49	732,017.20	183,004.30
合计	254,096.17	63,524.05	338,229.95	84,557.49	732,017.20	183,004.30

(十一)短期借款

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
保证借款		5,000,000.00	5,000,000.00
抵押及保证借款	8,000,000.00		
合计	8,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

说明:

- (1) 2015 年末短期借款是向济宁银行兖州支行保证借款 500 万, 保证人为曲阜市宝泰贸易有限公司、刘宏韬、胡畔、颜世宝、涂中菊、周宏斌、姚敏。
- (2) 2016 年末短期借款是向济宁银行兖州支行保证借款 500 万, 保证人为曲阜市宝泰贸易有限公司、刘宏韬、胡畔、颜世宝、涂中菊。。
- (3) 截至 2017 年 4 月 30 日的短期借款是向济宁银行兖州支行抵押及保证借款 800 万, 其中保证人是曲阜天安运销有限公司、敬利、狄素红、刘宏韬、胡畔; 曲阜三让水煤浆有限公司将 2016 第 081910310116 号土地使用权和钢构作为抵押物。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	6,585,504.71	3,675,827.46	3,071,863.64
1 年以上	543,685.72	147,968.00	555,508.00
合计	7,129,190.43	3,823,795.46	3,627,371.64

(十三)预收款项

1、 预收款项列示:

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内 (含一年)	100,011.00	374,926.20	
1 年以上			
合 计	100,011.00	374,926.20	

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

无。

(十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

2017 年 4 月 30 日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	138,190.93	617,836.59	640,797.69	115,229.83
设定提存计划		103,754.93	103,754.93	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	138,190.93	721,591.52	744,552.62	115,229.83

2016年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	194,829.68	1,585,395.91	1,642,034.66	138,190.93
设定提存计划		168,417.33	168,417.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	194,829.68	1,753,813.24	1,810,451.99	138,190.93

2015年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	147,330.04	1,315,887.53	1,268,387.89	194,829.68
设定提存计划		152,277.93	152,277.93	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	147,330.04	1,468,165.46	1,420,665.82	194,829.68

2、短期薪酬列示

2017年4月30日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	138,190.93	463,921.74	492,945.28	109,167.39
(2) 职工福利费		93,262.20	93,262.20	
(3) 社会保险费		41,897.65	41,097.74	799.91
其中：医疗保险费		36,211.72	36,211.72	
工伤保险费		4,106.35	3,465.68	640.67
生育保险费		1,579.58	1,420.34	159.24
(4) 住房公积金		18,755.00	13,492.47	5,262.53
(5) 大病统筹				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	138,190.93	617,836.59	640,797.69	115,229.83

2016年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	194,829.68	1,367,729.27	1,431,096.56	131,462.39
(2) 职工福利费		120,186.76	120,186.76	
(3) 社会保险费	-	70,079.85	69,853.84	226.01
其中：医疗保险费		59,148.10	59,148.10	
工伤保险费		7,781.75	7,555.74	226.01
生育保险费		3,150.00	3,150.00	
(4) 住房公积金		27,400.03	20,897.50	6,502.53
(5) 短期利润分享计划				
合计	194,829.68	1,585,395.91	1,642,034.66	138,190.93

2015年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	147,330.04	1,221,180.97	1,173,681.33	194,829.68
(2) 职工福利费		42,170.50	42,170.50	
(3) 社会保险费		47,678.56	47,678.56	
其中：医疗保险费		35,493.01	35,493.01	
工伤保险费		7,338.12	7,338.12	
生育保险费		4,847.43	4,847.43	
(4) 住房公积金		4,857.50	4,857.50	
(5) 短期利润分享计划				
合计	147,330.04	1,315,887.53	1,268,387.89	194,829.68

3、 设定提存计划列示

2017年4月30日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		98,379.08	98,379.08	
失业保险费		5,375.85	5,375.85	
合计		103,754.93	103,754.93	

2016年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		159,077.73	159,077.73	
失业保险费		9,339.60	9,339.60	
合计		168,417.33	168,417.33	

2015年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		146,200.41	146,200.41	
失业保险费		6,077.52	6,077.52	
合计		152,277.93	152,277.93	

