

息烽汇川能源开发有限公司
2018年1月1日—2019年4月30日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-31

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
3(010)6554 7190



XYZH/2019CQA20357

审计报告

息烽汇川能源开发有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了息烽汇川能源开发有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-4 月、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年八月十六日

资产负债表

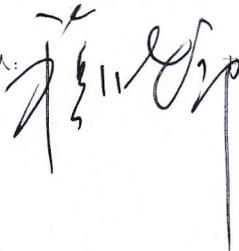
编制单位：息烽汇川能源开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,550.73	1,338,387.88
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	六、2	2,500,000.00	4,000,000.00
应收账款	六、3	28,648,653.85	24,299,627.86
预付款项	六、4	6,671,856.35	7,301,611.85
其他应收款	六、5	5,115,000.00	5,215,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	-	256,833.81
流动资产合计		42,943,060.93	42,411,461.40
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	六、7	23,245,104.62	23,245,104.62
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,116,798.64	2,409,500.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	657,733.91	575,509.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,554,293.28	26,230,115.04
资产总计		68,497,354.21	68,641,576.44

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

杨艳

资产负债表 (续)



编制单位：息烽汇川能源开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、10	1,351,000.00	
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	六、11	6,974,722.15	7,913,276.55
预收款项	六、12	12,233.40	12,233.40
应付职工薪酬	六、13	101,574.40	145,283.85
应交税费	六、14	1,404,531.09	1,675,621.66
其他应付款	六、15	36,589,913.30	36,811,913.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,433,974.34	46,558,328.76
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			
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		46,433,974.34	46,558,328.76
所有者权益			
实收资本	六、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	5,361,920.74	5,338,788.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	842,282.83	842,282.83
未分配利润	六、19	5,859,176.30	5,902,176.85
所有者权益合计		22,063,379.87	22,083,247.68
负债和所有者权益总计		68,497,354.21	68,641,576.44



法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

利润表

编制单位：息烽汇川能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-4月	2018年度
一、营业收入	六、20	31,520,282.21	92,511,097.90
减：营业成本	六、20	26,707,133.92	78,298,995.74
税金及附加	六、21	20,608.78	143,994.71
销售费用	六、22	2,450,090.08	7,920,614.45
管理费用	六、23	1,078,090.87	2,408,964.64
研发费用			
财务费用	六、24	229,034.96	854,195.91
其中：利息费用		300,309.69	1,032,170.22
利息收入		76,851.93	186,555.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-488,476.63	-589,695.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-488,476.63	-589,695.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	-342,688.83	-564,883.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,158.14	1,729,753.68
加：营业外收入	六、27		473.05
减：营业外支出	六、28		4,449.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,158.14	1,725,777.04
减：所得税费用	六、29	247,158.69	798,283.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,000.55	927,493.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,000.55	927,493.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		-43,000.55	927,493.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

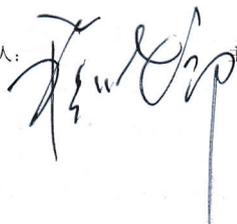
现金流量表

编制单位：息烽汇川能源开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-4月	2018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		30,187,922.16	96,726,493.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		270,000.00	8,256,099.28
经营活动现金流入小计		30,457,922.16	104,982,592.66
购买商品、接受劳务支付的现金		29,984,104.67	94,661,153.81
支付给职工以及为职工支付的现金		483,774.34	1,399,096.80
支付的各项税费		689,947.42	1,775,301.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,981,932.88	6,810,754.09
经营活动现金流出小计		33,139,759.31	104,646,306.41
经营活动产生的现金流量净额	六、30	-2,681,837.15	336,286.25
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			30,388.97
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			30,388.97
投资活动产生的现金流量净额			-30,388.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,351,000.00	800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,351,000.00	800,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			856,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			856,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,351,000.00	-56,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,330,837.15	249,897.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,338,387.88	1,088,490.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,550.73	1,338,387.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



