



湖南凯美特气体股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,135,952.86	172,699,922.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,499,615.23	4,794,397.57
应收账款	33,108,258.16	24,055,430.20
预付款项	9,131,205.82	10,543,766.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	252,940.11	464,074.77
应收股利		
其他应收款	5,741,287.65	6,025,520.19
买入返售金融资产		
存货	14,107,144.31	12,217,324.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,455,405.72	155,509,966.05

流动资产合计	305,431,809.86	386,310,402.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	428,901,601.50	440,323,738.59
在建工程	269,712,126.81	216,918,583.89
工程物资	18,812,396.33	995,237.36
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,188,595.09	64,569,285.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,847,703.79	10,325,523.32
其他非流动资产	63,620,189.63	76,644,915.21
非流动资产合计	861,082,613.15	809,777,283.95
资产总计	1,166,514,423.01	1,196,087,686.01
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,761,629.93	4,798,548.87
应付账款	49,334,695.09	49,392,284.05
预收款项	3,215,167.39	3,278,371.96
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,055,319.33	586,051.09
应交税费	3,774,460.82	2,375,950.22
应付利息	479,099.27	526,733.87
应付股利		
其他应付款	8,438,827.68	6,001,054.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债	4,014,040.73	4,801,978.17
流动负债合计	171,073,240.24	210,760,972.93
非流动负债：		
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	44,506,238.04	46,481,329.24
递延所得税负债	296,226.05	318,091.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,802,464.09	111,799,420.93
负债合计	280,875,704.33	322,560,393.86
所有者权益：		
股本	567,000,000.00	567,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	98,774,678.44	98,774,678.44

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,724,483.53	3,781,238.61
盈余公积	28,317,307.56	28,317,307.56
一般风险准备		
未分配利润	167,092,217.65	161,715,312.93
归属于母公司所有者权益合计	865,908,687.18	859,588,537.54
少数股东权益	19,730,031.50	13,938,754.61
所有者权益合计	885,638,718.68	873,527,292.15
负债和所有者权益总计	1,166,514,423.01	1,196,087,686.01

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,630,644.83	99,331,144.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,413,518.13	2,592,213.57
应收账款	11,941,748.29	17,105,268.31
预付款项	2,273,233.19	1,991,882.40
应收利息	112,238.73	365,110.88
应收股利		
其他应收款	182,584,726.53	175,361,238.04
存货	4,217,037.77	4,774,012.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,377,905.72	97,614,902.92
流动资产合计	343,551,053.19	399,135,773.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	481,281,017.33	457,281,017.33
投资性房地产		
固定资产	82,203,134.81	86,789,302.67
在建工程	33,032,390.85	13,465,449.25
工程物资	23,741.40	39,549.10
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,239,669.11	14,382,756.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,068,353.68	1,031,291.27
其他非流动资产	12,421,820.40	17,967,305.48
非流动资产合计	624,270,127.58	590,956,671.24
资产总计	967,821,180.77	990,092,444.63
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		1,413,400.00
应付账款	10,904,243.31	13,677,659.87
预收款项	697,185.28	247,188.95
应付职工薪酬	590,958.81	359,324.12
应交税费	694,461.92	601,072.73
应付利息	120,833.34	167,297.23
应付股利		
其他应付款	1,794,572.90	2,809,065.04
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	64,802,255.56	119,275,007.94

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,801,488.81	13,423,746.11
递延所得税负债	10,901.68	12,279.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,812,390.49	13,436,025.13
负债合计	77,614,646.05	132,711,033.07
所有者权益：		
股本	567,000,000.00	567,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	91,992,624.58	91,992,624.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	908,146.95	654,832.44
盈余公积	28,317,307.56	28,317,307.56
未分配利润	201,988,455.63	169,416,646.98
所有者权益合计	890,206,534.72	857,381,411.56
负债和所有者权益总计	967,821,180.77	990,092,444.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	117,729,948.27	27,654,543.08
其中：营业收入	117,729,948.27	27,654,543.08
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	116,774,274.92	67,418,898.11
其中：营业成本	67,154,008.20	50,094,592.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	959,587.77	829,705.60
销售费用	17,545,689.25	17,234,419.68
管理费用	29,885,509.35	37,324,970.61
财务费用	400,357.46	2,295,980.43
资产减值损失	829,122.89	-40,360,770.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	84,753.43	43,835.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,040,426.78	-39,720,519.42
加：营业外收入	8,202,942.43	8,706,566.22
其中：非流动资产处置利得	31,635.84	678.90
减：营业外支出	242,291.71	212,952.93
其中：非流动资产处置损失	217,563.38	156,557.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,001,077.50	-31,226,906.13
减：所得税费用	3,832,895.89	8,064.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,168,181.61	-31,234,970.34
归属于母公司所有者的净利润	5,376,904.72	-31,213,901.49
少数股东损益	-208,723.11	-21,068.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,168,181.61	-31,234,970.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,376,904.72	-31,213,901.49
归属于少数股东的综合收益总额	-208,723.11	-21,068.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0095	-0.06
（二）稀释每股收益	0.0095	-0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	26,472,298.77	28,198,411.20
减：营业成本	10,519,818.68	10,109,623.19
营业税金及附加	317,754.42	247,130.81
销售费用	6,046,649.60	5,841,068.73
管理费用	9,358,184.23	8,283,796.89
财务费用	-2,823,608.33	-2,082,355.57
资产减值损失	449,340.90	-117,628.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	28,000,000.00	28,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,604,159.27	33,916,775.78
加：营业外收入	2,373,278.53	2,452,311.44
其中：非流动资产处置利得	141.08	678.90
减：营业外支出	14,728.33	36,920.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,962,709.47	36,332,167.22
减：所得税费用	390,900.82	734,461.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,571,808.65	35,597,705.47
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	32,571,808.65	35,597,705.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,624,336.95	113,764,587.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,780,057.26	5,480,751.76
收到其他与经营活动有关的现金	4,110,792.15	6,133,082.09
经营活动现金流入小计	134,515,186.36	125,378,421.06
购买商品、接受劳务支付的现金	48,314,759.45	48,217,442.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,233,791.67	18,441,931.48
支付的各项税费	10,152,643.53	12,134,645.25
支付其他与经营活动有关的现金	19,760,426.58	24,200,235.41
经营活动现金流出小计	97,461,621.23	102,994,254.59
经营活动产生的现金流量净额	37,053,565.13	22,384,166.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,967.97	227,193.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	38,527,221.54	31,723,114.65
投资活动现金流入小计	38,640,189.51	61,950,307.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,663,111.83	104,855,535.36
投资支付的现金		35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	34,192,343.37	25,484,759.66
投资活动现金流出小计	115,855,455.20	165,340,295.02
投资活动产生的现金流量净额	-77,215,265.69	-103,389,987.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	170,000,000.00

