



湖南凯美特气体股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人祝恩福、主管会计工作负责人徐卫忠及会计机构负责人(会计主管人员)伍细元声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日总股本 567,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。

风险提示

（一）与上游石化行业共生的风险

公司主要原材料的采购集中于上游大型石化企业，公司与上游石化行业之间存在一定的经济共生关系，主要体现在：①公司生产所需的原材料为石化企业生产过程中排放的二氧化碳废气，公司的正常生产经营受到上游石化企业生产经营情况的制约；同时，根据国家节能减排的产业政策要求和《京都议定书》中对二氧化碳这种温室气体全球控制的相关要求，上游石化企业尾气不能直接排空，必须由二氧化碳回收企业进行回收处理。②石化企业若独立从事废气的回收、净化工作，将需要增加额外人员、资产，进入与石化领域完全不同的气体工业领域。在石化行业分工越来越专业的背景下，石化企业一般不愿进行跨行业投资。对于二氧化碳生产企业而言，因二氧化碳在空气中含量较低，仅占空气总量的 0.03%，若这些企业采用空分方式生产二氧化碳，将不具有经济性。③气体的运输均需要特殊的容器或管道，且管道的运输成本远小于容器。废气回收企业与石化企业同地共建或相邻建可有效降低石化企业、废气回收企业的成本。④因石化企业的产品和生产工艺各不相同，其废气的构成也有所不同。废气回收企业一般会根据上游企业废气的构成，采用不同的生产工艺或工艺参数；废气回收企业的生产工艺与上游石化企业具有较强的相关性。上述经济共生关系决定了若上游石化企业因其生产经营等出现重大变化而导致不能足量或及时供应原料气，则可能对本公司生产经营的稳定产生一定影响；此外，若石化企业调整原料气的价格，也将对公司盈利能力产生一定影响。本公司上游石化与石油企业均为国际知名的特大型石化、石油公司。这些企业生产经营稳定，能够为公司提供足量、稳定的原材料来源。但石化企业根据国家安全生产的要求，每年均需安排一定时间进行停车检修、技术改造或设备更新等。公司根据上游企业停车检修时间，合理安排本公司机器设备检修时间，确保上游企业非停工时间公司能够安全正常生产。为防范上游化工厂家停车检修对公司生产经营造成的影响，公司分别在湖南岳阳、安徽安庆、广东惠州、福建泉州、海南洋浦等地建立了生产基地；公司还建立了国内运能最大的液体二氧化碳的专业车队。通过上述多个基地的建设和运输能力的提升，公司可实现不同基地产品的及时调配，有效地降低了单个上游化工企业停车检修对公司正常生产经营的不利影响。

（二）实际控制人控制风险

截止至 2016 年 12 月 31 日，浩讯科技持有本公司 64.51%的股份，新疆信安持有本公司 6.03%的股份，祝恩福先生持有本公司 0.74%。本公司董事长祝恩福先生直接和间接控制本公

司 71.28%的股份，存在通过浩讯科技和新疆信安行使表决权控制本公司人事和经营决策，使中、小股东利益受到影响的可能性。

（三）以工业废气为原料生产高纯度二氧化碳产品的增值税即征即退税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局下发财税[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”，本公司及子公司安庆凯美特和惠州凯美特均享受增值税即征即退的优惠政策。上述税收优惠属于国家法定优惠政策，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》，涉及金额系经常性损益；这一优惠政策体现了国家和政府对公司和所在行业的支持。即使如此，若上述税收优惠政策发生变化，将对公司的生产经营产生一定的影响。

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 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%。

（四）募集资金投资项目的实施将导致公司短期内不能维持高毛利率的风险

公司募集资金投资项目实施后，短期内因公司拓展高端客户需要一定的过程，先期客户可能集中在工业用户，同时为加大高端客户的拓展力度而可能对食品饮料类客户采取适当降价的销售策略等，加之募投项目的实施将出现公司需与上游石化企业进行逐步磨合、固定资产折旧费用有所提高、短期内产能无法有效释放等情况，从而一定程度上会对公司整体毛利率水平有所影响。长期来看，募投项目增加了氢气、可燃气等产品品种，其毛利率较高，从而丰富的产品类别也增加了公司抵抗毛利率下降等的相关风险。即使如此，公司仍存在募集资金投资项目实施后将导致公司短期内不能维持高毛利率的风险。

（五）销售季节性波动风险

公司目前 45%的产品销售给需求具有一定季节性的食品饮料客户，受食品行业明显的淡旺季特点，公司销售和经营业绩也具有一定季节性特征。一般来说，一季度因冬季气温较低，为液体二氧化碳的销售淡季；进入二季度后，由于天气原因，全国大部分地区尤其是南方地区的碳酸饮料需求激增，带动公司进入销售旺季。因此，公司下半年尤其是第四季度之春节前一两个月的经营状况对公司全年盈利水平具有一定的影响。公司若在销售旺季未能保持正常的生产经营状态，或客户需求因气候异常等原因发生不利变化，将影响公司全年的盈利水

平。

（六）受经济环境影响的风险

受国际国内大经济环境影响，安庆凯美特二期产品液体气及戊烷价格与原油及其制品等大宗商品价格周期性存在相关性，并且紧密挂钩，经济周期性变化将影响公司全年的盈利水平。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理.....	56
第十节 公司债券相关情况.....	62
第十一节 财务报告.....	63
第十二节 备查文件目录.....	163

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	湖南凯美特气体股份有限公司
凯美特有限	指	湖南凯美特干冰有限公司、湖南凯美特气体有限公司
惠州凯美特	指	惠州凯美特气体有限公司
安庆凯美特	指	安庆凯美特气体有限公司
长岭凯美特	指	岳阳长岭凯美特气体有限公司
安庆凯美特特气分公司	指	安庆凯美特气体有限公司特气分公司
海南凯美特	指	海南凯美特气体有限公司
福建福源凯美特	指	福建福源凯美特气体有限公司
浩讯科技、控股股东	指	浩讯科技有限公司
岳阳信安、新疆信安	指	新疆信安股权投资合伙企业（有限合伙）（原名：岳阳信安投资咨询有限公司）
四川开元	指	四川开元科技有限责任公司
岳阳凯达科旺	指	岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯美特气	股票代码	002549
变更后的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南凯美特气体股份有限公司		
公司的中文简称	凯美特气		
公司的外文名称（如有）	HUNAN KAIMEITE GASES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIMEITE GASES		
公司的法定代表人	祝恩福		
注册地址	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门）		
注册地址的邮政编码	414003		
办公地址	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门）		
办公地址的邮政编码	414003		
公司网址	www.china-kmt.com		
电子信箱	zqb@china-kmt.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张伟	王虹
联系地址	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门）	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门）
电话	0730-8553359	0730-8553359
传真	0730-8551458	0730-8551458
电子信箱	zhangw@china-kmt.cn	wanghong@china-kmt.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	金鑫、王怀发

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	270,047,932.74	151,839,662.18	77.85%	261,993,275.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,091,523.61	-45,516,157.39	146.34%	31,460,012.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,096,804.65	-50,122,924.81	132.11%	28,355,940.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,154,828.36	85,606,396.97	-2.86%	76,335,491.59
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.07		0.05
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.07		0.05
加权平均净资产收益率	2.43%	-5.66%		3.88%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	1,156,875,630.65	1,196,087,686.01	-3.28%	1,195,202,343.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	879,602,119.95	859,588,537.54	2.33%	826,857,132.61

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	55,710,988.54	62,018,959.73	66,227,625.34	86,090,359.13
归属于上市公司股东的净利润	3,052,573.42	2,324,331.30	4,269,810.23	11,444,808.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,293,384.24	1,461,199.20	2,832,960.88	10,509,260.33
经营活动产生的现金流量净额	22,361,627.06	14,691,938.07	14,805,289.79	31,295,973.44

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-546,391.81	-1,231,893.58	-739,609.29	
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）	5,095,635.54	5,552,444.75	3,891,148.73	附注五、40
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	167,150.69	242,520.54	328,054.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,365,791.00	1,031,497.93	311,210.23	

减：所得税影响额	1,075,413.17	982,655.59	686,732.14	
少数股东权益影响额（税后）	12,053.29	5,146.63		
合计	4,994,718.96	4,606,767.42	3,104,072.33	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司主营业务主要为：以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料，研发、生产和销售干冰、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。主要产品广泛应用于饮料、冶金、食品、烟草、石油、农业、化工、电子等多个领域。

经过多年的发展，公司已成为目前国内以化工尾气为原料，年产能最大的食品级液体二氧化碳生产企业。已形成年产41万吨高纯食品级液体二氧化碳生产能力，其中本公司已形成高纯食品级液体二氧化碳80,000吨/年，2014年5月2万吨液体氩气项目试车投产；安庆凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳100,000吨/年生产能力，2014年2月投产的特气分公司建设了47,000吨/年的精馏可燃性、 $4,456 \times 10^4 \text{Nm}^3/\text{a}$ 氢气等装置；惠州凯美特气体已形成生产高纯食品级液体二氧化碳130,000吨/年、优质干冰20,000吨/年、高纯态100,000标瓶的生产能力；长岭凯美特已形成年产高纯食品级液体二氧化碳100,000吨、 $4421 \times 10^4 \text{Nm}^3/\text{a}$ 氢气、 $3265 \times 10^4 \text{Nm}^3/\text{a}$ 甲烷及 $1788 \times 10^4 \text{Nm}^3/\text{a}$ 一氧化碳的生产能力；2014年投资建设海南凯美特和福建凯美特，将分别提高年产10万吨二氧化碳能力，其中海南凯美特将建设年产食品级二氧化碳10万吨（一期3万吨，二期7万吨），燃料气7.3万吨，转化炉用燃料气15.2万吨，氢气1.072万吨的生产能力，福建凯美特已投资建成处理量为 $4000 \text{Nm}^3/\text{h}$ 火炬尾气压缩回用装置。

公司主要产品由于纯度高、质量稳定，得到广大客户的认可。公司已与多家下游企业建立了长期、稳定的合作关系，产品市场占有率逐年上升。目前公司食品级液体二氧化碳产品已通过可口可乐和百事可乐的认证，被可口可乐和百事可乐等公司确认为在中国的策略供应商，并为杭州娃哈哈集团、屈臣氏集团、百威英博啤酒集团、珠江啤酒集团、青岛啤酒、华润雪花啤酒等众多知名食品饮料客户和中国中车集团、中船重工集团武昌船舶重工有限公司、中国船舶工业集团广州中船黄埔造船有限公司、武汉钢铁（集团）公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、三一重工、中联重科、山河智能、岳阳林纸等特大型工业客户广泛采用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产期末余额 72,207.07 万元，较期初增加 28,174.69 万元，增幅 63.99%，主要原因为湖南凯美特公司研发中心项目及海南凯美特炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目、福建凯美特火炬气回收项目完工，自在建工程转入固定资产增加所致。
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末余额 108.95 万元，较期初减少 21,582.91 万元，减幅 99.50%，主要原因为湖南凯美特公司研发中心项目、海南凯美特炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目、

	福建凯美特火炬气回收项目完工，期初在建工程结转固定资产所致。
应收账款	应收账款期末余额 4,113.29 万元，较期初增加 1,707.75 万元，增幅 70.99%，主要原因为长岭凯美特、福建凯美特和惠州凯美特等三家子公司因本期营业收入增加导致应收账款增加所致。
存货	存货期末余额 750.72 万元，较期初减少 471.01 万元，减幅 38.55%，主要原因为母公司和安庆凯美特子公司的库存商品占用资金减少所致。
其他应收款	其他应收款期末余额 326.83 万元，较期初减少 275.73 万元，减幅 45.76%，主要原因为海南凯美特和福建凯美特两子公司本期收回期初预付的工程和电费保证金减少所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。公司继续强化在战略规划、人才管理、客户资源等方面的核心竞争优势，密切结合市场对技术和产品的需求，开发国内技术领先和性能优越、附加值高的产品，加速成果产业化进程，促进基于新技术的产业集群的形成和发展，培养出了一批在高技术领域技术创新的高层次人才，探索出了一条具有区域特色、产学研紧密结合、整合各类优势资源的技术创新的新途径。

主要任务包括但不限于以下方面：

（1）“超高纯CO₂（固态、液态）提纯技术”项目的开发及产业化；

（2）以二氧化碳为碳基生产可降解塑料，碳酸二甲酯，甲醇等新材料，充分利用企业资源向下游化工产业延伸，向下游高附加值产品的深加工，最终形成国内领先并可以进行产业化的成套技术；

（3）二氧化碳等工业气体的全套分析系统及方法；

（4）二氧化碳作为吸附剂，开发出更清洁、稳定及高效的捕捉二氧化碳的新方法；

（5）石油化工尾气、废气的回收循环利用；

（6）稀有气体产品的研究和生产；

（7）电子高纯特种气体的研究和生产；

（8）电子混配气体的研究和生产；

（9）同位素产品的研发和产业化；

（10）聚碳酸酯项目研发和生产。

公司的目标为：在原有的良好基础上，积极推进研发成果的转化工作，力争做到转化一项成功一项，创效一项，使得公司的产品更加多元化发展，提高经济效益，实现成果转化的良性循环，密切产学研结合，打造多个产业化转化平台。为区域经济发展增添新的活力。

（一）核心技术

本公司拥有多项与二氧化碳、氢气等产品生产经营相关的核心专利技术，包括但不限于以下技术：

1、一种回收再生气的食品级液体二氧化碳产品的生产方法的生产技术

本技术涉及二氧化碳的生产方法，包括下列步骤：（1）压缩工艺；（2）脱烃工艺；（3）净化工艺；（4）液化工序；（蒸馏提纯工序）。本技术的食品级液体二氧化碳产品的甲烷和乙烷含量大大降低，低于国际标准，而且由于回收了净化塔再生气，使得含有杂质的二氧化碳原料气利用率大大提高，从76%提高至88%，增加了产品的产量，降低了生产成本。

2、二氧化碳动态减压提纯工艺技术

该技术通过对高压气体状态的二氧化碳进行动态减压、调温，达到去除不凝气体的目的。利用这一技术，可以使二氧

化碳产品的纯度从99.95%提高至99.999%，同时，这项技术能使工艺过程中的能耗大大降低，经济效益得到提升。

3、低温容器复合材料保冷工艺

低温容器复合材料保冷工艺专利技术充分利用了泡沫玻璃的低温特性和聚胺脂的高温特性，与低温容器接触的泡沫玻璃使容器内的冷量不散发出来，同时聚胺脂层保证了外部热量不能传入保温层内，该技术广泛应用于公司的低温储罐、低温槽车、管道、阀门及附属物的保冷中，大大提高了保冷的效果，从而降低了储运成本。