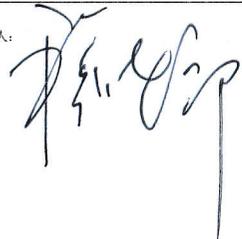
所有者权益变动表

编制单位：恩施汇川能源开发有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年1-4月												
		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	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
次	1	2			3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	10,000,000.00			5,338,788.00				842,282.83		5,902,176.85		22,083,247.68	
加：会计政策变更	2	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	3	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他														
二、本年初余额	4	10,000,000.00			5,338,788.00				842,282.83		5,902,176.85		22,083,247.68	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-			23,132.74				-		-43,000.55		-19,867.81	
（一）综合收益总额	8	—	—		—	—	—	—	—	—	-43,000.55	—	-43,000.55	
（二）所有者投入和减少资本	9	-			23,132.74				-		-		23,132.74	
1.所有者投入的普通股	10	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
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	11	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	12	—	—		23,132.74				—	—	—	—	23,132.74	
（三）专项储备提取和使用	13	-							-		-		-	
1.提取专项储备	14	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	15	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	16	-							-		-		-	
1.提取盈余公积	17	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：法定公积金	18	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	19	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#储备基金	20	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#企业发展基金	21	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
#利润归还投资	22	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	23	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	25	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）所有者权益内部结转	26	-			-				-		-		-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5.其他	30	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	31	10,000,000.00			5,361,920.74				842,282.83		5,859,176.30		22,063,379.87	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：息烽汇川能源开发有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018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	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
栏 次	一	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
一、上年年末余额	1	10,000,000.00			5,338,788.00				749,533.52		5,067,433.04		21,155,754.56	
加：会计政策变更	2	-												
前期差错更正	3	-												
其他														
二、本年初余额	4	10,000,000.00			5,338,788.00				749,533.52		5,067,433.04		21,155,754.56	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-							92,749.31		834,743.81		927,493.12	
（一）综合收益总额	8										927,493.12		927,493.12	
（二）所有者投入和减少资本	9													
1.所有者投入的普通股	10													
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	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16								92,749.31		-92,749.31			
1.提取盈余公积	17								92,749.31		-92,749.31			
其中：法定公积金	18								92,749.31		-92,749.31			
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他	30													
四、本年年末余额	31	10,000,000.00			5,338,788.00				842,282.83		5,902,176.85		22,083,247.68	



法定代表人：

[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、公司简介

息烽汇川能源开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于2008年8月4日位于贵州省贵阳市息烽县小寨坝镇南大街二段;统一社会信用代码:91520122675437454C;法定代表人:穆晓郎。经营范围:液化甲烷技术服务;甲烷提纯技术及成套设备的应用开发;深冷液化分离设备、液化天然气车辆技术的开发应用及配件供应;机械设备供应;液化甲烷生产、销售、技术咨询服务。

2、历史沿革

(1) 公司设立

本公司于2008年7月由王中琴、穆晓郎、龚晓科共同投资成立,注册资本200万元,其中王中琴出资40万元,持股比例40%,穆晓郎出资30万元,持股比例30%,龚晓科出资30万元,持股比例30%,本次出资由贵阳中远会计师事务所审验,并出具了中远验字(2008)第067号验资报告。

公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
王中琴	40.00	40.00
穆晓郎	30.00	30.00
龚晓科	30.00	30.00
合计	100.00	100.00

(2) 第一次注册资本增加

2010年5月,本公司申请增加注册资本900万元,由原股东进行增资。本次增资由泸州德安会计师事务所有限公司审验,并出具了泸德安会验【2010】第87号验资报告。同时,本次用于出资的实物由泸州德广资产评估有限公司评估,并出具了泸德广评报字【2010】第35号评估报告,评估价值为12,338,788.00元,其中700万元计入实收资本,5,338,788.00元计入资本公积。本次增资情况如下:

单位:万元

股东名称	原出资额	新增出资		最终出资额	出资比例(%)
		货币出资	实物出资		
王中琴	40.00	80.00	280.00	400.00	40.00
穆晓郎	30.00	60.00	210.00	300.00	30.00
龚晓科	30.00	60.00	210.00	300.00	30.00
合计	100.00	200.00	700.00	1000.00	100.00

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 第一次股东变更:

2012年5月,龚晓科将其持有的30%的股权转让给王中琴。股权转让完成后,王中琴持有本公司70%的股权。

本次变更后公司股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
王中琴	700.00	70.00
穆晓郎	300.00	30.00
合计	1000.00	100.00

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

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包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准:本公司将单个往来单位或个人余额占应收款项余额10%以上且金额在10万元以上。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