(十五)应交税费

税费项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	1,106,801.30	1,030,726.56	1,064,804.73
城市维护建设税	74,486.65	69,373.71	50,278.69
教育费附加	40,156.09	29,731.60	21,548.02
地方教育费附加	26,770.71	19,821.05	14,365.36
地方水利建设基金	13,385.38	9,910.54	7,182.67
土地使用税		33,332.50	16,667.50
房产税		16,251.62	1,858.59
企业所得税	405,758.26	53,887.70	
合计	1,667,358.39	1,263,035.28	1,176,705.56

(十六)其他应付款

1、按账龄列示其他应付款：

项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	5,700,000.00	4,000,000.00	1,323,177.63
1年以上	277,832.70	356,704.30	
合 计	5,977,832.70	4,356,704.30	1,323,177.63

2、按款项性质披露的其他应付款

款项项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
借款	5,956,332.70	4,356,704.30	1,268,407.63
保证金			34,000.00
待付费用	21,500.00		20,770.00
合 计	5,977,832.70	4,356,704.30	1,323,177.63

(十七)股本

2017年4月30日

股东姓名或名称	年初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	年末余额	比例(%)
曲阜三让投资管理有 限公司	11,400,000.00	57.00			11,400,000.00	57.00
济宁三让股权投资合 伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	10.00			2,000,000.00	10.00
敬利	50,000.00	0.25			50,000.00	0.25
李思苒	2,450,000.00	12.25			2,450,000.00	12.25
颜庆	50,000.00	0.25			50,000.00	0.25
王辉	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
王先跃	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
徐怀先	50,000.00	0.25			50,000.00	0.25
陈静	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
卢丽沙	50,000.00	0.25			50,000.00	0.25
王丰	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
李瑞波	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
黄东丽	150,000.00	0.75			150,000.00	0.75
孙克香	300,000.00	1.50			300,000.00	1.50
张书强	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
王晓丹	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
张二朋	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
张守玲	250,000.00	1.25			250,000.00	1.25
庄南	250,000.00	1.25			250,000.00	1.25
郭利宁	200,000.00	1.00			200,000.00	1.00
申伟	250,000.00	1.25			250,000.00	1.25
吕文芳	200,000.00	1.00			200,000.00	1.00
张宝翠	100,000.00	0.50			100,000.00	0.50
高忠良	250,000.00	1.25			250,000.00	1.25
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

2016年12月31日

股东姓名或名称	年初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	年末余额	比例(%)
刘宏韬	11,450,000.00	61.07	1,350,000.00	12,800,000.00		
李思苒	2,000,000.00	10.67	450,000.00		2,450,000.00	12.25
王晓丹	500,000.00	2.67			500,000.00	2.50
张二朋	500,000.00	2.67			500,000.00	2.50
李瑞波	500,000.00	2.67			500,000.00	2.50
孙克香	300,000.00	1.60			300,000.00	1.50
张守玲	250,000.00	1.33			250,000.00	1.25
庄南	250,000.00	1.33			250,000.00	1.25
申伟	250,000.00	1.33			250,000.00	1.25
高忠良	250,000.00	1.33			250,000.00	1.25
颜廷斌	250,000.00	1.33		250,000.00		
郭利宁	200,000.00	1.07			200,000.00	1.00
吕文芳	200,000.00	1.07			200,000.00	1.00
黄东丽	150,000.00	0.80			150,000.00	0.75
张宝翠	100,000.00	0.53			100,000.00	0.50
王先跃	100,000.00	0.53			100,000.00	0.50
陈静	100,000.00	0.53			100,000.00	0.50
王丰	100,000.00	0.53			100,000.00	0.50
王辉	100,000.00	0.53			100,000.00	0.50
张书强	100,000.00	0.53			100,000.00	0.50
王淑轩	50,000.00	0.27		50,000.00		
卢丽沙	50,000.00	0.27			50,000.00	0.25
孙宇	300,000.00	1.60		300,000.00		
徐怀先	50,000.00	0.27			50,000.00	0.25
孔祥旭	50,000.00	0.27		50,000.00		
颜庆	50,000.00	0.27			50,000.00	0.25
敬利	50,000.00	0.27			50,000.00	0.25
段其美	500,000.00	2.67		500,000.00		
曲阜三让投资管理有 限公司			11,400,000.00		11,400,000.00	57.00
济宁三让股权投资合 伙企业(有限合伙)			2,000,000.00		2,000,000.00	10.00
合计	18,750,000.00	100.00	15,200,000.00	13,950,000.00	20,000,000.00	100.00