4、一种食品级液体二氧化碳产品的生产方法

一种食品级液体二氧化碳产品的生产方法的生产工艺技术，通过组合不同的分子筛，对二氧化碳气体中微量的烃类、醇类、苯类、醛类等物质进行分别处理，使二氧化碳中所含的微量杂质降至最低，从而使二氧化碳的回收率至少提高3%以上，消耗降低至少5%。

目前，四家分公司均利用二氧化碳超高提纯技术（已获国家专利）生产食品级二氧化碳产品，产品质量远远高于GB/T 23938-2009标准，每年送样到符合ISBT标准，并被重要客户/机构认可的实验室进行产品检验，完全符合国际食品添加剂JECFA食品级标准。

5、从炼化制氢尾气中分离提纯二氧化碳、甲烷、一氧化碳和氢气的方法

原料来自中石化长岭分公司制氢产生的尾气，采用五段变压吸附气体分离装置，根据气体在不同压力下吸附于解吸，分离提纯高纯度的氢气及高热值的燃料气，其中经过浓缩的二氧化碳气体通过专利自有技术得到高纯的液体二氧化碳产品。

另外，公司依据不同顾客的不同需求，通过产品扩充、服务改进等方式赢得了潜在的市场和顾客。如在生产和销售干冰和液体二氧化碳产品的基础上，利用化工尾气（废气）为原料扩充生产甲烷、一氧化碳、氢气、戊烷、液化气、燃料气、液氧、液氮、液氩等多种产品，满足了潜在市场和顾客的需求。与其相关的核心技术包括但不限于以下技术：

1、高纯氮及液氧空气分离工艺技术

公司在2012年开始实施研发建立全套液体空分项目。膨胀制冷系统采用高低温膨胀机，利用下塔的气氮循环制冷，保证精馏塔进料温度低于-174℃，使空气在精馏塔内有效分离得到液体氧氮产品。采用双塔结构，上塔采用填料塔、下塔采用筛板塔，使空气在精馏塔进行二次精馏，产品纯度最高达到99.999%的高纯氮（液体）产品以及纯度可高达99.9%液氧。

2、中石化工业尾气回收综合利用生产食品级二氧化碳、高纯氢及高热值可燃气的技术

公司紧邻中石化长岭分公司的制氢装置建设气体回收项目，获得了高纯食品级二氧化碳，还对制氢装置排放尾气所含的低浓度氢气回收提纯后返回中石化长岭分公司生产使用，并将制氢装置所排放尾气中低燃值的解析气体回收进行提纯、浓缩成为高热值的可燃气体后返回长岭分公司使用，具有较好的经济效益。

3、岳阳中石化壳牌煤气化有限公司空分尾气回收综合利用提氩技术

公司利用目前最先进的全精馏提氩技术，从岳阳中石化壳牌煤气化有限公司原有48000Nm³/h空分装置上塔中部抽取一定量的氩馏分送入粗氩塔，粗氩塔在结构上分为两段，第二段氩塔的回流液体经液体氩泵送入第一段顶部作为回流液，经粗氩塔精馏得到一定纯度的粗氩后送入精氩塔中部，精馏后在精氩塔底部得到纯度99.9998%以上的精液氩产品。

4、安庆石化火炬气综合利用生产高纯氢、液化气、戊烷及燃料气的技术

安庆石化有四种规格的尾气，现行工艺为直接排放，或燃烧回收热量后，排放大气。公司利用自身的核心技术和生产管理经验丰富的经验，对安庆石化四种规格的尾气回收分离、提纯净化，深加工后得到了高附加值的氢气、液化气、戊烷等产品，实现了双方共赢。

5、消除在排放槽车灌装管线内的气体时所产生的噪音的装置

本技术涉及一种排放槽车灌装管线内的气体时所产生的噪音的装置，该装置具有较好的降噪音效果。

6、福建炼厂尾气分离回收项目

本项目原料气全部来自福建联合石油化工有限公司的火炬气排放系统，采用公司自有专利技术，实现了产品高纯氢，燃料气等多种高附加值产品的分离和提纯，大大减少了火炬系统的排放，对资源综合利用和环境保护具有重大意义。

7、海南炼化工业尾气综合利用项目

以中国石化海南炼化工业有限公司制氢PSA尾气、PX异构化排放氢、气柜回收干气以及芳构化排放氢为原料，通过工艺尾气回收装置进行回收、分离、提纯、净化，产品为食品级二氧化碳、燃料气、转化炉用燃料气、氢气以及氮气。

本项目包括的工艺装置有PSA变压吸附装置、CO₂提纯装置与空分装置。PSA变压吸附装置接收来自海南炼化的四股尾气作为原料气，采用PSA变压吸附技术经过吸附、均压降、逆放、抽空及抽空冲洗、均压升、最终升压几个主要步骤分离出四种产品气：二氧化碳、燃料气、转化炉用燃料气以及氢气；由PSA变压吸附装置来的二氧化碳气体在CO₂提纯装置经过压缩干燥、液化精馏得到液体二氧化碳；空分装置分装置是一套带透平膨胀机的常温分子筛吸附流程的全精馏高纯氮空分装置，采用全自动控制。

(二) 主要产品获国家/省级项目立项、成果鉴定情况

序号	项目内容	立项名称或成果鉴定	时间
1	高纯二氧化碳（液态、固态）	湖南省火炬计划项目	2005年
2	高纯二氧化碳（液态、固态）	科技部火炬计划项目	2006年
3	超高纯度二氧化碳（液态、固态）规模化提纯技术开发	湖南省科技厅中小企业技术创新基金项目	2009年
4	湖南省二氧化碳综合利用工程技术研究中心	湖南省工程技术研究中心建设	2010年
5	资源综合利用认定	高纯二氧化碳	2012年
6	工业尾气中二氧化碳捕捉及综合利用技术	国际与区域合作项目	2013年
7	工业尾气（废气）回收利用国家循环经济标准化试点	国家循环经济标准化试点	2014年
	产业园区废气综合利用原则和要求	国家标准计划项目	2014年
8	超高纯二氧化碳	湖南省新材料企业	2014年
9	超高纯食品级二氧化碳	湖南省重点新材料产品首批次应用示范专项补助项目	2015年
10	电子级高纯液体二氧化碳产品转化项目	全省工业领域“百项专利转化推进计划”项目	2015年
11	利用化工尾气生产高纯二氧化碳的资源化综合利用技术开发与应用	岳阳市科学技术奖	2015年
12	二氧化碳连续转化为环状碳酸酯的新型催化剂和绿色工艺研发	湖南省科技计划项目验收	2015年
13	火炬气回收利用	泉港石化工业园区循环改造示范试点专项	2015年
14	炼厂制氢尾气变压吸附分离提纯及食品级液体二氧化碳	中央预算内项目验收	2016年
15	工业尾气中二氧化碳捕捉及综合利用技术	湖南省科技计划项目验收	2016年
16	高纯液体二氧化碳	湖南省名牌产品	2016年

(三) 研究开发情况

本公司根据“研制一代、生产一代、储备一代”的研发指导思想，坚持以科技创新为公司发展的原动力，不断推出满足市场需求、高科技含量、高附加值的新产品，力争使公司生产技术和产品质量始终保持行业领先水平。

1、研究开发机构的设置

公司于2006年成立了研发团队，相关研究人员全部具有中高级职称；研发中心配备了先进的实验设备以及多种中试生产装置；公司与湖南大学、复旦大学温室气体研究中心、华南特种气体研究所多家科研院所建立了产学研合作关系。另外，公司与加拿大里贾纳大学及其他共同组建的“CO₂捕获与存储国际合作研究中心（iCCS）”、美国TOM CO₂公司等单位建立了国际产学研合作关系。同时，公司申报成功成立了湖南省CO₂综合利用工程技术研究中心，培养出了一批在技术创新的高层次人才，实现了研究成果转化的良性循环，密切产学研结合，打造多个产业化转化平台。

2、已完成的重大项目、科研成果

公司为高新技术企业，目前为止，公司已完成的重大项目具体情况如下：

序号	授予称号	授予单位	时间
----	------	------	----

1	中小企业创新基金	国家科技部	2000年
2	国家重点新产品	国家科学技术部、国家商务部、国家质量监督检验检疫总局、国家环境保护总局	2001年
3	湖南省火炬计划	湖南省科技厅火炬中心	2005年
4	国家火炬计划	国家科技部火炬中心	2006年
6	中小企业创新基金	湖南省科技厅	2009年
7	湖南省二氧化碳综合利用工程技术研究中心	湖南省科技厅	2010年
9	湖南省著名商标	湖南省工商行政管理局	2012年
10	湖南省知名品牌	湖南省质量技术监督局	2012年
11	岳阳市市长质量奖	岳阳市人民政府办公室	2013年
12	湖南省新材料企业	湖南省经信委	2013年
12	湖南省省长质量奖	湖南省政府	2014年
13	湖南省企业技术中心	湖南省经信委	2015年
14	工业品牌培育试点企业	湖南省经信委	2015年
15	湖南省名牌产品	湖南省质量技术监督局	2016年

3、正在从事的项目研究及进展情况

随着二氧化碳产品及其他工业气体产品应用范围的不断扩大和进一步发展，市场的需求量也在逐年增加。本公司根据行业发展方向和现有的生产技术水平，深入开展以节能降耗为主的技术改造和新的高附加值产品的开发，以提高公司的综合竞争能力。公司目前正在从事的与二氧化碳相关的研究项目如下：

（1）二氧化碳捕获与纯化技术研究，研究内容包括：① 火力发电厂烟道尾气CO₂ 捕获技术的研发；② 通过化石燃料的燃烧反应，在制氢过程中控制CO₂排放的新流程研究；③ 化学和石油加工厂生产排放气CO₂的分离与纯化技术研究；④ 简化碳捕捉工艺，降低成本。

（2）二氧化碳的资源化利用。包括：① CO₂化学、仿生催化与生物转化技术研究；② 以CO₂为原料的绿色产业链系列技术开发；③ 以二氧化碳为碳基生产可降解塑料、碳酸二甲酯、甲醇等新材料。

（3）二氧化碳综合利用国际先进技术的引进与消化。

为了加快前沿技术的产业化，拟同加拿大、美国和丹麦等二氧化碳技术较发达的国家开展技术引进洽谈。同时本中心将与湖南大学及“CO₂捕获与存储国际合作研究中心（iCCS）”通力合作积极开展引进技术的消化和吸收工作。

（4）二氧化碳在石油和天然气采矿业的应用研究。包括：① 石油行业采用CO₂ 增加地下原油的采收率技术（EOR）；② 利用CO₂增加煤层中天然气的回收率（EGR）；③ CO₂封存（CS）技术与风险评估研究。

（5）二氧化碳在环境废水处理方面的研究和应用。包括以下几方面：

① 利用高效除杂系统，除去游离态的水、有机残留物（如机械油等）、非挥发性残留物；② 造纸废水的CO₂处理技术研究。

另外，公司已经积累了较为丰富的工业尾气、废气回收循环利用的相关经验，在生产研发二氧化碳产品的基础上，研发并投产了以石油化工尾气（废气）、火炬气等为原材料生产多种其他工业气体的新兴项目。与此同时，根据市场需求，公司正在积极开拓关于稀有气体（氦、氖、氩、氙）、液化天然气（LNG）、超高纯气（超高纯二氧化碳、超高纯氢、白氢等）等产品的研究和生产。我公司的产品向着多元化的方向快速发展，具体包括但不限于以下方面：

（1）常规气体的多元化发展

我公司的业务现处于多元化发展趋势，除了主打产品：食品级液体二氧化碳以及和二氧化碳相关的产品外，还拥有液氧、液氮、甲烷、一氧化碳、氢气、戊烷等常规气体。我们采用低温深冷技术分离工艺生产液氧和液氮，采用变压吸附加精馏液化的先进工艺生产甲烷、一氧化碳、氢气、戊烷、液化气等产品。所得到的高纯产品气体广泛应用于冶炼工业、化学工业、国防工业、医疗保健和食品行业等。

（2）稀有气体和同位素产品的深入研究和开发

我公司基于空分装置的基础上,进一步提取其中的氦、氖、氩、氪、氙稀有气体产品。其中,技术可靠,安全性好,稀有气体产品的提取率高,蕴藏着巨大的经济前景。同时,我公司还致力于稀有气体同位素产品的研发,有望获得高纯度的同位素产品,应用于地球化学等领域。

(3) 超高纯气体和高纯气体混配技术的研究和发展

我公司致力于超高纯气体的研究,根据目标产品与杂质的物理化学性质不同,采用深冷分离技术、催化燃烧技术及吸附分离技术等进行分离提纯,得到超高纯度的气体产品,包括6N和7N的氧、氮、氩产品以及更高纯度的相关产品。另外,在此基础上,致力于研究高纯气体的混配技术,发展照明混配气体、准分子激光气体、电子及特种气体等。该技术前景广阔,具有良好的经济效益。

4、技术创新机制及持续开发能力

(1) 技术创新机制

在研发投入方面,公司根据技术开发的进度和实际需要,逐步提高研发费用,提供充足的资金保证。

在制度建设方面,公司先后制定了多项技术创新的相关管理制度,为公司技术创新提供了制度基础。

在技术人才方面,公司长期贯彻执行培养和引进相结合的人才战略,采用外聘、兼职等方式吸引业内权威专家加入科研队伍,以人才奠定技术创新的基础,促进公司科研开发能力的不断提高。

(2) 持续开发能力

①建立公司技术信息网

作为技术创新的一项重要内容,本公司建立了拥有达到国际先进水平的ERP管理信息系统(SAP SBO)、企业现代物流管理系统(GPS)、SPC产品质量监控系统和GPRS远程液位监测系统。

②加强外部合作

公司与湖南大学、复旦大学温室气体研究中心、华南特种气体研究所等多家科研院所建立了产学研合作关系。另外,公司与加拿大里贾纳大学及其他共同组建的“CO₂捕获与存储国际合作研究中心(iCCS)”、美国TOM CO₂公司等单位建立了国际产学研合作关系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内国内宏观经济增速持续放缓，经济下行压力持续加大，面对外部环境的变化，公司管理层充分把握环保行业发展时机，紧紧围绕公司的发展战略，主动应对市场环境，狠抓市场开发力度，强化成本费用与安全生产管控，在对已有销售市场继续精耕细作、巩固市场地位和区域竞争优势基础上，通过加强营销力度、提升整体营销水平等途径开发客户，上下齐心协力认真贯彻落实年度经营计划，稳步推进各项工作计划有效实施。报告期内，公司扭亏为盈，实现营业收入27,004.79万元，比上年同期增长77.85%；实现营业利润751.62万元，比上年同期增长111.03%；归属于上市公司股东的净利润2,109.15万元，比上年同期增长146.34%。