偿还债务支付的现金	114,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,784,178.40	6,213,491.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	118,784,178.40	82,213,491.85
筹资活动产生的现金流量净额	-62,784,178.40	87,786,508.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.65	-23.89
五、现金及现金等价物净增加额	-102,945,878.31	6,780,663.36
加：期初现金及现金等价物余额	167,496,373.42	124,403,927.57
六、期末现金及现金等价物余额	64,550,495.11	131,184,590.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,874,425.14	20,681,636.62
收到的税费返还	1,666,903.94	1,321,519.24
收到其他与经营活动有关的现金	755,275.24	1,087,601.78
经营活动现金流入小计	29,296,604.32	23,090,757.64
购买商品、接受劳务支付的现金	5,841,085.09	5,000,879.27
支付给职工以及为职工支付的现金	5,391,631.58	4,713,634.61
支付的各项税费	2,990,233.04	3,964,132.34
支付其他与经营活动有关的现金	7,151,509.12	7,050,460.47
经营活动现金流出小计	21,374,458.83	20,729,106.69
经营活动产生的现金流量净额	7,922,145.49	2,361,650.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,417.00
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,929,443.64	73,301,410.92
投资活动现金流入小计	30,929,443.64	83,527,827.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,122,444.12	6,059,263.52
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	7,192,343.37	121,484,759.66
投资活动现金流出小计	43,314,787.49	127,544,023.18
投资活动产生的现金流量净额	-12,385,343.85	-44,016,195.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,823,901.17	3,565,749.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	101,823,901.17	53,565,749.65
筹资活动产生的现金流量净额	-51,823,901.17	46,434,250.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28.94
五、现金及现金等价物净增加额	-56,287,099.53	4,779,677.10
加：期初现金及现金等价物余额	97,917,744.36	79,738,567.22
六、期末现金及现金等价物余额	41,630,644.83	84,518,244.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	567,000,000.00				98,774,678.44			3,781,238.61	28,317,307.56		161,715,312.93	13,938,754.61	873,527,292.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	567,000,000.00				98,774,678.44			3,781,238.61	28,317,307.56		161,715,312.93	13,938,754.61	873,527,292.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							943,244.92				5,376,904.72	5,791,276.89	12,111,426.53
（一）综合收益总额											5,376,904.72	-208,723.11	5,168,181.61
（二）所有者投入和减少资本												6,000,000.00	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股												6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								943,244.92					943,244.92
1. 本期提取								2,912,375.84					2,912,375.84
2. 本期使用								-1,969,130.92					-1,969,130.92
（六）其他													
四、本期期末余额	567,000,000.00				98,774,678.44			4,724,483.53	28,317,307.56		167,092,217.65	19,730,031.50	885,638,718.68

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	405,000,000.00				183,774,678.44			2,533,676.29	23,951,299.61		211,597,478.27	13,952,000.03	840,809,132.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	405,000,000.00				183,774,678.44			2,533,676.29	23,951,299.61		211,597,478.27	13,952,000.03	840,809,132.64
三、本期增减变动	162,000,				-162,00			289,236			-31,213,	-21,068	-30,945,

金额(减少以“一”号填列)	000.00				0,000.00			.81			901.49	.85	733.53
(一) 综合收益总额											-31,213,901.49	-21,068.85	-31,234,970.34
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	162,000,000.00				-162,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,000,000.00				-162,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								289,236.81					289,236.81
1. 本期提取								3,033,976.80					3,033,976.80
2. 本期使用								-2,744,739.99					-2,744,739.99

(六) 其他													
四、本期期末余额	567,000,000.00				21,774,678.44			2,822,913.10	23,951,299.61		180,383,576.78	13,930,931.18	809,863,399.11

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	567,000,000.00				91,992,624.58			654,832.44	28,317,307.56	169,416,646.98	857,381,411.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,000,000.00				91,992,624.58			654,832.44	28,317,307.56	169,416,646.98	857,381,411.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								253,314.51		32,571,808.65	32,825,123.16
（一）综合收益总额										32,571,808.65	32,571,808.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或											

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							253,314.51				253,314.51
1. 本期提取							890,580.06				890,580.06
2. 本期使用							-637,265.55				-637,265.55
(六)其他											
四、本期期末余额	567,000,000.00				91,992,624.58		908,146.95	28,317,307.56	201,988,455.63		890,206,534.72

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,000,000.00				176,992,624.58			566,752.11	23,951,299.61	130,122,575.43	736,633,251.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,000,000.00				176,992,624.58			566,752.11	23,951,299.61	130,122,575.43	736,633,251.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	162,000,000.00				-162,000,000.00			135,937.45		35,597,705.47	35,733,642.92
(一)综合收益总										35,597,705.47	35,597,705.47

额										705.47	5.47
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	162,000,000.00				-162,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,000,000.00				-162,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备							135,937.45				135,937.45
1. 本期提取							746,063.28				746,063.28
2. 本期使用							-610,125.83				-610,125.83
(六)其他											
四、本期期末余额	567,000,000.00				14,992,624.58		702,689.56	23,951,299.61	165,720,280.90	772,366,894.65	

