

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**上海大眾公用事業(集團)股份有限公司**  
**Shanghai Dazhong Public Utilities (Group) Co., Ltd.\***

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1635)

**海外監管公告**  
**江陰天力燃氣有限公司已審財務報表**  
**(2017年12月31日)**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

下文載列上海大眾公用事業(集團)股份有限公司在上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)刊發的「江陰天力燃氣有限公司已審財務報表(2017年12月31日)」。

承董事會命  
上海大眾公用事業(集團)股份有限公司  
董事局主席  
楊國平

中華人民共和國，上海  
2018年5月21日

於本公告日期，本公司執行董事為楊國平先生、梁嘉瑋先生、俞敏女士、莊建浩先生及楊衛標先生；非執行董事為陳永堅先生、李松華先生及張葉生先生；以及獨立非執行董事為王開國先生、姚祖輝先生、鄒小磊先生、王鴻祥先生及劉正東先生。

江阴天力燃气有限公司

已审财务报表

2017年12月31日



0212018050000712376

报告文号：安永华明[2018]审字第61141990\_B01号

# 江阴天力燃气有限公司

---

## 目 录

|            | 页 次     |
|------------|---------|
| 一、 审计报告    | 1 - 2   |
| 二、 已审财务报表  |         |
| 合并资产负债表    | 3 - 4   |
| 合并利润表      | 5       |
| 合并股东权益变动表  | 6 - 7   |
| 合并现金流量表    | 8 - 9   |
| 母公司资产负债表   | 10 - 11 |
| 母公司利润表     | 12      |
| 母公司股东权益变动表 | 13 - 14 |
| 母公司现金流量表   | 15 - 16 |
| 财务报表附注     | 17 - 94 |

## 审计报告

安永华明(2018)审字第61141990\_B01号  
江阴天力燃气有限公司

江阴天力燃气有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了江阴天力燃气有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江阴天力燃气有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江阴天力燃气有限公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江阴天力燃气有限公司，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

江阴天力燃气有限公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估江阴天力燃气有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江阴天力燃气有限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。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61141990\_B01号  
江阴天力燃气有限公司

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价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,就可能导致对江阴天力燃气有限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江阴天力燃气有限公司不能持续经营。
- (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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

中国 上海



中国注册会计师



中国注册会计师

汤哲辉

汤哲辉

赵振

赵 振

2018年4月30日

本分所已获安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)总所授权执行业务

# 江阴天力燃气有限公司

## 合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

| 资产       | 附注六 | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      |
|----------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产     |     |                  |                  |
| 货币资金     | 1   | 374,328,050.48   | 309,085,683.28   |
| 应收票据     | 2   | 51,174,603.45    | 8,603,054.47     |
| 应收账款     | 3   | 57,533,726.67    | 81,492,145.01    |
| 预付款项     | 4   | 97,971,783.20    | 79,667,794.75    |
| 其他应收款    | 5   | 2,687,863.33     | 267,084.10       |
| 存货       | 6   | 188,280,010.22   | 52,462,351.46    |
| 其他流动资产   | 7   | 2,624,254.92     | 759,924.94       |
| 流动资产合计   |     | 774,600,292.27   | 532,338,038.01   |
| 非流动资产    |     |                  |                  |
| 可供出售金融资产 | 8   | 17,500.00        | 17,500.00        |
| 长期股权投资   | 9   | 30,205,612.75    | 30,279,441.55    |
| 投资性房地产   | 10  | 8,289,018.41     | 8,651,063.81     |
| 固定资产     | 11  | 753,673,173.02   | 686,535,586.47   |
| 在建工程     | 12  | 35,899,892.72    | 154,101,272.73   |
| 工程物资     | 13  | 1,156,186.43     | 586,619.66       |
| 生物性资产    | 14  | 999.91           | 6,999.95         |
| 无形资产     | 15  | 56,877,167.53    | 58,431,613.06    |
| 长期待摊费用   | 16  | 1,279,898.20     | 1,283,017.91     |
| 递延所得税资产  | 17  | 40,466,203.40    | 49,211,059.13    |
| 其他非流动资产  | 18  | 5,394,251.62     | -                |
| 非流动资产合计  |     | 933,259,903.99   | 989,104,174.27   |
| 资产总计     |     | 1,707,860,196.26 | 1,521,442,212.28 |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益   | 附注六 | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      |
|-----------|-----|------------------|------------------|
| 流动负债      |     |                  |                  |
| 应付账款      | 20  | 190,316,915.87   | 295,232,882.60   |
| 预收账款      | 21  | 282,701,282.30   | 270,345,940.30   |
| 应付职工薪酬    | 22  | 12,890,791.42    | 5,649,599.90     |
| 应付股利      | 23  | 230,507,437.22   | 82,575,377.38    |
| 应交税费      | 24  | 77,299,305.26    | 84,007,160.19    |
| 其他应付款     | 25  | 24,095,021.75    | 18,167,109.43    |
| 其他流动负债    |     | 14,468,676.55    | 220,938.64       |
| 流动负债合计    |     | 832,279,430.37   | 756,199,008.44   |
| 非流动负债     |     |                  |                  |
| 递延收益      | 26  | 3,624,462.72     | 4,006,114.38     |
| 非流动负债合计   |     | 3,624,462.72     | 4,006,114.38     |
| 负债总计      |     | 835,903,893.09   | 760,205,122.82   |
| 股东权益      |     |                  |                  |
| 实收资本      | 27  | 119,500,000.00   | 119,500,000.00   |
| 资本公积      | 28  | 376,806.61       | 376,806.61       |
| 盈余公积      | 29  | 259,389,065.95   | 259,389,065.95   |
| 专项储备      | 30  | 33,661,814.03    | 24,477,872.01    |
| 未分配利润     | 31  | 459,028,616.58   | 357,493,344.89   |
| 股东权益合计    |     | 871,956,303.17   | 761,237,089.46   |
| 负债和股东权益总计 |     | 1,707,860,196.26 | 1,521,442,212.28 |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第94财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 江阴天力燃气有限公司

## 合并利润表

2017年12月31日

人民币元

|                    | 附注六 | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      |
|--------------------|-----|------------------|------------------|
| 营业收入               | 32  | 2,343,904,525.99 | 1,910,419,698.60 |
| 减：营业成本             | 32  | 1,805,974,691.65 | 1,422,573,365.48 |
| 税金及附加              | 33  | 10,263,128.15    | 12,538,535.62    |
| 销售费用               | 34  | 19,416,716.40    | 18,200,285.99    |
| 管理费用               | 35  | 64,395,015.93    | 65,644,882.91    |
| 财务费用               | 36  | (2,328,807.07)   | (2,130,753.25)   |
| 资产减值损失             | 37  | 7,511,860.67     | (1,997,424.82)   |
| 加：投资收益             | 38  | 1,220,939.58     | 1,924,570.38     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |     | 1,218,839.58     | 2,073,871.07     |
| 其他收益               | 39  | 26,117,573.75    | -                |
| 营业利润               |     | 466,010,433.59   | 397,515,377.05   |
| 加：营业外收入            | 40  | 192,624.34       | 22,675,564.20    |
| 减：营业外支出            | 41  | 6,155,544.22     | 1,248,824.65     |
| 利润总额               |     | 460,047,513.71   | 418,942,116.60   |
| 减：所得税费用            | 43  | 122,094,357.69   | 107,676,286.97   |
| 净利润                |     | 337,953,156.02   | 311,265,829.63   |
| 按经营持续性分类           |     |                  |                  |
| 持续经营净利润            |     | 337,953,156.02   | 311,265,829.63   |
| 按所有权归属分类           |     |                  |                  |
| 归属于母公司股东的净利润       |     | 337,953,156.02   | 311,265,829.63   |
| 其他综合收益的税后净额        |     |                  |                  |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益   |     |                  |                  |
| 外币财务报表折算差额         |     | -                | 26,238.02        |
| 综合收益总额             |     | 337,953,156.02   | 311,292,067.65   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

江阴天力燃气有限公司

合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

|            | 股本             | 资本公积       | 外币报表折算差额 | 2017年度<br>专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|------------|----------------|------------|----------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初余额   | 119,500,000.00 | 376,806.61 | -        | 24,477,872.01  | 259,389,065.95 | 357,493,344.89   | 761,237,089.46   |
| 二、本年增减变动金额 |                |            |          |                |                |                  |                  |
| (一) 综合收益总额 | -              | -          | -        | -              | -              | 337,953,156.02   | 337,953,156.02   |
| (二) 利润分配   | -              | -          | -        | -              | -              | (236,417,884.33) | (236,417,884.33) |
| 1. 对股东的分配  | -              | -          | -        | -              | -              | -                | -                |
| (三) 专项储备   | -              | -          | -        | 16,308,067.45  | -              | -                | 16,308,067.45    |
| 1. 本年提取    | -              | -          | -        | (7,124,125.43) | -              | -                | (7,124,125.43)   |
| 2. 本年使用    | -              | -          | -        | -              | -              | -                | -                |
| 三、本年年末余额   | 119,500,000.00 | 376,806.61 | -        | 33,661,814.03  | 259,389,065.95 | 459,028,616.58   | 871,956,303.17   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

|            | 股本             | 资本公积       | 外币报表折算差额    | 2016年度<br>专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|------------|----------------|------------|-------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、本年年初余额   | 119,500,000.00 | 376,806.61 | (26,238.02) | 25,622,461.03  | 208,747,743.88 | 575,188,022.66   | 929,408,796.16   |
| 二、本年增减变动金额 | -              | -          | 26,238.02   | -              | -              | 311,265,829.63   | 311,292,067.65   |
| (一) 综合收益总额 | -              | -          | -           | -              | 50,641,322.07  | (50,641,322.07)  | -                |
| (二) 利润分配   | -              | -          | -           | -              | -              | (478,319,185.33) | (478,319,185.33) |
| 1. 提取盈余公积  | -              | -          | -           | -              | -              | -                | -                |
| 2. 对股东的分配  | -              | -          | -           | -              | -              | -                | -                |
| (三) 专项储备   | -              | -          | -           | 7,111,967.03   | -              | -                | 7,111,967.03     |
| 1. 本年提取    | -              | -          | -           | (8,256,556.05) | -              | -                | (8,256,556.05)   |
| 2. 本年使用    | -              | -          | -           | -              | -              | -                | -                |
| 三、本年年末余额   | 119,500,000.00 | 376,806.61 | -           | 24,477,872.01  | 259,389,065.95 | 357,493,344.89   | 761,237,089.46   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 合并现金流量表

2017年度

人民币元

|                             | 附注六 | 2017年                   | 2016年                   |
|-----------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>        |     |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金              |     | 2,619,274,292.46        | 2,055,928,262.54        |
| 收到的税收返还                     |     | 25,346,641.43           | 20,953,279.71           |
| 收到的其他与经营活动有关的现金             | 44  | <u>7,318,110.89</u>     | <u>7,027,489.33</u>     |
| 经营活动现金流入小计                  |     | <u>2,651,939,044.78</u> | <u>2,083,909,031.58</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金              |     | 2,194,132,318.99        | 1,462,946,410.85        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金             |     | 58,724,713.58           | 55,142,527.33           |
| 支付的各项税费                     |     | 190,405,161.99          | 197,789,798.40          |
| 支付的其他与经营活动有关的现金             | 44  | <u>46,723,099.68</u>    | <u>40,597,125.95</u>    |
| 经营活动现金流出小计                  |     | <u>2,489,985,294.24</u> | <u>1,756,475,862.53</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额               |     | <u>161,953,750.52</u>   | <u>327,433,169.05</u>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>        |     |                         |                         |
| 取得投资收益所收到的现金                |     | 1,294,768.38            | 876,048.23              |
| 处置固定资产、无形资产和其他<br>长期资产收到的现金 |     | <u>4,000.00</u>         | <u>14,594,828.67</u>    |
| 投资活动现金流入小计                  |     | <u>1,298,768.38</u>     | <u>15,470,876.90</u>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他<br>长期资产支付的现金 |     | <u>9,524,327.21</u>     | <u>86,592,223.65</u>    |
| 投资活动现金流出小计                  |     | <u>9,524,327.21</u>     | <u>86,592,223.65</u>    |
| 投资活动产生的现金流量净额               |     | <u>(8,225,558.83)</u>   | <u>(71,121,346.75)</u>  |

载于第17页至第94的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 合并现金流量表

2017年度

人民币元

|                     | 附注六 | 2017年           | 2016年            |
|---------------------|-----|-----------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |     |                 |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |     | 88,485,824.49   | 395,743,807.95   |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 88,485,824.49   | 395,743,807.95   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |     | (88,485,824.49) | (395,743,807.95) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | -               | 26,238.02        |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 |     | 65,242,367.20   | (139,405,747.63) |
| 加：年初现金及现金等价物余额      |     | 309,085,683.28  | 448,491,430.91   |
| 六、年末现金及现金等价物余额      | 45  | 374,328,050.48  | 309,085,683.28   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 资产负债表

2017年12月31日

人民币元

| 资产       | 附注十一 | 2017年12月31日      | 2016年12月31日      |
|----------|------|------------------|------------------|
| 流动资产     |      |                  |                  |
| 货币资金     |      | 116,931,724.98   | 217,179,767.79   |
| 应收票据     |      | 38,811,363.39    | 7,053,054.46     |
| 应收账款     | 1    | 52,674,992.55    | 28,796,821.54    |
| 应收股利     |      | 333,781,187.65   | 36,756,625.95    |
| 其他应收款    | 2    | 129,832,356.71   | 149,298,898.73   |
| 预付款项     |      | 90,310,546.59    | 71,330,501.63    |
| 存货       |      | 85,444,926.72    | 38,320,925.65    |
| 其他流动资产   |      | 395,898.79       | 843,948.42       |
| 流动资产合计   |      | 848,182,997.38   | 549,580,544.17   |
| 非流动资产    |      |                  |                  |
| 长期股权投资   | 3    | 314,387,180.55   | 270,361,550.67   |
| 固定资产     |      | 129,423,059.84   | 87,892,877.02    |
| 投资性房地产   |      | 8,289,018.41     | 8,651,063.81     |
| 在建工程     |      | 5,259,909.73     | 69,237,554.12    |
| 无形资产     |      | 44,292,712.11    | 45,475,401.25    |
| 其他长期资产   |      | 4,458,092.70     | -                |
| 长期待摊费用   |      | 416,138.79       | 381,303.22       |
| 递延所得税资产  |      | 15,028,236.70    | 38,252,575.15    |
| 可供出售金融资产 |      | 17,500.00        | 17,500.00        |
| 非流动资产合计  |      | 521,571,848.83   | 520,269,825.24   |
| 资产总计     |      | 1,369,754,846.22 | 1,069,850,369.41 |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

| <u>负债和股东权益</u> | <u>2017年12月31日</u>      | <u>2016年12月31日</u>      |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债           |                         |                         |
| 应付账款           | 98,878,329.41           | 158,309,625.14          |
| 预收账款           | 166,380,109.11          | 190,104,411.09          |
| 应付职工薪酬         | 7,095,362.42            | 5,649,599.90            |
| 应付股利           | 230,507,437.22          | 82,575,377.38           |
| 应交税费           | 16,106,845.77           | 26,230,189.00           |
| 其他应付款          | 17,600,699.26           | 16,694,268.29           |
| 其他流动负债         | <u>7,006,862.74</u>     | <u>-</u>                |
| 流动负债合计         | <u>543,575,645.93</u>   | <u>479,563,470.80</u>   |
| 非流动负债          |                         |                         |
| 递延收益           | <u>3,624,462.72</u>     | <u>4,006,114.38</u>     |
| 非流动负债合计        | <u>3,624,462.72</u>     | <u>4,006,114.38</u>     |
| 负债总计           | <u>547,200,108.65</u>   | <u>483,569,585.18</u>   |
| 股东权益           |                         |                         |
| 实收资本           | 119,500,000.00          | 119,500,000.00          |
| 资本公积           | 95,308,823.23           | 95,308,823.23           |
| 盈余公积           | 259,389,065.95          | 208,747,743.88          |
| 专项储备           | 8,877,941.76            | 3,996,795.97            |
| 未分配利润          | <u>339,478,906.62</u>   | <u>130,633,385.82</u>   |
| 股东权益合计         | <u>822,554,737.56</u>   | <u>560,483,398.45</u>   |
| 负债和股东权益总计      | <u>1,475,253,315.10</u> | <u>1,069,850,369.41</u> |