2016年公司继续加大、夯实食品级二氧化碳市场销售力度，公司本部及子公司安庆凯美特气体有限公司、惠州凯美特气体有限公司二氧化碳产品较上年产、销量及收入均有增长。安庆凯美特气体有限公司特气分公司随着2016年下半年原油资源产品价格的回升，安庆特气产品产量增加、价格也稳步回升，加之安庆凯美特加强营销力度及成本费用管控，使报告期净利润扭亏为盈。福建福源凯美特于2016年8月份试车投产成功对收入利润均有积极影响。长岭凯美特通过与上游企业不断沟通、协调并报经中国石油化工股份有限公司备案后于2016年3月1日长岭分公司恢复对全资子公司长岭凯美特气体有限公司供气，但受尾气流量过小等因素影响长岭凯美特2016年度业绩亏损2,330.85万元。除长岭凯美特外，其余公司整体较好完成了2016年的各项生产、销售等工作任务。

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1.惠州凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本为2,600万元，主要经营液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、干冰。截至2016年12月末，公司的总资产为9,732.01万元，所有者权益8,946.21万元；本期实现营业收入8,558.36万元，营业利润2,908.09万元，净利润3,061.27万元。

2.安庆凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本：17,383万元，公司主营业务为生产和销售自产的食品添加剂（液态二氧化碳）及其他工业气体、危险货物运输（二类）；生产氢气、燃料气（甲烷、一氧化碳）、液化石油气、戊烷工业烃的炼厂尾气、火炬气分离及提纯建设项目筹建。截至2016年12月末，公司的总资产为25,192.92万元，所有者权益21,600.24万元，本期实现营业收入10,920.31万元，营业利润460.20万元，净利润为776.93万元。

3.岳阳长岭凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本为5,000万元，主营业务范围：生产液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷、一氧化碳）、氢气的生产、经营。截至2016年12月末，公司的总资产为14,427.30万元，所有者权益7,934.90万元，本期实现营业收入653.97万元，营业利润-2,467.75万元，净利润为-2,330.85万元。

4、海南凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本：9,000.00万元，公司主营业务为生产、加工、销售可燃气（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气及其他工业气体；道路货物运输。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）截至2016年12月末，公司的总资产为22,917.97万元，所有者权益8,048.63万元，本期实现营业收入56.01万元，营业利润-1,251.71万元，净利润为-934.71万元。

5、福建福源凯美特气体有限公司：控股子公司，注册资本：10,000.00万元，经营范围：生产、加工、销售可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、液体二氧化碳、氢气；凭《道路运输经营许可证》批准的范围从事货物运输。（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）截至2016年12月末，公司的总资产为12,577.40万元，所有者权益9,961.79万元，本期实现营业收入1,114.70万元，营业利润-6.69万元，净利润为-7.59万元。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	270,047,932.74	100%	151,839,662.18	100%	77.85%
分行业					
其他环境治理	269,396,418.49	99.76%	151,318,407.85	99.66%	78.03%
其他	651,514.25	0.24%	521,254.33	0.34%	24.99%
分产品					
液体二氧化碳	151,489,601.85	56.10%	136,629,187.32	89.98%	10.88%
干冰	8,638,470.72	3.20%	7,594,016.15	5.00%	13.75%
氧、氮气	1,751,104.15	0.65%	3,635,094.01	2.39%	-51.83%
氩气	8,456,223.38	3.13%	6,533,337.13	4.30%	29.43%
甲烷			-76,518,694.22	-50.39%	
氢气	41,091,742.89	15.22%	26,454,137.06	17.42%	55.33%
液化气	38,249,874.96	14.16%	30,771,322.37	20.27%	24.30%
戊烷	11,674,977.34	4.32%	16,220,008.03	10.68%	-28.02%
燃料气加工费	8,044,423.20	2.98%			
其他	651,514.25	0.24%	521,254.33	0.34%	24.99%
分地区					
湖南	29,111,711.07	10.78%	-55,769,341.46	-36.73%	-152.20%
湖北	18,810,651.99	6.97%	16,499,641.58	10.87%	14.01%
广东	82,841,495.34	30.68%	83,416,930.29	54.94%	-0.69%
安徽	81,418,152.32	30.15%	62,695,515.52	41.29%	29.86%
福建	11,125,941.76	4.12%			
其他	46,739,980.26	17.31%	44,996,916.25	29.63%	3.87%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
其他环境治理	269,396,418.49	152,947,110.04	43.23%	78.03%	24.22%	24.60%
分产品						
液体二氧化碳	151,489,601.85	51,402,362.06	66.07%	10.88%	17.18%	-1.83%
氢气	41,091,742.89	34,934,256.19	14.98%	55.33%	310.54%	-52.85%
液化气	38,249,874.96	35,026,269.01	8.43%	24.30%	-3.74%	26.67%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
其他环境治理	销售量	吨	259,030.13	204,291.94	26.79%
	生产量	吨	230,853.14	198,271.5	16.43%
	库存量	吨	6,752.89	18,069.74	-62.63%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
其他环境治理	直接材料	40,781,396.88	26.66%	39,953,088.95	32.45%	2.07%

其他环境治理	直接人工	7,826,201.71	5.12%	3,982,791.95	3.23%	96.50%
其他环境治理	能源	46,540,407.56	30.43%	39,520,226.79	32.10%	17.76%
其他环境治理	制造费用	57,799,103.89	37.79%	39,674,407.34	32.22%	45.68%
其他环境治理	主营业务成本合计	152,947,110.04	100.00%	123,130,515.03	100.00%	24.22%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐ 是 ☒ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	67,073,434.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	31,377,047.68	11.62%
2	杨震	12,916,326.27	4.78%
3	福建联合石油化工有限公司	11,125,941.76	4.12%
4	中国石油化工股份有限公司	6,539,732.06	2.42%
5	广州弘邦石油化工有限公司	5,114,386.48	1.89%
合计	--	67,073,434.25	24.84%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	96,386,756.54
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.38%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.77%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	中国石油化工股份有限公司安庆分公司	34,842,684.76	13.15%
2	国网安徽省电力公司安庆供电公司	21,212,926.76	8.01%
3	无锡压缩机股份有限公司	19,192,361.11	7.24%
4	福建省工业设备安装有限公司	10,644,407.77	4.02%
5	广东电网公司惠州大亚湾供电局	10,494,376.14	3.96%
合计	--	96,386,756.54	36.38%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,263,417.62	37,805,862.06	1.21%	
管理费用	66,585,138.10	79,481,335.58	-16.23%	
财务费用	487,744.93	4,580,602.35	-89.35%	因为本期贷款金额减少导致利息支出金额减少所致

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

项目名称	项目概要	项目必要性	开发内容
高纯液体二氧化碳装置优化改造项目	进一步提升食品级二氧化碳产品纯度，优化工艺流程，增强自动化管理，达到高纯食品级二氧化碳质量要求，为公司二氧化碳产品占据高端产品市场提供有力技术支撑，提升公司品牌形象。	随着高端客户对产品质量越来越重视，对食品级二氧化碳供应商的要求越来越高，必须进一步提升公司食品级二氧化碳产品生产的自控水平、进一步降低生产能耗物耗水平、保障产品质量稳定可靠。	(1) 原料气预处理系统 (2) 催化氧化脱烃 (3) CO2超低脱水干燥 (4) 液化精馏提纯 (5) 液体二氧化碳存储系统优化
液体空分装置优化改造项目	进一步提升氧、氮产品质量，优化工艺流程，增强200TPD液体空分运行的稳定性，降低产品能耗提升公司该装置氧氮产品的市场竞争力。	随着工业气体需求量日渐增加，特别是高端的电子配气产品需求量逐年上升，而且大量的高端电子级气体主要依靠进口，为适应气体市场需求并打破国际气体公司对该市场的垄断，顺应公司气体工程技术研发中心的战略发展规划，必须进一步降低公司氧、氮产品的生产成本降低生产能耗物耗水平，提高氧氮的经济附加值。	(1) 空分装置产能优化 (2) 电子级高纯氧、氮体纯化
液氮分离设备优化改造项目	进一步提升液氮产品质量，开拓高端产品市场，优化KYArZ-1000型液氮分离设备工艺流程，提升公司该装置液氮产品的市场核心竞争力。	随着工业气体需求量日渐增加，特别是高端的电子配气产品需求量逐年上升，我国目前大量的高端电子级气体主要依靠进口，为适应气体市场新需求并打破国际气体公司对该市场的垄断，顺应公司气体工程技术研发中	(1) KYArZ-1000型液氮分离设备工艺优化 (2) 电子级高纯氮纯化 (3) 液氮回收

		心的战略发展规划，必须进一步降低公司氩产品的生产成本，提高氩产品的经济附加值和市场竞争能力。	
--	--	--	--

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	69	78	-11.54%
研发人员数量占比	13.35%	15.09%	-1.74%
研发投入金额（元）	16,009,343.20	20,149,010.58	-20.55%
研发投入占营业收入比例	5.93%	13.27%	-7.34%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	299,221,617.30	285,329,607.78	4.87%
经营活动现金流出小计	216,066,788.94	199,723,210.81	8.18%
经营活动产生的现金流量净额	83,154,828.36	85,606,396.97	-2.86%
投资活动现金流入小计	198,773,022.05	116,324,805.21	70.88%
投资活动现金流出小计	261,276,088.22	239,528,168.48	9.08%
投资活动产生的现金流量净额	-62,503,066.17	-123,203,363.27	49.27%
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	247,230,000.00	-77.35%
筹资活动现金流出小计	146,638,116.16	166,540,565.75	-11.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-90,638,116.16	80,689,434.25	-212.33%
现金及现金等价物净增加额	-69,986,351.88	43,092,445.85	-262.41%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1.经营活动产生的现金流量净额较2015年同比减少2.86%，本期货款回收较上年同期增加，另外经营规模的扩大使得经营性

支出增加所致。2.投资活动产生的现金流量净额与2015年同期比变动原因主要是报告期内定期存款到期收回增加所致。3.筹资活动产生的现金流量净额较2015年同比减少的主要原因系2015年同期公司收到控股股东浩讯科技有限公司转来现金捐赠7700万元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,959,643.86	9.16%	172,699,922.29	14.44%	-5.28%	
应收账款	41,132,934.67	3.56%	24,055,430.20	2.01%	1.55%	
存货	7,507,218.64	0.65%	12,217,324.81	1.02%	-0.37%	
固定资产	722,070,680.90	62.42%	440,323,738.59	36.81%	25.61%	
在建工程	1,089,468.00	0.09%	216,918,583.89	18.14%	-18.05%	
短期借款	50,000,000.00	4.32%	100,000,000.00	8.36%	-4.04%	
长期借款	50,000,000.00	4.32%	65,000,000.00	5.43%	-1.11%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,449,622.32	承兑保证金
固定资产	65,071,232.56	未办妥产权证书
合计	73,520,854.88	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011	首次公开发行股票	48,117	0.03	49,211.13		9,000	18.70%	0.01	存放募集资金专户	
合计	--	48,117	0.03	49,211.13	0	9,000	18.70%	0.01	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]121号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商平安证券有限责任公司通过深圳证券交易所系统，于2011年2月9日采用网下向股票配售对象询价摇号配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式同时进行，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价为每股人民币25.48元。截至2011年2月14日，本公司共募集资金509,600,000.00元，扣除发行费用28,430,000.00元后，募集资金净额为481,170,000.00元。截至2016年12月31日，本公司募集资金账户累计产生利息收入（扣除手续费）总额为1,094.13万元，期末结余募集资金利息收入（扣除手续费）净额0.01万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
设立全资子公司海南凯美特气体有限公司	是	9,000	9,000		9,679.75	107.55%	2016 年 09 月 30 日		否	否
2 万吨液体氩气项目	否	7,200	7,200		7,273.08	101.02%	2014 年 05 月 04 日		否	否
二氧化碳工程技术研究中心项目	否	2,800	2,800	0.03	2,911.09	103.97%	2016 年 09 月 30 日		否	否
承诺投资项目小计	--	19,000	19,000	0.03	19,863.92	--	--		--	--
超募资金投向										
设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司	否	19,000	19,000		19,128.6	100.68%	2012 年 11 月 30 日		否	否
安庆凯美特煤厂尾气、火炬气分离及提纯项目	否	5,117	5,117		5,117	100.00%	2014 年 02 月 28 日		否	否
补充流动资金	否	5,000	5,000		5,101.61	102.03%			否	否
超募资金投向小计	--	29,117	29,117		29,347.21	--	--		--	--
合计	--	48,117	48,117	0.03	49,211.13	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1 海南凯美特公司《制氢 PSA 尾气、苯乙烯氯化尾气综合利用项目》:该项目建设已基本完成,现正在办理竣工验收和试生产审批相关手续。截至 2016 年 12 月 31 日,该项目已投入资金 9,679.74 万元,账户募集资金及其利息已全部使用,占承诺投入金额的 107.55%。2 二氧化碳工程技术研究中心项目:项目已于 2016 年 9 月 30 日建设完成,正式投入使用;规划竣工验收、环境保护竣工验收都已完成,现进入办理工程整体竣工验收手续阶段;截至 2016 年 12 月 31 日,该项目已投入资金 2,911.09 万元,占承诺投入金额的 103.97%。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	募投项目:合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目,公司承诺投资总额 9,000.00 万元,且在 2011 年以前年度公司已用自有资金投资完成,并于 2011 年 3 月用募集资金置换;公司于 2011 年 9 月 13 日召开的公司第二届董事会第五次会议(详见公司 2011-043 号公告)及 2011 年 9 月 30 日召开的 2011 年度第三次临时股东大会(详见公司 2011-051 号公告)审议通过了《公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权》的议案。具体内									