### 三、公司基本情况

湖南凯美特气体股份有限公司(以下简称本公司)是一家在湖南省注册的股份有限公司,本公司前身为原湖南凯美特气体有限公司(以下简称凯美特有限公司),2007年7月31日整体变更为股份有限公司。2007年10月15日经中华人民共和国商务部

商资批[2007]1752号文批准，由浩讯科技有限公司（香港）、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限公司共同发起设立，并于2007年12月4日经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为430600400000124，注册资本6000万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2011]121号文核准，本公司2011年2月18日向社会公开发行A股2000万股，发行后，本公司注册资本增至人民币8000万元。本公司为深圳证券交易所上市公司，股票简称：凯美特气，股票代码：002549。本公司总部位于湖南省岳阳市七里山。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日总股本8000万股为基数，向全体股东按每10股以未分配利润送红股5股，共计送股4000万股，并于2011年实施。送红股后，本公司注册资本增至人民币12000万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股本12000万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增6000万股，并于2012年实施。转增后，注册资本增至人民币18000万元。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日总股本18000万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增9000万股，并于2013年实施。转增后，注册资本增至人民币27000万元。

根据本公司2013年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日总股本27000万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增13500万股，并于2014年实施。转增后，注册资本增至人民币40500万元。

根据本公司2014年度股东大会决议，本公司以2014年12月31日总股本40500万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增4股，共计转增16200万股，并于2015年实施。转增后，注册资本增至人民币56700万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事行政部、生产技术部、销售部、工程项目部、QHSE部、财务部、审计部、采购部、售后服务部和证券部等部门；拥有安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）、惠州凯美特气体有限公司（以下简称“惠州凯美特”）、岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”）、海南凯美特气体有限公司（以下简称“海南凯美特”）和福建福源凯美特气体有限公司（以下简称“福建凯美特”）五家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：

以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料生产干冰、液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、食品添加剂氮气及其他工业气体生产及销售；塑料制品的生产及销售；仓储、租赁、货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本集团所属行业为水利、环境和公共设施管理业（代码：N）的“77生态保护和环境治理业；本公司是以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料生产分离提纯多种气体产品，主要包括高纯食品级液体二氧化碳、干冰、氩气、氮气、氢气、甲烷气、一氧化碳、戊烷及液化气等其它气体，其中：生产高纯食品级液体二氧化碳已形成年产41万吨能力，为目前国内年产能最大的生产企业；主要客户为生产食品饮料公司、钢铁造船企业、石油化工企业等；销售主要采取直接销售方式；产品属于易燃、易爆等高危风险产品；产品属于综合利用三废。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于2016年8月16日批准。

纳入本集团本年度合并报表范围公司包括：安庆凯美特、惠州凯美特、长岭凯美特、海南凯美特、福建凯美特等五家子公司；纳入合并范围五家子公司情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

本公司无本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团管理层利用所有可获得信息来评价本企业自报告期末起至少12个月的持续经营能力，不存在对本公司持续经营能力产生重大影响或疑虑的重要事项。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，

所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、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。

### (1) 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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 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。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，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。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，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。可供出售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摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的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确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资

产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余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，则将该金融资产的账面价值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。

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，原直接计入资本公积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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
6 个月以内		
6 个月至 1 年	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、汽车备品配件、机械配件、低值易耗品和在途物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。备品配件、机械配件、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

本公司包装领用时采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投

资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00%	1.8%
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9%

电子设备	年限平均法	5		20%
运输设备	年限平均法	5	10.00%	18%
其他设备	年限平均法	5		20%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团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本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

本集团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。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权（安庆市）	30年	直线法	
土地使用权（惠州市）	28年	直线法	
土地使用权（长岭）	49年	直线法	
土地使用权（湖南）	50年	直线法	
软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，

其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

如果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：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

#### (2) 收入确认的具体方法

本集团销售的产品主要包括二氧化碳、干冰、氢气、可燃气（甲烷、液化气、戊烷）、氮气等气体，收入确认时点为：产品已经发出，客户验收完成确认收入。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳流转税额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税税收优惠政策

①本公司2014年通过高新技术企业复审，并于2014年10月15日取得编号为GF201443000353的《高新技术企业证书》，于2014年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

安庆凯美特2014年通过高新技术企业复审，并于2014年7月2日取得编号为GR201434000293的《高新技术企业证书》，于2014年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

惠州凯美特于2013年7月2日取得编号为GR201344000006的《高新技术企业证书》，于2013年起三年内享受15%的企业所得税优惠政策。根据《高新技术企业认定管理工作指引》的规定：高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委员会发布的财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》的规定：

本公司2014年7月重新取得编号为湘综证书2014第64号《资源综合利用认定证书》，认定本公司生产的高纯二氧化碳（液态、固态）为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2014年7月-2016年6月。

长岭凯美特2013年12月31日取得编号为湘综证书2013第156号、157号《资源综合利用认定证书》，认定长岭凯美特生产的高纯二氧化碳（液态、固态）及可燃气、氢气为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2014年1月-2015年12月。

惠州凯美特2013年12月31日取得编号为综证书粤资综【2013】第147号《资源综合利用认定证书》，认定惠州凯美特利用工业废气生产的二氧化碳为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2014年1月-2015年12月。

安庆凯美特2014年12月22日取得编号为综证书2014第03148号《资源综合利用认定证书》，认定安庆凯美特利用工业尾气生产的二氧化碳为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2015年1月-2016年12月。

## （2）增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》中第三条第一款“以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，实行增值税即征即退的政策”的规定；

根据财政部、国家税务总局财税[2015]87号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，公司从工业废气中提纯的高纯度二氧化碳、工业氢气、甲烷自2015年7月1日起继续享受该文件规定的税收优惠政策即增值税即征即退70%。