确定组合的依据	计提方法	款项性质及风险特征
账龄分析法	按照应收款项的账龄	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据证明其发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

7. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品。

存货中原材料按实际成本进行日常核算,库存商品按实际成本计价,发出时按加权平均法进行核算。低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,其确认标准为:中期期末或年度终了,由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,提取存货跌价准备;存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取;可变现净值是指企业在正常经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提,原材料按类别计提

存货盘存制度采用永续盘存制。

8. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括办公设备、运输设备、其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	8-10	5.00	9.5-11.88
2	运输设备	8	5.00	11.88
3	其他设备	3-5	5.00	19-31.67

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

10. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、职工福利费、住房公积金、职工教育经费和工会经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

11. 收入确认原则和计量方法

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

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

13. 租赁

(1) 租赁的分类

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁的判断标准

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权; ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分; ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; ⑤租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁, 认定为经营租赁。

14. 终止经营

终止经营, 是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

15. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、会计政策和会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及影响

本公司报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及影响

本公司报告期无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正和影响

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

主要税种及税率：

项 目	纳税基础	税率
增值税	一般计税方法：应纳税额按应纳税销售额乘以适用的税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	10%、9%
城市维护建设税	流转税税额	7%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	25%

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年12月31日，“期末”系指2019年4月30日，“本期”系指2019年1月1日至4月30日，“上期”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,600.33	29,554.88
银行存款	1,950.40	1,308,833.00
其他货币资金		
合计	7,550.73	1,338,387.88
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	4,000,000.00
合计	2,500,000.00	4,000,000.00

3. 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,224,589.48	100.00	1,575,935.63	5.21	28,648,653.85

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	30,224,589.48	100.00	1,575,935.63	5.21	28,648,653.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,224,589.48	100.00	1,575,935.63	5.21	28,648,653.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,646,667.38	100.00	1,347,039.52	5.25	24,299,627.86
其中: 账龄组合	25,646,667.38	100.00	1,347,039.52	5.25	24,299,627.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,646,667.38	100.00	1,347,039.52	5.25	24,299,627.86

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	29,793,215.13	1,489,660.76	5
1-2年(含2年)			10
2-3年(含3年)	431,374.35	86,274.87	20
3-4年(含4年)			50
4-5年(含5年)			100
5年以上			100
合计	30,224,589.48	1,575,935.63	

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,113,109.48 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 99.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,570,361.63 元。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,097,633.50	91.39	6,627,389.00	90.77
1-2年(含2年)	574,222.85	8.61	674,222.85	9.23
合计	6,671,856.35	100.00	7,301,611.85	100.00

(2) 本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 6,643,971.70 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 99.58%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,215,000.00	5,215,000.00
合计	5,215,000.00	5,215,000.00

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,170,000.00	100.00	1,055,000.00	17.10	5,115,000.00
其中: 账龄组合	6,170,000.00	100.00	1,055,000.00	17.10	5,115,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,170,000.00	100.00	1,055,000.00	17.10	5,115,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,170,000.00	100.00	955,000.00	15.48	5,215,000.00
其中：账龄组合	6,170,000.00	100.00	955,000.00	15.48	5,215,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,170,000.00	100.00	955,000.00	15.48	5,215,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,000.00	1,000.00	5.00
1-2年(含2年)	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2-3年(含3年)	4,120,000.00	824,000.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	6,170,000.00	1,055,000.00	

(2) 本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 6,170,000.00 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,055,000.00 元。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		256,833.81
合计		256,833.81

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	增加投资	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
一、联营企业						
贵州开磷新能源有限责任公司	23,245,104.62			-488,476.63		23,132.74

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	减值准备	期末余额
一、联营企业					
贵州开磷新能源有限责任公司					22,779,760.73

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,165,807.51	648,756.42	135,304.55	15,949,868.48
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	15,165,807.51	648,756.42	135,304.55	15,949,868.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,929,259.31	648,756.42	66,052.96	11,644,068.69
2. 本期增加金额				
(1) 计提	277,764.10		1,145.08	278,909.18
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	11,207,023.41	648,756.42	67,198.04	11,922,977.87
三、减值准备				
1. 期初余额	1,882,131.58		14,167.67	1,896,299.25
2. 本期增加金额				
(1) 计提	6,255.52		7,537.20	13,792.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,888,387.10		21,704.87	1,910,091.97
四、账面价值				
1. 期初账面价值	2,354,416.62		55,083.92	2,409,500.54
2. 期末账面价值	2,070,397.00		46,401.64	2,116,798.64