	容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的公告编号为 2011-045 《关于公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权的公告》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 1、合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目发生变更终止；为提高募集资金使用效率，提升公司竞争力和盈利能力，出于公司业务发展的实际需要，经研究决定使用募集资金 9,000.00 万元设立全资子公司海南凯美特气体有限公司，本公司持有海南凯美特 100%的股权。（具体变更情况详见 公司公告编号：2014-019 的公告） 2、“二氧化碳工程技术研究中心项目”经岳阳市发展与改革委员会核准，项目环境影响评价文件经湖南省环境保护局批准，原选址位于岳阳城陵矶临港产业新区。 由于岳阳城陵矶临港产业新区始终无法确定公司研发中心项目用地具体规划方案，根据公司实际发展的需要，综合考虑地理位置、整体管理、成本控制等多方面因素，将“湖南气体工程技术研发中心项目”实施地点变更为巴陵石化复合肥厂东侧。新地块与公司邻近，且与公司拥有的其他地块连片，本次项目实施地点的调整更有利于集中管理并节省成本。（具体变更情况详见公司公告编号：2012-024 的公告） 募投项目实施地点的变更并未改变募集资金投资项目实施主体、建设内容和实施方式，不会对上述投资项目产生实质性影响，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，符合中国证监会和深圳证券交易所的相关规定。除上述募投项目实施地点发生变更外，无其他募集资金投资项目实施地点发生变更情况。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 1、合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目发生变更（终止）（具体变更终止情况详见附表 2 说明）；为提高募集资金使用效率，提升公司竞争力和盈利能力，结合公司实际经营需要，经研究决定使用募集资金 9,000.00 万元设立全资子公司海南凯美特气体有限公司。该项目已于 2014 年 6 月开始投资建设。 2、“设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司建设炼厂制氢尾气变压吸附分离提纯及食品级液体二氧化碳项目”由于上游原料气负荷发生变化，与之前的项目建设方案有一定的差距，目前的工艺设施不能完全适合及满足现有原料气的实际情况，需要对原有工艺进行改造、增加新的处理工艺，因此公司决定在原有项目建设基础上追加投资 5000 万元，项目总投资变为 24,000.00 万元，其中使用募集资金 19,000.00 万元。该项目已于 2012 年 11 月 30 日试车成功投产。 除上述募投项目实施方式发生变更外，其他募集资金投资项目实施方式未发生调整情况。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、本公司先期投入的募集金额 99,926,229.00 元，其中合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目，投入 90,000,000.00 元、2 万吨液体氩气项目投入 9,926,229.00 元；2011 年 3 月，公司用募集资金 99,926,229.00 元置换先期投入的金额；履行的决策程序：2011 年 3 月 4 日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 99,926,229.00 元置换预先已投入募投项目的自筹资金,并由京都天华会计师事务所有限公司进行了专项审计并出具了《以自筹资金预先投入

	募集资金投资项目情况鉴证报告》(京都天华专字[2011]第 0229 号)。内容详见公司 2011-007 号公告《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金公告》。 2、截至 2014 年 9 月 30 日, 2 万吨液体氩气项目从非募集资金账户使用银行承兑汇票累计支付但尚未从募集资金专户中转出合计 1,040.45 万元。为提高募集资金使用效率, 用募集资金人民币 1,040.45 万元等额置换已预先投入的 1,040.45 万元; 履行的决策程序: 2014 年 10 月 28 日, 公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付 2 万吨液体氩气项目建设款项并以募集资金等额置换的议案》, 全体董事同意使用银行承兑汇票支付 2 万吨液体氩气募投项目建设款项并从募集资金账户等额置换已预先投入的自筹资金 1,040.45 万元, 独立董事和监事会发表了同意意见。内容详见公司 2014-062 号公告《关于使用银行承兑汇票支付 2 万吨液体氩气项目建设款项并以募集资金等额置换的公告》
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司使用安庆炼厂尾气、火炬气分离及提纯完工项目超募资金节余利息 101.62 万元用于永久性补充流动资金; 履行的决策程序: 2014 年 10 月 28 日, 公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于使用安庆炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目超募资金节余利息永久性补充流动资金的议案》, 公司监事会、独立董事发表了同意的意见。内容详见公司 2014-061 号公告《关于使用安庆炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目超募资金节余利息永久性补充流动资金的公告》
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、“设立全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司建设炼厂制氢尾气变压吸附分离提纯及食品级液体二氧化碳项目”已于 2012 年 11 月 30 日试车成功投产, 项目已完成; 该项目募集资金 191,285,976.45 元, 其中包括募集资金产生利息 1,285,976.45 元; 该项目已投入募集资金 192,250,994.17 元, 其中公司自筹资金 965,017.72 元。结论该项目募集资金已使用完毕。 2、安庆炼厂尾气、火炬气分离及提纯完工项目 2014 年 2 月 28 日试车成功, 该项目建设资金使用公司超募资金 5,117.00 万元、公司自筹资金 1,983.00 万元、安庆凯美特气体有限公司自筹资金 16,100.00 万元。募集资金结余利息 101.42 万元, 用于永久性补充流动资金。该项目募集资金已使用完毕。 3、截至 2014 年 12 月 31 日, 公司用 2 万吨氩气项目募集资金等额置换已预先投入的 1,040.45 元, 该项目募集资金已使用完毕。 4、项目已建设完成, 规划竣工验收、环境保护竣工验收都已完成, 现进入办理工程整体竣工验收手续阶段, 该项目投入募集资金 2,800 万元, 该账户取得利息收入 111.06 万元; 该项目实际使用募集资金 2,911.09 万元, 该项目募集资金已使用完毕。 5、海南凯美特公司《制氢 PSA 尾气、苯乙烯炔化尾气综合利用项目》正在建设之中, 项目计划总投资 24,007.93 万元, 其中使用募集资金 9,000 万元; 该账户取得利息收入 679.72 万元, 项目实际使用募集资金 9,679.74 万元, 账户结余资金 0.01 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司开立的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后	对应的原承	变更后项	本报告期实	截至期末实际	截至期末投资进	项目达到预	本报告	是否	变更后的项
-----	-------	------	-------	--------	---------	-------	-----	----	-------

的项目	诸项目	目拟投入 募集资金 总额(1)	际投入金额	累计投入金额 (2)	度(3)=(2)/(1)	定可使用状 态日期	期实现 的效益	达到 预计 效益	目可行性是 否发生重大 变化
设立全 资子公 司海南 凯美特 气体有 限公司	合资组建北 京燕山凯美 特气体有限 公司建设炼 厂气变压吸 附分离及提 纯液体二氧 化碳装置	9,000	0	9,679.75	107.55%	2016 年 09 月 30 日		否	否
合计	--	9,000	0	9,679.75	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露 情况说明(分具体项目)		根据燕山凯美特公司与中石化燕山公司签署的《原料气供应协议》，北京凯美特项目原料气需要量 3.1 万 Nm³/h，达产后可年产 20 万吨食品级二氧化碳，3600 万立方米氢气、6480 万立方米解吸气等副产品。根据首都环保政策及中石化战略安排中石化燕山公司将逐步迁移到河北曹妃甸，导致中石化燕山公司供应的原料气供应量无法满足公司的产能设计要求，使项目投资环境及条件发生变化，预计项目实施后与预期收益相差较大、收益期过长，为了避免投资风险，故终止合资组建北京燕山凯美特气体有限责任公司建设炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目实施。 决策程序：2011 年 9 月 30 日，经本公司 2011 年度第三次临时股东大会决议，审议通过了《公司转让北京燕山凯美特气体有限责任公司股权》的议案。新募集项目实施：为提高募集资金使用效率，提升公司竞争力和盈利能力，结合公司实际经营需要，经研究决定使用募集资金 9,000.00 万元设立全资子公司海南凯美特气体有限公司(以下简称海南凯美特公司)，本公司持有海南凯美特公司 100%的股权。公司于 2013 年 11 月 8 日与中国石化海南炼油化工有限公司与公司签订了《制氢 PSA 尾气、苯乙烯炼化尾气综合利用项目》商务协议。达产后可年产食品级二氧化碳 10 万吨（一期 3 万吨，二期 7 万吨），燃料气 7.3 万吨,转化炉用燃料气 15.2 万吨，氢气 1.072 万吨；项目总投资 24,007.93 万元，其中使用募集资金 9000 万元、自筹资金 15,007.93 万元。项目建设时间为 2014 年 6 月，预计投产时间为 2016 年 9 月。信息披露：详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的公告编号为 2014-019 《关于使用募集资金设立全资子公司海南凯美特气体有限公司公告》。根据股东大会决议，公司分别于 2014 年 5 月、7 月分两次将该项目募集资金 9000 万元及其利息 6,017,794.53 元投入海南凯美特公司募集资金账户，并与海南凯美特公司、保荐人平安证券公司、中国工商银行股份有限公司洋浦分行签订《募集资金四方监管协议》。							
未达到计划进度或预计收益的 情况和原因(分具体项目)		该项目已建设完成，正在办理相关竣工验收手续。截至 2016 年 12 月 31 日，该项目已投入募集资金 9,679.74 万元，账户募集资金及其利息只剩 0.01 万元未使用，已投入募集资金占承诺投入金额的 107.55%。							
变更后的项目可行性发生重大 变化的情况说明		无							

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州凯美特	子公司	生产提纯食品级二氧化碳	26000000	97,320,123.78	89,462,132.54	85,583,568.55	29,080,885.32	30,612,737.12
安庆凯美特	子公司	生产提纯食品级二氧化碳和氢气、戊烷、液化气	173830000	251,929,229.37	216,002,424.74	109,203,139.94	4,602,023.03	7,769,295.91
长岭凯美特	子公司	生产提纯氢气与可燃气（甲烷）气体	50000000	144,273,027.12	79,348,995.87	6,539,732.06	-24,677,450.54	-23,308,542.86
福建凯美特	子公司	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	100000000	125,774,023.53	99,617,858.92	11,146,996.04	-66,888.81	-75,914.16
海南凯美特	子公司	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	90000000	229,179,748.92	80,486,338.24	560,055.54	-12,517,087.23	-9,347,084.88

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

公司将紧紧围绕中石化、中石油、中国神华、壳牌公司等世界500强石油化工企业进行产业布局，充分借助公司独创的成熟自主知识产权优势，不断优化完善生产工艺，在巩固和夯实“KMT”牌二氧化碳产品在二氧化碳气体行业地位的基础上，开发生产氩气、氢气等品种气体及其他稀有惰性气体，逐步扭转国内目前稀有气体完全依赖进口的局面，真正实现“中国造”的历史性转变。在品牌营销上，利用公司已建立的营销网络，在已成功取得开发“可口可乐”、“百事可乐”等优质客户的前提下，积极切入国内其他高端客户，通过加强与林德、法液空、俄罗斯深冷机械制造股份公司等国际知名气体供应商的合作与竞争，不断提升自身的核心竞争力，缔造“KMT”民族气体品牌，将公司打造成国内一流的多品种、高品质的专业气体生产供应商和具有强烈社会责任感的环保友好型、资源节约型企业。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 01 月 28 日	实地调研	机构	接待对象：国泰君安、鹏华基金、新经略投资。主要内容：公司经营情况及后期规划。详见公司于 2016 年 1 月 28 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。
2016 年 04 月 27 日	实地调研	机构	接待对象：平安证券、淡水泉投资。主要内容：公司 2015 年度经营情况。详见公司于 2016 年 4 月 27 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。
2016 年 06 月 01 日	实地调研	机构	接待对象：西南证券。主要内容：公司项目情况与规划。详见公司于 2016 年 6 月 2 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。
2016 年 07 月 07 日	实地调研	机构	接待对象：鹏华基金、安信证券、广发基金。主要内容：公司发展情况。详见公司于 2016 年 7 月 7 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。
2016 年 08 月 26 日	实地调研	机构	接待对象：兴业证券。主要内容：公司发展以及氢气产品情况。详见公司于 2016 年 8 月 26 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司严格按照《公司章程》、《关于股东回报规划事宜的论证报告》、《未来三年（2015-2017 年）股东回报规划》的规定，结合公司实际经营情况，为了不影响公司未来整体业务发展，保证公司生产经营的持续性和现金流的充裕性，实现公司持续健康稳定发展，公司董事会拟定2016年度权益分配预案为：以2016年12月31日总股本567,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金人民币56,700,000.00元，不送红股。以公司总股本567,000,000股为基数，资本公积每10股转增股本1股，资本公积转增股本56,700,000股，本次转增完成后公司总股本为623,700,000股。本预案需提交公司2016年年度股东大会审议。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2014年度

公司分别于2015年4月27日、2015年5月20日召开的第三届董事会第八次会议及2014年度股东大会审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案，根据决议，以2014年12月31日股本总数405,000,000股为基数，按资本公积金每10股转增4股。本次权益分派股权登记日为2015年6月2日，除权除息日为2015年6月3日。转增后公司总股本由405,000,000股增加为567,000,000股。

2、2015年度

公司分别于2016年4月25日、2016年5月18日召开的第三届董事会第十五次会议及2015年度股东大会审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司2015年度利润分配预案》的议案，根据决议，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、2016年度

以2016年12月31日总股本567,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金人民币56,700,000.00元，不送红股。以公司总股本567,000,000股为基数，资本公积每10股转增股本1股，资本公积转增股本56,700,000股，本次转增完成后公司总股本为623,700,000股。本议案需提交公司2016年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归 属于上市公司普通股股 东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司普通股 股东的净利润的比 率	以其他方式现金分 红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2016 年	0.00	21,091,523.61	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-45,516,157.39	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	31,460,012.45	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	1
分配预案的股本基数 (股)	567,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	56,700,000.00
可分配利润 (元)	208,499,911.66
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 湖南凯美特气体股份有限公司 2016 年度实现归属于母公司股东的净利润 21,091,523.61 元, 其中: 母公司实现净利润 43,425,849.65 元, 按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 4,342,584.97 元, 加: 年初未分配利润 169,416,646.98 元。根据 2015 年度股东大会决议, 公司 2015 年度权益分配预案为: 不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。公司期末实际可供股东分配的利润 208,499,911.66 元, 资本公积为 91,992,624.58 元。根据深圳证券交易所颁布的《中小企业板投资者权益保护指引》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》等法规要求, 结合公司 2016 年度盈利情况和后续资金安排, 公司 2016 年度权益分配预案拟为: 以 2016 年 12 月 31 日总股本 567,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共计派发现金人民币 56,700,000.00 元, 不送红股。以公司总股本 567,000,000 股为基数, 资本公积每 10 股转增股 1 股, 资本公积转增股本 56,700,000 股, 本次转增完成后公司总股本为 623,700,000 股。本议案需提交公司 2016 年年度股东大会审议。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	浩讯科技有限公司、四川开元科技有限责任公司	股份限售承诺	承诺人将所持有的湖南凯美特气体股份有限公司股份延长锁定期一年至 2016 年 3 月 18 日。在延长的锁定期内，承诺人将严格按照中国证监会、深圳证券交易所关于股份变动管理的相关规定管理该部分股票，不转让或者委托他人管理承诺人已直接和间接持有的湖南凯美特气体股份有限公司股份，也不由湖南凯美特气体股份有限公司收购该部分股份。若在股份锁定期期间发生资本公积转增股本、派送股票红利等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。	2015 年 03 月 18 日	一年	均遵守了承诺，已履行完毕
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	祝恩福	股份减持承诺	实际控制人祝恩福先生承诺在本次增持计划完成后 6 个月内不转让本次增持部分的股份。	2016 年 07 月 05 日	6 个月	遵守了承诺，已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会决议	税金及附加增加1,102,243.55元，管理费用减少1,102,243.55元。