本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特享受上述优惠政策，2016年1-6月份收到返还的增值税款4,884,994.13元（2015年度收到返还增值税款10,897,033.28元）。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,301.08	25,314.66
银行存款	64,520,194.03	167,471,058.76
其他货币资金	27,585,457.75	5,203,548.87
合计	92,135,952.86	172,699,922.29

#### （1）期末本集团使用受限货币资金

项目	款项性质	期末数	期限
其他货币资金	承兑保证金	27,585,457.75	6个月

（2）期末本集团除上述受限货币资金外，无其他受限货币资金，无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,999,615.23	4,794,397.57
商业承兑票据	500,000.00	
合计	4,499,615.23	4,794,397.57

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,026,156.77	
合计	6,026,156.77	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,292,130.88	100.00%	183,872.72	0.55%	33,108,258.16	24,161,454.82	100.00%	106,024.62	0.44%	24,055,430.20
合计	33,292,130.88	100.00%	183,872.72	0.55%	33,108,258.16	24,161,454.82	100.00%	106,024.62	0.44%	24,055,430.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	32,242,915.04		
6 个月至 1 年	700,584.52	35,029.23	5.00%
1 年以内小计	32,943,499.56	35,029.23	0.11%
1 至 2 年	198,584.32	19,858.44	10.00%
2 至 3 年	30,088.50	9,026.55	30.00%
3 年以上	119,958.50	119,958.50	100.00%
5 年以上	119,958.50	119,958.50	100.00%
合计	33,292,130.88	183,872.72	0.55%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,289.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,441.41 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：无

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	3,167,511.73	9.51	
广东太古可口可乐有限公司	1,140,679.00	3.43	
广船国际有限公司	841,938.30	2.53	
广东太古可口可乐惠州有限公司	689,802.40	2.07	
百威英博(佛山)啤酒有限公司	668,329.80	2.01	
<b>合计</b>	<b>6,508,261.23</b>	<b>19.55</b>	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,067,359.24	77.40%	10,286,249.60	97.56%
1 至 2 年	142,330.72	1.56%	106,000.72	1.00%
2 至 3 年	1,802,520.00	19.74%	32,520.00	0.31%
3 年以上	118,995.86	1.30%	118,995.86	1.13%
合计	9,131,205.82	--	10,543,766.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
------	--------------	----------------------

中国石油化工股份有限公司安庆分公司	3,331,785.52	36.49
上海海奔实业有限公司	1,770,000.00	19.38
国网安徽省电力公司安庆供电公司	1,300,000.00	14.24
湖南省财政国库管理局非税收入汇缴结算户	330,000.00	3.61
南亮压力容器技术（上海）有限公司	234,400.00	2.57
<b>合计</b>	<b>6,966,185.52</b>	<b>76.29</b>

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	252,940.11	464,074.77
合计	252,940.11	464,074.77

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,968,186.64	100.00%	1,226,898.99	17.61%	5,741,287.65	6,814,047.48	100.00%	788,527.29	11.57%	6,025,520.19
合计	6,968,186.64	100.00%	1,226,898.99	17.61%	5,741,287.65	6,814,047.48	100.00%	788,527.29	11.57%	6,025,520.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,834,639.21		
6 个月至 1 年	1,933,399.23	96,669.97	5.00%
1 年以内小计	3,768,038.44	96,669.97	2.57%
1 至 2 年	2,161,910.20	216,191.02	10.00%
2 至 3 年	105,000.00	31,500.00	30.00%
3 年以上	933,238.00	882,538.00	94.57%
4 至 5 年	101,400.00	50,700.00	50.00%
5 年以上	831,838.00	831,838.00	100.00%
合计	6,968,186.64	1,226,898.99	17.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 439,131.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 260.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：无

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,133,050.00	1,038,060.00
备用金	812,488.75	689,805.83
单位往来	4,227,119.89	4,248,368.65
押金	795,528.00	837,813.00
合计	6,968,186.64	6,814,047.48

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洋浦经济开发区开发建设基金办公室	垫付迁移资金	2,000,000.00	1-2 年	28.70%	200,000.00
洋浦经济开发区会计管理中心	工程款保证金	1,447,933.40	1 年以内	20.78%	73,626.27
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	土地建设保证金	684,000.00	6 个月以内	9.82%	
岳阳市财政局	土地转让保证金	675,638.00	5 年以上	9.70%	675,638.00
洋浦经济开发区人事劳动保障局	农民工工资保证金	350,000.00	6 个月至 1 年	5.02%	17,500.00
合计	--	5,157,571.40	--	74.02%	966,764.27

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,983,829.78	312,903.09	9,670,926.69	7,257,997.72		7,257,997.72
汽车备品配件	1,092,892.81		1,092,892.81	1,093,293.71		1,093,293.71
机械配件	2,746,454.20		2,746,454.20	3,073,244.54		3,073,244.54
低值易耗品	345,995.37		345,995.37	291,679.13		291,679.13
在途物资	250,875.24		250,875.24	501,109.71		501,109.71
合计	14,420,047.40	312,903.09	14,107,144.31	12,217,324.81		12,217,324.81

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		312,903.09				312,903.09
合计		312,903.09				312,903.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	145,504,180.66	148,234,337.29
预交所得税	951,225.06	7,275,628.76
合计	146,455,405.72	155,509,966.05