2015年12月31日

股东姓名或名称	年初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	年末余额	比例(%)
刘宏韬	4,000,000.00	80.00	11,450,000.00	4,000,000.00	11,450,000.00	61.07
周宏斌	1,000,000.00	20.00		1,000,000.00		
李思苒			2,000,000.00		2,000,000.00	10.67
徐福君			1,000,000.00	1,000,000.00		
王晓丹			500,000.00		500,000.00	2.67
张二朋			500,000.00		500,000.00	2.67
李瑞波			500,000.00		500,000.00	2.67
孙克香			300,000.00		300,000.00	1.60

股东姓名或名称	年初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	年末余额	比例(%)
张守玲			250,000.00		250,000.00	1.33
庄南			250,000.00		250,000.00	1.33
申伟			250,000.00		250,000.00	1.33
高忠良			250,000.00		250,000.00	1.33
颜廷斌			250,000.00		250,000.00	1.33
郭利宁			200,000.00		200,000.00	1.07
吕文芳			200,000.00		200,000.00	1.07
黄东丽			150,000.00		150,000.00	0.80
张宝翠			100,000.00		100,000.00	0.53
王先跃			100,000.00		100,000.00	0.53
陈静			100,000.00		100,000.00	0.53
王丰			100,000.00		100,000.00	0.53
王辉			100,000.00		100,000.00	0.53
张书强			100,000.00		100,000.00	0.53
王淑轩			50,000.00		50,000.00	0.27
卢丽沙			50,000.00		50,000.00	0.27
孙宇			300,000.00		300,000.00	1.60
徐怀先			50,000.00		50,000.00	0.27
孔祥旭			50,000.00		50,000.00	0.27
颜庆			50,000.00		50,000.00	0.27
敬利			50,000.00		50,000.00	0.27
段其美			1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	2.67
合计	5,000,000.00	100.00	20,250,000.00	6,500,000.00	18,750,000.00	100.00

注：变动情况详见一、（二）公司概况、历史沿革。

(十八)资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
资本溢价（股本溢价）	182,709.92			182,709.92
其他资本公积				
合计	182,709.92			182,709.92

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）		182,709.92		182,709.92
其他资本公积				
合计		182,709.92		182,709.92

(十九)盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.4.30
法定盈余公积		95,630.90		95,630.90
任意盈余公积				
合计		95,630.90		95,630.90

(二十)未分配利润

项 目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	-68,649.72	-471,461.39	-946,667.35
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	-68,649.72	-471,461.39	-946,667.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,067,458.75	585,521.59	475,205.96
减：提取法定盈余公积	95,630.90		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
其他		182,709.92	
期末未分配利润	903,178.13	-68,649.72	-471,461.39

(二十一)营业收入和营业成本

项 目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,204,938.51	13,680,325.38	36,011,771.69	26,842,759.03	33,695,984.07	25,164,222.17
其他业务	2,081,755.20	1,482,731.63	1,229,071.20	1,037,982.39	310,980.36	386,826.01
合计	19,286,693.71	15,163,057.01	37,240,842.89	27,880,741.42	34,006,964.43	25,551,048.18

项 目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
水煤浆	18,285,949.92	14,317,234.60	32,926,128.86	24,415,423.41	33,695,984.07	25,164,222.17
粉煤	1,000,743.79	845,822.41	4,314,714.03	3,465,318.01		
运费收入					310,980.36	386,826.01
合计	19,286,693.71	15,163,057.01	37,240,842.89	27,880,741.42	34,006,964.43	25,551,048.18

(二十二)税金及附加

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
土地使用税	33,332.50		
房产税	16,251.62		
印花税	13,722.20		
城市维护建设税	63,972.49	61,804.78	78,373.20
教育费附加	27,416.79	26,487.75	33,588.51
地方教育费附加	18,277.85	17,658.48	22,392.34
地方水利建设基金	9,138.94	8,829.25	11,196.17
合计	182,112.39	114,780.26	145,550.22