载于第 17 页至第 94 页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 利润表

2017年度

人民币元

|                        | 附注十一 | 2017年            | 2016年            |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 营业收入                   | 4    | 1,690,045,827.14 | 1,885,486,499.09 |
| 减：营业成本                 | 4    | 1,438,862,658.56 | 1,468,385,309.74 |
| 税金及附加                  |      | 5,717,685.83     | 7,142,567.22     |
| 销售费用                   |      | 6,419,776.27     | 4,995,751.82     |
| 管理费用                   |      | 37,805,240.88    | 37,487,432.88    |
| 财务费用                   |      | (8,593,510.90)   | (9,124,628.27)   |
| 资产减值损失                 |      | (18,135,143.19)  | 40,611,139.18    |
| 加：投资收益                 | 5    | 303,827,657.53   | 349,378,554.99   |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益 |      | 1,410,621.60     | 2,226,787.17     |
| 其他收益                   |      | 9,966,086.22     | -                |
| 营业利润                   |      | 541,762,863.44   | 548,653,879.62   |
| 加：营业外收入                |      | 26,489.12        | 16,206,501.34    |
| 减：营业外支出                |      | 805,856.75       | 939,745.79       |
| 利润总额                   |      | 540,983,495.81   | 380,380,451.95   |
| 减：所得税费用                |      | 73,172,803.94    | 52,917,268.01    |
| 净利润                    |      | 467,810,691.87   | 506,413,220.66   |
| 其中：持续经营净利润             |      | 467,810,691.87   | 506,413,220.66   |
| 其他综合收益的税后净额            |      | -                | -                |
| 综合收益总额                 |      | 467,810,691.87   | 506,413,220.66   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

江阴天力燃气有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元

|            | 2017年度         |               |        |                |                |                  |                  |
|------------|----------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|            | 股本             | 资本公积          | 其他综合收益 | 盈余公积           | 专项储备           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、本年初余额    | 119,500,000.00 | 95,308,823.23 | -      | 259,389,065.95 | 3,996,795.97   | 108,086,099.08   | 586,280,784.23   |
| 二、本年增减变动金额 |                |               |        |                |                |                  |                  |
| (一) 综合收益总额 | -              | -             | -      | -              | -              | 467,810,691.87   | 467,810,691.87   |
| (二) 利润分配   |                |               |        |                |                |                  |                  |
| 1. 对股东的分配  | -              | -             | -      | -              | -              | (236,417,884.33) | (236,417,884.33) |
| (三) 专项储备   |                |               |        |                |                |                  |                  |
| 1. 本年提取    | -              | -             | -      | -              | 9,334,338.30   | -                | 9,334,338.30     |
| 2. 本年使用    | -              | -             | -      | -              | (4,453,192.51) | -                | (4,453,192.51)   |
| 三、本年年末余额   | 119,500,000.00 | 95,308,823.23 | -      | 259,389,065.95 | 8,877,941.76   | 339,478,906.62   | 822,554,737.56   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 所有者权益变动表(续)

2016年度

人民币元

|            | 2016年度         |               |        |                |                |                  |                  |
|------------|----------------|---------------|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|            | 股本             | 资本公积          | 其他综合收益 | 盈余公积           | 专项储备           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、本年年初余额   | 119,500,000.00 | 95,308,823.23 | -      | 208,747,743.88 | 6,293,445.52   | 130,633,385.82   | 560,483,398.45   |
| 二、本年增减变动金额 |                |               |        |                |                |                  |                  |
| (一) 综合收益总额 | -              | -             | -      | -              | -              | 506,413,220.66   | 506,413,220.66   |
| (二) 利润分配   |                |               |        |                |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积  | -              | -             | -      | 50,641,322.07  | -              | (50,641,322.07)  | -                |
| 2. 对股东的分配  | -              | -             | -      | -              | -              | (478,319,185.33) | (478,319,185.33) |
| (三) 专项储备   |                |               |        |                |                |                  |                  |
| 1. 本年提取    | -              | -             | -      | -              | 2,563,085.41   | -                | 2,563,085.41     |
| 2. 本年使用    | -              | -             | -      | -              | (4,859,734.96) | -                | (4,859,734.96)   |
| 三、本年年末余额   | 119,500,000.00 | 95,308,823.23 | -      | 259,389,065.95 | 3,996,795.97   | 108,086,099.08   | 586,280,784.23   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 现金流量表(续)

2017年12月31日

人民币元

|                         | 2017年            | 2016年            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          | 1,808,894,175.28 | 1,552,368,852.68 |
| 收到的税收返还                 | 9,260,000.00     | 11,080,792.58    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金         | 1,200,830.14     | 3,635,253.50     |
| 经营活动现金流入小计              | 1,819,355,005.42 | 2,152,644,845.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 1,700,265,829.18 | 1,257,326,634.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 27,079,917.27    | 22,006,694.39    |
| 支付的各项税费                 | 90,013,465.55    | 120,943,801.61   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金         | 21,305,380.77    | 22,928,330.28    |
| 经营活动现金流出小计              | 1,838,664,592.77 | 1,423,205,460.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | (19,309,587.35)  | 143,879,438.11   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>    |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金              | 80,000,000.00    | -                |
| 取得投资收益所收到的现金            | 12,337,787.06    | 311,420,490.78   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金 | 4,000.00         | -                |
| 处置子公司收到的现金              | -                | 442,326.25       |
| 收到的其他与投资活动有关的现金         | 7,205,439.41     | 7,854,678.89     |
| 投资活动现金流入小计              | 99,547,226.47    | 319,717,495.92   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,999,857.44     | 33,511,076.75    |
| 投资支付的现金                 | 85,000,000.00    | -                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金         | -                | 8,689,340.85     |
| 投资活动现金流出小计              | 91,999,857.44    | 42,200,417.60    |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 7,547,369.03     | 277,517,078.32   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 现金流量表(续)

2017年12月31日

人民币元

|                       | 2017年            | 2016年            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量         |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     | 88,485,824.49    | 395,743,807.95   |
| 筹资活动现金流出小计            | 88,485,824.49    | 395,743,807.95   |
| 筹资活动产生的现金流量净额         | (88,485,824.49)  | (395,743,807.95) |
| 四、现金及现金等价物净增加/(减少)增加额 | (100,248,042.81) | 25,652,708.48    |
| 加：年初现金及现金等价物余额        | 217,179,767.79   | 191,527,059.31   |
| 五、年末现金及现金等价物余额        | 116,931,724.97   | 217,179,767.79   |

载于第17页至第94页的附注为本财务报表的组成部分

# 江阴天力燃气有限公司

## 现金流量表(续)

2017年12月31日

人民币元

### 一、 本集团基本情况

江阴天力燃气有限公司(“本公司”或“天力燃气”)前身系组建于1995年5月12日的江阴管道燃气发展有限公司,原注册资金人民币1,000万元,由江阴市液化气公司和苏州液化气公司共同出资组建。2001年2月,经本公司股东会决议,原股东苏州液化气公司将其持有的30%股权分别转让给自然人林红18.53%股权、徐瑞琴7.30%股权、赵金根4.17%股权。

2001年12月,经本公司股东会决议,原股东江阴市液化气公司及自然人林红、徐瑞琴、赵金根分别将所持共计100%的股权全部转让给江阴市建设投资发展有限公司;同时江阴市建设投资发展有限公司及江阴丰华印染有限公司、上海升力工贸有限公司、江阴市南方液化气公司分别以实物资产增资人民币8,339万元、人民币548万元、人民币1,469万元、人民币594万元,增资后注册资本人民币11,950万元。

2002年10月,经本公司股东会决议,股东江阴市建设投资发展有限公司将其持有的68.15%股权分别转让给江阴丰华印染有限公司40.41%股权、转让给上海升力工贸有限公司27.74%股权。同时江阴丰华印染有限公司将其持有的共计45%的股权全部转让给江阴利安达服装集团有限公司(外资)。2002年12月江阴管道燃气发展有限公司更名为江阴天力燃气有限公司,营业执照号320281400010101。2002年10月,上海升力工贸有限公司更名为上海升力投资有限公司。

2003年11月,经本公司股东会决议,江阴市南方液化气公司将其持有的4.97%股权转让给上海升力投资有限公司,上述变更于2003年11月26日在无锡市江阴工商行政管理局办理了备案核准。2004年12月,经本公司股东会决议,江阴市建设投资发展有限公司将其持有的股权分别转让给江阴利安达服装集团有限公司5%股权,转让给上海升力投资有限公司5%股权。

2005年5月,经本公司股东会决议,江阴利安达服装集团有限公司将其持有的江阴天力燃气有限公司25%的股权,转让给利安达企业有限公司。2005年7月,江阴利安达服装集团有限公司更名为江苏利安达服装集团有限公司。

2006年8月,经董事会决议,利安达企业有限公司将所持有的25%股权转让给利安达(香港)国际有限公司。2008年7月江苏利安达服装集团有限公司更名为江苏利安达集团有限公司。

2014年7月,经董事会决议,江苏利安达集团有限公司及上海升力投资有限公司分别将所持有的2.5%的股权转让给江阴升宏达股权投资企业(有限合伙)。本次股权转让后江阴升宏达股权投资企业(有限合伙)持有江阴天力燃气有限公司5%的股权。

2016年12月,经董事会决议,上海升力投资有限公司将所持有的25%的股权转让给上海儒驭能源投资有限公司;将所持有的22.5%的股权转让给上海慧冉投资有限公司。本次股权转让后上海升力投资有限公司不再持有江阴天力燃气有限公司的股权,上海儒驭能源投资有限公司持有江阴天力燃气有限公司25%的股权,上海慧冉投资有限公司持有江阴天力燃气有限公司22.5%的股权。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 一、 本集团的基本情况（续）

截止2017年12月31日，本公司的注册资本为11,950万元，其中上海儒驭能源投资有限公司出资2987.5万元，占25%；上海慧冉投资有限公司出资2688.75万元，占22.5%；江苏利安达集团有限公司出资2688.75万元，占22.5%；利安达(香港)国际有限公司出资2987.5万元，占25%。江阴升宏达股权投资企业(有限合伙)出资597.5万元，占5%。本公司统一社会信用代码为91320281250415815R。

本公司及其子公司（“本集团”）主要从事天然气供应、燃气管道建设及维护。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2016年度及2017年度合并范围无变化，情况参见附注五。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司和本集团2016以及2017年度的财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的主要会计政策和会计估计编制。本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认、应收款项坏账准备的计提等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4 企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### *同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### *非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4 企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的,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,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。

#### 5 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司2016以及2017年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5 合并财务报表(续)

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款及其他应收款。

本集团对单项金额重大及单项金额不重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法如下：

(a) 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(人民币50元以上)的应收款项，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失。单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失。

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象，按个别方式评估减值损失。

本集团对于单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

|      | 应收账款<br>计提比例(%) | 其他应收款<br>计提比例(%) |
|------|-----------------|------------------|
| 1年以内 | 5%              | 5%               |
| 1至2年 | 20%             | 20%              |
| 2至3年 | 50%             | 50%              |
| 3年以上 | 100%            | 100%             |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 存货

存货包括建造合同形成的资产、原材料、产成品、包装物、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。

建造合同形成的资产按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。工程施工成本包括在施工过程中发生的人工费、材料费等。

除上述之外的其他存货成本包括采购成本和其他成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,原则上按照单个存货项目计提,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。

本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本,若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入,则提取合同预计损失准备,计入当期损益。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认,但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,终止采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,全部转入当期损益;仍采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按相应的比例转入当期损益。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|        | <u>使用寿命</u> | <u>估计净残值率</u> | <u>年折旧/(摊销)率</u> |
|--------|-------------|---------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 35年         | 10%           | 2.57%            |

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命</u> | <u>估计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|-------------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物    | 35年         | 10%           | 2.57%       |
| 管道和沟槽     | 20年         | 10%           | 4.50%       |
| 机器设备      | 10年         | 10%           | 9%          |
| 电子设备及其他   | 5年          | 10%           | 18%         |
| 运输设备      | 5年          | 10%           | 18%         |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 固定资产(续)

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产,其公允价值能够可靠地计量的,即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下:

|       | 使用寿命   |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 40-70年 |
| 软件    | 10年    |

本集团取得的土地使用权,通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了,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,必要时进行调整。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### *持有至到期投资*

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失, 均计入当期损益。

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

##### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认或发生减值时, 其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或者利息收入, 计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按成本计量。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时, 将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项, 如果没有未来回收的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团, 则转销贷款和应收款项以及与其相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

###### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

##### 可供出售金融资产(续)

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。

“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

##### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|        | 摊销期 |
|--------|-----|
| 租用土地摊销 | 30年 |

#### 17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 收入(续)

##### 提供劳务收入

于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认提供劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团,交易的完工进度能够可靠地确定,交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额,按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 建造合同收入

于资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认合同收入和合同费用;否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计,是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团,实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;就固定造价合同而言,还需满足下列条件:合同总收入能够可靠地计量,且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额,包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

当建造合同的结果不能可靠地估计时,本集团根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的,将预计损失立即确认为当期费用。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 18. 收入(续)

##### 经营租赁收入

如果一项租赁构成经营租赁的，则出租物业收入按与承租方签订合同或协议规定的租金金额在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期收入，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 19. 政府补助