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房产及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	67,025,622.63	530,346,659.57	48,230,613.78	4,837,755.26	3,487,435.09	653,928,086.33
2.本期增加金额	4,091,334.26	11,997,553.73	929,346.39	514,372.70	73,950.26	17,606,557.34
(1) 购置		469,087.93		283,956.70	7,292.56	760,337.19
(2) 在建工程转入	4,049,011.72	11,442,571.93	929,346.39	203,390.36	41,760.69	16,666,081.09
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	42,322.54	85,893.87		27,025.64	24,897.01	180,139.06
3.本期减少金额		130,470.08	3,304,152.00	134,559.00	11,600.00	3,580,781.08
(1) 处置或报废		135,000.00	3,304,152.00	130,029.08	11,600.00	3,580,781.08
(2) 其他减少		-4,529.92		4,529.92		
4.期末余额	71,116,956.89	542,213,743.22	45,855,808.17	5,217,568.96	3,549,785.35	667,953,862.59
二、累计折旧						
1.期初余额	11,249,993.69	147,220,338.06	29,085,741.79	3,047,382.39	2,432,845.85	193,036,301.78

2.本期增加金额	1,538,443.94	23,855,884.65	2,652,779.32	380,580.32	243,319.11	28,671,007.34
(1) 计提	1,538,443.94	23,855,884.65	2,652,779.32	380,580.32	243,319.11	28,671,007.34
3.本期减少金额		121,500.00	2,973,736.80	114,671.71	13,185.48	3,223,093.99
(1) 处置或报废		121,500.00	2,973,736.80	114,671.71	13,185.48	3,223,093.99
4.期末余额	12,788,437.63	170,954,722.71	28,764,784.31	3,313,291.00	2,662,979.48	218,484,215.13
三、减值准备						
1.期初余额		20,568,045.96				20,568,045.96
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		20,568,045.96				20,568,045.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	58,328,519.26	350,690,974.55	17,091,023.86	1,904,277.96	886,805.87	428,901,601.50
2.期初账面价值	55,775,628.94	362,558,275.55	19,144,871.99	1,790,372.87	1,054,589.24	440,323,738.59

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	427,898.15

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
氩气项目				50,613.21		50,613.21
二氧化碳储罐项目	9,299.45		9,299.45	85,581.50		85,581.50
安庆凯美特炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目	9,356,898.78		9,356,898.78	20,236,293.94		20,236,293.94
湖南研究中心	32,452,488.95		32,452,488.95	13,215,366.80		13,215,366.80
CO2 改造项目	0.00					
海南项目建设	178,065,400.32		178,065,400.32	161,893,365.21		161,893,365.21
福建凯美特火炬气回收项目	49,248,137.41		49,248,137.41	20,762,895.45		20,762,895.45
安庆电子精馏塔安装工程						
其他	579,901.90		579,901.90	674,467.78		674,467.78
合计	269,712,126.81		269,712,126.81	216,918,583.89		216,918,583.89

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金 额	金 额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
氩气项目		50,613.21	50,613.21		101,226.42		99.56%	100.00				募股资金
二氧化碳储罐项目		85,581.50	282,944.45	359,226.50		9,299.45						其他
安庆凯美特炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目		20,236,293.94	2,201,573.43	12,967,303.19	113,665.40	9,356,898.78			7,614,622.20		6.15%	募股资金
湖南研究中心		13,215,366.80	19,237,122.15			32,452,488.95	168.36%	168.36				募股资金
CO2 改造项目												其他
海南项目建设		161,893,365.21	16,172,035.11			178,065,400.32	68.49%	85	6,009,947.12	2,537,172.24	5.07%	募股资金
福建凯美特火炬气回收项目		20,762,895.45	66,073,039.79		37,587,797.83	49,248,137.41	41.52%	70				其他
安庆电子精馏塔安装工程												其他
其他		674,467.78	3,375,499.20	3,339,551.40	130,513.68	579,901.90						其他
合计		216,918,583.89	107,392,827.34	16,666,081.09	37,933,203.33	269,712,126.81	--	--	13,624,569.32	2,537,172.24		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	5,171,503.40	980,385.22
专用设备	13,640,892.93	14,852.14
合计	18,812,396.33	995,237.36

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	61,674,186.79	7,500,000.00		2,545,206.31	71,719,393.10
2.本期增加金额	7,779,760.38			231,740.10	8,011,500.48
(1) 购置				101,226.42	101,226.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	7,779,760.38			130,513.68	7,910,274.06

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	69,453,947.17	7,500,000.00		2,776,946.41	79,730,893.58
二、累计摊销					
1.期初余额	5,052,747.63	1,500,000.00		597,359.89	7,150,107.52
2.本期增加金额	881,362.48	375,000.00		135,828.49	1,392,190.97
(1) 计提	881,362.48	375,000.00		135,828.49	1,392,190.97
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,934,110.11	1,875,000.00		733,188.38	8,542,298.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,519,837.06	5,625,000.00		2,043,758.03	71,188,595.09
2.期初账面价值	56,621,439.16	6,000,000.00		1,947,846.42	64,569,285.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,058,378.55	4,876,825.59	844,051.91	149,442.32
可抵扣亏损	12,238,848.03	3,059,712.01	25,708,818.52	4,637,715.13
安全生产设备折旧	2,119.23	317.88	10,795.42	1,619.31
固定资产减值准备			18,385,238.58	4,596,309.65
政府补助	6,072,322.06	910,848.31	6,269,579.38	940,436.91
合计	38,371,667.87	8,847,703.79	51,218,483.81	10,325,523.32

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

高新设备一次抵扣	1,974,840.33	296,226.05	2,120,611.27	318,091.69
合计	1,974,840.33	296,226.05	2,120,611.27	318,091.69

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,847,703.79		10,325,523.32
递延所得税负债		296,226.05		318,091.69

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,153,856.79	40,329,876.65
可抵扣亏损	42,025,657.42	31,146,039.62
合计	84,179,514.21	71,475,916.27

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	54,946,913.73	53,436,693.23
预付土地款	2,348,401.11	9,843,601.11
吸附剂	1,116,072.55	1,538,639.53
预付设备款	5,208,802.24	11,825,981.34
合计	63,620,189.63	76,644,915.21