(二十三)销售费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
职工薪酬	112,336.61	293,476.74	148,099.24
车辆运输费	1,508,245.24	5,463,336.68	4,213,659.34
车辆费			

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
业务招待费	10,417.04	40,994.00	47,549.30
差旅费	24,457.40	98,812.80	81,595.40
广告宣传费	11,466.42	59,503.50	15,261.98
其他		768.00	4,506.00
合计	1,666,922.71	5,956,891.72	4,510,671.26

(二十四)管理费用

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	179,770.95	651,266.77	443,397.25
折旧费	143,581.54	367,328.18	168,627.49
办公费	30,833.49	57,190.17	155,059.29
车辆费	27,955.03	158,049.75	201,011.75
差旅费	6,909.50	38,600.64	68,804.74
业务招待费	81,801.23	121,323.96	337,365.47
研发支出	134,370.44	215,382.56	194,032.86
税费		145,237.78	102,661.16
租赁费		99,000.00	66,000.00
咨询服务费	112,427.64	282,417.60	280,584.91
其他	37,869.88	79,669.59	65,268.99
福利费	93,262.20	124,685.46	
水电费	6,091.08	20,961.63	18,974.31
合计	854,872.98	2,361,114.09	2,101,788.22

(二十五) 财务费用

类别	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	253,482.54	611,964.17	1,303,684.27
减：利息收入	1,905.37	5,087.37	11,308.30
汇兑损益			
手续费	296.00	426.80	1,040.00
合计	251,873.17	607,303.60	1,293,415.97

(二十六)资产减值损失

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-84,133.78	-393,787.25	371,842.75
合计	-84,133.78	-393,787.25	371,842.75

(二十七)投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			103,539.48
合 计			103,539.48

(二十八)营业外收入

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		26,000.00	302,000.00
其他	0.36	5.02	3,637.90
合计	0.36	26,005.02	305,637.90

计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
洁能专项资金	176,000.00		300,000.00
陵城镇政府扶持资金	25,000.00	26,000.00	
政府奖励款			2,000.00
合计	201,000.00	26,000.00	302,000.00

(二十七)营业外支出

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计			40,933.52
其中：固定资产处置损失			40,933.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
其他			
合计			40,933.52

(二十八)所得税费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	406,564.28	252,729.3	-271,192.51
递延所得税费用	-21,033.44	-98,446.82	183,004.30
合计	385,530.84	154,282.48	-88,188.21

(二十九)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
利息收入	1,905.37	5,087.37	11,308.30
往来款		126,986.00	
政府补助	201,000.00	26,000.00	302,000.00

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
其他	0.36	5.02	2,166.00
合 计	202,905.73	158,078.39	315,474.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
手续费	296.00	426.80	1,040.00
付现费用	1,188,562.55	2,980,689.40	2,475,761.55
往来款	114,939.00	538,614.80	
合 计	1,303,797.55	3,519,731.00	2,476,801.55

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月份	2016 年度	2015 年度
自然人借款收回			1,050,000.00
合 计			1,050,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月份	2016 年度	2015 年度
自然人借款	5,100,000.00	8,200,000.00	
合 计	5,100,000.00	8,200,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-4 月份	2016 年度	2015 年度
偿还自然人借款	3,100,000.00	4,878,588.53	7,975,570.00
合 计	3,100,000.00	4,878,588.53	7,975,570.00

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-4 月	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	1,067,458.75	585,521.59	489,079.90
加：资产减值准备	-84,133.78	-393,787.25	371,842.75
固定资产等折旧	419,483.34	894,737.98	556,819.08
无形资产摊销	23,382.68	46,765.35	
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）			-40,933.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	253,482.54	611,964.17	1,303,684.27
投资损失（收益以“-”号填列）			-103,539.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,033.44	98,446.82	183,004.30

补充资料	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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）	-473,623.95	-3,464,598.21	938,230.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,109,232.90	5,368,950.97	708,824.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,690,988.2	-1,665,146.36	-2,732,715.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,191,161.68	2,082,855.06	1,674,296.93
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	25,922.73	650,904.22	2,673,157.06
减：现金的年初余额	650,904.22	2,673,157.06	938,705.83
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	-624,981.49	-2,022,252.84	1,734,451.23