公司针对上述会计政策变更，2016年1-4月将印花税等相关税费仍在“管理费用”科目核算；5月份开始“税金及附加”科目核算；同时，对比数据（2015年度）不做调整；上述会计政策变更，对公司净资产未造成影响。

报告期内，除上述会计政策发生变更外，公司不存在其他重要会计政策变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	上市后六年
境内会计师事务所注册会计师姓名	金鑫、王怀发
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
原告:汪宜;被告:安庆凯美特;案由:解除劳动合同补偿纠纷;	2.27	否	原告汪宜诉安庆凯美特解除劳动合同补偿纠纷一案,安徽省安庆市大观区人民法院2017年2月17日判决。	驳回原告汪宜的诉讼请求;案件受理费10元由原告负担。	驳回原告汪宜的诉讼请求;案件受理费10元由原告负担。		无
原告:安庆凯美特;被告:长沙天洋化工设备有限公司、湖南广义科技有限公司、扬中市华荣电器设备有限公司;案由:设备质量事故纠纷	200	否	安徽省安庆市大观区人民法院审理中	安徽省安庆市大观区人民法院审理中	安徽省安庆市大观区人民法院审理中		无
原告:上海海奔实业有限公司;被告:本公司;案由:设备交付验收程序纠纷	404.7	否	岳阳市中级人民法院二审审理中	岳阳市中级人民法院二审审理中	岳阳市中级人民法院二审审理中		无

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安庆凯美特气体有限 公司	2011 年 07 月 28 日	15,000	2012 年 07 月 26 日	0	连带责任保 证	2012 年 7 月 26 至 2016 年 7 月 26 日	是	是
海南凯美特气体有限 公司	2015 年 5 月 20 日	10,000	2015 年 06 月 11 日	6,500	连带责任保 证	2015 年 6 月 11 至 2020 年 6 月 10 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		25,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		6,500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计		25,000		报告期末实际担保余额合		6,500		

(A3+B3+C3)		计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			7.39%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作, 也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行其他社会责任的情况

公司秉承“遵纪守法、规范诚信”的理念，勇于承担社会责任，依法纳税。公司运营公开透明，除了每年有第三方专业审计机构对公司进行独立的审计外，每年一次第三方机构的社会责任认证审核，每年通过若干次第二方的审核，其中包括由每年可乐对公司进行社会责任评估SGP，公司本部及所属公司在社会责任评估中均取得了好成绩。

公司树立“安全卫生、顾客放心、持续改进、开创市场”的食品安全方针，把食品安全放在首位，严格执行食品添加剂使用卫生标准、GB10621 2006要求及食品安全相关法律法规，制定严于国家标准的公司内控标准来组织生产。公司制定了一套完整的三合一管理体系文件和食品安全管理体系文件，对危险源、环境因素和食品危害进行了识别，评估出了重大危险源、重大环境因素和关键控制点，并针对这些问题采取了一系列有效措施进行控制。公司还成立了应急小组和食品安全应急小组，制定相关应急预案。公司每年至少组织一次内部审核，确保公司体系的运行与各体系标准的符合性和有效性，以便于体系的持续改进。

1、公共责任

公司每年回收利用尾气减少二氧化碳排放，对当地环保起到一定低碳减排作用。

a) 环境保护情况

公司的主营业务是采集回收上游石化企业所产生的二氧化碳尾气等温室气体后利用自主开发的技术进行提纯、液化。公司属于节能减排、循环经济概念的废气治理企业，也是国家大力支持的环保型高科技企业，公司生产的高纯二氧化碳被认定为国家鼓励的资源综合利用产品，并发放了《资源综合利用证书》。

本公司产品的生产过程系物理式生产过程，采用预处理的固态吸附材料对不凝气体及其他杂质做吸附处理，固态吸附材料使用一段时间后，可做活化再生处理达到循环使用的目的，因此不会对环境产生影响。生产过程中的废水是达标的工业直排水，因此不会对环境水系产生影响。

近几年，公司未因环境违法行为而受到环保部门行政处罚。公司项目均已经环保部门审批同意建设，项目资金投向不属于国家明令淘汰的落后生产能力、工艺和产品。2015年11月，凯美特气荣获每日经济新闻主办的2015中国上市公司口碑榜“最佳环境贡献上市公司”。

b) 安全生产情况

公司遵守《中华人民共和国安全生产法》、《安全生产许可证条例》等有关安全生产方面的规定，高度重视安全方面的投入和管理。

公司不断完善安全工作的内部管理机制，健全安全责任制，推行安全目标管理，把安全管理工作贯穿到公司生产、经营的全过程，确保经营管理各环节的正常运转。

公司成立了安全生产和环境保护委员会，制定和完善了《安全检查及安全隐患治理管理制度》、《高处作业安全管理制度》、《进入设备作业安全管理制度》、《临时用电安全管理制度》、《生产装置检修施工安全管理制度》等安全标准文件，实现了对公司生产、运输、存储等全过程的安全和科学管理。

公司在生产经营场所和生产过程中设立了一套国内领先、与国际水平同步的安全监控系统，包括运输车辆GPS定位系统、现场视频监控系统、检测报警系统、消防栓、灭火器、防毒面具、堵漏器具等；安全管理人员进行每天一次的安全巡检；所有进入生产场地的相关人员必须佩带必要的个人防护用品。

公司充分认识和重视重大危险源管理，并明确了与之相关的负责人、控制措施。公司现场安全检查包括对生产工艺、设备、储运、仪表、变配电、消防、检维修和工业卫生等各方面的安全现场检查，并由专门人员填写班组日检、公司日检、安全应急项目检查记录、消防器材登记等。

为了应对突发事件，迅速控制事故的发展扩大，最大限度的减低事故对人员的伤害和财产的损失，防止滋生事故，恢复公司正常的营运，降低或消除事故带来的负面影响，公司建立了相应的应急体系，成立了应急预案小组，制定了应急预案百余个，能对压力容器爆炸、火灾事故、人身伤害等突发事件采取切实可行的应急措施。

近几年，公司未因安全生产行为而受到安全监督部门行政处罚。岳阳市安全生产监督管理局出具了《证明》，证明公司“湖南凯美特气体股份有限公司由成立至今遵守安全生产方面的有关法律法规，未发生重大安全生产事故，我局未发现该公司存在重大违法违规行为，亦未对其进行过任何行政处罚。

2011年12月，湖南公司、惠州公司通过三级安全标准化达标企业认证；2012年3月，安庆公司通过二级安全标准化达标

企业认证；2013年1月，惠州公司通过安全生产标准化三级企业认证；2013年4月，安庆公司荣获“安全生产工作先进单位”称号；2015年12月湖南公司通过交通运输企业安全生产标准化三级达标认证。

c) 节能降耗

一直以来，公司把节能降耗、环境保护作为座右铭，使其成为一项长期性、战略性的工作。公司成立以来一直致力于节能减排和能源的循环利用，大力提倡安全标准化和清洁生产，公司已通过安全标准化三级达标审核，对本公司安全标准化工作（从管理资料、文件资料到现场设备设施和安全管理工作）进行全面开展，并完成清洁生产审核，实施了一系列的清洁生产方案，对公司的安全生产基础管理工作、设备设施的安全状况、作业环境与职业健康等工作按照标准进行了全面详细的自评；对生产过程进行了针对性的改造、优化，并通过进一步健全制度、加强管理、严格考核、明确责任等措施，不仅取得了明显的经济效益和环境效益，同时也发现了在清洁生产审核过程中存在的问题和不足，积累了实施清洁生产的经验，增强了持续深入开展清洁生产的信心。通过这两个活动，自查自改、不断创新，公司业绩和效益不断持续改进和提高。

2、道德行为

公司制定《员工手册》、《凯美特职业道德与职业操守承诺书》等制度，确保组织行为符合诚信准备等道德规范，塑造企业良好的形象。

公司多次被评为岳阳市10强民营企业和岳阳市纳税50强民营企业，为国家和地方的经济发展作出了重大贡献。2014年9月，公司获得了“2013年度湖南省省长质量奖”。

3、公益支持

在公益方面，公司也积极承担社会公共责任，投身公益事业。从2003年开始，公司出资与岳阳市工会、巴陵石化分公司工会共同成立“爱心助学基金”，帮助近300名考上大学的家庭困难学子圆梦。自2010年起，公司制定《公司爱心基金管理办法》，成立“爱心基金”，为公司家庭困难员工和家庭遭受意外伤害员工提供扶助，组织员工进行爱心募捐活动，并将此作为持续性的活动来开展。2015年5月，公司参加岳阳市外资企业“共担社会责任，共赢社会发展”公益助学活动，给湖南省平江县福寿山镇思村益海学校捐赠数千本科教书刊。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

☐ 是 ☒ 否

十九、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、浩讯科技有限公司、四川开元科技有限责任公司对所持公司首发后机构类限售股份2015年3月18日自愿追加限售期一年，延长锁定期至2016年3月18日。2016年3月19日至2016年3月20日为非交易日，本次在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理限售股份于2015年3月21日上市流通，解除限售股份数量为370,020,000股，占公司总股本的65.26%。具体内容详见2016年3月17日披露的《关于追加承诺限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号2016-009）。

2、2016年7月5日，祝恩福先生以自有资金通过深圳证券交易所交易系统在二级市场以竞价交易方式购入公司股票4,200,091股，完成浩讯科技增持承诺。具体内容详见2016年7月6日披露的《关于实际控制人增持公司股份的公告》（公告编号2016-030）。

3、公司募集资金投资项目“湖南气体工程技术研发中心项目”已经全部完工并试投入使用，海南凯美特“炼厂气变压吸附分离及提纯液体二氧化碳装置项目”建设已完工，装置已完成调试运行。通过连续运行考核，已具备开车条件，现海南凯美特正等待上游通知确定正式开车时间，在此期间公司将不断优化装置生产条件，调整工艺参数，保持生产装置能一次性开车成功，公司将在正式开车运行稳定后及时公告。具体内容详见2016年9月30日披露的《关于募集资金投资项目完工的公告》（公告编号：2016-039）。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司与中国石油化工股份有限公司长岭分公司（以下简称：“长岭分公司”）2010年及2012年双方签订的《原料气供应协议》和《可燃气、氢气回收协议》合同与补充协议，在2013年5月发生异议，长岭分公司管理层认为2010年12月签订的协议不公允，认为其提供的原料气价格过低、收购的甲烷解析气体价格过高，拒绝履行上述协议。具体内容详见2015年4月29日披露的《董事会关于对会计师事务所出具非标准审计意见的专项说明》（公告编号：2015-026）、2015年7月11日披露的《关于2015年半年度计提资产减值准备的公告》（公告编号：2015-057）、2015年7月31日披露的《关于深圳证券交易所对公司问询函的回函公告》（公告编号：2015-062）、2015年9月2日披露的《关于全资子公司安庆凯美特二期、岳阳长岭凯美特装置延期复产的公告》（公告编号：2015-073）、2015年10月13日披露的《关于全资子公司岳阳长岭凯美特延期复产的进展公告》（公告编号：2015-086）。经过双方持续沟通与共同努力，立足于长远合作考虑，初步达成一致意见，中石化长岭分公司同意对长岭凯美特恢复供气，互供气协议待中石化总部审批同意后签订。长岭凯美特已于2016年3月1日恢复生产对上游实现供气。具体内容详见2016年3月2日披露的《关于全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司复产的公告》（公告编号：2016-006）。2016年12月20日公司与长岭分公司签订《气体互供协议》，双方就2016年度的继续合作进行了充分的协商，并明确了各方的权利及义务。具体内容详见2016年12月21日披露的《关于与中国石油化工股份有限公司长岭分公司签订〈气体互供协议〉的公告》（公告编号：2016-058）。
- 2、公司全资子公司安庆凯美特气体有限公司下设分公司安庆凯美特气体有限公司特气分公司（以下简称“安庆凯美特特气分公司”）接到上游中国石油化工股份有限公司安庆分公司（以下简称“中石化安庆分公司”或“上游”）的通知，上游炼油一部裂解装置的反应塔内组件因突发故障，安庆凯美特特气分公司于2016年4月12日紧急停车。具体内容详见2016年4月14日披露的《关于安庆凯美特气体有限公司特气分公司非计划停车的公告》（公告编号：2016-012）。2016年4月25日，中石化安庆分公司检修完成，安庆凯美特特气分公司已通过安全运行，现装置已运行稳定进入正常生产状态。具体内容详见2016年4月26日披露的《关于安庆凯美特气体有限公司特气分公司复产的公告》（公告编号：2016-025）。2016年7月8日安庆凯美特特气分公司开始进行装置例行停车检修，安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）本部于2016年7月12日进行装置例行停车检修。具体内容详见2016年7月12日披露的《关于安庆凯美特气体有限公司例行停车检修的公告》（公告编号：2016-031）。2016年9月12日，中石化安庆分公司检修完成，安庆凯美特以及安庆特气分公司已通过安全运行，现装置已运行稳定进入正常生产状态。具体内容详见2016年9月13日披露的《关于安庆凯美特气体有限公司检修完成并复产的公告》（公告编号：2016-037）。
- 3、公司控股子公司福建福源凯美特气体有限公司（以下简称“福建凯美特”）火炬气综合利用项目，项目建设已完工，装置已完成试运行。通过连续运行考核，2016年8月17日试车成功，产品检测合格。具体内容详见2016年8月18日披露的《关于福建福源凯美特气体有限公司火炬气综合利用项目试车成功的公告》（公告编号：2016-035）。
- 4、长岭凯美特接到上游长岭分公司的通知，因上游装置运行负荷低，为保证上游装置的安全，长岭凯美特2016年9月7日下午3:00停车。具体内容详见2016年9月20日披露的《关于岳阳长岭凯美特气体有限公司非计划性停车的公告》（公告编号：2016-038）。2016年10月9日，上游检修完成，长岭凯美特已通过安全运行，现装置已运行稳定进入正常生产状态。具体内容详见2016年10月10日披露的《关于岳阳长岭凯美特气体有限公司复产的公告》（公告编号：2016-040）。
- 5、福建凯美特收到泉港石化工业园区国家循环化改造示范试点工作领导小组办公室《关于申请拨付泉港石化工业园区循环化改造项目（第二批）国家循环经济发展专项资金首批经费的请示》（泉港循环办[2016]2号），文件后附有专项资金拨付汇总表、专项资金首批经费拨付审查会议纪要（[2016]1号）、专项资金首批经费拨付审查会专家组意见。根据文件内容，福建凯美特“火炬气回收利用”项目获得补助资金406.647万元。该补助已于2016年11月8日拨付到位。具体内容详见2016年11月10日披露的《关于控股子公司收到专项拨款的公告》（公告编号：2016-049）。
- 6、公司对安庆凯美特以债转股方式增资，安庆凯美特注册资本、实收资本由88,830,721.08元增加到173,830,000.00元，本次增资的84,999,278.92元由公司债转股的方式出资。具体内容详见2016年11月29日披露的《关于对全资子公司安庆凯美特气体有限公司以债转股方式增资的公告》（公告编号：2016-056）、《第四届董事会第二次（临时）会议决议公告》（公告编号：2016-054）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	370,078,940	65.27%				-366,869,932	-366,869,932	3,209,008	0.57%
3、其他内资持股	4,311,440	0.76%				-4,252,500	-4,252,500	58,940	0.01%
其中：境内法人持股	4,252,500	0.75%				-4,252,500	-4,252,500	0	0.00%
境内自然人持股	58,940	0.01%				0	0	58,940	0.01%
4、外资持股	365,767,500	64.51%				-362,617,432	-362,617,432	3,150,068	0.56%
其中：境外法人持股	365,767,500	64.51%				-365,767,500	-365,767,500	0	0.00%
境外自然人持股						3,150,068	3,150,068	3,150,068	0.56%
二、无限售条件股份	196,921,060	34.73%				366,869,932	366,869,932	563,790,992	99.43%
1、人民币普通股	196,921,060	34.73%				366,869,932	366,869,932	563,790,992	99.43%
三、股份总数	567,000,000	100.00%				0	0	567,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浩讯科技有限公司	365,767,500	365,767,500	0	0	浩讯科技对所持公司首发后机构类限售股份 2015 年 3 月 18 日自愿追加限售期一年，延长锁定期至 2016 年 3 月 18 日。本次限售股份可上市流通日期为 2016 年 3 月 21 日。具体内容详见公司 2016 年 3 月 17 日披露的《关于追加承诺限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2016-009）。	2016 年 3 月 21 日
四川开元科技有限责任公司	4,252,500	4,252,500	0	0	四川开元对所持公司首发后机构类限售股份 2015 年 3 月 18 日自愿追加限售期一年，延长锁定期至 2016 年 3 月 18 日。本次限售股份可上市流通日期为 2016 年 3 月 21 日。具体内容详见公司 2016 年 3 月 17 日披露的《关于追加承诺限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2016-009）。	2016 年 3 月 21 日
祝恩福	0	0	3,150,068	3,150,068	2016 年 7 月 5 日，祝恩福先生以自有资金通过深圳证券交易所交易系统在二级市场以竞价交易方式购入公司股票 4,200,091 股，完成浩讯科技增持承诺。具体内容详见公司 2016 年 7 月 6 日披露的《关于实际控制人增持公司股份的公告》（公告编号：2016-030）。根据《中小板上市公司规范运作指引》，上市已满一年公司的董事证券账户内通过二级市场购买等方式年内新增的本公司无限售条件股份，按 75% 自动锁定。因祝恩福先生为公司董事，本次增持中 3,150,068 股为高管锁定股。	根据《中小板上市公司规范运作指引》，每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。
张彦松	58,940	0	0	58,940	深圳市松特高新实业有限公司董事长张彦礼的弟弟张彦松于 2015 年 3 月 26 日至 2015 年 3 月 31 日期间买入凯美特气无限售条件流通股共计 42,100	2020 年 3 月 31 日