其他说明：

(1) 预付土地款主要包括本公司2010年5月支付湖南城陵矶临港产业新区土地储备开发中心的土地转让金100万元，2013年5月垫付土地收储款尚未收回尾款134.84万元。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	50,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,761,629.93	4,798,548.87
合计	25,761,629.93	4,798,548.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	11,353,539.73	7,708,031.17

工程款	37,981,155.36	41,684,252.88
合计	49,334,695.09	49,392,284.05

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都天立化工科技有限公司	2,208,397.91	未结算工程设备尾款
沈阳世星透平机械制造有限公司	1,138,410.00	未结算工程设备尾款
珠海共同机械设备有限公司	770,000.00	未结算工程设备尾款
湘潭震旦压缩机有限公司	732,466.74	未结算工程设备尾款
合计	4,849,274.65	--

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,215,167.39	3,278,371.96
合计	3,215,167.39	3,278,371.96

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	410,583.09	18,899,802.95	18,881,535.55	428,850.49

二、离职后福利-设定提存计划	175,468.00	1,410,533.58	959,532.74	626,468.84
合计	586,051.09	20,310,336.53	19,841,068.29	1,055,319.33

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	146,185.49	16,599,813.26	16,666,131.82	79,866.93
2、职工福利费		574,249.75	574,249.75	
3、社会保险费		692,715.90	673,233.22	19,482.68
其中：医疗保险费		540,094.92	539,728.62	366.30
工伤保险费		123,727.60	104,635.64	19,091.96
生育保险费		28,893.38	28,868.96	24.42
4、住房公积金		720,461.52	658,483.12	61,978.40
5、工会经费和职工教育经费	264,397.60	285,884.78	282,759.90	267,522.48
非货币性福利		26,677.74	26,677.74	
合计	410,583.09	18,899,802.95	18,881,535.55	428,850.49

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	175,468.00	1,327,969.36	895,120.16	608,317.20
2、失业保险费		82,564.22	64,412.58	18,151.64
合计	175,468.00	1,410,533.58	959,532.74	626,468.84

其他说明：

说明：设定提存计划包括本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，如基本养老保险及失业保险。其中基本养老保险：公司负担部分按单位职工月缴费基数之和的20%计提，职工个人负担部分按照本人上一年度12月份工资的8%计算；失业保险：公司负担部分按单位职工月缴费基数之和的2%计提，职工个人负担部分按照本人上一年度12月份工资的1%计算。

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,824,415.52	1,414,801.64

企业所得税	1,301,699.78	67,399.57
个人所得税	102,848.41	91,637.66
城市维护建设税	127,817.98	99,036.12
土地使用税	110,224.22	448,884.92
其他	307,454.91	254,190.31
合计	3,774,460.82	2,375,950.22

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	358,265.93	359,436.64
短期借款应付利息	120,833.34	167,297.23
合计	479,099.27	526,733.87

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,574,063.89	2,098,107.48
单位往来	585,256.45	611,988.52
风险金	491,671.72	491,130.17
押金	638,099.95	648,320.00
其他	782,735.67	745,508.53
代扣司机长期服务奖金费	2,367,000.00	1,406,000.00
合计	8,438,827.68	6,001,054.70

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	39,000,000.00
合计	25,000,000.00	39,000,000.00

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提原料气	1,845,192.70	3,087,357.06
预提电费	2,168,848.03	1,714,621.11
合计	4,014,040.73	4,801,978.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,400,000.00	4,000,000.00
保证借款	61,600,000.00	61,000,000.00
合计	65,000,000.00	65,000,000.00

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）****(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,481,329.24		1,975,091.20	44,506,238.04	政府拨入的项目补助
合计	46,481,329.24		1,975,091.20	44,506,238.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能循环经济和资源节约重大项目中央预算内投资资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
10万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与分离纯化项目补助	1,425,000.00		150,000.00		1,275,000.00	与资产相关
中央预算内投资计划节能重点补助资金	6,312,500.00		375,000.00		5,937,500.00	与资产相关
研发中心土地垃圾清理场补助资金	2,798,141.30		29,096.76		2,769,044.54	与资产相关
新兴产业专项引	841,666.73		49,999.98		791,666.75	与资产相关

导补助资金						
研发中心土地出让金返还	1,746,438.08		18,160.56		1,728,277.52	与资产相关
新型工业化专项引导补助资金	1,700,000.00		100,000.00		1,600,000.00	与资产相关
科技创新基金	140,000.00		10,000.00		130,000.00	与资产相关
重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内资金	7,583,333.34		500,000.00		7,083,333.34	与资产相关
贷款财政贴息	9,319,275.00		576,450.00		8,742,825.00	与资产相关
国产设备退税	492,706.79		92,552.22		400,154.57	与资产相关
大观区土地购置补贴	4,122,268.00		73,831.68		4,048,436.32	与资产相关
合计	46,481,329.24		1,975,091.20		44,506,238.04	--

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,000,000.00						567,000,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	91,692,624.58			91,692,624.58
其他资本公积	7,082,053.86			7,082,053.86
合计	98,774,678.44			98,774,678.44

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,781,238.61	2,915,602.60	1,972,357.68	4,724,483.53
合计	3,781,238.61	2,915,602.60	1,972,357.68	4,724,483.53

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,317,307.56			28,317,307.56
合计	28,317,307.56			28,317,307.56

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	161,715,312.93	211,597,478.27
调整后期初未分配利润	161,715,312.93	211,597,478.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,376,904.72	-31,213,901.49

期末未分配利润	167,092,217.65	180,383,576.78
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,413,930.25	67,083,469.63	27,399,911.71	50,062,186.95
其他业务	316,018.02	70,538.57	254,631.37	32,405.76
合计	117,729,948.27	67,154,008.20	27,654,543.08	50,094,592.71

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	450.00	900.00
城市维护建设税	550,193.04	474,682.61
教育费附加	392,972.53	339,059.00
堤防费	15,972.20	15,063.99
合计	959,587.77	829,705.60