##### 2016年度

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 2017年度

根据财政部颁发的《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》，对2017年1月1日后新增的政府补助，应区分与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁租金收入的确认原则详见附注三、18“收入”部分中对经营租赁收入的确认和计量原则的表述。

#### 21. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 所得税(续)

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- 1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- 1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 利润分配

本公司的现金股利，于董事会批准后确认为负债。

#### 24. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 重大会计判断和估计(续)

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 经营租赁与融资租赁的划分

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁，除融资租赁以外的租赁为经营租赁。满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁：

- 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合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- 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) 承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日最低租赁收款额的现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

##### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

##### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### 坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于期末的应收款项，按个别方式进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

###### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

于每个资产负债表日，本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

###### 投资性房地产减值准备

于每个资产负债表日，投资性房地产的可回收金额低于其成本的，本集团计提投资性房地产减值准备。本集团聘请具有相关资质的评估机构，对本集团投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本集团投资性房地产的可回收金额。

###### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### 固定资产的可使用年限和残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *投资性房地产的可使用年限和残值*

本集团对投资性房地产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧/摊销。本集团定期审阅相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧/摊销费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的市况变动及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧/摊销费用进行调整。

#### 26. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### 资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

###### 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。详见附注三、19。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 四、 税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

|          |   |                                                                                                                                                                                                                |
|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税      | — | 销售天然气的增值税按应税收入的13%计算销项税额，2017年7月1日起，按照11%计算销项税额，管线安装工程的增值税按应税收入的11%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。燃气表安装业务按照收入的17%计算销项税额。本集团子公司天力输配有限公司（“天力输配”）提供管道运输劳务根据财税〔2011〕111号文及江苏省江阴市国家税务局出具的证明，实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。 |
| 营业税      | — | 按应税收入的3%-5%计缴，自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。                                                                                                                                                                       |
| 城市维护建设税  | — | 按实际缴纳流转税税额的7%或5%计缴城市维护建设税。                                                                                                                                                                                     |
| 教育费附加    | — | 按实际缴纳流转税税额的5%缴纳教育费附加。                                                                                                                                                                                          |
| 企业所得税    | — | 按应纳税所得额的25%计缴。                                                                                                                                                                                                 |
| 代扣缴个人所得税 | — | 本集团支付予个人的薪金所得额，由本集团依税法代扣缴个人所得税。                                                                                                                                                                                |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 五、 合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况

于2017年12月31日，本集团主要子公司(包括通过子公司间接持有子公司)的情况如下：

| 子公司<br>类型               | 注册地 | 法人<br>代表 | 业务<br>性质 | 注册资本<br>万元 | 经营<br>范围 | 组织机构<br>代码 |            |
|-------------------------|-----|----------|----------|------------|----------|------------|------------|
| <u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u> |     |          |          |            |          |            |            |
| 江阴顾山天力燃气销售有限公司(注1)      | 全资  | 江阴       | 卢鸿鹤      | 公用事业       | 500      | 燃气销售       | 57670278-5 |
| 靖江天力燃气有限公司(注2)          | 全资  | 靖江       | 许燕清      | 公用事业       | 5,000    | 燃气销售安装维修   | 77201257-0 |
| 江阴天力液化气有限公司(注3)         | 全资  | 江阴       | 樊芳       | 公用事业       | 1,000    | 液化气储配供应    | 69257070-8 |
| 升泰现代农业有限公司(注4)          | 全资  | 江阴       | 戴荣军      | 服务         | 13,500   | 食品零售观光旅游   | 66635994-1 |

#### 同一控制下企业合并取得的子公司

|                      |    |      |     |      |       |         |            |
|----------------------|----|------|-----|------|-------|---------|------------|
| 江阴天力燃气输配有限公司(注5)     | 全资 | 公用事业 | 张伟志 | 公用事业 | 5,000 | 管道天然气运输 | 77543230-0 |
| 江阴天力燃气设备安装工程有限公司(注6) | 全资 | 江阴   | 赵志成 | 工程安装 | 500   | 燃气设备安装  | 77543230-0 |

|                         | 期末实际出资<br>(万元) | 直接持股<br>比例(%) | 表决权<br>比例(%) | 是否<br>合并报表 | 少数股东权益 |
|-------------------------|----------------|---------------|--------------|------------|--------|
| <u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u> |                |               |              |            |        |
| 江阴顾山天力燃气销售有限公司          | 500            | 100           | 100.00       | 是          | -      |
| 靖江天力燃气有限公司              | 5,000          | 100           | 100.00       | 是          | -      |
| 江阴天力液化气有限公司             | 1,000          | 100           | 100.00       | 是          | -      |
| 升泰现代农业有限公司              | 5,000          | 100           | 100.00       | 是          | -      |

#### 同一控制下企业合并取得的子公司

|                  |          |     |        |   |   |
|------------------|----------|-----|--------|---|---|
| 江阴天力燃气输配有限公司     | 9,720.85 | 100 | 100.00 | 是 | - |
| 江阴天力燃气设备安装工程有限公司 | 1,097.65 | 100 | 100.00 | 是 | - |

注1： 该等子公司系2011年6月13日由江阴天力燃气有限公司独资组建。

注2： 该等子公司系2005年3月10日由江阴天力燃气有限公司、江阴利安达集团有限公司和上海升力投资有限公司共同出资组建。

注3： 该等子公司系2007年7月20日由江阴天力燃气有限公司独资组建。

注4： 该等子公司系2007年8月22日由江阴天力燃气有限公司独资设立。

注5： 该等子公司系2005年7月4日由江阴天力燃气有限公司、江苏利安达集团有限公司(原名江阴利安达服装集团有限公司)和上海升力投资有限公司共同出资组建。

注6： 该等子公司系2003年11月11日由江阴天力燃气有限公司工会、上海苏泰实业投资有限公司共同出资组建。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 117,923.81            | 244,610.20            |
| 银行存款 | <u>374,210,126.67</u> | <u>308,841,073.08</u> |
|      | <u>374,328,050.48</u> | <u>309,085,683.28</u> |

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金(2016年12月31日：无)。

#### 2. 应收票据

|        | 2017年                | 2016年               |
|--------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑票据 | <u>51,174,603.45</u> | <u>8,603,054.47</u> |

于2017年12月31日，本集团不存在用于质押的应收票据(2016年12月31日：无)。

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2017年12月31日       |          | 2016年12月31日 |          |
|--------|-------------------|----------|-------------|----------|
|        | 终止确认              | 未终止确认    | 终止确认        | 未终止确认    |
| 银行承兑汇票 | <u>150,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u>    | <u>-</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2017年                | 2016年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 46,989,104.73        | 79,524,252.65        |
| 1年至2年      | 15,162,080.01        | 3,933,306.67         |
| 2年至3年      | 1,405,422.76         | 1,312,873.68         |
| 3年以上       | <u>2,006,029.48</u>  | <u>1,216,668.08</u>  |
|            | 65,562,623.98        | 85,987,101.08        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>8,028,897.31</u>  | <u>4,494,956.07</u>  |
|            | <u>57,533,726.67</u> | <u>81,492,145.01</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初数                 | 本年计提                | 本年转回                | 本年转销     | 年末数                 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 2017年 | <u>4,494,956.07</u> | <u>7,519,382.79</u> | <u>3,985,441.55</u> | <u>-</u> | <u>8,028,897.31</u> |
| 2016年 | <u>8,145,893.65</u> | <u>112,829.25</u>   | <u>3,763,766.83</u> | <u>-</u> | <u>4,494,956.07</u> |

|                       | 2017年                |               |                     |              |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
|                       | 账面余额<br>金额           | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>准备          | 计提<br>比例(%)  |
| 单项金额重大<br>并单项计提坏账准备   | 17,478,025.20        | 26.66         | 847,771.26          | 4.85         |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备   | 10,193,374.84        | 15.55         | 3,168,698.45        | 31.09        |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | <u>37,891,236.94</u> | <u>57.79</u>  | <u>4,012,427.60</u> | <u>10.59</u> |
|                       | <u>65,562,636.98</u> | <u>100.00</u> | <u>8,028,897.31</u> | <u>12.25</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

|                       | 2016年                |               |                     |             |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                       | 账面余额<br>金额           | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>准备          | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大<br>并单项计提坏账准备   | -                    | -             | -                   | -           |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备   | 85,987,101.08        | 100.00        | 4,494,956.07        | 5.23        |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | -                    | -             | -                   | -           |
|                       | <u>85,987,101.08</u> | <u>100.00</u> | <u>4,494,956.07</u> | <u>5.23</u> |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下(注)：

2017年

|      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |
|------|----------------------|---------------|---------------------|
|      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  |
| 1年以内 | 5,924,637.55         | 58.12         | 296,231.88          |
| 1至2年 | 866,942.05           | 8.50          | 173,388.41          |
| 2至3年 | 1,405,422.76         | 13.79         | 702,705.68          |
| 3年以上 | <u>1,996,372.48</u>  | <u>19.59</u>  | <u>1,996,372.48</u> |
|      | <u>10,193,374.84</u> | <u>100.00</u> | <u>3,168,698.45</u> |

2016年

|      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |
|------|----------------------|---------------|---------------------|
|      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  |
| 1年以内 | 79,524,252.65        | 92.49         | 1,840,205.82        |
| 1至2年 | 3,933,306.67         | 4.57          | 786,661.33          |
| 2至3年 | 1,312,873.68         | 1.53          | 656,400.84          |
| 3年以上 | <u>1,216,668.08</u>  | <u>1.41</u>   | <u>1,211,688.08</u> |
|      | <u>85,987,101.08</u> | <u>100.00</u> | <u>4,494,956.07</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

于2017年, 应收账款金额前五名如下:

|                | 与本集团关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 江阴永利新型包装材料有限公司 | 第三方    | 4,118,094.77         | 1年以内 | 6.28          |
| 中科华星新材料有限公司    | 第三方    | 1,862,093.50         | 1年以内 | 2.84          |
| 江阴五洲置业有限公司     | 第三方    | 1,760,000.00         | 1-2年 | 2.68          |
| 靖江市阳光置业有限公司    | 第三方    | 1,343,451.00         | 1年以内 | 2.05          |
| 青阳镇政府          | 第三方    | 1,105,028.00         | 1年以内 | 1.69          |
|                |        | <u>10,188,667.27</u> |      | <u>15.54</u>  |

于2016年, 应收账款金额前五名如下:

|                | 与本集团关系 | 金额                  | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|
| 靖江市城乡建设有限公司    | 第三方    | 2,084,200.00        | 1年以内 | 2.42          |
| 江阴市精诚房地产开发有限公司 | 第三方    | 1,967,861.84        | 1年以内 | 2.28          |
| 江阴五洲置业有限公司     | 第三方    | 1,760,000.00        | 1年以内 | 2.04          |
| 江阴兴泰新材料有限公司    | 第三方    | 1,421,372.88        | 1年以内 | 1.65          |
| 江阴市安业置业有限公司    | 第三方    | 1,085,978.64        | 1年以内 | 1.26          |
|                |        | <u>8,319,413.36</u> |      | <u>9.65</u>   |

#### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

|       | 2017年                |               | 2016年                |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 账面余额                 | 比例(%)         | 账面余额                 | 比例(%)         |
| 1年以内  | 79,871,131.88        | 81.53         | 73,264,308.35        | 91.96         |
| 1年至2年 | 17,489,200.77        | 17.85         | 1,201,666.57         | 1.51          |
| 2年至3年 | 568,379.10           | 0.58          | 5,113,071.53         | 6.42          |
| 3年以上  | 43,071.45            | 0.04          | 88,748.30            | 0.11          |
|       | <u>97,971,783.20</u> | <u>100.00</u> | <u>79,667,794.75</u> | <u>100.00</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 预付账款(续)

于2017年, 预付账款金额前五名如下:

|                 | 与本集团关系 | 金额                   | 账龄   | 占预付账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 中国石油天然气股份有限公司   |        |                      |      |               |
| 西气东输销售分公司       | 第三方    | 38,978,448.96        | 1年以内 | 39.79         |
| 江苏省天然气有限公司      | 第三方    | 30,250,000.00        | 1-2年 | 30.88         |
| 上海天然气管网有限公司     | 第三方    | 7,356,000.00         | 1年以内 | 7.51          |
| 广汇国际天然气贸易有限责任公司 | 第三方    | 4,917,866.20         | 1年以内 | 5.02          |
| 南通创洋液化天然气有限公司   | 第三方    | 3,446,047.64         | 1年以内 | 3.52          |
|                 |        | <u>84,948,362.80</u> |      | <u>86.72</u>  |

于2016年, 预付账款金额前五名如下:

|                    | 与本集团关系 | 金额                   | 账龄   | 占预付账款总额的比例(%) |
|--------------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 中国石油天然气股份有限公司      |        |                      |      |               |
| 西气东输销售分公司          | 第三方    | 28,699,999.99        | 1年以内 | 36.02         |
| 江苏省天然气有限公司         | 第三方    | 13,770,000.00        | 1年以内 | 17.28         |
| 江阴临港新城开发建设<br>有限公司 | 第三方    | 5,000,000.00         | 2-3年 | 6.28          |
| 江苏华西集团公司           | 第三方    | 3,083,205.13         | 1年以内 | 3.87          |
| 江阴市新城东旭升建材商行       | 第三方    | 987,800.00           | 1年以内 | 1.24          |
|                    |        | <u>51,541,005.12</u> |      | <u>64.69</u>  |

关联方预付账款余额参见附注八、8。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

|             | 2017年                | 2016年               |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 1年以内        | 13,982,798.87        | 763,678.05          |
| 1年至2年       | 220,263.66           | 157,870.94          |
| 2年至3年       | 69,056.44            | 196,020.00          |
| 3年以上        | <u>1,422,044.84</u>  | <u>8,177,896.16</u> |
|             | 15,694,163.81        | 9,295,465.15        |
| 减:其他应收款坏账准备 | <u>13,006,300.48</u> | <u>9,028,381.05</u> |
|             | <u>2,687,863.33</u>  | <u>267,084.10</u>   |

其他应收账款坏账准备的变动如下:

|       | 年初数                 | 本年计提                | 本年转回                | 本年转销              | 年末数                  |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 2017年 | <u>9,028,381.05</u> | <u>7,498,788.71</u> | <u>3,520,869.28</u> | <u>-</u>          | <u>13,006,300.48</u> |
| 2016年 | <u>8,137,252.15</u> | <u>1,717,527.76</u> | <u>64,015.00</u>    | <u>762,383.86</u> | <u>9,028,381.05</u>  |

2017年

|           | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例<br>(%)     | 准备                   | 计提<br>比例(%)   |
| 单项金额重大    |                      |               |                      |               |
| 并单项计提坏账准备 | 6,500,917.44         | 41.42         | 4,830,379.99         | 74.30         |
| 按信用风险特征组合 |                      |               |                      |               |
| 计提坏账准备    | 1,557,112.79         | 9.92          | 539,786.91           | 34.67         |
| 单项金额虽不重大但 |                      |               |                      |               |
| 单项计提坏账准备  | <u>7,636,133.58</u>  | <u>48.66</u>  | <u>7,636,133.58</u>  | <u>100.00</u> |
|           | <u>15,694,163.81</u> | <u>100.00</u> | <u>13,006,300.48</u> | <u>82.87</u>  |