					股。2015 年 6 月 3 日公司 2014 年年度权益分派,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股,转增后张彦松持有的股数增至 58,940 股。张彦松所持凯美特气 58,940 股无限售条件流通股自买入之日起锁定 5 年。	
合计	370,078,940	370,020,000	3,150,068	3,209,008	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	15,748	年度报告披露 日前上一月末 普通股股东总 数	22,494	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参见 注 8）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）（参 见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浩讯科技有限公 司	境外法人	64.51%	365,767,500			365,767,500	质押	173,740,000
新疆信安股权投 资合伙企业（有限 合伙）	境内非国有法人	6.03%	34,188,000			34,188,000		

中国建设银行股份有限公司一宝盈资源优选混合型证券投资基金	其他	2.36%	13,401,200.5	-1,625,120		13,401,200		
中国农业银行股份有限公司一宝盈策略增长混合型证券投资基金	其他	1.30%	7,381,443	-1,222,850		7,381,443		
中国农业银行股份有限公司一宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.28%	7,233,609	893,400		7,233,609		
招商银行股份有限公司一宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.24%	7,043,012	578,402		7,043,012		
四川开元科技有限责任公司	境内非国有法人	0.75%	4,252,500	0		4,252,500		
祝恩福	境外自然人	0.74%	4,200,091	4,200,091	3,150,068	1,050,023		
山东省卫青投资有限公司一卫青景渤私募证券投资基金	其他	0.57%	3,216,464	-50,000		3,216,464		
任思琦	境内自然人	0.37%	2,111,660	2,111,660		2,111,660		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东，祝恩福为公司董事长、实际控制人。浩讯科技有限公司的实际控制人祝恩福与新疆信安股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人祝英华是姐弟关系。公司前 10 名无限售条件股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
浩讯科技有限公司		365,767,500				人民币普通股	365,767,500	
新疆信安股权投资合伙企业（有限合伙）		34,188,000				人民币普通股	34,188,000	

中国建设银行股份有限公司—宝盈资源优选混合型证券投资基金	13,401,200	人民币普通股	13,401,200
中国农业银行股份有限公司—宝盈策略增长混合型证券投资基金	7,381,443	人民币普通股	7,381,443
中国农业银行股份有限公司—宝盈科技 30 灵活配置混合型证券投资基金	7,233,609	人民币普通股	7,233,609
招商银行股份有限公司—宝盈新价值灵活配置混合型证券投资基金	7,043,012	人民币普通股	7,043,012
四川开元科技有限责任公司	4,252,500	人民币普通股	4,252,500
山东省卫青投资有限公司—卫青景渤私募证券投资基金	3,216,464	人民币普通股	3,216,464
任思琦	2,111,660	人民币普通股	2,111,660
宝盈基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托宝盈基金中证 500 组合	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东，祝恩福为公司董事长、实际控制人。浩讯科技有限公司的实际控制人祝恩福与新疆信安股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人祝英华是姐弟关系。公司前 10 名无限售条件股东未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	2016 年 12 月 31 日，任思琦：投资者信用证券账户持有 471,100 股，普通证券账户持有 1,640,560 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浩讯科技有限公司	祝恩福	2001 年 08 月 17 日	32121246	环保领域的投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

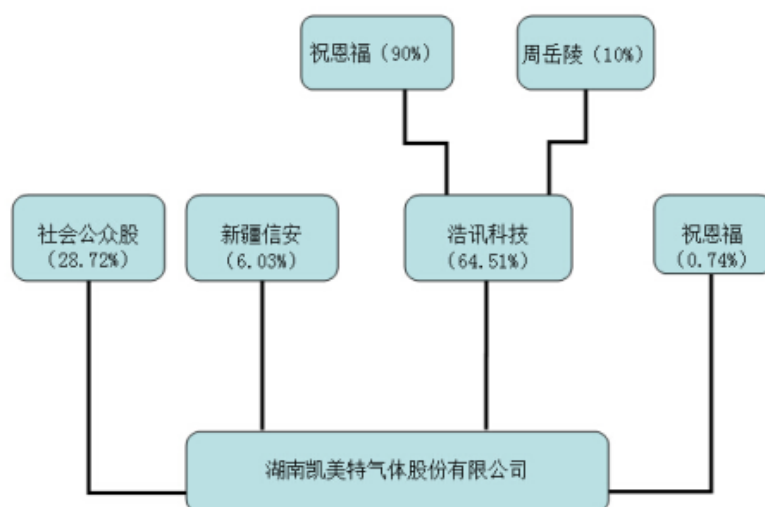
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
祝恩福	中国香港	是
主要职业及职务	(1) 浩讯科技有限公司担任董事长；(2) 湖南凯美特气体股份有限公司董事长、法定代表人；(3) 安庆凯美特气体有限公司担任法定代表人、董事长；(4) 惠州凯美特气体有限公司担任法定代表人、董事；(5) 岳阳长岭凯美特气体有限公司担任法定代表人、董事长；(6) 岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司担任法定代表人、董事长；(7) 福建福源凯美特气体有限公司担任法定代表人、董事长；(8) 海南凯美特气体有限公司担任法定代表人、董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
祝恩福	董事长	现任	男	54	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	4,200,091	0	0	4,200,091
周岳陵	董事	现任	女	53	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
肖勇军	总经理; 董事	现任	男	54	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
徐卫忠	财务总监; 董事	现任	男	46	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
张伟	董事会秘书; 董事	现任	男	37	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
陈步宁	独立董事	现任	男	53	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
蔡翔	独立董事	现任	男	48	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
常启军	独立董事	现任	男	45	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
张晓辉	监事会主席	现任	男	45	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
乔志钢	监事	现任	男	53	2016 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0
余波	监事	现任	女	45	2016 年	2019 年	0	0	0	0	0

					11 月 18 日	11 月 18 日						
廖安	独立董事	离任	男	52	2013 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	4,200,091	0	0	4,200,091	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
廖安	独立董事	任期满离任	2016 年 11 月 18 日	2016 年 11 月 18 日，2016 年度第一次临时股东大会对董事会进行换届选举。廖安先生任期已满离任。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事主要工作经历

祝恩福：男，拥有香港永久居留权，1962年3月出生，本科学历。岳阳市工商联副主席，岳阳市企业专家委员会委员，中国人民政治协商会议湖南省第十一届委员会委员。曾任湖南凯美特气体有限公司总经理，董事长。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事长、法定代表人，浩讯科技有限公司董事长，安庆凯美特气体有限公司董事长、法定代表人，惠州凯美特气体有限公司董事，福建福源凯美特气体有限公司董事长、法定代表人，海南凯美特气体有限公司董事长、法定代表人，岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司董事长、法定代表人，岳阳长岭凯美特气体有限公司董事长、法定代表人。

周岳陵：女，拥有香港永久居留权，1963年3月出生，硕士研究生。曾任职于湖南省妇幼保健院，曾任湖南凯美特气体有限公司董事。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事，浩讯科技有限公司董事、安庆凯美特气体有限公司董事、惠州凯美特气体有限公司董事长。

肖勇军：男，中国国籍，无境外居留权，1962年5月出生，工商管理硕士。曾任湖南省岳阳市一中英语教师，中石化洞庭氮肥厂子弟中学英语教师，湖南凯美特气体有限公司副总经理，岳阳中石化壳牌煤气化有限公司人事行政对外事务经理，湖南凯美特气体有限公司总经理。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事、总经理，惠州凯美特气体有限公司董事，岳阳长岭凯美特气体有限公司董事。2009年被评为岳阳市新世纪十大优秀经济人物。

徐卫忠：男，中国国籍，无境外居留权，1970年4月出生，本科学历，中国注册会计师。曾任北京中兴正信会计师事务所注册会计师，湖南凯美特气体有限公司财务总监。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事、财务总监，岳阳长岭凯美特气体有限公司董事，福建福源凯美特气体有限公司董事。

张伟：男，中国国籍，无境外居留权，1979年5月出生，硕士学历。曾服役于在广州军区空军司令部通信处。曾任湖南凯美特气体有限公司会计、采购总监。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事会秘书，安庆凯美特气体有限公司董事，惠州凯美特气体有限公司董事，海南凯美特气体有限公司监事，2009年7月获深交所董事会秘书资格。

蔡翔：男，中国国籍，无境外居留权，1968年12月出生，汉族，中共党员，管理学博士，美国华盛顿大学Foster商学院访问学者(2011.3-2011.9)，中国矿业大学博士生导师，东南大学经济管理学院博士后(已出站)，现任桂林电子科技大学商学院教授、硕士生导师，广西信息产业发展研究基地主任，桂林电子科技大学软科学研究院副院长，广西行为科学学会副会长，桂林经济学副会长，桂林电子科技大学第一届、第二届学术委员会委员，桂林电子科技大学信息

科技学院兼职教授,山西省科技政策与战略研究会常务理事,广西科技厅软科学研究会常务理事,核心期刊《技术经济与管理研究》杂志社编委,省级教学团队“管理类核心课程群教学团队”负责人。

常启军:男,中国国籍,无境外居留权,1971年08月出生,民盟盟员,硕士研究生学历,副教授,中国注册会计师,中国注册税务师。曾任桂林集琦股份有限公司独立董事、国海证券股份有限公司独立董事;广西安信税务师事务所副总经理。现任桂林电子科技大学商学院副教授。

陈步宁:男,中国国籍,无境外居留权,1964年3月出生,博士研究生学历,教授级高级工程师,中共党员。曾任巴陵石油化工设计院副总工程师,岳阳石油化工总厂技术开发处副处长、副总工程师,巴陵石油化工有限公司副总工程师兼发展计划部主任,巴陵石油化工有限公司总经理助理,岳阳中石化壳牌煤气化有限公司高级技术顾问兼技术经理,中海石油化学股份有限公司煤化工技术总监、技术总监。现任亿利资源集团副总裁兼亿利洁能股份有限公司副总经理。

2、监事主要工作经历

张晓辉:男,中国国籍,无境外居留权,1971年9月出生,本科学历。曾任中石化洞庭氮肥厂合成车间技术员,湖南凯美特气体有限公司生产经理,中石化壳牌煤气化有限公司运行主管,现任湖南凯美特气体股份有限公司生产总监,监事会主席。2008年被评为岳阳楼区劳动模范。参与了公司“二氧化碳动态减压提纯技术”、“低温容器复合保冷工艺”、“一种食品级二氧化碳产品的生产方法”等专利及其他非专利核心技术的开发和研究。

余波:女,中国国籍,无境外居留权,1971年2月出生,曾任湖南洞庭氮肥厂生产员工、湖南凯美特干冰有限公司生产员工。现任湖南凯美特气体股份有限公司销售经理。

乔志钢:男,中国国籍,无境外永久居留权,1962年10月出生。曾服役于39690部队任航空机械员,多次受到部队嘉奖;现任公司第三届监事会职工监事,生产部门员工。

3、高级管理人员主要工作经历

肖勇军:总经理,详见本节董事主要工作经历。

徐卫忠:财务总监,详见本节董事主要工作经历。

张伟:董事会秘书,详见本节董事主要工作经历。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
祝恩福	浩讯科技有限公司	董事长	2001年08月17日		否
周岳陵	浩讯科技有限公司	董事	2001年08月17日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
祝恩福	安庆凯美特气体有限公司	董事长、法定代表人	2006年08月21日		否
祝恩福	惠州凯美特气体有限公司	董事	2006年10月18日		否