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,260,469.59	3,383,411.52
折旧和摊销	2,111,129.63	1,811,497.36
运输费用	10,129,517.96	9,957,146.27
其他日常费用	2,044,572.07	2,082,364.53
合计	17,545,689.25	17,234,419.68

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,937,451.17	7,673,503.02
折旧和摊销	2,870,843.37	2,675,865.86
研发费用	7,573,510.69	12,237,324.82
停工损失	5,340,344.30	9,510,574.42
其他日常费用	6,163,359.82	5,227,702.49
合计	29,885,509.35	37,324,970.61

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,536,865.90	7,350,667.54
减：利息资本化	2,537,172.24	
减：利息收入	1,651,156.31	5,112,653.26
汇兑损益	-0.65	23.89
手续费及其他	51,820.76	57,942.26
合计	400,357.46	2,295,980.43

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	516,219.80	-44,567,637.84
二、存货跌价损失	312,903.09	4,206,866.92
合计	829,122.89	-40,360,770.92

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	84,753.43	43,835.61
合计	84,753.43	43,835.61

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	31,635.84	678.90	31,635.84
其中：固定资产处置利得	31,635.84	678.90	31,635.84
政府补助	7,089,485.33	8,440,111.61	2,204,491.20
其他	1,081,821.26	265,775.71	1,081,821.26
合计	8,202,942.43	8,706,566.22	3,317,948.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还						4,884,994.13	5,480,751.76	与收益相关
财政奖励资 金							768,100.00	与收益相关
递延收益						1,975,091.20	2,135,059.85	与收益相关
专利补助及 稳岗补贴等						7,400.00		与收益相关
标准化战略 项目补助经 费						50,000.00		与收益相关
省级工业与 信息化发展 专项基金补 助						100,000.00		与收益相关
老旧汽车报 废更新补贴						72,000.00	56,200.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,089,485.33	8,440,111.61	--

其他说明：

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2015]87号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，公司从工业废气中提纯的高纯度二氧化碳、工业氢气、甲烷自2015年7月1日起继续享受该文件规定的税收优惠政策即增值税即征即退70%。本公司及子公司惠州凯美特、安庆凯美特2016年1-6月收到增值税返还4,884,994.13元。

(2) 递延收益本期结转营业外收入1,975,091.20元，详见附注五、26说明。

(3) 安庆凯美特本期收到安庆专利局2015省级发明资助5,000.00元；湖南凯美特根据（湘财教指〔2014〕56号）文件，收到岳阳市楼区财政局转来2014、2015年重点发明专利维持经费2,400元。

(4) 湖南凯美特根据（湘质监函〔2015〕335号）文件，收到岳阳市楼区财政局转来标准化战略项目补助经费50,000元。

(5) 惠州凯美特本期收到2016年省级工业与信息化发展专项基金（两化融合管理体系）两化融合补助100,000.00元。

(6) 根据黄标车报废补贴政策，惠州凯美特于2016年1-6月份收到补贴72,000元。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	217,563.38	156,557.83	217,563.38
其中：固定资产处置损失	217,563.38	106,207.83	217,563.38
对外捐赠		1,000.00	
其他	24,728.33	55,395.10	24,728.33
合计	242,291.71	212,952.93	24,728.33

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,252,489.25	1,223,370.54
递延所得税费用	580,406.64	-1,215,306.33
合计	3,832,895.89	8,064.21

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,001,077.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,597,807.89
子公司适用不同税率的影响	-1,979,497.06
调整以前期间所得税的影响	2,195,928.24
非应税收入的影响	-1,013,365.20

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-143,877.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,175,899.49
所得税费用	3,832,895.89

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	3,232,696.94	248,480.93
收到的补贴收入	229,400.00	45,000.00
收到活期存款利息收入	433,876.75	608,945.16
收到的营业外收入	214,818.46	5,230,656.00
合计	4,110,792.15	6,133,082.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性开支	18,961,182.02	22,728,381.00
支付的往来款	312,473.99	1,360,790.47
支付手续费	48,999.61	64,968.84
营业外支出	437,770.96	46,095.10
合计	19,760,426.58	24,200,235.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款利息收入	21,922,500.00	2,493,114.65
定期存款到期	16,604,721.54	28,930,000.00

政府补助		300,000.00
合计	38,527,221.54	31,723,114.65

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	34,192,343.37	25,484,759.66
合计	34,192,343.37	25,484,759.66

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,168,181.61	-31,234,970.34
加：资产减值准备	829,122.89	-40,360,770.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,418,345.27	24,577,298.64
无形资产摊销	1,231,115.04	1,154,515.54
长期待摊费用摊销	422,566.98	231,683.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-143,677.52	145,085.07

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	216,997.09	10,724.57
财务费用（收益以“－”号填列）	766,536.06	2,704,966.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,753.43	-43,835.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,477,819.53	-2,880,049.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-21,865.64	-18,699.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,641,582.34	-11,955,766.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,404,116.74	83,687,399.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,249,805.44	-6,324,195.59
其他	-430,929.11	2,690,780.48
经营活动产生的现金流量净额	37,053,565.13	22,384,166.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,550,495.11	131,184,590.93
减：现金的期初余额	167,496,373.42	124,403,927.57
现金及现金等价物净增加额	-102,945,878.31	6,780,663.36

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,550,495.11	167,496,373.42
其中：库存现金	30,301.08	25,314.66

可随时用于支付的银行存款	64,520,194.03	167,471,058.76
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	64,550,495.11	167,496,373.42

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,585,457.75	承兑保证金
土地使用权（安庆市）	21,311,601.17	抵押借款
合计	48,897,058.92	--