关联方其他应收账款余额参见附注八、8。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 其他应收款(续)

2016年

|           | 账面余额                |               | 坏账准备                |              |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
|           | 金额                  | 比例<br>(%)     | 准备                  | 计提<br>比例(%)  |
| 单项金额重大    |                     |               |                     |              |
| 并单项计提坏账准备 | -                   | -             | -                   | -            |
| 按信用风险特征组合 |                     |               |                     |              |
| 计提坏账准备    | 9,295,465.15        | 100.00        | 9,028,381.05        | 97.13        |
| 单项金额虽不重大但 |                     |               |                     |              |
| 单项计提坏账准备  | -                   | -             | -                   | -            |
|           | <u>9,295,465.15</u> | <u>100.00</u> | <u>9,028,381.05</u> | <u>97.13</u> |

于2017年, 其他应收账款金额前五名如下:

|                | 与本集团关系 | 金额                   | 账龄   | 占其他应收总额的<br>比例(%) |
|----------------|--------|----------------------|------|-------------------|
| 江阴临港新城开发建设有限公司 | 第三方    | 5,000,000.00         | 3年以上 | 31.86             |
| 中国石油天然气股份有限公司  | 第三方    | 4,000,000.00         | 3年以上 | 25.49             |
| 江阴升力天然气厨具      |        |                      |      |                   |
| 销售有限公司         | 第三方    | 820,000.00           | 3年以上 | 5.22              |
| 住房基金管理中心       | 第三方    | 356,913.76           | 3年以上 | 2.27              |
| 浙江世安建设有限公司     | 第三方    | <u>300,000.00</u>    | 3年以上 | <u>1.91</u>       |
|                |        | <u>10,476,913.76</u> |      | <u>66.75</u>      |

于2016年, 其他应收账款金额前五名如下:

|               | 与本集团关系 | 金额                  | 账龄   | 占其他应收总额的<br>比例(%) |
|---------------|--------|---------------------|------|-------------------|
| 中国石油天然气股份有限公司 | 第三方    | 4,000,000.00        | 3年以上 | 43.03             |
| 江阴升力天然气厨具     |        |                     |      |                   |
| 销售有限公司        | 第三方    | 820,000.00          | 3年以上 | 8.82              |
| 住房基金管理中心      | 第三方    | 356,913.76          | 3年以上 | 3.84              |
| 浙江世安建设有限公司    | 第三方    | 300,000.00          | 3年以上 | 3.23              |
| 江阴市政公用事业管理处   | 第三方    | <u>200,000.00</u>   | 3年以内 | <u>2.15</u>       |
|               |        | <u>5,676,913.76</u> |      | <u>61.07</u>      |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 存货

|           | 2017年                 | 2016年                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 原材料       | 15,611,988.54         | 10,790,558.99        |
| 产成品       | 5,413,999.90          | 3,372,900.54         |
| 包装物       | 2,150,924.40          | 2,830,593.21         |
| 库存商品      | 192,213.52            | 107,973.72           |
| 建造合同形成的资产 | <u>164,910,883.86</u> | <u>35,360,325.00</u> |
|           | 188,280,010.22        | 52,462,351.46        |
| 减：存货跌价准备  | <u>-</u>              | <u>-</u>             |
|           | <u>188,280,010.22</u> | <u>52,462,351.46</u> |

#### 7. 其他流动资产

|      | 2017年               | 2016年             |
|------|---------------------|-------------------|
| 预缴税金 | <u>2,624,254.92</u> | <u>759,924.94</u> |

#### 8. 可供出售金融资产

|                   | 2017年            |          |                  |
|-------------------|------------------|----------|------------------|
|                   | 账面余额             | 减值准备     | 账面价值             |
| 可供出售权益工具<br>按成本计量 | <u>17,500.00</u> | <u>-</u> | <u>17,500.00</u> |
|                   | 2016年            |          |                  |
|                   | 账面余额             | 减值准备     | 账面价值             |
| 可供出售权益工具<br>按成本计量 | <u>17,500.00</u> | <u>-</u> | <u>17,500.00</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 8. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

2017年

| 持股比例         |          | 账面余额      |      |      |           |
|--------------|----------|-----------|------|------|-----------|
|              |          | 年初余额      | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额      |
| 江阴大桥联合投资有限公司 | 0.02%    | 17,500.00 | -    | -    | 17,500.00 |
| 本年现金红利       |          | 减值准备      |      |      |           |
|              |          | 年初余额      | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额      |
| 江阴大桥联合投资有限公司 | 2,100.00 | -         | -    | -    | -         |

2016年

| 持股比例         |          | 账面余额      |      |      |           |
|--------------|----------|-----------|------|------|-----------|
|              |          | 年初余额      | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额      |
| 江阴大桥联合投资有限公司 | 0.02%    | 17,500.00 | -    | -    | 17,500.00 |
| 本年现金红利       |          | 减值准备      |      |      |           |
|              |          | 年初余额      | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额      |
| 江阴大桥联合投资有限公司 | 1,750.00 | -         | -    | -    | -         |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 长期股权投资

2017年长期股权投资变化情况如下:

|              | 年初余额          | 增加投资           | 本年变动   |               | 其他综合收益 |
|--------------|---------------|----------------|--------|---------------|--------|
|              |               |                | 减少投资   | 权益法下投资损益      |        |
| 联营企业         |               |                |        |               |        |
| 建德市浙能天然气有限公司 | 28,712,995.00 | -              | -      | 1,408,521.60  | -      |
| 巴马升泰种养专业合作社  | 1,566,446.55  | -              | -      | (378,710.20)  | -      |
|              | 30,279,441.55 | -              | -      | 1,029,811.40  | -      |
|              | 其他权益变动        | 宣告现金股利         | 本年变动   |               | 年末减值准备 |
|              |               |                | 计提减值准备 | 年末账面价值        |        |
| 联营企业         |               |                |        |               | -      |
| 建德市浙能天然气有限公司 | -             | (1,103,640.20) | -      | 29,017,876.40 | -      |
| 巴马升泰种养专业合作社  | -             | -              | -      | 1,187,736.35  | -      |
|              | -             | (1,103,640.20) | -      | 30,205,612.75 | -      |

2016年长期股权投资变化情况如下:

|              | 年初余额          | 增加投资   | 本年变动   |               | 其他综合收益 |
|--------------|---------------|--------|--------|---------------|--------|
|              |               |        | 减少投资   | 权益法下投资损益      |        |
| 联营企业         |               |        |        |               |        |
| 建德市浙能天然气有限公司 | 27,511,556.74 | -      | -      | 1,201,438.26  | -      |
| 巴马升泰种养专业合作社  | 1,719,362.66  | -      | -      | (152,916.11)  | -      |
|              | 29,230,919.40 | -      | -      | 1,048,522.15  | -      |
|              | 其他权益变动        | 宣告现金股利 | 本年变动   |               | 年末减值准备 |
|              |               |        | 计提减值准备 | 年末账面价值        |        |
| 联营企业         |               |        |        |               | -      |
| 建德市浙能天然气有限公司 | -             | -      | -      | 28,712,995.00 | -      |
| 巴马升泰种养专业合作社  | -             | -      | -      | 1,566,446.55  | -      |
|              | -             | -      | -      | 30,279,441.55 | -      |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 长期股权投资(续)

联营企业的主要信息：

|                      | 主要经营地/<br>注册地 | 业务性质  | 注册资本<br>万元 | 本集团<br>持股比例 | 本集团<br>表决权比例 |
|----------------------|---------------|-------|------------|-------------|--------------|
| <b>联营企业</b>          |               |       |            |             |              |
| 建德市浙能天然<br>气有限公司(注1) | 浙江            | 燃气销售  | 2,000      | 48.00%      | 48.00%       |
| 巴马升泰种养<br>专业合作社(注2)  | 广西            | 农产品种植 | 300        | 80.00%      | 14.29%       |

注1：本集团于2014年9月签订股权转让协议，获得原上海升力投资有限公司持有的建德市升力管道燃气有限公司48%的股份。转让完成后标的股权公司更名为建德市浙能天然气有限公司。

注2：本集团于2014年7月决议，以现金投资参股巴马升泰种养专业合作社，占该合作社总股本的80%。本集团对巴马升泰种养专业合作社持股比例与其在被投资单位表决权比例不一致系巴马升泰种养专业合作社由当地农民自主运营。

#### 10. 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产变动情况如下：

| 2017年          | 房屋及建筑物               | 土地使用权               | 合计                   |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>原价</b>      |                      |                     |                      |
| 年初及年末余额        | <u>11,857,109.57</u> | <u>1,641,116.31</u> | <u>13,498,225.88</u> |
| <b>累计折旧和摊销</b> |                      |                     |                      |
| 年初余额           | 4,459,117.41         | 388,044.66          | 4,847,162.07         |
| 本年计提           | <u>308,047.44</u>    | <u>53,997.96</u>    | <u>362,045.40</u>    |
| 年末余额           | <u>4,767,164.85</u>  | <u>442,042.62</u>   | <u>5,209,207.47</u>  |
| <b>账面价值</b>    |                      |                     |                      |
| 年末             | <u>7,089,944.72</u>  | <u>1,199,073.69</u> | <u>8,289,018.41</u>  |
| 年初             | <u>7,397,992.16</u>  | <u>1,253,071.65</u> | <u>8,651,063.81</u>  |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 投资性房地产(续)

2016年

|         | 房屋及建筑物               | 土地使用权               | 合计                   |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原价      |                      |                     |                      |
| 年初及年末余额 | <u>11,857,109.57</u> | <u>1,641,116.31</u> | <u>13,498,225.88</u> |
| 累计折旧和摊销 |                      |                     |                      |
| 年初余额    | 4,151,069.97         | 334,046.70          | 4,485,116.67         |
| 本年计提    | <u>308,047.44</u>    | <u>53,997.96</u>    | <u>362,045.40</u>    |
| 年末余额    | <u>4,459,117.41</u>  | <u>388,044.66</u>   | <u>4,847,162.07</u>  |
| 账面价值    |                      |                     |                      |
| 年末      | <u>7,397,992.16</u>  | <u>1,253,071.65</u> | <u>8,651,063.81</u>  |
| 年初      | <u>7,706,039.60</u>  | <u>1,307,069.61</u> | <u>9,013,109.21</u>  |

#### 11. 固定资产

2017年

|         | 房屋及建筑物                | 管道与沟槽                 | 机器设备                  | 电子设备及其他              | 运输设备                 | 合计                      |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 原值:     |                       |                       |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额    | 134,322,265.63        | 816,229,817.76        | 139,672,326.68        | 26,726,893.97        | 17,887,560.50        | 1,134,838,864.54        |
| 购置      | -                     | -                     | 1,620,299.45          | 503,905.77           | 431,311.96           | 2,555,517.18            |
| 在建工程转入  | 8,873,372.63          | 98,905,324.08         | 17,045,687.40         | 119,607.43           | -                    | 124,943,991.54          |
| 出售及报废   | -                     | -                     | (14,835.00)           | (223,782.61)         | (252,646.00)         | (491,263.61)            |
| 年末余额    | <u>143,195,638.26</u> | <u>915,135,141.84</u> | <u>158,323,478.53</u> | <u>27,126,624.56</u> | <u>18,066,226.46</u> | <u>1,261,847,109.65</u> |
| 累计折旧:   |                       |                       |                       |                      |                      |                         |
| 年初余额    | 32,265,396.54         | 287,919,139.28        | 73,703,037.45         | 17,833,407.01        | 13,529,320.96        | 425,250,301.24          |
| 计提      | 5,378,728.05          | 40,510,974.82         | 9,888,676.64          | 3,139,566.98         | 1,399,918.23         | 60,317,864.72           |
| 出售及报废   | -                     | -                     | (13,351.50)           | (201,190.96)         | (232,663.70)         | (447,206.16)            |
| 年末余额    | <u>37,644,124.59</u>  | <u>328,430,114.10</u> | <u>83,578,362.59</u>  | <u>20,771,783.03</u> | <u>14,696,575.49</u> | <u>485,120,959.80</u>   |
| 减值准备:   |                       |                       |                       |                      |                      |                         |
| 年初及年末余额 | <u>23,052,976.83</u>  | -                     | -                     | -                    | -                    | <u>23,052,976.83</u>    |
| 账面价值:   |                       |                       |                       |                      |                      |                         |
| 年末      | <u>82,498,536.84</u>  | <u>586,705,027.74</u> | <u>74,745,115.94</u>  | <u>6,354,841.53</u>  | <u>3,369,650.97</u>  | <u>753,673,173.02</u>   |
| 年初      | <u>79,003,892.26</u>  | <u>528,310,678.48</u> | <u>65,969,289.23</u>  | <u>8,893,486.96</u>  | <u>4,358,239.54</u>  | <u>686,535,586.47</u>   |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 固定资产(续)

2016年

|         | 房屋及建筑物         | 管道与沟槽           | 机器设备           | 电子设备及其他       | 运输设备          | 合计               |
|---------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 原值:     |                |                 |                |               |               |                  |
| 年初余额    | 134,322,265.63 | 787,493,109.22  | 137,745,902.04 | 22,902,327.80 | 16,780,695.04 | 1,099,244,299.73 |
| 购置      | -              | 5,675,834.64    | 348,856.11     | 4,103,910.31  | 1,106,865.46  | 11,235,466.52    |
| 在建工程转入  | -              | 37,637,501.77   | 1,597,628.53   | -             | -             | 39,235,130.30    |
| 出售及报废   | -              | (14,576,627.87) | (20,060.00)    | (279,344.14)  | -             | (14,876,032.01)  |
| 年末余额    | 134,322,265.63 | 816,229,817.76  | 139,672,326.68 | 26,726,893.97 | 17,887,560.50 | 1,134,838,864.54 |
| 累计折旧:   |                |                 |                |               |               |                  |
| 年初余额    | 27,123,273.42  | 250,727,303.15  | 62,760,330.07  | 15,259,918.23 | 11,694,314.66 | 367,565,139.53   |
| 计提      | 5,142,123.12   | 37,191,836.13   | 10,957,751.58  | 2,827,304.05  | 1,835,006.30  | 57,954,021.18    |
| 出售及报废   | -              | -               | (15,044.20)    | (253,815.27)  | -             | (268,859.47)     |
| 年末余额    | 32,265,396.54  | 287,919,139.28  | 73,703,037.45  | 17,833,407.01 | 13,529,320.96 | 425,250,301.24   |
| 减值准备:   |                |                 |                |               |               |                  |
| 年初及年末余额 | 23,052,976.83  | -               | -              | -             | -             | 23,052,976.83    |
| 账面价值:   |                |                 |                |               |               |                  |
| 年末      | 79,003,892.26  | 528,310,678.48  | 65,969,289.23  | 8,893,486.96  | 4,358,239.54  | 686,535,586.47   |
| 年初      | 84,146,015.38  | 536,765,806.07  | 74,985,571.97  | 7,642,409.57  | 5,086,380.38  | 708,626,183.37   |