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、现 金	25,922.73	650,904.22	2,673,157.06
其中：库存现金	5,664.43	2,516.61	8,713.82
可随时用于支付的银行存款	20,258.30	648,387.61	2,664,443.24
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			
存放同业款项			
在途资金			
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	25,922.73	650,904.22	2,673,157.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（三十一）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.4.30 账面价值	受限原因
固定资产（钢构、奔驰车）	4,968,940.36	抵押
无形资产（土地）	3,507,400.00	抵押
合计	8,476,340.36	

六、 合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2015 年度

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置 比例(%)	股权处 置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
曲阜三让物流有 限公司	0,000.00	60.00	转让	2015.6.24	股权转让协 议	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
曲阜三让物流有限公司	山东曲阜	山东曲阜	煤炭运销	60.00		设立

注：公司已于 2015 年 6 月将曲阜三让物流有限公司的 60%股份转让。

(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	
曲阜宝利来实业有 限公司	山东曲阜	山东曲阜	水煤浆技 术开发	40.00		权益法

注：曲阜宝利来实业有限公司已在 2015 年 7 月 22 日注销。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为法人曲阜三让投资管理有限公司。

母公司名称	注册地	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(%)
曲阜三让投资管 理有限公司	山东曲阜	投资管理	1140 万	57.00	57.00

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”

(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
曲阜三让投资管理有限公司	控股法人股东
济宁三让股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东
李思蒋	持股 5%以上的自然人股东
刘宏韬	董事、总经理
孙宇	董事
孔德平	董事
颜廷斌	董事
彭建国	董事
徐怀先	监事
陈静	监事
颜庆	监事
刘佩成	董事、总经理的父亲
山东省天安矿业集团有限公司	董事、总经理父亲控制的公司
山东省兖州市大统矿业有限公司	董事、总经理父亲控制的公司

(五) 关联交易情况

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	2017年1-4月发生额	2016年发生额	2015年发生额
山东天安矿业集团有限公司	采购商品	1,648,405.02	15,210,910.91	12,830,677.87
山东省兖州市大统矿业有限公司	采购商品		539,031.39	338,893.20
合计		1,648,405.02	15,749,942.30	13,169,571.07

2、 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
刘宏韬	6,210,800.00	2017-01-16	2018-1-16	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
刘宏韬	3,000,000.00	2014-12-19	2017-12-15	是
刘宏韬	3,000,000.00	2014-12-24	2015-12-16	是
刘宏韬、胡畔、周宏斌、姚敏	2,000,000.00	2015-01-19	2016-01-12	是
刘宏韬、胡畔、周宏斌、姚敏	3,000,000.00	2015-02-05	2016-01-12	是
刘宏韬	2,000,000.00	2016-01-18	2017-01-17	是
刘宏韬、胡畔	3,000,000.00	2016-04-11	2017-01-17	是
刘宏韬、胡畔	8,000,000.00	2017-01-18	2018-01-10	否
刘宏韬、胡畔	8,000,000.00	2017-05-09	2018-05-07	否
刘宏韬	940,000.00	2015-05-18	2018-05-17	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借资金发生期间	拆借金额	说明
刘宏韬	2017.1.1-2017.4.30	6,000,000.00	
刘宏韬	2016.1.1-2016.12.31	4,260,865.00	
刘宏韬	2015.1.1-2015.12.31	3,551,108.32	
孔祥旭	2017.1.1-2017.4.30	100,000.00	
周宏斌	2015.1.1-2015.12.31	60,000.00	2017.8.2 已偿还

(六) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东天安矿业集团有限公司	358,643.30		961,927.21		360,962.58	
	山东省兖州市大统矿业有限公司	5,680.20		5,680.20		12,024.56	
其他应收款	曲阜宝利来工贸有限公司					3,888.00	
	周宏斌	60,000.00		60,000.00			
	陈静	2,000.00				1,000.00	
	孔德平					28,700.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	2017.4.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	山东天安矿业集团有限公司			56,700.00			
	山东天安矿业集团有限公司(暂估)			450,384.62		46,593.08	
其他应付款	刘宏韬	5,600,000.00		4,000,000.00		675,088.53	
	孔祥旭	100,000.00					