## 77、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4.72	6.6312	31.30

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安庆凯美特	安庆大观区凤凰工业园	安庆大观区凤凰工业园	生产提纯食品级二氧化碳和氢气、戊烷、液化气	100.00%		设立
惠州凯美特	惠州大亚湾经济技术开发区	惠州市大亚湾经济技术开发区	生产提纯食品级二氧化碳	100.00%		设立
长岭凯美特	湖南省岳阳云溪区长炼工业园	湖南省岳阳市云溪区长炼工业园	生产提纯氢气与可燃气（甲烷）气体	100.00%		设立
福建凯美特	福建联合石油化工有限公司火炬山下	福建省泉州市泉港区福炼生活区南区 25 栋	生产提纯可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、液体二氧化碳、氢气	80.00%		设立
海南凯美特	洋浦经济开发区共鸣路一号	洋浦远洋路工行大厦 9 楼 901 号	生产提纯可燃气（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建凯美特	20.00%	-208,723.11		19,730,031.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建凯美特	46,845,777.43	78,806,688.07	125,652,465.50	27,002,307.96		27,002,307.96	43,605,190.81	29,038,609.89	72,643,800.70	2,950,027.62		2,950,027.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建凯美特	1,470.09	-1,043,615.54	-1,043,615.54	-194,799.03		-105,344.26	-105,344.26	-968,816.75

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
浩讯科技有限公司	香港	贸易投资	10,000.00 元港币	64.51%	64.51%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

本企业最终控制方是浩讯科技有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明：无

本公司委托管理/出包情况表：无

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明：无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安庆凯美特	16,600,000.00	2012年11月01日	2016年07月26日	否
海南凯美特	70,000,000.00	2015年06月11日	2020年06月10日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,439,527.92	1,222,216.32

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	93,144,106.33	134,309,604.20

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

本公司总部经营场所，系租赁中石化资产经营管理有限公司巴陵石化分公司的土地使用权，权证号为岳阳市国用(2007)第00150号，面积8,618.20平方米，长期租用，每年支付土地使用费800元。

#### 1. 前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	2015年度承诺金额	2016年度履行金额
购建长期资产承诺	134,309,604.20	57,218,426.73

截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,119,321.16	100.00%	177,572.87	1.47%	11,941,748.29	17,205,027.93	100.00%	99,759.62	0.58%	17,105,268.31
合计	12,119,321.16	100.00%	177,572.87	1.47%	11,941,748.29	17,205,027.93	100.00%	99,759.62	0.58%	17,105,268.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	11,133,452.32		
6 个月至 1 年	699,887.52	34,994.38	5.00%
1 年以内小计	11,833,339.84	34,994.38	0.30%
1 至 2 年	135,934.32	13,593.44	10.00%
2 至 3 年	30,088.50	9,026.55	30.00%
3 年以上	119,958.50	119,958.50	100.00%
5 年以上	119,958.50	119,958.50	100.00%
合计	12,119,321.16	177,572.87	1.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,254.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,441.41 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：无

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额	坏账准备
	期末余额	合计数的比例%	期末余额
惠州凯美特气体有限公司	1,310,666.00	10.81	

浏阳市鑫荣气体有限公司制造产业基地分公司	570,178.10	4.71	
武汉百事可乐饮料有限公司	553,894.10	4.57	
可口可乐(广西)饮料有限公司	505,380.00	4.17	
长沙中望气体有限公司	412,474.80	3.4	10,715.69
<b>合 计</b>	<b>3,352,593.00</b>	<b>27.66</b>	<b>10,715.69</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,455,070.22	100.00%	870,343.69	0.47%	182,584,726.53	175,860,054.08	100.00%	498,816.04	0.28%	175,361,238.04
合计	183,455,070.22	100.00%	870,343.69	0.47%	182,584,726.53	175,860,054.08	100.00%	498,816.04	0.28%	175,361,238.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	182,359,906.49		
6 个月至 1 年	159,737.73	7,986.89	5.00%
1 年以内小计	182,519,644.22	7,986.89	
1 至 2 年	3,188.00	318.80	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 年以上	832,238.00	832,038.00	99.98%

4 至 5 年	400.00	200.00	50.00%
5 年以上	831,838.00	831,838.00	100.00%
合计	183,455,070.22	870,343.69	0.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 372,027.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 500.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	129,400.00	184,400.00
备用金	258,690.29	301,685.07
关联往来	182,121,794.63	174,542,233.71
单位往来	157,997.30	44,547.30
押金	787,188.00	787,188.00
合计	183,455,070.22	175,860,054.08

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安庆凯美特	借款及代垫往来款项	91,300,000.00	6 个月以内	49.77%	
海南凯美特	借款及代垫往来款项	48,395,125.01	6 个月以内	26.38%	
长岭凯美特	借款及代垫往来款项	42,426,669.62	6 个月以内	23.13%	
岳阳市财政局	土地转让保证金	675,638.00	5 年以上	0.37%	675,638.00
岳阳市建筑企业劳动 保险基金行业管理办 公室	研发中心施工许可 证费用	118,510.00	6 个月以内	0.06%	
合计	--	182,915,942.63	--	99.71%	675,638.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	481,281,017.33		481,281,017.33	457,281,017.33		457,281,017.33
合计	481,281,017.33		481,281,017.33	457,281,017.33		457,281,017.33

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额

惠州凯美特	26,845,047.40			26,845,047.40		
安庆凯美特	88,418,175.40			88,418,175.40		
长岭凯美特	190,000,000.00			190,000,000.00		
海南凯美特	96,017,794.53			96,017,794.53		
福建凯美特	56,000,000.00	24,000,000.00		80,000,000.00		
合计	457,281,017.33	24,000,000.00		481,281,017.33		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,300,209.43	10,339,195.73	28,132,728.57	10,077,217.43
其他业务	172,089.34	180,622.95	65,682.63	32,405.76
合计	26,472,298.77	10,519,818.68	28,198,411.20	10,109,623.19

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	28,000,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-185,927.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,204,491.20	附注五、39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	84,753.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,057,092.93	
减：所得税影响额	537,488.74	
少数股东权益影响额	600.00	
合计	2,622,321.28	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	0.0095	0.0095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0	0

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他