于2016及2017年, 本集团无暂时闲置及准备处置的固定资产, 无固定资产用于银行贷款抵押或担保。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 在建工程

2017年

|      | 建筑                  | 管道                   | 其他                  | 合计                   |
|------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 年初余额 | 34,627,308.10       | 86,428,820.44        | 33,045,144.18       | 154,101,272.72       |
| 本年增加 | (16,716,417.00)     | 36,473,611.12        | (13,014,582.58)     | 6,742,611.54         |
| 本年转固 | (8,873,372.63)      | (98,905,324.08)      | (17,165,294.83)     | (124,943,991.54)     |
| 年末余额 | <u>9,037,518.47</u> | <u>23,997,107.48</u> | <u>2,865,266.77</u> | <u>35,899,892.72</u> |

2016年

|      | 建筑                   | 管道                   | 其他                   | 合计                    |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 22,250,695.20        | 84,135,963.56        | 12,255,239.35        | 118,641,898.11        |
| 本年增加 | 12,380,104.98        | 41,882,218.68        | 21,269,533.08        | 75,531,856.74         |
| 本年转固 | (3,492.08)           | (39,231,638.22)      | -                    | (39,235,130.30)       |
| 其他转出 | -                    | (357,723.58)         | (479,628.25)         | (837,351.83)          |
| 年末余额 | <u>34,627,308.10</u> | <u>86,428,820.44</u> | <u>33,045,144.18</u> | <u>154,101,272.72</u> |

本集团管理层认为，于资产负债表日的在建工程无需提取资产减值准备。

#### 13. 工程物资

|      | 2017年               | 2016年             |
|------|---------------------|-------------------|
| 工程材料 | <u>1,156,186.43</u> | <u>586,619.66</u> |

#### 14. 生物性资产

|      | 2017年             | 2016年             |
|------|-------------------|-------------------|
| 原值   |                   |                   |
| 年初   | 151,950.00        | 151,950.00        |
| 本期处置 | (18,000.00)       | -                 |
| 年末   | <u>133,950.00</u> | <u>151,950.00</u> |
| 累计摊销 |                   |                   |
| 年初   | 144,950.05        | 136,950.01        |
| 本期摊销 | 5,500.04          | 8,000.04          |
| 本期处置 | (17,500.00)       | -                 |
| 年末   | <u>132,950.09</u> | <u>144,950.05</u> |
| 净额   |                   |                   |
| 年初   | <u>6,999.95</u>   | <u>14,999.99</u>  |
| 年末   | <u>999.91</u>     | <u>6,999.95</u>   |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 无形资产

2017年

|        | 土地使用权                | 软件                  | 合计                   |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原价     |                      |                     |                      |
| 年初余额   | 69,945,793.52        | 1,429,192.43        | 71,374,985.95        |
| 购置     | -                    | 82,509.17           | 82,509.17            |
| 在建工程转入 | -                    | -                   | -                    |
| 年末余额   | <u>69,945,793.52</u> | <u>1,511,701.60</u> | <u>71,457,495.12</u> |
| 累计摊销   |                      |                     |                      |
| 年初余额   | 12,852,220.93        | 91,151.96           | 12,943,372.89        |
| 本期计提   | <u>1,485,790.20</u>  | <u>151,164.50</u>   | <u>1,636,954.70</u>  |
| 年末余额   | <u>14,338,011.13</u> | <u>242,316.46</u>   | <u>14,580,327.59</u> |
| 账面价值   |                      |                     |                      |
| 年末     | <u>55,607,782.39</u> | <u>1,269,385.14</u> | <u>56,877,167.53</u> |
| 年初     | <u>57,093,572.59</u> | <u>1,338,040.47</u> | <u>58,431,613.06</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 无形资产(续)

2016年

|        | 土地使用权                | 软件                  | 合计                   |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原价     |                      |                     |                      |
| 年初余额   | 69,945,793.52        | 132,744.41          | 70,078,537.93        |
| 购置     | -                    | 816,819.77          | 816,819.77           |
| 在建工程转入 | -                    | 479,628.25          | 479,628.25           |
| 年末余额   | <u>69,945,793.52</u> | <u>1,429,192.43</u> | <u>71,374,985.95</u> |
| 累计摊销   |                      |                     |                      |
| 年初余额   | 10,849,088.62        | 33,410.28           | 10,882,498.90        |
| 本期计提   | <u>2,003,132.31</u>  | <u>57,741.68</u>    | <u>2,060,873.99</u>  |
| 年末余额   | <u>12,852,220.93</u> | <u>91,151.96</u>    | <u>12,943,372.89</u> |
| 账面价值   |                      |                     |                      |
| 年末     | <u>57,093,572.59</u> | <u>1,338,040.47</u> | <u>58,431,613.06</u> |
| 年初     | <u>59,096,704.90</u> | <u>99,334.13</u>    | <u>59,196,039.03</u> |

于2017年，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。

于2017年，本集团无所有权受到限制的无形资产。

#### 16. 长期待摊费用

|             | 2017年               |                   | 2016年               |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 租用土地摊销      | <u>1,279,898.20</u> |                   | <u>1,283,017.91</u> |
| 2017年12月31日 |                     |                   |                     |
|             | 年初余额                | 本年增加              | 本年摊销                |
| 租用土地        | <u>1,283,017.91</u> | <u>143,689.32</u> | <u>146,809.03</u>   |
| 2016年12月31日 |                     |                   |                     |
|             | 年初余额                | 本年增加              | 本年摊销                |
| 租用土地        | <u>939,669.97</u>   | <u>454,980.58</u> | <u>111,632.64</u>   |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 17. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

|          | 2017年                 |                      | 2016年                 |                      |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|          | 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              |
| 递延所得税资产  |                       |                      |                       |                      |
| 资产减值准备   | 19,606,251.89         | 4,901,562.97         | 11,854,818.38         | 2,963,704.60         |
| 递延收益     | 3,624,462.72          | 906,115.68           | 4,006,114.38          | 1,001,528.60         |
| 内部交易     |                       |                      |                       |                      |
| 未实现的利润   | 46,530,558.67         | 11,632,639.67        | 49,048,007.87         | 12,262,001.97        |
| 应付账款暂估   |                       |                      |                       |                      |
| 施工成本调增   | 91,022,348.33         | 22,755,587.08        | 130,638,506.92        | 32,659,626.72        |
| 未收到发票的暂估 |                       |                      |                       |                      |
| 固定资产折旧   | 1,081,191.99          | 270,298.00           | 1,296,788.96          | 324,197.24           |
|          | <u>161,864,813.60</u> | <u>40,466,203.40</u> | <u>196,844,236.51</u> | <u>49,211,059.13</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

|          | 2017年                | 2016年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 60,231,936.29        | 51,104,403.67        |
| 可抵扣亏损    | <u>31,915,796.22</u> | <u>25,424,949.76</u> |
|          | <u>92,147,132.51</u> | <u>76,529,353.43</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2017年                | 2016年                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 2019年 | 9,202,330.03         | 9,202,330.03         |
| 2020年 | 9,247,638.88         | 9,247,638.88         |
| 2021年 | 6,974,980.85         | 6,974,980.85         |
| 2022年 | <u>6,490,846.46</u>  | <u>-</u>             |
|       | <u>31,915,796.22</u> | <u>25,424,949.76</u> |

#### 18. 其他非流动资产

|       | 2017年               | 2016年    |
|-------|---------------------|----------|
| 预付土地款 | <u>5,394,251.62</u> | <u>-</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 资产减值准备

2017年

|          | 年初余额                 | 本年计提                 | 本年转回                  | 本年转销 | 年末余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|----------------------|
| 应收账款坏账准备 | 4,494,956.07         | 7,519,382.79         | (3,985,441.55)        | -    | 8,028,897.31         |
| 其他应收坏账准备 | 9,028,381.05         | 7,498,788.71         | (3,520,869.28)        | -    | 13,006,300.48        |
| 固定资产减值准备 | <u>23,052,976.83</u> | -                    | -                     | -    | <u>23,052,976.83</u> |
|          | <u>36,576,313.95</u> | <u>15,018,171.50</u> | <u>(7,506,310.83)</u> | -    | <u>44,088,174.62</u> |

2016年

|          | 年初余额                 | 本年计提                | 本年转回                  | 本年转销                | 年末余额                 |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备 | 8,145,893.65         | 112,829.25          | (3,763,766.83)        | -                   | 4,494,956.07         |
| 其他应收坏账准备 | 8,137,252.15         | 1,717,527.76        | (64,015.00)           | (762,383.86)        | 9,028,381.05         |
| 固定资产减值准备 | <u>23,052,976.83</u> | -                   | -                     | -                   | <u>23,052,976.83</u> |
|          | <u>39,336,122.63</u> | <u>1,830,357.01</u> | <u>(3,827,781.83)</u> | <u>(762,383.86)</u> | <u>36,576,313.95</u> |

#### 20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | <u>190,316,915.87</u> | <u>295,232,882.60</u> |

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款均为材料和设备款。关联方应付账款余额参见附注八、8。

#### 21. 预收账款

|      | 2017年                 | 2016年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 215,331,706.95        | 248,685,862.47        |
| 一年以上 | <u>67,369,575.35</u>  | <u>21,660,077.83</u>  |
|      | <u>282,701,282.30</u> | <u>270,345,940.30</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 21. 预收账款(续)

于2017年12月31日,账龄超过1年的重要预收款项列示如下:

|                   | 预收金额         | 未结转原因 |
|-------------------|--------------|-------|
| 靖江新港城投资建设有限公司     | 9,209,810.00 | 未完工项目 |
| 靖江城北安置区(AE)区      | 4,713,005.64 | 未完工项目 |
| 江阴市人民政府临港街道办事处    | 3,869,604.22 | 未完工项目 |
| 翡翠滨江花园-靖江市新碧房地产   | 3,246,216.22 | 未完工项目 |
| 江阴市人民政府临港街道(兴西花园) | 3,004,454.29 | 未完工项目 |

于2016年12月31日,账龄超过1年的重要预收款项列示如下:

|                | 预收金额         | 未结转原因 |
|----------------|--------------|-------|
| 靖江新港城投资建设有限公司  | 7,648,724.00 | 未完工项目 |
| 江阴城市建设投资有限公司   | 2,530,000.00 | 未完工项目 |
| 靖江市城乡建设-城南花苑南区 | 1,100,000.00 | 未完工项目 |
| 江阴城市建设投资有限公司   | 1,000,000.00 | 未完工项目 |
| 靖江城南大院二期居民用户   | 936,513.04   | 未完工项目 |

关联方应付账款余额参见附注八、8。

#### 22. 应付职工薪酬

2017年

|               | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 5,649,599.90        | 58,108,291.37        | 50,877,317.19        | 12,880,574.08        |
| 离职后福利(设定提存计划) | -                   | 8,329,938.83         | 8,319,721.49         | 10,217.34            |
|               | <u>5,649,599.90</u> | <u>66,438,230.20</u> | <u>59,197,038.68</u> | <u>12,890,791.42</u> |

2016年

|               | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬          | 4,854,829.14        | 50,338,124.49        | 49,543,353.73        | 5,649,599.90        |
| 离职后福利(设定提存计划) | -                   | 6,961,206.01         | 6,961,206.01         | -                   |
|               | <u>4,854,829.14</u> | <u>57,299,330.50</u> | <u>56,504,559.74</u> | <u>5,649,599.90</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017年

|             | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,649,599.90        | 46,352,312.38        | 39,154,033.68        | 12,847,878.60        |
| 职工福利费       | -                   | 3,638,041.78         | 3,638,041.78         | -                    |
| 社会保险费       | -                   | 4,019,104.45         | 3,986,408.97         | 32,695.48            |
| 其中: 医疗保险费   | -                   | 3,314,503.17         | 3,281,807.69         | 32,695.48            |
| 工伤保险费       | -                   | 478,625.67           | 478,625.67           | -                    |
| 生育保险费       | -                   | 225,975.61           | 225,975.61           | -                    |
| 职工教育和工会经费   | -                   | 727,428.76           | 727,428.76           | -                    |
| 住房公积金       | -                   | 3,371,404.00         | 3,371,404.00         | -                    |
|             | <u>5,649,599.90</u> | <u>58,108,291.37</u> | <u>50,877,317.19</u> | <u>12,880,574.08</u> |

2016年

|             | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,854,829.14        | 39,413,428.78        | 38,618,658.02        | 5,649,599.90        |
| 职工福利费       | -                   | 4,048,883.07         | 4,048,883.07         | -                   |
| 社会保险费       | -                   | 3,520,381.32         | 3,520,381.32         | -                   |
| 其中: 医疗保险费   | -                   | 2,983,374.00         | 2,983,374.00         | -                   |
| 工伤保险费       | -                   | 371,264.32           | 371,264.32           | -                   |
| 生育保险费       | -                   | 165,743.00           | 165,743.00           | -                   |
| 职工教育和工会经费   | -                   | 640,873.32           | 640,873.32           | -                   |
| 住房公积金       | -                   | 2,714,558.00         | 2,714,558.00         | -                   |
|             | <u>4,854,829.14</u> | <u>50,338,124.49</u> | <u>49,543,353.73</u> | <u>5,649,599.90</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2017年

|         | 年初余额 | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额             |
|---------|------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | -    | 8,125,054.83        | 8,116,880.96        | 8,173.87         |
| 失业保险费   | -    | 204,884.00          | 202,840.53          | 2,043.47         |
|         | -    | <u>8,329,938.83</u> | <u>8,319,721.49</u> | <u>10,217.34</u> |

2016年

|         | 年初余额 | 本年增加                | 本年减少                | 年末余额     |
|---------|------|---------------------|---------------------|----------|
| 基本养老保险费 | -    | 6,629,720.01        | 6,629,720.01        | -        |
| 失业保险费   | -    | 331,486.00          | 331,486.00          | -        |
|         | -    | <u>6,961,206.01</u> | <u>6,961,206.01</u> | <u>-</u> |

#### 23. 应付股利

|               | 2017年                 | 2016年                |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 上海慧冉投资有限公司    | 53,194,023.97         | -                    |
| 上海儒驭能源投资有限公司  | 59,104,471.08         | -                    |
| 江阴升宏达股权投资有限公司 | 11,820,894.22         | -                    |
| 江苏利安达集团有限公司   | 53,194,023.97         | -                    |
| 利安达(香港)国际有限公司 | <u>53,194,023.98</u>  | <u>82,575,377.38</u> |
|               | <u>230,507,437.22</u> | <u>82,575,377.38</u> |