七、 承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

(1) 关联担保情况

根据曲阜天安运销有限公司、曲阜市宝泰贸易有限公司、刘宏韬、胡畔、颜世宝、涂中菊、敬利与山东曲阜农村商业银行股份有限公司于2017年5月9日签订的《保证合同》(编号:(曲农商行公)保字(2017)年第B0509FK069-1号),曲阜天安运销有限公司、曲阜市宝泰贸易有限公司、刘宏韬、胡畔、颜世宝、涂中菊、敬

利为《流动资金借款合同》(编号:(曲农商行公)流借字(2017)年第 B0509FK069 号)项下三让有限 800 万元贷款的还款义务向山东曲阜农村商业银行股份有限公司提供连带责任保证。

(2) 期后借款

公司在 2017 年 5 月 12 日、2017 年 5 月 20 日分别向曲阜市宝泰贸易有限公司借款 200 万元和 100 万元,该期后非关联方占款形成的主要原因系曲阜市宝泰贸易有限公司为本公司日常经营业务中合作良好的业务伙伴,公司出于未来与其合作的连续性考虑向其提供短期拆借资金共计 300 万元。公司与曲阜市宝泰贸易有限公司针对该款项签订借款合同但未约定利息,上述暂借款公司已于已于 2017 年 5 月 24 日全部收回,由于占用时间较短,未给公司造成重大不利影响。

九、 其他重要事项

无。

十、 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

类别	2017.4.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	16,615,041.20	100.00	171,270.67	1.03	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44
其中：组合一	16,615,041.20	100.00	171,270.67	1.03	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	16,615,041.20	100.00	171,270.67	/	10,374,197.64	100.00	149,102.85	/
								10,225,094.79

类别	2016.12.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44	11,646,771.82	100	47,832.60	0.41
其中：组合一	10,374,197.64	100.00	149,102.85	1.44	11,646,771.82	100	47,832.60	0.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	10,374,197.64	100.00	149,102.85	/	11,646,771.82	100	47,832.60	/
								11,598,939.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	14,856,889.61	0.00	0.00
6-12个月	948,326.02	47,416.30	5.00
1至2年	595,466.52	59,546.65	10.00
2至3年			20.00
3至4年	214,359.05	64,307.72	30.00
合计	16,615,041.20	171,270.67	/

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	8,065,217.78	0.00	0.00
6个月-12个月	2,084,620.81	104,231.04	5.00
1至2年			10.00
2至3年	224,359.05	44,871.81	20.00
合计	10,374,197.64	149,102.85	/

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	11,004,478.97	0.00	0.00
6个月-12个月	327,933.80	16,396.69	5.00
1至2年	314,359.05	31,435.91	10.00
2至3年			20.00
合计	11,646,771.82	47,832.60	/

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2015年计提坏账金额为 23,825.75 元

2016年计提坏账金额为 101,270.25 元

2017年1-4月计提坏账金额为 22,167.82 元

3、 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	2017.4.30		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
济南热力有限公司	非关联方	4,987,891.65	30.02	
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	非关联方	3,469,370.16	20.88	
浙江万凯新材料有限公司	非关联方	1,576,632.26	9.49	
龙正环保股份有限公司合肥分公司	非关联方	1,310,219.36	7.89	
山东天木阳光热力有限公司	非关联方	775,487.21	4.67	38,774.36
合计		12,119,600.64	72.94	38,774.36

单位名称	与本公司关系	2016.12.31		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
济南热力有限公司	非关联方	2,385,055.20	22.99	
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	非关联方	1,884,662.10	18.17	
山东天木阳光热力有限公司	非关联方	1,675,487.21	16.15	44,033.17
亿利洁能科技（沂水）有限公司	非关联方	872,146.14	8.41	
济南东新热电有限公司	非关联方	644,291.65	6.21	32,214.58
合计		7,461,642.30	71.93	76,247.75

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2017.4.30				2016.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,059.16	100.00	82,825.50	17.33	872,219.71	100.00	189,127.10	21.68
组合一	310,059.16	64.86	82,825.50	26.71	768,219.71	88.08	189,127.10	24.62
组合二	168,000.00	35.14			104,000.00	11.92		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	478,059.16	100.00	82,825.50	/	872,219.71	100.00	189,127.10	/
								683,092.61