祝恩福	岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司	董事长、法定代表人	2010年09月10日		否
祝恩福	岳阳长岭凯美特气体有限公司	董事长、法定代表人	2011年04月08日		否
祝恩福	福建福源凯美特气体有限公司	董事长、法定代表人	2014年06月06日		否
祝恩福	海南凯美特气体有限公司	董事长、法定代表人	2014年05月05日		否
周岳陵	安庆凯美特气体有限公司	董事	2006年08月21日		否
周岳陵	惠州凯美特气体有限公司	董事长	2006年10月18日		否
肖勇军	惠州凯美特气体有限公司	董事	2006年10月18日		否
肖勇军	岳阳长岭凯美特气体有限公司	董事	2011年04月08日		否
徐卫忠	岳阳长岭凯美特气体有限公司	董事	2011年04月08日		否
徐卫忠	福建福源凯美特气体有限公司	董事	2014年06月06日		否
张伟	安庆凯美特气体有限公司	董事	2006年08月21日		否
张伟	惠州凯美特气体有限公司	董事	2006年10月18日		否
张伟	海南凯美特气体有限公司	监事	2014年05月05日		否
陈步宁	亿利资源集团有限公司	副总裁、副总经理	2012年08月01日		是
陈步宁	北京亿利智慧能源科技有限公司	法人代表	2016年08月18日		否
陈步宁	亿绿蓝德（北京）技术有限公司	法人代表	2016年08月01日		否
陈步宁	湖南亿利节能资源开发有限公司	法人代表	2016年05月19日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：薪酬与考核委员审议通过后提交董事会审议，审议后提交股东大会。

确定依据：《湖南凯美特气体股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》、《湖南凯美特气体股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》。

实际支付情况：根据公司的经营状况和个人的经营业绩对董事（除独立董事外）、监事、高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。独立董事领取津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
祝恩福	董事长	男	54	现任	22.42	否
周岳陵	董事	女	53	现任	11.94	否
肖勇军	总经理、董事	男	54	现任	54.94	否
徐卫忠	财务总监、董事	男	46	现任	22.92	否
张伟	董事会秘书、董事	男	37	现任	22	否
廖安	独立董事	男	52	离任	4.59	否
陈步宁	独立董事	男	52	现任	0.41	否
常启军	独立董事	男	45	现任	5	否
蔡翔	独立董事	男	48	现任	5	否
张晓辉	监事会主席	男	45	现任	20.99	否
乔志钢	监事	男	53	现任	4.2	否
余波	监事	女	45	现任	15.39	否
合计	--	--	--	--	189.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	141
主要子公司在职员工的数量（人）	376
在职员工的数量合计（人）	517
当期领取薪酬员工总人数（人）	517
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	192
销售人员	93
技术人员	109
财务人员	38
行政人员	73
其他人员	12
合计	517
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	4
本科	104
大专	161
高中及以下	248
合计	517

2、薪酬政策

公司薪酬实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，并以业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，充分调动员工工作积极性。

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。

3、培训计划

公司的培训形式分为内培和外培，每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划，主要以专题讲座、团队活动、自主学习等多种形式深入开展员工培训工作。特殊岗位和重点岗位要求人人持证上岗。通过组织新员工培训、岗位培训、安全培训、管理人员培训等多种方式，为打造德才兼备的骨干人才队伍奠定了良好的基础。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3、公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会、监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

4、公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5、公司按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6、公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理办法》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

7、在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。公司具有独立的采购、生产、销售系统，独立自主地开展经营活动，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司目前主要从事的经营活动在业务上与控股股东不存在同业竞争，不存在对股东的业务依赖。

（二）资产完整情况

公司由凯美特有限整体变更设立，依法承继了凯美特有限的全部资产，并已按规定办理了相关资产的权属变更手续。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整，不存在实际控制人或控股股东占用的情况。

（三）人员独立情况

公司逐步建立健全法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、财务负责人和董事会秘书均在公司领取薪酬，未在股东单位兼职或领取薪酬，公司的财务人员未在其他企业中兼职。公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于股东或其他关联方。

（四）机构独立情况

公司依法设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，并设立了人事行政部、采购部、生产部、销售部、工程技术部、QHSE部、财务部、审计部和证券部等职能部门，形成了一个有机的整体，各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立运作，不存在与股东单位合署办公的情形。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度股东大会	年度股东大会	71.29%	2016 年 05 月 18 日	2016 年 05 月 18 日	具体内容详见公司在指定法定信息披露报纸《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告编号 2016-028 号《2015 年度股东大会决议的公告》。
2016 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	72.04%	2016 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 10 日	具体内容详见公司在指定法定信息披露报纸《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告编号 2016-050 号《2016 年度第一次临时股东大会决议的公告》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
廖安	4	3	1	0	0	否
蔡翔	6	4	2	0	0	否
常启军	6	4	2	0	0	否
陈步宁	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事廖安先生、蔡翔先生、常启军先生以及陈步宁先生在任期内根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，关注公司运作的规范性，认真独立履行职责，积极与公司其他董事、高管人员保持密切联系，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司发布的公告，及时了解掌握公司经营与发展情况，利用到公司参加董事会、股东大会及不定期走访等机会对公司进行实地调查，充分了解公司生产经营、募集资金使用、募投项目建设和财务管理、资金往来、内控制度建设与执行、董事会决议执行、内部审计工作等情况。在充分掌握实际情况的基础上，各位独立董事勤勉尽责，对公司的内部控制建设以及重大决策等方面提出了许多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了董事会决策的科学性和客观性，为完善公司监督机制，切实维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

审计委员会成员由三名董事组成。2016年度共召开审计委员会会议4次。根据中国证监会、深圳证券交易所和公司《审计委员会议事规则》的有关规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽职的原则，认真履行职责，主要开展了以下工作：

- (1) 指导和督促内部审计制度的实施；
- (2) 对公司的财务报告和审计部提交的内部审计报告进行审核；
- (3) 针对年度报告的披露时间与年审会计师商定了年度报告审计工作时间安排；
- (4) 与年审会计师进行沟通，听取年审会计师初审结果，并就重要事项进行了讨论。

2、提名委员会的履职情况

提名委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名，由公司董事长担任召集人。2016年度，公司提名委员会认真履行职责，对提名第四届董事会董事候选人、第四届监事会非职工代表监事候选人进行审核，为公司2016年董事会、监事会换届提供建议和意见，年度内共召开提名委员会会议2次。

3、战略委员会的履职情况

战略委员会成员由三名董事组成，其中独立董事一名，由公司董事长担任召集人。2016年度，公司战略委员会认真履行职责，共召开战略委员会会议1次，为公司关于部分募集资金投资项目延期的事项提供建议和意见。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

薪酬委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名。2016年度，公司薪酬委员会认真履行职责，年度内共召开会议1次。2016年末，薪酬与考核委员会就年初董事会下达的经营目标对经营班子年度履职情况进行了总结，并审查和核实了经营班子本年度薪酬发放情况。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。报告期内，公司根据年度经营重点工作，从财务、基础管理及能力等方面进行考评。

报告期内，公司未建立关于高级管理人员的股权及其他激励制度。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2016 年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100.00%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：重述以前公布的财务报表，以及更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	重大缺陷：企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；缺乏民主决策程序导致重大失误；违反国家法律法规；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。重要缺陷：重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位管理人员和技术人员流失严重；重大新闻恶性事件引发对公司声誉或形象不良影响；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。一般缺陷：对公司战略目标的达成有一定的影响，但是影响较小，不会造成战略目标偏离。
定量标准	指标名称：评价年度合并报表税前利润。重大缺陷定量标准：影响水平达到或超过评价年度合并报表税前利润 5%。重要缺陷定量标准：影响水平低于评价年度合并报表税前利润的 5%但是达到或超过合并报表营业利润的 2.5%。一般缺陷定量标准：不属于重大缺陷和重要缺陷的。	指标名称：评价年度合并报表销售收入。重大缺陷定量标准：影响水平达到或超过评价年度合并报表销售收入的 0.25%。重要缺陷定量标准：影响水平低于评价年度合并报表销售收入的 0.25%，但是达到或超过 0.025%。一般缺陷定量标准：不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，凯美特气公司于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2016 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 24 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2017）第 420ZA4407 号
注册会计师姓名	金鑫、王怀发

审计报告正文

审计报告

致同审字（2017）第420ZA4407号

湖南凯美特气体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称凯美特气公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，凯美特气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，公允反映了凯美特

气公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年四月二十四日

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,959,643.86	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	5,871,594.89	4,794,397.57
应收账款	41,132,934.67	24,055,430.20
预付款项	10,054,343.53	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	391,297.35	464,074.77
应收股利		
其他应收款	3,268,266.08	6,025,520.19
买入返售金融资产		
存货	7,507,218.64	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	105,783,929.42	155,509,966.05
流动资产合计	279,969,228.44	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	722,070,680.90	440,323,738.59
在建工程	1,089,468.00	216,918,583.89
工程物资	971,879.51	995,237.36
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,002,311.93	64,569,285.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,485,935.88	10,325,523.32
其他非流动资产	67,286,125.99	76,644,915.21
非流动资产合计	876,906,402.21	809,777,283.95
资产总计	1,156,875,630.65	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	8,448,785.00	4,798,548.87

应付账款	71,540,839.94	49,392,284.05
预收款项	2,214,928.98	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	2,882,524.45	586,051.09
应交税费	3,912,248.85	2,375,950.22
应付利息	160,798.61	526,733.87
应付股利		
其他应付款	6,392,930.25	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	15,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债		4,801,978.17
流动负债合计	160,553,056.08	210,760,972.93
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	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	46,522,342.34	46,481,329.24
递延所得税负债	274,540.50	318,091.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,796,882.84	111,799,420.93
负债合计	257,349,938.92	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	2,703,297.41	3,781,238.61
盈余公积	32,659,892.53	28,317,307.56
一般风险准备		
未分配利润	178,464,251.57	161,715,312.93
归属于母公司所有者权益合计	879,602,119.95	859,588,537.54
少数股东权益	19,923,571.78	13,938,754.61
所有者权益合计	899,525,691.73	873,527,292.15
负债和所有者权益总计	1,156,875,630.65	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	49,944,561.45	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	4,481,467.39	2,592,213.57
应收账款	12,239,357.63	17,105,268.31
预付款项	1,212,929.35	1,991,882.40
应收利息	391,297.35	365,110.88
应收股利		
其他应收款	106,710,250.87	175,361,238.04
存货	3,441,527.84	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	93,630,611.37	97,614,902.92
流动资产合计	272,052,003.25	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	566,280,296.25	457,281,017.33
投资性房地产		
固定资产	120,943,698.59	86,789,302.67
在建工程	430,553.01	13,465,449.25
工程物资	21,298.69	39,549.10
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,994,942.00	14,382,756.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,032,166.54	1,031,291.27
其他非流动资产	12,777,056.14	17,967,305.48
非流动资产合计	715,480,011.22	590,956,671.24
资产总计	987,532,014.47	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	12,451,800.35	13,677,659.87
预收款项	1,156,436.47	247,188.95
应付职工薪酬	1,199,653.79	359,324.12
应交税费	917,359.92	601,072.73
应付利息	66,458.33	167,297.23
应付股利		
其他应付款	8,670,812.09	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	74,462,520.95	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	12,171,731.51	13,423,746.11
递延所得税负债	9,524.34	12,279.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,181,255.85	13,436,025.13
负债合计	86,643,776.80	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	735,808.90	654,832.44
盈余公积	32,659,892.53	28,317,307.56
未分配利润	208,499,911.66	169,416,646.98
所有者权益合计	900,888,237.67	857,381,411.56
负债和所有者权益总计	987,532,014.47	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	270,047,932.74	151,839,662.18
其中：营业收入	270,047,932.74	151,839,662.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	262,698,922.61	220,205,191.71
其中：营业成本	153,165,626.45	123,194,828.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,268,772.56	1,771,063.22
销售费用	38,263,417.62	37,805,862.06
管理费用	66,585,138.10	79,481,335.58
财务费用	487,744.93	4,580,602.35
资产减值损失	928,222.95	-26,628,499.55
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）	167,150.69	242,520.54
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）	7,516,160.82	-68,123,008.99
加：营业外收入	17,363,220.78	17,586,654.23
其中：非流动资产处置利得	21,383.39	24,018.39
减：营业外支出	594,503.53	1,337,571.85
其中：非流动资产处置损失	567,775.20	1,255,911.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,284,878.07	-51,873,926.61
减：所得税费用	3,208,537.29	-6,344,523.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,076,340.78	-45,529,402.81
归属于母公司所有者的净利润	21,091,523.61	-45,516,157.39

少数股东损益	-15,182.83	-13,245.42
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	21,076,340.78	-45,529,402.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,091,523.61	-45,516,157.39
归属于少数股东的综合收益总额	-15,182.83	-13,245.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	-0.07
（二）稀释每股收益	0.03	-0.07

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	63,762,698.40	63,482,735.10
减：营业成本	23,804,714.11	22,305,939.33
税金及附加	1,132,240.46	695,293.78
销售费用	13,054,290.51	13,761,383.31
管理费用	19,454,323.94	18,866,992.42
财务费用	-5,190,546.47	-3,148,011.59
资产减值损失	412,996.80	-432,643.49
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）	39,094,679.05	39,433,781.34
加：营业外收入	6,048,386.72	6,252,758.34
其中：非流动资产处置利得	17,471.45	17,866.04
减：营业外支出	156,781.57	654,033.25
其中：非流动资产处置损失	140,053.24	592,102.49
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,986,284.20	45,032,506.43
减：所得税费用	1,560,434.55	1,372,426.93
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,425,849.65	43,660,079.50
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	43,425,849.65	43,660,079.50
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	275,966,575.69	267,528,398.27
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	16,748,745.65	10,897,033.28
收到其他与经营活动有关的现金	6,506,295.96	6,904,176.23
经营活动现金流入小计	299,221,617.30	285,329,607.78

购买商品、接受劳务支付的现金	107,533,062.16	87,919,094.80
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	41,822,871.69	37,686,919.50
支付的各项税费	23,557,184.85	22,688,297.58
支付其他与经营活动有关的现金	43,153,670.24	51,428,898.93
经营活动现金流出小计	216,066,788.94	199,723,210.81
经营活动产生的现金流量净额	83,154,828.36	85,606,396.97
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		242,520.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	329,439.44	362,703.80
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	198,443,582.61	115,719,580.87
投资活动现金流入小计	198,773,022.05	116,324,805.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,293,545.64	159,259,523.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	145,982,542.58	80,268,644.63
投资活动现金流出小计	261,276,088.22	239,528,168.48
投资活动产生的现金流量净额	-62,503,066.17	-123,203,363.27
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		77,230,000.00
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	247,230,000.00
偿还债务支付的现金	139,000,000.00	152,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,638,116.16	14,340,565.75
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	146,638,116.16	166,540,565.75
筹资活动产生的现金流量净额	-90,638,116.16	80,689,434.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.09	-22.10
五、现金及现金等价物净增加额	-69,986,351.88	43,092,445.85
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	97,510,021.54	167,496,373.42