2017年12月28日, 江阴天力燃气有限公司召开董事会会议, 审议通过《2017年天力燃气分红决议》同意向股东实施利润分配, 对2016年末分配利润按出资比例进行分配, 总计分红236,417,884.33元。截止2017年12月31日, 尚有人民币230,507,437.22元股利未支付。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 24. 应交税费

|             | 2017年                | 2016年                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 增值税         | 5,736,649.25         | 6,431,305.89         |
| 企业所得税       | 63,816,506.73        | 76,484,248.19        |
| 城市维护建设税     | 291,844.88           | 218,839.87           |
| 房产税         | 251,109.95           | 176,588.93           |
| 土地使用税       | 228,934.21           | 226,192.62           |
| 个人所得税       | 679,463.26           | 207,138.16           |
| 印花税         | 164,393.59           | 114,386.31           |
| 教育费附加       | 204,428.10           | 32,420.21            |
| 规费          | 18.16                | 18.16                |
| 代征外商投资企业所得税 | 5,910,447.11         | -                    |
| 其他          | 15,510.02            | 116,021.85           |
|             | <u>77,299,305.26</u> | <u>84,007,160.19</u> |

#### 25. 其他应付款

|          | 2017年                | 2016年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 代收代付款    | 45,574.95            | 12,800.00            |
| 保证金及定金   | 857,851.48           | 1,433,597.68         |
| 第三方往来    | 2,236,784.04         | 2,626,681.16         |
| 阶梯收费差异调整 | 5,347,989.87         | 3,604,067.27         |
| 钢瓶气补贴    | 8,565,252.63         | 8,565,252.63         |
| 工会经费     | 640,676.46           | 293,440.26           |
| 奖金社保     | 1,806,596.11         | 70,015.93            |
| 预提费用     | 4,593,470.50         | 1,543,737.86         |
| 其他       | 825.71               | 17,516.64            |
|          | <u>24,095,021.75</u> | <u>18,167,109.43</u> |

|      | 2017年                | 2016年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 20,816,956.51        | 14,897,651.63        |
| 一年以上 | <u>3,278,065.24</u>  | <u>3,269,457.80</u>  |
|      | <u>24,095,021.75</u> | <u>18,167,109.43</u> |

注1

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 25. 其他应付款(续)

注1：该罚没款为无锡市工商行政管理局根据于2017年12月29日出具的《锡工商案(2017)第00311号》文件，依据《关于禁止公用企业限制禁止行为的若干规定》和《中华人民共和国反不正当竞争法》相关条例处罚的罚没款共计4,593,470.50元。于2017年12月29日，该款项尚未支付。

#### 26. 递延收益

|             | 2017年               | 2016年               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助： |                     |                     |
| 管道工程建设费     | 3,385,177.01        | 3,639,572.48        |
| 云亭镇房屋建设补贴   | 239,285.71          | 247,857.03          |
| 其他          | -                   | 118,684.87          |
|             | <u>3,624,462.72</u> | <u>4,006,114.38</u> |

2017年，涉及政府补助的负债项目如下：

|         | 年初余额                | 本年新增     | 本年计入<br>其他收益      | 其他转出     | 年末余额                | 与资产/<br>收益相关 |
|---------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|--------------|
| 管道工程建设  | 3,639,572.48        | -        | 254,395.47        | -        | 3,385,177.01        | 资产相关         |
| 云亭镇房屋建设 | 247,857.03          | -        | 8,571.32          | -        | 239,285.71          | 资产相关         |
| 其他      | 118,684.87          | -        | 118,684.87        | -        | -                   | 资产相关         |
| 合计      | <u>4,006,114.38</u> | <u>-</u> | <u>381,651.66</u> | <u>-</u> | <u>3,624,462.72</u> |              |

2016年，涉及政府补助的负债项目如下：

|         | 年初余额                | 本年新增     | 本年计入<br>其他收益      | 其他转出     | 年末余额                | 与资产/<br>收益相关 |
|---------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|--------------|
| 管道工程建设  | 4,491,263.65        | -        | 851,691.17        | -        | 3,639,572.48        | 资产相关         |
| 云亭镇房屋建设 | 256,428.57          | -        | 8,571.44          | -        | 247,857.03          | 资产相关         |
| 其他      | 237,369.74          | -        | 118,684.87        | -        | 118,684.87          | 资产相关         |
| 合计      | <u>4,985,061.96</u> | <u>-</u> | <u>978,947.48</u> | <u>-</u> | <u>4,006,114.38</u> |              |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 27. 实收资本

2017年及2016年

|                   | 人民币元                  | 比例             |
|-------------------|-----------------------|----------------|
| 利安达(香港)国际有限公司     | 29,875,000.00         | 25.00%         |
| 上海儒驭能源投资有限公司      | 29,875,000.00         | 25.00%         |
| 上海慧冉投资有限公司        | 26,887,500.00         | 22.50%         |
| 江苏利安达集团有限公司       | 26,887,500.00         | 22.50%         |
| 江阴升宏达股权投资企业(有限合伙) | 5,975,000.00          | 5.00%          |
|                   | <u>119,500,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

上述实收资本已经文德智信会计师事务所验证，并出具验资报告。

#### 28. 资本公积

2017年

|        | 年初数               | 本年增加     | 本年减少     | 年末数               |
|--------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 其他资本公积 | <u>376,806.61</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>376,806.61</u> |

2016年

|        | 年初数               | 本年增加     | 本年减少     | 年末数               |
|--------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 其他资本公积 | <u>376,806.61</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>376,806.61</u> |

#### 29. 盈余公积

|        | 2017年1月1日             | 本年增加                 | 本年减少     | 2017年12月31日           |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>259,389,065.95</u> | <u>-</u>             | <u>-</u> | <u>259,389,065.95</u> |
|        | 2016年1月1日             | 本年增加                 | 本年减少     | 2016年12月31日           |
| 法定盈余公积 | <u>208,747,743.88</u> | <u>50,641,322.07</u> | <u>-</u> | <u>259,389,065.95</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 专项储备

本集团的专项储备系计提的安全生产费。本集团按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

2017年

安全生产费

|      |                       |
|------|-----------------------|
| 年初余额 | 24,477,872.01         |
| 本年提取 | 16,308,067.45         |
| 本年使用 | <u>(7,124,125.43)</u> |
| 年末余额 | <u>33,661,814.03</u>  |

2016年

安全生产费

|      |                       |
|------|-----------------------|
| 年初余额 | 25,622,461.03         |
| 本年提取 | 7,111,967.03          |
| 本年使用 | <u>(8,256,556.05)</u> |
| 年末余额 | <u>24,477,872.01</u>  |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 31. 未分配利润

|              | 2017年                 | 2016年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初未分配利润      | 357,493,344.89        | 575,188,022.66        |
| 归属于母公司股东的净利润 | 337,953,156.02        | 311,265,829.63        |
| 减：提取法定盈余公积   | -                     | 50,641,322.07         |
| 减：对所有者的分配    | 236,417,884.33        | 478,319,185.33        |
| 年末未分配利润      | <u>459,028,616.58</u> | <u>357,493,344.89</u> |

2017年12月28日，江阴天力燃气有限公司召开董事会会议，审议通过《2017年天力燃气分红决议》同意向股东实施利润分配，对2016年末未分配利润按出资比例进行分配，总计分红236,417,884.33元。

#### 32. 营业收入和成本

|      | 2017年                   |                         | 2016年                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 2,341,093,625.62        | 1,805,678,081.21        | 1,907,989,236.72        | 1,422,573,365.48        |
| 其他业务 | <u>2,810,900.37</u>     | <u>296,610.44</u>       | <u>2,430,461.88</u>     | -                       |
|      | <u>2,343,904,525.99</u> | <u>1,805,974,691.65</u> | <u>1,910,419,698.60</u> | <u>1,422,573,365.48</u> |

营业收入列示如下：

|           | 2017年                   | 2016年                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 管道天然气销售业务 | 1,743,390,602.39        | 1,431,799,156.37        |
| 安装业务      | 227,550,346.93          | 283,095,106.38          |
| LNG销售业务   | 87,869,676.44           | 22,875,211.14           |
| LPG销售业务   | 39,999,876.82           | 49,548,868.40           |
| CNG销售业务   | 5,325,446.64            | 6,561,413.93            |
| 天然气管道输送业务 | 225,046,008.66          | 187,628,318.78          |
| 其他业务      | <u>14,722,568.11</u>    | <u>13,639,379.50</u>    |
|           | <u>2,343,904,525.99</u> | <u>1,910,419,698.60</u> |

营业成本列示如下：

|            | 2017年                   | 2016年                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 管道天然气销售    | 1,487,704,818.77        | 1,161,697,460.16        |
| 安装业务       | 144,926,022.09          | 191,317,027.19          |
| LNG销售业务    | 84,625,001.31           | 23,058,040.75           |
| LPG销售业务    | 34,010,307.63           | 40,576,441.45           |
| CNG销售业务    | 4,793,965.00            | 5,880,285.12            |
| 天然气输送业务及其他 | <u>49,914,576.85</u>    | <u>43,579,921.06</u>    |
|            | <u>1,805,974,691.65</u> | <u>1,422,573,365.48</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 33. 税金及附加

|         | 2017年                | 2016年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税     | 272,492.94           | 3,629,712.75         |
| 城市维护建设税 | 4,355,395.07         | 4,200,010.56         |
| 教育费附加   | 3,127,394.28         | 2,995,652.39         |
| 印花税     | 756,436.39           | 420,612.52           |
| 土地使用税   | 922,603.47           | 682,422.16           |
| 房产税     | 799,501.60           | 552,496.24           |
| 其他      | 29,304.40            | 57,629.00            |
|         | <u>10,263,128.15</u> | <u>12,538,535.62</u> |

#### 34. 销售费用

|            | 2017年                | 2016年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 销售业务费用、差旅费 | 2,380,292.16         | 1,729,593.39         |
| 品牌宣传推广费用   | 170,144.30           | 95,534.08            |
| 工资、福利及附加   | 8,812,044.83         | 7,186,675.11         |
| 折旧摊销费      | 4,776,203.13         | 4,817,867.72         |
| 办公水电费      | 1,881,880.16         | 1,846,611.62         |
| 修理费        | 196,795.46           | 711,471.19           |
| 其他         | 1,199,356.36         | 1,812,532.88         |
|            | <u>19,416,716.40</u> | <u>18,200,285.99</u> |

#### 35. 管理费用

|         | 2017年                | 2016年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬    | 37,714,479.05        | 34,591,627.35        |
| 行政办公费   | 4,390,546.74         | 4,774,505.62         |
| 招待费、差旅费 | 5,034,191.23         | 7,128,022.07         |
| 折旧摊销费   | 5,239,337.12         | 7,368,270.59         |
| 中介及咨询费  | 3,788,401.62         | 4,776,401.58         |
| 税金      | -                    | 499,392.40           |
| 修理及物料消耗 | 5,505,310.10         | 4,608,948.43         |
| 其他      | 2,722,750.07         | 1,897,714.87         |
|         | <u>64,395,015.93</u> | <u>65,644,882.91</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 36. 财务费用

|        | 2017年                 | 2016年                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出   | -                     | -                     |
| 手续费    | 501,254.74            | 446,809.59            |
| 减：利息收入 | <u>(2,830,061.81)</u> | <u>(2,577,562.84)</u> |
|        | <u>(2,328,807.07)</u> | <u>(2,130,753.25)</u> |

#### 37. 资产减值损失

|      | 2017年               | 2016年               |
|------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | <u>7,511,860.67</u> | <u>1,997,424.82</u> |

#### 38. 投资收益

|             | 2017年               | 2016年               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 按权益法核算的     |                     |                     |
| 长期股权投资收益    | 1,029,811.40        | 2,073,871.07        |
| 处置长期股权投资损失  | -                   | (151,050.69)        |
| 理财产品收益      | 189,028.18          | -                   |
| 持有金融资产的股利分红 | <u>2,100.00</u>     | <u>1,750.00</u>     |
|             | <u>1,220,939.58</u> | <u>1,924,570.38</u> |

#### 39. 其他收益

| 2017年度 | 计入2017年度             | 计入2017年度<br>非经常性损益   |
|--------|----------------------|----------------------|
| 政府补助   | 625,031.47           | 625,031.47           |
| 税收返还   | <u>25,492,542.28</u> | <u>25,492,542.28</u> |
|        | <u>26,117,573.75</u> | <u>26,117,573.75</u> |

于2016年度，本集团均无计入其他收益的政府补助。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 营业外收入

|           | 2017年                | 计入2017年度<br>非经常性损益   |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 罚款净收益     | 15,538.06            | 15,538.06            |
| 非流动资产报废利得 | 4,000.00             | 4,000.00             |
| 其他        | <u>173,086.28</u>    | <u>173,086.28</u>    |
|           | <u>192,624.34</u>    | <u>192,624.34</u>    |
|           | 2016年                | 计入2016年<br>非经常性损益    |
| 政府补助      | 221,066.32           | 221,066.32           |
| 税收返还      | 21,856,251.60        | 21,856,251.60        |
| 罚款净收益     | 15,176.00            | 15,176.00            |
| 其他        | <u>583,070.28</u>    | <u>583,070.28</u>    |
|           | <u>22,675,564.20</u> | <u>22,675,564.20</u> |

其中政府补助明细如下:

|             |    | 2017年度               | 2016年度               | 收益相关  |
|-------------|----|----------------------|----------------------|-------|
| 管道工程建设      | 注1 | 254,395.47           | 851,691.17           | 与资产相关 |
| 云亭镇房屋建设     | 注2 | 8,571.32             | 8,571.43             | 与资产相关 |
| 稳岗补贴        | 注3 | 167,908.11           | -                    | 与收益相关 |
| 其他          |    | 118,684.87           | 118,684.87           | 与资产相关 |
| 质监局服务试点项目经费 | 注4 | 75,471.70            | -                    | 与收益相关 |
| 政府贡献奖励      | 注5 | 9,260,000.00         | 10,210,000.00        | 与收益相关 |
| 即征即退运输增值税   | 注6 | 16,086,641.43        | 10,743,279.71        | 与收益相关 |
| 其他与收益相关补助   |    | <u>145,900.85</u>    | <u>145,090.74</u>    | 与收益相关 |
| 合计          |    | <u>26,117,573.75</u> | <u>22,077,317.92</u> |       |

注1: 系政府道路建设部门因公司进行管道工程建设, 会受到个别路况等原因的影响需要改造或者改道而给予的一定工程建设补贴。截至2017年12月31日, 天力燃气集团累计收到补贴8,516,911.46元。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 40. 营业外收入(续)

注2：系云亭镇政府给予的房屋建设补贴款。公司在云亭镇原有的房屋建筑物受当地政府规划需拆迁后异地重建，政府部门给予本公司补贴合计人民币300千元。公司按相关资产的使用寿命进行摊销。