种类	2016.12.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	872,219.71	100.00	189,127.10	21.68	3,826,538.40	100.00	684,184.60	17.88
组合一	768,219.71	88.08	189,127.10	24.62	3,825,538.40	99.97%	684,184.60	17.88
组合二	104,000.00	11.92			1,000.00	0.03%		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	872,219.71	100.00	189,127.10	/	3,826,538.40	100.00	684,184.60	/
								3,142,353.80

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	219,776.16		0.00
6-12 个月			5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	147,720.00	29,544.00	20.00
3 至 4 年	105,563.00	52,781.50	50.00
合计	478,059.16	82,825.50	/

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	313,936.71		0.00
6-12 个月			5.00
1 至 2 年	147,720.00	14,772.00	10.00
2 至 3 年	103,088.00	20,617.60	20.00
3 至 4 年	307,475.00	153,737.50	50.00
合计	872,219.71	189,127.10	/

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	81,167.40		0.00
6-12 个月	222,000.00	11,100.00	5.00
1 至 2 年	315,896.00	31,589.60	10.00
2 至 3 年	3,207,475.00	641,495.00	20.00
3 至 4 年			50.00
合计	3,826,538.40	684,184.60	/

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017.4.30	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	保证金	100,000.00	0-6 个月	20.92	
周宏斌	借款	60,000.00	2-3 年	12.55	12,000.00
孙培峰	借款	60,000.00	3-4 年	12.55	30,000.00
龙正环保股份有限公司合肥分公司	保证金	50,000.00	0-6 个月	10.46	
敬利	借款	50,000.00	2-3 年	10.46	10,000.00
合计		320,000.00		66.94	52,000.00

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
张相和	借款	300,000.00	3-4 年	34.40	150,000.00
李琦	借款	200,000.00	0-6 个月	22.93	
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	保证金	100,000.00	0-6 个月	11.74	

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
周宏斌	借款	60,000.00	1-2 年	6.88	6,000.00
孙培峰	借款	60,000.00	2-3 年	6.88	12,000.00
合计		720,000.00		82.55	168,000.00

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收合计数的比例(%)	坏账准备
张相和	借款	2,500,000.00	2-3 年	65.33	500,000.00
刘翠菊	借款	500,000.00	2-3 年	13.07	100,000.00
星延虎	借款	200,000.00	1-2 年	5.23	20,000.00
敬利	借款	200,000.00	0-6 个月; 6 个月-1 年	5.23	7,500.00
梁超	借款	100,000.00	2-3 年	2.61	20,000.00
合计		3,500,000.00		91.47	647,500.00

3、按款项性质披露的其他应收款

款项项目	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31
借款	300,808.00	755,808.00	3,782,808.00
职工赔款			29,700.00
代付款	9,251.16	12,411.71	13,030.40
押金、保证金及备用金	168,000.00	104,000.00	1,000.00
合 计	478,059.16	872,219.71	3,826,538.40

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-4 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,204,938.51	13,680,325.38	36,011,771.69	26,842,759.03	33,695,984.07	25,164,222.17
其他业务	2,081,755.20	1,482,731.63	1,229,071.20	1,037,982.39		
合计	19,286,693.71	15,163,057.01	37,240,842.89	27,880,741.42	33,695,984.07	25,164,222.17

类别	2017 年 1-4 月		2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
水煤浆	18,285,949.92	14,317,234.60	32,926,128.91	24,415,423.41	33,695,984.07	25,164,222.17
粉煤	1,000,743.79	845,822.41	4,314,714.03	3,465,318.01		
合计	19,286,693.71	15,163,057.01	37,240,842.89	27,880,741.42	33,695,984.07	25,164,222.17

(四) 投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			50,000.00
合 计			50,000.00

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益			-40,933.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
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）	201,000.00	26,000.00	302,000.00	
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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.36	5.02	3,637.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-50,250.09	-6,501.26	-66,176.10	
少数股东权益影响额			5.6	
合计	150,750.27	19,503.76	198,533.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年 1-4 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.17	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44	0.05	

2016 年 1-12 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.99	0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.89	0.03	

2015 年 1-12 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.26	0.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.06	0.05	