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,991,414.35	9,921,482.77	1,882,131.58	1,187,800.00
运输设备	153,499.00	153,499.00		
其他设备	60,678.45	46,160.78	14,167.67	350.00
合计	13,205,591.80	10,121,142.55	1,896,299.25	1,188,150.00

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,630,935.63	657,733.91	2,302,039.52	575,509.88
合计	2,630,935.63	657,733.91	2,302,039.52	575,509.88

10. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,351,000.00	
合计	1,351,000.00	

11. 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,974,722.15	100.00	7,913,276.55	100.00
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	6,974,722.15	100.00	7,913,276.55	100.00

12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,233.40	12,233.40
合计	12,233.40	12,233.40

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	145,283.85	657,208.83	700,918.28	101,574.40
离职后福利-设定提存计划		44,255.90	44,255.90	
辞退福利				
合计	145,283.85	701,464.73	745,174.18	101,574.40

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	145,283.85	579,002.22	622,711.67	101,574.40
职工福利费				
社会保险费		27,442.90	27,442.90	
其中: 医疗保险费		22,287.25	22,287.25	
工伤保险费		1,797.20	1,797.20	
生育保险费		3,358.45	3,358.45	
住房公积金		42,018.00	42,018.00	
工会经费和职工教育经费		8,745.71	8,745.71	
其他短期薪酬				
合计	145,283.85	657,208.83	700,918.28	101,574.40

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		42,683.40	42,683.40	
失业保险费		1,572.50	1,572.50	
合计		44,255.90	44,255.90	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,324,480.45	1,670,816.35
增值税	68,215.05	
城市维护建设税	4,062.09	
教育费附加	2,437.25	
地方教育费附加	1,624.84	
印花税	3,711.41	4,805.31
合计	1,404,531.09	1,675,621.66

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,589,913.30	36,811,913.30
合计	36,589,913.30	36,811,913.30

其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,013,752.80	28,070,552.80
1-2年	24,035,632.00	200,832.00
2-3年	801,056.78	801,056.78
3年以上	7,739,471.72	7,739,471.72
合计	36,589,913.30	36,811,913.30

16. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王中琴	7,000,000.00	70			7,000,000.00	70
穆晓郎	3,000,000.00	30			3,000,000.00	30
合计	10,000,000.00	100			10,000,000.00	100

17. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	5,338,788.00			5,338,788.00
其他资本公积		23,132.74		23,132.74
合计	5,338,788.00	23,132.74		5,361,920.74

注:本期其他资本公积增加为权益法核算的长期股权投资其他权益变动造成。

18. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	842,890.45			842,890.45
合计	842,890.45			842,890.45

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	5,902,176.85	5,067,433.04
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	5,902,176.85	5,067,433.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,000.55	927,493.12
减：提取法定盈余公积		92,749.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
本期期末余额	5,859,176.30	5,902,176.85

20. 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,520,282.21	26,707,133.92	92,220,499.59	78,298,995.74
其他业务			290,598.31	
合计	31,520,282.21	26,707,133.92	92,511,097.90	78,298,995.74

21. 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	4,062.09	64,685.34
印花税	12,484.60	24,572.90
教育费附加	2,437.25	32,841.89
地方教育费附加	1,624.84	21,894.58
合计	20,608.78	143,994.71

22. 销售费用

项目	本期	上期
销售人员薪酬	33,088.64	206,746.46
运输费	1,847,654.46	6,038,610.61
办公费		495.00
差旅费	1,092.05	55.00
租赁费	546,457.99	1,310,977.36
其他费用	21,796.94	363,730.02

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上期
合计	2,450,090.08	7,920,614.45

23. 管理费用

项目	本期	上期
工资、薪金、社保	665,209.53	1,243,713.06
折旧费	278,909.18	783,669.59
办公费	8,216.07	38,549.86
差旅费	24,303.37	73,966.88
汽车费用	30,712.56	132,165.79
水电费	3,433.73	18,319.27
通讯费	1,300.00	14,200.00
修理费	7,403.37	11,096.97
业务招待费	27,656.01	43,033.89
其他费用	30,947.05	50,249.33
合计	1,078,090.87	2,408,964.64

24. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	300,309.69	1,032,170.22
减：利息收入	76,851.93	186,555.31
加：手续费等其他支出	5,577.20	8,581.00
合计	229,034.96	854,195.91

25. 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-328,896.11	-564,883.39
固定资产减值损失	-13,792.72	
合计	-342,688.83	-564,883.39

26. 投资收益

项目	本期	上期
权益法核算长期股权投资产生的投资收益	-488,476.63	-583,619.24
合计	-488,476.63	-583,619.24

27. 营业外收入

项目	本期	上期
税收返还（不含出口退税）		473.05

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
其他		
合计		473.05

28. 营业外支出

项目	本期	上期
违约金及赔偿支出		4,449.69
合计		4,449.69

29. 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	329,382.72	939,504.77
递延所得税费用	-82,224.03	-141,220.85
合计	247,158.69	798,283.92

30. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-43,000.55	933,569.26
加: 资产减值准备	342,688.83	564,883.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,909.18	783,669.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	488,476.63	583,619.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-82,224.03	-141,220.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,444,687.21	-5,590,148.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-222,000.00	3,201,914.17
其他		

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
经营活动产生的现金流量净额	-2,681,837.15	336,286.25
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		
长期股权投资		23,834,800.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,550.73	1,338,387.88
减: 现金的期初余额	1,338,387.88	1,088,490.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,330,837.15	249,897.28

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金		
其中: 库存现金	5,600.33	29,554.88
可随时用于支付的银行存款	1,950.40	1,308,833.00
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		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	7,550.73	1,338,387.88
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、重要的联营企业

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	
贵州开磷新能源有限责任公司	贵阳市息烽县	贵阳市息烽县	液化甲烷生产及销售	33		权益法

注: 联营企业的投资情况详见本报告附注六、7 长期股权投资的相关披露。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
	贵州开磷新能源有限责任公司
流动资产:	19,946,496.31
其中: 现金和现金等价物	658,287.06
非流动资产	85,954,099.46
资产合计	105,900,595.77
流动负债:	24,466,668.49
非流动负债	12,404,349.30
负债合计	36,871,017.79
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	69,029,577.98
按持股比例计算的净资产份额	22,779,760.73
调整事项	
-商誉	
-内部交易未实现利润	
-其他	
对联营企业权益投资的账面价值	22,779,760.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	14,143,815.32
财务费用	460,489.85
所得税费用	
净利润	-1,480,232.21
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,480,232.21
本期收到的来自联营企业的股利	

(续表)

项目	期初余额 / 上期发生额
	贵州开磷新能源有限责任公司
流动资产:	23,015,284.65
其中: 现金和现金等价物	2,428,776.32
非流动资产	85,725,954.14
资产合计	108,741,238.79
流动负债:	24,079,807.68
非流动负债	14,221,720.14

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额 / 上期发生额
	贵州开磷新能源有限责任公司
负债合计	38,301,527.82
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	70,439,710.97
按持股比例计算的净资产份额	23,245,104.62
调整事项	
-商誉	
-内部交易未实现利润	
-其他	
对联营企业权益投资的账面价值	23,245,104.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	44,158,898.54
财务费用	1,986,759.77
所得税费用	-66,783.62
净利润	-1,786,955.70
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,786,955.70
本期收到的来自联营企业的股利	

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司为王中琴控制之企业,王中琴为公司董事长持有公司70.00%的股份。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末	期初
王中琴	7,000,000.00	7,000,000.00	70%	70%

2. 合营企业及联营企业

详见本附注六、7 长期股权投资。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
穆晓郎	本公司股东
穆天锡	穆晓郎之父亲
李洪	穆晓郎之配偶
穆小玲	穆晓郎之姐妹
泸州力川运业有限公司	王中琴担任监事的公司
兴文中能能源有限公司	实质关联方
四川中能油气装备有限公司	实质关联方
宁夏凯添天然气安装有限公司	实质关联方
宁夏凯添能源开发有限公司	控股股东王中琴配偶投资的公司
合江县凯添能源有限公司	控股股东王中琴配偶投资的公司
宁夏凯添燃气发展股份有限公司	控股股东王中琴配偶投资的公司
甘肃凯添天然气有限公司	宁夏凯添燃气发展股份有限公司的子公司
凯添能源装备有限公司	控股股东王中琴配偶投资的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
泸州力川运业有限公司	运输服务	4,653,934.87	13,585,891.29
甘肃凯添天然气有限公司	代购 LNG	6,243,365.47	3,320,753.64
合计		10,897,300.34	16,906,644.93