注3：系公司积极响应江阴市人力资源和社会保障局、财政局《关于贯彻实施失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（澄人社[2016]27号文件）文件要求，江阴市政府给予的稳岗补贴。

注4：系质监局服务试点项目经费。

注5：系临港经济开发区给予的财政贡献奖励，天力燃气为临港开发区提供天然气输送业务，临港开发区政府给予其所得税返奖励，2017年实际收到税费返还926万元。

注6：天力输配有限公司为一般纳税人且提供管道运输服务，属于国家增值税即征即退优惠企业范围，即税负超过3%的部分即征即退，输配已于2012年10月办理了增值税优惠项目的报批备案等相关手续。

#### 41. 营业外支出

|             | 2017年               | 计入2017年度<br>非经常性损益  |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产报废损失   | 44,557.45           | 44,557.45           |
| 工商检查罚没款(注1) | 4,593,470.50        | 4,593,470.50        |
| 其他          | <u>1,518,016.27</u> | <u>1,518,016.27</u> |
|             | <u>6,155,544.22</u> | <u>6,155,544.22</u> |

注1：该罚没款为无锡市工商行政管理局根据于2017年12月29日出具的《锡工商案(2017)第00311号》文件，依据《关于禁止公用企业限制禁止行为的若干规定》和《中华人民共和国反不正当竞争法》相关条例处罚的罚没款共计4,593,470.50元。

|           | 2016年               | 计入2016年度<br>非经常性损益  |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产报废损失 | 12,343.87           | 12,343.87           |
| 其他        | <u>1,236,480.78</u> | <u>1,236,480.78</u> |
|           | <u>1,248,824.65</u> | <u>1,248,824.65</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 42. 费用按性质分类

本集团费用按照性质分类的补充资料如下:

|           | 2017年               | 2016年               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 接驳成本      | 144,926,022.09      | 159,497,577.05      |
| 天然气销售     | 1,582,966,265.04    | 1,200,222,731.22    |
| 职工薪酬      | 66,438,230.20       | 55,937,298.09       |
| 折旧及摊销     | 61,954,819.42       | 60,014,895.17       |
| 品牌宣传推广费用  | 170,144.30          | 95,534.08           |
| 办公费用及其他   | 24,534,965.75       | 28,920,905.37       |
| 销售代理费用及佣金 | <u>2,380,292.16</u> | <u>1,729,593.39</u> |

#### 43. 所得税费用

|         | 2017年                 | 2016年                  |
|---------|-----------------------|------------------------|
| 当期所得税费用 | 113,349,501.97        | 150,850,057.76         |
| 递延所得税费用 | <u>8,744,855.72</u>   | <u>(13,942,495.65)</u> |
|         | <u>122,094,357.69</u> | <u>107,676,286.97</u>  |

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

|               | 2017年                 | 2016年                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额          | 460,047,513.71        | 418,942,116.60        |
| 按法定或适用税率计算的   |                       |                       |
| 所得税费用(注1)     | 115,011,878.43        | 104,735,529.15        |
| 不可抵扣的费用       | 3,553,651.54          | 995,795.83            |
| 无须纳税的收益       | (257,977.85)          | (557,134.30)          |
| 对以前期间当期所得税的调整 | (117,789.20)          | 461,750.29            |
| 未确认的可抵扣亏损     |                       |                       |
| 及暂时性差异的影响     | <u>3,904,594.77</u>   | <u>2,040,346.00</u>   |
| 按本集团实际税率计算的   |                       |                       |
| 所得税费用         | <u>122,094,357.69</u> | <u>107,676,286.97</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 44. 收到或支付其他与经营活动有关的现金

|                  | 2017年                | 2016年                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金： |                      |                      |
| 收到往来款            | 3,910,144.09         | 2,728,422.00         |
| 利息收入             | 2,830,061.81         | 2,577,562.84         |
| 罚款收入             | 15,538.06            | 15,176.00            |
| 其他               | <u>562,366.93</u>    | <u>1,707,108.49</u>  |
|                  | <u>7,318,110.89</u>  | <u>7,027,489.33</u>  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金： |                      |                      |
| 支付往来款            | -                    | 6,930.95             |
| 安全生产费            | 7,124,125.43         | 8,256,556.05         |
| 管理费用             | 32,986,732.74        | 29,880,728.13        |
| 手续费              | 501,254.74           | 446,809.59           |
| 营业外支出            | 6,110,986.77         | 1,236,480.78         |
| 其他               | <u>-</u>             | <u>769,620.45</u>    |
|                  | <u>46,723,099.68</u> | <u>40,597,125.95</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                           | 2017年                 | 2016年                 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润                       | 337,953,156.02        | 311,265,829.63        |
| 加：资产减值准备                  | 7,511,860.67          | (1,997,424.82)        |
| 固定资产折旧                    | 60,317,864.72         | 57,954,021.18         |
| 无形资产摊销                    | 1,636,954.70          | 2,060,873.99          |
| 投资性房地产折旧及摊销               | 362,045.40            | 362,045.40            |
| 长期待摊费用摊销                  | 146,809.03            | 111,632.64            |
| 生物性资产摊销                   | 5,500.04              | 8,000.04              |
| 处置固定资产、无形资产和<br>其他长期资产的损失 | 40,557.45             | 12,343.87             |
| 投资收益                      | (1,220,939.58)        | (1,924,570.38)        |
| 递延所得税资产增加                 | 8,744,855.73          | (13,942,495.65)       |
| 存货的减少/(增加)                | (135,817,658.76)      | 15,353,325.18         |
| 经营性应收项目的(增加)              | (54,704,907.36)       | (606,443.06)          |
| 经营性应付项目的(减少)              | (63,022,347.54)       | (40,079,379.95)       |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>161,953,750.52</u> | <u>327,433,169.05</u> |

##### (2) 现金及现金等价物净变动

|                       | 2017年                 | 2016年                   |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 现金及现金等价物净变动           |                       |                         |
| 现金的年末余额               | 374,328,050.48        | 309,085,683.28          |
| 减：现金的年初余额             | <u>309,085,683.28</u> | <u>448,491,430.91</u>   |
| 现金及现金等价物<br>净增加/(减少)额 | <u>65,242,367.20</u>  | <u>(139,405,747.63)</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 六、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 现金流量表补充资料(续)

##### (3) 现金及现金等价物

|                  | 2017年                 | 2016年                 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金               | 374,328,050.48        | 309,085,683.28        |
| 其中：库存现金          | 117,923.81            | 244,610.20            |
| 可随时用于支付的<br>银行存款 | <u>374,210,126.67</u> | <u>308,841,073.08</u> |
| 年末现金及现金等价物余额     | <u>374,328,050.48</u> | <u>309,085,683.28</u> |

### 七、 分部报告

#### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团经营分部为天然气业务。由于只有一个报告分部，因此分部信息将不再披露。

#### 其他信息

#### 地理信息

对外交易收入：

|      | 2017年                   | 2016年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆 | <u>2,343,904,525.99</u> | <u>1,910,419,698.60</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

|      | 2017年                   | 2016年                 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 中国大陆 | <u>1,235,485,183.98</u> | <u>926,558,762.82</u> |

本集团非流动资产均归属于中国大陆，不包括金融资产和递延所得税资产。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 七、 分部报告(续)

#### 主要客户信息

在对应报告期间未发现收入超过本集团收入10%的单个客户。

### 八、 关联方关系及其交易

#### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

#### 2. 公司股东

| 股东名称                               | 注册地 | 业务性质   | 对公司<br>持股比例 | 对公司<br>表决权比例 | 注册资本<br>人民币 |
|------------------------------------|-----|--------|-------------|--------------|-------------|
| 上海儒驭能源投资<br>有限公司(林克文控制)            | 上海  | 能源技术开发 | 25%         | 25%          | 2,000万元     |
| 利安达(香港)国际<br>有限公司(“利安达香港”)         | 香港  | 投资贸易   | 25%         | 25%          | 11,264元     |
| 上海慧冉投资<br>有限公司(林克文控制)              | 上海  | 实业投资   | 22.5%       | 22.5%        | 5,000万元     |
| 江苏利安达集团有限<br>公司(“江苏利安达”)           | 江苏  | 服装产业   | 22.5%       | 22.5%        | 976万元       |
| 江阴升宏达<br>股权投资企业(有限合伙)<br>(“江苏利安达”) | 江阴  | 投资咨询   | 5%          | 5%           | 2,500万元     |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 八、 关联方关系及其交易(续)

#### 3. 子公司

本集团所属的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

#### 4. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注六、9。

#### 5. 其他关联方

关联公司名称

关联方关系

天高众晟商业发展有限公司(“天高众晟”)

黄丽泰为实际控制人

泰迪服饰有限公司(“泰迪服饰”)

黄丽泰为实际控制人

黄嘉酒店有限公司(“黄嘉酒店”)

黄丽泰为实际控制人

黄嘉酒店有限公司江阴黄嘉喜来登酒店(“江阴黄嘉”)

黄丽泰为实际控制人

上海南方管道燃气有限公司(“南方管道”)

林克文为实际控制人

上海升力投资有限公司(“升力投资”)

林克文为实际控制人

江阴市南方运输有限公司(“南方运输”)

同一实际控制人

#### 6. 关联交易定价方式及决策程序

本集团提供给关联方的租赁服务、燃气工程施工服务、销售商品、资金占用及以及从关联方接受的燃气施工设计、租赁服务、资金占用之计价均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

#### 7. 本集团与关联方之主要交易

##### (1) 向关联方销售商品及提供劳务

向关联方销售商品

|      | 2017年<br>金额       | 2016年<br>金额       |
|------|-------------------|-------------------|
| 江阴黄嘉 | <u>248,920.00</u> | <u>302,992.00</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 八、 关联方关系及其交易(续)

#### 7. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (1) 向关联方销售商品及提供劳务(续)

向关联方提供劳务

|      | 2017年<br>金额       | 2016年<br>金额       |
|------|-------------------|-------------------|
| 黄嘉酒店 | -                 | 2,500.00          |
| 天高众晟 | -                 | 71,030.59         |
| 泰迪服饰 | 164,119.00        | 67,398.00         |
|      | <u>164,119.00</u> | <u>140,928.59</u> |

本集团向关联方销售商品价格参考市场价格决定。

##### (2) 自关联方购买商品及接受劳务

自关联方购买商品

|      | 2017年<br>金额  | 2016年<br>金额   |
|------|--------------|---------------|
| 南方管道 | 1,754,800.00 | 14,032,194.00 |

本集团自关联方购买商品参考市场价格决定。

自关联方接受劳务

|      | 2017年<br>金额       | 2016年<br>金额       |
|------|-------------------|-------------------|
| 江阴黄嘉 | 531,080.36        | 642,508.85        |
| 泰迪服饰 | -                 | 183,027.00        |
|      | <u>531,080.36</u> | <u>825,535.85</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 八、 关联方关系及其交易(续)

#### 7. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (2) 自关联方购买商品及接受劳务(续)

本集团自关联方接受劳务价格根据协议价格决定。

##### (3) 向关联方支付股利

|       | 2017年<br>金额          | 2016年<br>金额           |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 升力投资  | -                    | 227,201,613.03        |
| 利安达香港 | 88,485,824.49        | 83,967,835.89         |
| 江苏利安达 | -                    | 107,621,816.70        |
| 江阴升宏达 | -                    | 23,915,959.27         |
|       | <u>88,485,824.49</u> | <u>442,707,224.89</u> |

#### 8. 关联方应收应付款项余额

|       | 2017年             | 2016年             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他应收款 |                   |                   |
| 泰迪服饰  | <u>150.00</u>     | <u>-</u>          |
| 预付账款  |                   |                   |
| 南方运输  | <u>287,924.21</u> | <u>287,924.21</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 八、 关联方关系及其交易(续)

#### 8. 关联方应收应付款项余额(续)

|               | 2017年          | 2016年         |
|---------------|----------------|---------------|
| 应付账款          |                |               |
| 南方管道          | -              | 184,473.28    |
| 预收账款          |                |               |
| 江阴黄嘉          | -              | 14,420.00     |
| 南方管道          | 20,365.78      | 20,365.78     |
|               | 20,365.78      | 34,785.78     |
| 应付股利          |                |               |
| 上海慧冉投资有限公司    | 53,194,023.97  | -             |
| 上海儒驭能源投资有限公司  | 59,104,471.08  | -             |
| 江阴升宏达股权投资有限公司 | 11,820,894.22  | -             |
| 江苏利安达集团有限公司   | 53,194,023.97  | -             |
| 利安达(香港)国际有限公司 | 53,194,023.98  | 82,575,377.38 |
|               | 230,507,437.22 | 82,575,377.38 |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

### 九、 其他重要事项

#### 1、租赁

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|            | 2017年        | 2016年        |
|------------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年)  | 488,661.67   | 2,153,250.00 |
| 1年至2年(含2年) | 454,578.33   | 214,078.33   |
| 2年至3年(含3年) | 439,995.00   | 199,995.00   |
| 3年以上       | 786,648.75   | 916,643.75   |
|            | 2,169,883.75 | 3,483,967.08 |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 九、 其他重要事项 (续)

#### 1、 租赁 (续)

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低收赁付款额如下：

|            | 2017年               | 2016年               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年)  | 2,542,583.33        | 2,441,800.00        |
| 1年至2年(含2年) | 2,253,750.00        | 2,542,583.33        |
| 2年至3年(含3年) | 2,264,166.67        | 2,253,750.00        |
| 3年以上       | <u>395,833.33</u>   | <u>2,660,000.00</u> |
|            | <u>7,456,333.33</u> | <u>9,898,133.33</u> |

#### 2、 资本承诺：

|                             | 2017年                | 2016年                |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 已签订的正在或准备履行的<br>大额发包合同及财务影响 | <u>36,611,180.68</u> | <u>54,646,485.87</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十、 金融工具及其风险

#### 金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

#### 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

#### 金融资产

|          | 贷款和应收款项               | 可供出售金融资产         | 合计                    |
|----------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 货币资金     | 374,328,050.48        | -                | 374,328,050.48        |
| 应收票据     | 51,174,603.45         | -                | 51,174,603.45         |
| 应收账款     | 57,533,726.67         | -                | 57,533,726.67         |
| 其他应收款    | 2,687,863.33          | -                | 2,687,863.33          |
| 可供出售金融资产 | -                     | 17,500.00        | 17,500.00             |
|          | <u>485,724,243.93</u> | <u>17,500.00</u> | <u>485,741,743.93</u> |

#### 金融负债

|       | 其他金融负债                |
|-------|-----------------------|
| 应付账款  | 190,316,915.87        |
| 其他应付款 | 24,095,021.76         |
| 应付股利  | <u>230,507,437.22</u> |
|       | <u>444,919,374.85</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十、 金融工具及其风险(续)

#### 金融工具分类(续)

2016年

#### 金融资产

|          | 贷款和应收款项               | 可供出售金融资产         | 合计                    |
|----------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 货币资金     | 309,085,683.28        | -                | 309,085,683.28        |
| 应收票据     | 8,603,054.47          | -                | 8,603,054.47          |
| 应收账款     | 81,492,145.01         | -                | 81,492,145.01         |
| 其他应收款    | 267,084.10            | -                | 267,084.10            |
| 可供出售金融资产 | -                     | 17,500.00        | 17,500.00             |
|          | <u>399,447,966.86</u> | <u>17,500.00</u> | <u>399,465,466.86</u> |

#### 金融负债

|       | 其他金融负债                |
|-------|-----------------------|
| 应付账款  | 295,232,882.60        |
| 其他应付款 | 18,167,109.44         |
| 应付股利  | <u>82,575,377.38</u>  |
|       | <u>395,975,369.42</u> |

#### 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

本集团的信用风险主要与应收账款和长期应收款有关。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金，其他应收款和可供出售金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十、 金融工具及其风险(续)

#### 信用风险(续)

下表列示了资产负债表项目面临的信用风险敞口。最大信用风险以总额列示，未考虑以净额结算、抵押物或其他信用增级的影响。

于当期期末，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

|          | 合计                   | 未逾期未减值           | 逾期                   |                      |                   |
|----------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          |                      |                  | 1年以内                 | 1-2年                 | 2年以上              |
| 应收账款     | 57,533,726.67        | -                | 46,357,048.99        | 10,464,316.60        | 712,361.08        |
| 其他应收款    | 2,687,863.33         | -                | 2,516,300.00         | 131,079.33           | 40,484.00         |
| 可供出售金融资产 | 17,500.00            | 17,500.00        | -                    | -                    | -                 |
|          | <u>60,239,090.00</u> | <u>17,500.00</u> | <u>48,873,348.99</u> | <u>10,595,395.93</u> | <u>752,845.08</u> |

2016年

|          | 合计                   | 未逾期未减值           | 逾期                   |                     |                   |
|----------|----------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
|          |                      |                  | 1年以内                 | 1-2年                | 2年以上              |
| 应收账款     | 81,492,145.01        | -                | 77,684,046.83        | 3,146,645.34        | 661,452.84        |
| 其他应收款    | 267,084.10           | -                | 225,494.15           | 23,579.95           | 18,010.00         |
| 可供出售金融资产 | 17,500.00            | 17,500.00        | -                    | -                   | -                 |
|          | <u>81,766,729.11</u> | <u>17,500.00</u> | <u>77,909,540.98</u> | <u>3,170,225.29</u> | <u>679,462.84</u> |

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的金融资产与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年12月31日，已逾期但未减值的应收账款及其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

#### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司未使用相关金融负债。

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十、 金融工具及其风险(续)

#### 市场风险

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

#### 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度及2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2016年12月31日及2017年12月31日，资产负债率如下：

|       | 2017年                   | 2016年                   |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 负债合计  | 835,903,893.09          | 760,205,122.82          |
| 资产合计  | <u>1,707,860,196.26</u> | <u>1,521,442,212.28</u> |
| 资产负债率 | 48.94%                  | 49.97%                  |

### 十一、 公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2017年                | 2016年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | 46,593,086.31        | 27,349,189.50        |
| 1年至2年      | 8,834,388.64         | 2,811,781.01         |
| 2年至3年      | <u>917,104.29</u>    | <u>-</u>             |
|            | 56,344,579.24        | 30,160,970.51        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>3,669,586.69</u>  | <u>1,364,148.97</u>  |
|            | <u>52,674,992.55</u> | <u>28,796,821.54</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

|       | 年初数                 | 本年计提                | 本年转回                | 本年转销     | 年末数                 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 2017年 | <u>1,364,148.97</u> | <u>2,305,437.72</u> | <u>-</u>            | <u>-</u> | <u>3,669,586.69</u> |
| 2016年 | <u>2,920,153.46</u> | <u>-</u>            | <u>1,556,004.49</u> | <u>-</u> | <u>1,364,148.97</u> |

|                       | 2017年                |               |                     |             |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                       | 账面余额<br>金额           | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>准备          | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大<br>并单项计提坏账准备   | 32,702,605.63        | 58.04         | 1,635,130.28        | 5.00        |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备   | 917,104.29           | 1.63          | 458,552.15          | 50.00       |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | <u>22,724,869.32</u> | <u>40.33</u>  | <u>1,575,904.26</u> | <u>6.93</u> |
|                       | <u>56,344,579.24</u> | <u>100.00</u> | <u>3,669,586.69</u> | <u>6.51</u> |

|                       | 2016年                |               |                     |             |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                       | 账面余额<br>金额           | 比例<br>(%)     | 坏账准备<br>准备          | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大<br>并单项计提坏账准备   | -                    | -             | -                   | -           |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备   | 30,160,970.51        | 100.00        | 1,364,148.97        | 4.52        |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | <u>-</u>             | <u>-</u>      | <u>-</u>            | <u>-</u>    |
|                       | <u>30,160,970.51</u> | <u>100.00</u> | <u>1,364,148.97</u> | <u>4.52</u> |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下(注):

2017年

|      | 账面余额              |               | 坏账准备<br>金额        |
|------|-------------------|---------------|-------------------|
|      | 金额                | 比例(%)         |                   |
| 1年以内 | -                 | -             | -                 |
| 1至2年 | -                 | -             | -                 |
| 2至3年 | 917,104.29        | 100.00        | 458,552.15        |
| 3年以上 | <u>-</u>          | <u>-</u>      | <u>-</u>          |
|      | <u>917,104.29</u> | <u>100.00</u> | <u>458,552.15</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

2016年

|      | 账面余额                 |               | 坏账准备<br>金额          |
|------|----------------------|---------------|---------------------|
|      | 金额                   | 比例(%)         |                     |
| 1年以内 | 27,349,189.50        | 90.68         | 801,792.77          |
| 1至2年 | 2,811,781.01         | 9.32          | 562,356.20          |
| 2至3年 | -                    | -             | -                   |
| 3年以上 | -                    | -             | -                   |
|      | <u>30,160,970.51</u> | <u>100.00</u> | <u>1,364,148.97</u> |

于2017年, 应收账款金额前五名如下:

|                    | 与本集团关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额<br>的比例(%) |
|--------------------|--------|----------------------|------|-------------------|
| 靖江天力燃气有限公司         | 子公司    | 14,835,492.30        | 1年以内 | 26.33             |
| 江阴顾山天力燃气销售<br>有限公司 | 子公司    | 3,111,791.92         | 1-2年 | 5.52              |
| 江阴永利新型包装材料<br>有限公司 | 第三方    | 4,118,094.77         | 1年以内 | 7.31              |
| 南京仁常化工有限公司         | 第三方    | 2,048,392.06         | 1年以内 | 3.64              |
| 无锡华润燃气有限公司         | 第三方    | <u>1,725,266.50</u>  | 1年以内 | <u>3.06</u>       |
|                    |        | <u>25,839,037.55</u> |      | <u>45.86</u>      |

于2016年, 应收账款金额前五名如下:

|                    | 与本集团关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额<br>的比例(%) |
|--------------------|--------|----------------------|------|-------------------|
| 江阴顾山天力燃气销售<br>有限公司 | 子公司    | 10,992,559.04        | 1年以内 | 36.45             |
| 江阴市精诚房地产<br>开发有限公司 | 第三方    | 1,967,861.84         | 1年以内 | 6.52              |
| 江阴兴泰新材料有限公司        | 第三方    | 1,421,372.88         | 1年以内 | 4.71              |
| 江阴市安业置业有限公司        | 第三方    | 1,085,978.64         | 1年以内 | 3.60              |
| 江阴高新区投资开发<br>有限公司  | 第三方    | <u>781,363.25</u>    | 1年以内 | <u>2.59</u>       |
|                    |        | <u>16,249,135.65</u> |      | <u>53.87</u>      |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2017年                 | 2016年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内        | 5,712,079.80          | 11,894,804.60         |
| 1年至2年       | 6,211,414.50          | 7,390,981.94          |
| 2年至3年       | 1,514,826.44          | 26,370,446.03         |
| 3年以上        | <u>123,923,664.54</u> | <u>172,892,127.16</u> |
|             | 137,361,985.28        | 218,548,359.73        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>7,529,628.57</u>   | <u>69,249,461.00</u>  |
|             | <u>129,832,356.71</u> | <u>149,298,898.73</u> |

其他应收账款坏账准备的变动如下：

|       | 年初数                  | 本年计提                 | 本年转回                 | 本年转销              | 年末数                  |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 2017年 | <u>69,249,461.00</u> | <u>-</u>             | <u>61,719,832.43</u> | <u>-</u>          | <u>7,529,628.57</u>  |
| 2016年 | <u>27,844,701.19</u> | <u>42,167,143.67</u> | <u>-</u>             | <u>762,383.86</u> | <u>69,249,461.00</u> |

2017年

|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                       | 金额                    | 比例<br>(%)     | 准备                  | 计提<br>比例(%) |
| 单项金额重大<br>并单项计提坏账准备   | 130,000,000.00        | 94.64         | 7,500,145.24        | 5.77        |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备   | -                     | -             | -                   | -           |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | <u>7,361,985.28</u>   | <u>5.36</u>   | <u>29,483.33</u>    | <u>0.40</u> |
|                       | <u>137,361,985.28</u> | <u>100.00</u> | <u>7,529,628.57</u> | <u>5.48</u> |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

2016年

|                       | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                       | 金额                    | 比例<br>(%)     | 准备                   | 计提<br>比例(%)  |
| 单项金额重大<br>并单项计提坏账准备   | -                     | -             | -                    | -            |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备   | 218,548,359.73        | 100.00        | 69,249,461.00        | 31.69        |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备 | -                     | -             | -                    | -            |
|                       | <u>218,548,359.73</u> | <u>100.00</u> | <u>69,249,461.00</u> | <u>31.69</u> |

于2017年，其他应收账款金额前五名如下：

|             | 与本集团关系 | 金额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-------------|--------|-----------------------|------|--------------------|
| 靖江天力燃气有限公司  | 子公司    | 130,000,000.00        | 3年以上 | 94.64              |
| 住房基金管理中心    | 第三方    | 356,913.76            | 3年以上 | 0.26               |
| 浙江世安建设有限公司  | 第三方    | 300,000.00            | 3年以上 | 0.22               |
| 江阴市政公用事业管理处 | 第三方    | 200,000.00            | 3年以上 | 0.15               |
| 朱敏娟         | 第三方    | 117,800.00            | 3年以上 | 0.09               |
|             |        | <u>130,974,713.76</u> |      | <u>95.36</u>       |

于2016年，其他应收账款金额前五名如下：

|             | 与本集团关系 | 金额                    | 账龄   | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-------------|--------|-----------------------|------|--------------------|
| 靖江天力燃气有限公司  | 子公司    | 135,655,000.00        | 3年以上 | 62.07              |
| 升泰现代农业有限公司  | 子公司    | 80,184,572.63         | 3年以上 | 36.69              |
| 住房基金管理中心    | 第三方    | 356,913.76            | 3年以上 | 0.16               |
| 浙江世安建设有限公司  | 第三方    | 300,000.00            | 3年以上 | 0.14               |
| 江阴市政公用事业管理处 | 第三方    | 200,000.00            | 3年以内 | 0.09               |
|             |        | <u>216,696,486.39</u> |      | <u>99.15</u>       |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资

|                      | 2017年                 | 2016年                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法                  |                       |                       |
| 联营企业                 |                       |                       |
| 建德市浙能天然气有限公司         | 29,017,876.40         | 28,712,995.00         |
| 成本法                  |                       |                       |
| 靖江天力燃气有限公司           | 49,956,994.68         | 49,956,994.68         |
| 江阴天力燃气输配有限公司         | 147,357,946.88        | 147,357,946.88        |
| 升泰现代农业有限公司           | 135,000,000.00        | 50,000,000.00         |
| 江阴天力液化气有限公司          | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 江阴顾山天力燃气<br>销售有限公司   | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |
| 江阴天力燃气设备<br>安装工程有限公司 | 29,333,614.11         | 29,333,614.11         |
|                      | 405,666,432.07        | 320,361,550.67        |
| 减：长期股权投资减值准备         | 91,279,251.52         | 50,000,000.00         |
|                      | <u>314,387,180.55</u> | <u>270,361,550.67</u> |

长期股权投资减值准备的情况：

2017年

|            | 年初数           | 本年增加          | 本年减少 | 年末数           |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 升泰现代农业有限公司 | 50,000,000.00 | 41,279,251.52 | -    | 91,279,251.52 |

2016年

|            | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 年末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 升泰现代农业有限公司 | 50,000,000.00 | -    | -    | 50,000,000.00 |

# 江阴天力燃气有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

### 十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 营业收入和成本

|      | 2017年                   |                         | 2016年                   |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 1,686,434,926.78        | 1,438,566,048.12        | 1,431,689,247.41        | 1,154,528,061.96        |
| 其他业务 | 3,610,900.36            | 296,610.44              | 3,226,402.01            | -                       |
|      | <u>1,690,045,827.14</u> | <u>1,438,862,658.56</u> | <u>1,434,915,649.42</u> | <u>1,154,528,061.96</u> |

营业收入列示如下:

|         | 2017年                   | 2016年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 管道天然气销售 | 1,492,524,018.40        | 1,275,092,265.58        |
| 安装收入    | 109,304,640.00          | 136,240,520.68          |
| LNG销售收入 | 84,462,354.84           | 20,272,977.84           |
| 其他      | <u>3,754,813.90</u>     | <u>3,309,885.32</u>     |
|         | <u>1,690,045,827.14</u> | <u>1,434,915,649.42</u> |

营业成本列示如下:

|         | 2017年                   | 2016年                   |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 管道天然气销售 | 1,284,463,420.59        | 1,049,364,495.76        |
| 安装成本    | 74,144,633.48           | 84,860,197.33           |
| LNG销售成本 | 79,851,701.99           | 19,631,664.98           |
| 其他      | <u>402,902.50</u>       | <u>671,703.89</u>       |
|         | <u>1,438,862,658.56</u> | <u>1,154,528,061.96</u> |

#### 5. 投资收益

|             | 2017年                 | 2016年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 按权益法核算的     |                       |                       |
| 长期股权投资收益    | 1,408,521.60          | 2,226,787.17          |
| 按成本法核算的     |                       |                       |
| 长期股权投资收益    | 302,417,035.93        | 347,685,799.51        |
| 处置长期股权投资损失  | -                     | (535,781.69)          |
| 持有金融资产的股利收益 | <u>2,100.00</u>       | <u>1,750.00</u>       |
|             | <u>303,827,657.53</u> | <u>349,378,554.99</u> |

江阴天力燃气有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

---

**十二、 财务报表之批准**

财务报表已经本公司董事会于2018年4月30日批准。