注:为解决本公司与关联方之间潜在的同业竞争,2018年8月,关联方宁夏凯添燃气发展股份有限公司(以下简称“凯添燃气”)启动对本公司的股权收购,并向本公司提供短期资金支持。本公司通过凯添燃气之全资子公司甘肃凯添天然气有限公司向贵州立腾新能源有限责任公司代为采购 LNG,甘肃凯添天然气有限公司以允许本公司延迟支付货款的方式提供短期资金支持。

2. 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
泸州力川运业有限公司	出售商品		167,719.70
贵州开磷新能源有限责任公司	出售商品	8,891,401.62	17,419,233.29
合计		8,891,401.62	17,586,952.99

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兴文中能能源有限公司	364,698.00	72,939.60	364,698.00	72,939.60
应收账款	贵州开磷新能源有限责任公司	4,079,166.79	203,958.34	5,187,765.17	259,388.26
其他应收款	兴文中能能源有限公司	1,500,000.00	75,000.00	1,500,000.00	75,000.00
其他应收款	四川中能油气装备有限公司	620,000.00	49,000.00	620,000.00	49,000.00
合计		6,563,864.79	400,897.94	7,672,463.17	456,327.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	泸州力川运业有限公司	4,591,388.04	4,260,447.55
应付账款	甘肃凯添天然气有限公司	2,383,334.10	3,652,829.00
其他应付款	合江县凯添能源有限公司	2,588,626.38	2,588,626.38
其他应付款	李洪	4,600,000.00	4,600,000.00
其他应付款	穆天锡	200,000.00	200,000.00
其他应付款	穆小玲	800,000.00	800,000.00
其他应付款	穆晓郎	1,900,000.00	1,900,000.00
其他应付款	宁夏凯添能源开发有限公司	500,000.00	1,000,000.00
其他应付款	凯添能源装备有限公司	23,834,800.00	23,834,800.00
合计		41,398,148.52	42,836,702.93

3. 关联方借款

关联方	借款名称	借款金额	合同借款期限	利息年利率
李洪	借入	4,600,000.00	2018年5月1日-2020年4月30日	12%
穆小玲	借入	800,000.00	2018年5月1日-2020年4月30日	12%
合计		5,400,000.00		

九、或有事项

截止2019年4月30日,本公司无应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2019年4月30日,本公司无应披露的重大承诺事项。

息烽汇川能源开发有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于2019年8月16日经本公司批准报出。

息烽汇川能源开发有限公司

二〇一九年八月十六日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：叶韶勋

办公场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010135

注册资本(出资额)：3530万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：2011-07-07



证书序号：NO. 019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日

姓名: 侯黎明
 Full name: 侯黎明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-05-15
 Date of birth: 1971-05-15
 工作单位: 北京正义会计师事务所
 Working unit: 北京正义会计师事务所
 身份证号码: 3025710515711
 Identity card No.: 3025710515711



110000642309

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2004-12-01

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



同意调出: 中瑞岳华 2010.10.1

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

年度检验登记

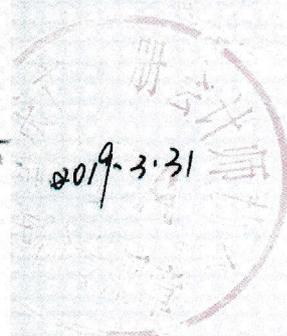
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意转入 瑞华会计师事务所(普通合伙) 唐山分所
NOTES (庆) 2012.12.31

1. When practicing, the CPA should show the certificate to the client when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred or altered.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意转入 瑞华会计师事务所(普通合伙) 唐山分所
2010.11.69



2009年3月20日
/y /m /d

姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
张	男	1974-07-01	四川立信会计师事务所有限公司	512223740701817
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.



证书编号: 510100753005
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 月 日
Date of Issuance

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

年度检验登记 2019.3.31
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



2006 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意四川立信会计师事务所注册
张 2006.10.16