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	54,613,609.24	43,757,177.17
收到的税费返还	4,025,550.67	3,971,651.66
收到其他与经营活动有关的现金	1,851,523.59	2,308,146.70
经营活动现金流入小计	60,490,683.50	50,036,975.53
购买商品、接受劳务支付的现金	11,026,093.50	4,174,002.87
支付给职工以及为职工支付的现金	12,265,936.41	10,609,935.52
支付的各项税费	7,055,041.79	6,790,726.34
支付其他与经营活动有关的现金	14,950,367.10	16,241,997.68
经营活动现金流出小计	45,297,438.80	37,816,662.41
经营活动产生的现金流量净额	15,193,244.70	12,220,313.12
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	54,300.00	345,317.00
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	93,009,979.56	89,915,150.41
投资活动现金流入小计	121,064,279.56	100,260,467.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,618,638.41	19,262,496.02
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	98,682,542.58	144,268,644.63
投资活动现金流出小计	141,301,180.99	163,531,140.65
投资活动产生的现金流量净额	-20,236,901.43	-63,270,673.24
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	10,000,000.00	77,230,000.00
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	177,230,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,929,526.18	7,800,433.80
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,929,526.18	108,000,433.80
筹资活动产生的现金流量净额	-42,929,526.18	69,229,566.20
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	-47,973,182.91	18,179,177.14
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	49,944,561.45	97,917,744.36

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	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）								-1,077,941.20	4,342,584.97		16,748,938.64	5,984,817.17	25,998,399.58
（一）综合收益总额											21,091,523.61	-15,182.83	21,076,340.78
（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									4,342,584.97		-4,342,584.97		
1．提取盈余公积									4,342,584.97		-4,342,584.97		
2．提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-1,077,941.20					-1,077,941.20
1. 本期提取								6,509,280.90					6,509,280.90
2. 本期使用								-7,587,222.10					-7,587,222.10
（六）其他													
四、本期期末余额	567,000,000.00				98,774,678.44			2,703,297.41	32,659,892.53		178,464,251.57	19,923,571.78	899,525,691.73

上期金额

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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,000,000.00				-85,000,000.00			1,247,562.32	4,366,007.95		-49,882,165.34	-13,245.42	32,718,159.51
（一）综合收益总额											-45,516,157.39	-13,245.42	-45,529,402.81
（二）所有者投入和减少资本					77,000,000.00								77,000,000.00
1．股东投入的普通股					77,000,000.00								77,000,000.00
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									4,366,007.95		-4,366,007.95		
1．提取盈余公积									4,366,007.95		-4,366,007.95		
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								1,247,562.32					1,247,562.32
1. 本期提取								6,207,783.64					6,207,783.64
2. 本期使用								-4,960,221.32					-4,960,221.32
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

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）								80,976.46	4,342,584.97	39,083,264.68	43,506,826.11
（一）综合收益总额										43,425,849.65	43,425,849.65
（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								4,342,584.97	-4,342,584.97		
1. 提取盈余公积								4,342,584.97	-4,342,584.97		
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							80,976.46				80,976.46
1. 本期提取							1,781,160.10				1,781,160.10
2. 本期使用							-1,700,183.64				-1,700,183.64
(六) 其他											
四、本期期末余额	567,000,000.00				91,992,624.58		735,808.90	32,659,892.53	208,499,911.66	900,888,237.67	

上期金额

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				176,992,6 24.58			566,752.1 1	23,951,29 9.61	130,122 ,575.43	736,633,2 51.73
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）	162,000, 000.00				-85,000,0 00.00			88,080.33	4,366,007 .95	39,294, 071.55	120,748,1 59.83
（一）综合收益总 额										43,660, 079.50	43,660,07 9.50
（二）所有者投入 和减少资本					77,000,00 0.00						77,000,00 0.00
1. 股东投入的普 通股					77,000,00 0.00						77,000,00 0.00
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									4,366,007 .95	-4,366,0 07.95	
1. 提取盈余公积									4,366,007 .95	-4,366,0 07.95	
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								88,080.33			88,080.33
1. 本期提取								1,621,520			1,621,520

								.91			.91
2. 本期使用								-1,533,44 0.58			-1,533,44 0.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	567,000, 000.00				91,992,62 4.58			654,832.4 4	28,317,30 7.56	169,416 ,646.98	857,381,4 11.56

三、公司基本情况

1. 公司概况

湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“本公司”或“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6,000.00万元。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2,000.00万股，发行后，本公司注册资本增至人民币8,000.00万元。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8,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以未分配利润送红股5股，共计送股4,000.00万股，并于2011年实施。送红股后，本公司注册资本增至人民币12,000.00万元。

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12,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增6,000.00万股，并于2012年实施。转增后，注册资本增至人民币18,000.00万元。

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18,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增9,000.00万股，并于2013年实施。转增后，注册资本增至人民币27,000.00万元。

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27,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增13,500.00万股，并于2014年实施。转增后，注册资本增至人民币40,500.00万元。

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40,500.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增4股，共计转增16,200.00万股，并于2015年实施。转增后，注册资本增至人民币56,700.00万元。

公司于2016年8月22日重新取得岳阳市工商行政管理局核发统一社会信用代码914306006166503867号的《营业执照》；注册资本56,700.00万元，股本56,700.00万元；法定代表人：祝恩福；注册地址：湖南省岳阳市七里山。

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、财务部、生产技术部、销售部（下设运管部、车辆维修部）、品控部、采购部、项目部、HSE部、检维修中心、审计部、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（凭许可证生产）；塑料制品的生产及销售；凭《道路运输经营许可证》批准的经营范围内从事货物运输。

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四届董事会第三次会议于2017年4月24日批准。

1. 合并财务报表范围

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”。

无

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

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12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的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，是指本公司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，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收账款的减值

应收账款减值系本集团公司根据公司制订的会计政策（详见附注三、12）分析计提。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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利润发生的时间和金额，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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会决议	税金及附加增加1,102,243.55元，管理费用减少1,102,243.55元。

公司针对上述会计政策变更，2016年1-4月将印花税等相关税费仍在“管理费用”科目核算；5月份开始“税金及附加”科目核算；同时，对比数据（2015年度）不做调整；上述会计政策变更，对公司净资产未造成影响。

报告期内，除上述会计政策发生变更外，公司不存在其他重要会计政策变更。

(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%
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 2016 年通过高新技术企业复审，并于 2016 年 11 月 20 日取得编号为 GR201644003700 的《高新技术企业证书》，于 2016 年起三年内继续享受 15% 的企业所得税优惠政策。

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。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

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。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

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。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

1. 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]78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年度收到退还的增值税款10,853,682.52元（2015年度收到退还增值税款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	20,476.62	25,314.66
银行存款	97,489,544.92	167,471,058.76
其他货币资金	8,449,622.32	5,203,548.87
合计	105,959,643.86	172,699,922.29

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	5,871,594.89	4,794,397.57
合计	5,871,594.89	4,794,397.57

(2) 期末公司已质押的应收票据

(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	9,504,923.38	
合计	9,504,923.38	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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	41,279,495.06	100.00%	146,560.39	0.36%	41,132,934.67	24,161,454.82	100.00%	106,024.62	0.44%	24,055,430.20
合计	41,279,495.06	100.00%	146,560.39	0.36%	41,132,934.67	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	40,224,212.80		
6 个月至 1 年	442,021.09	22,101.06	0.05%
1 年以内小计	40,666,233.89	22,101.06	0.05%
1 至 2 年	472,553.60	47,255.37	10.00%
2 至 3 年	20,749.07	6,224.72	30.00%
3 年以上	119,958.50	70,979.24	59.17%
4 至 5 年	97,958.50	48,979.24	50.00%
5 年以上	22,000.00	22,000.00	100.00%
合计	41,279,495.06	146,560.39	0.36%

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 102,367.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
佛山市广粮食品饮料有限公司	61,831.73

(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	与本公司关系	金额	占应收账款	坏账准备
			总额的比例%	期末余额
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	非关联方	5,651,486.50	13.69	-
福建联合石油化工有限公司	非关联方	4,972,634.54	12.05	-
武汉百事可乐饮料有限公司	非关联方	1,079,265.80	2.61	-
广船国际有限公司	非关联方	1,050,701.40	2.55	-
百威英博(佛山)啤酒有限公司	非关联方	1,027,329.80	2.49	-
合 计		13,781,418.04	33.39	-

(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

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	9,606,745.87	95.55%	8,516,249.60	80.77%
1 至 2 年	367,677.80	3.66%	1,876,000.72	17.79%
2 至 3 年			32,520.00	0.31%
3 年以上	79,919.86	0.79%	118,995.86	1.13%
合计	10,054,343.53	--	10,543,766.18	--

(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	6,162,816.15	61.30
国网安徽省电力公司安庆供电公司	1,300,000.00	12.93
江西制氧机有限公司	379,910.00	3.78
中国石油天然气股份有限公司湖南岳阳销售分公司	365,137.50	3.63
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	180,524.33	1.80
合计	8,388,387.98	83.44

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	391,297.35	464,074.77
合计	391,297.35	464,074.77

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(1) 应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	4,870,127.44	100.00%	1,601,861.36	32.89%	3,268,266.08	6,814,047.48	100.00%	788,527.29	11.57%	6,025,520.19
合计	4,870,127.44	100.00%	1,601,861.36	32.89%	3,268,266.08	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	1,076,374.31		
6 个月至 1 年	229,189.00	11,459.45	5.00%
1 年以内小计	1,305,563.31	11,459.45	0.88%
1 至 2 年	510,169.63	51,016.96	10.00%
2 至 3 年	2,121,156.50	636,346.95	30.00%
3 年以上	933,238.00	903,038.00	96.76%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 至 5 年	50,400.00	25,200.00	50.00%
5 年以上	872,838.00	872,838.00	100.00%

合计	4,870,127.44	1,601,861.36	32.89%
----	--------------	--------------	--------

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 813,334.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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	529,430.00	1,038,060.00
备用金	612,629.85	689,805.83
单位往来	2,939,279.59	4,248,368.65
押金	788,788.00	837,813.00
合计	4,870,127.44	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	消防应急救援中心迁移资金分摊垫付协议金	2,000,000.00	2 年至 3 年	41.07%	600,000.00
岳阳市财政局	氩气项目土地网拍保证金	675,638.00	5 年以上	13.87%	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	1 至 2 年	7.19%	35,000.00
江苏中烟工业有限责任公司	合同保证金	160,590.00	6 个月以内	3.30%	
陈渊	员工借款	149,590.60	6 个月以内	3.07%	
合计	--	3,335,818.60	--	68.50%	1,310,638.00

(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

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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
原材料	2,916,439.32		2,903,917.94	7,257,997.72		7,257,997.72
库存商品		12,521.38				
汽车备品配件	1,142,179.69		1,142,179.69	1,093,293.71		1,093,293.71
机械配件	3,204,093.33		3,204,093.33	3,073,244.54		3,073,244.54
低值易耗品	256,447.91		256,447.91	291,679.13		291,679.13
在途物资	579.77		579.77	501,109.71		501,109.71
合计	7,519,740.02	12,521.38	7,507,218.64	12,217,324.81		12,217,324.81

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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		12,521.38				12,521.38
合计		12,521.38				12,521.38

(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

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	102,586,950.77	148,234,337.29
待抵扣进项税	3,189,158.43	
预交所得税	7,820.22	7,275,628.76
合计	105,783,929.42	155,509,966.05

14、可供出售金融资产

- (1) 可供出售金融资产情况
- (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
- (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产
- (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
- (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

15、持有至到期投资

- (1) 持有至到期投资情况
- (2) 期末重要的持有至到期投资
- (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
- (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

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

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	104,905,904.13	233,097,308.00	2,120,098.28	3,449,884.00	3,079,229.64	346,652,424.05
(1) 购置	24,520.11	2,771,457.33	972,077.15	245,181.73	170,408.56	4,183,644.88
(2) 在建工程转入	104,881,384.02	230,325,850.67	1,148,021.13	3,204,702.27	2,908,821.08	342,468,779.17
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		772,329.18	5,969,074.98	237,912.85	13,040.00	6,992,357.01
(1) 处置或报废		772,329.18	5,969,074.98	237,912.85	13,040.00	6,992,357.01
4.期末余额	171,931,526.76	762,671,638.39	44,381,637.08	8,049,726.41	6,553,624.73	993,588,153.37
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	4,139,071.38	53,577,830.74	4,824,600.27	878,231.53	592,212.30	64,011,946.22
(1) 计提	4,139,071.38	53,577,830.74	4,824,600.27	878,231.53	592,212.30	64,011,946.22
3.本期减少金额		585,802.36	5,309,289.78	190,689.35	13,040.00	6,098,821.49
(1) 处置或报废		585,802.36	5,309,289.78	190,689.35	13,040.00	6,098,821.49
4.期末余额	15,389,065.07	200,212,366.44	28,601,052.28	3,734,924.57	3,012,018.15	250,949,426.51
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	156,542,461.69	541,891,225.99	15,780,584.80	4,314,801.84	3,541,606.58	722,070,680.90
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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(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（储罐）	1,061,455.80
运输设备（管束车）	561,123.14
合计	1,622,578.94

(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
湖南凯美特研发中心房产	30,709,644.36	竣工验收报告正在制作中
福建凯美特厂区房产	3,082,544.06	竣工验收报告正在制作中
海南凯美特厂区房产	20,183,337.05	已提出办理申请，尚在审批中（2017 年元月已办妥）

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	691,196.57		691,196.57	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				20,236,293.94		20,236,293.94
湖南研究中心				13,215,366.80		13,215,366.80
海南凯美特炼厂 气变压吸附分离 及提纯液体二氧 化碳装置项目	214,085.94		214,085.94	161,893,365.21		161,893,365.21
福建凯美特火炬 气回收项目				20,762,895.45		20,762,895.45
其他零星工程	184,185.49		184,185.49	674,467.78		674,467.78
合计	1,089,468.00		1,089,468.00	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 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
氩气项 目	75,000,0 00.00	50,613.2 1	116,269. 45	166,882. 66			100.00%	100				募股资 金
二氧化 碳储罐 项目		85,581.5 0	1,292,05 4.47	686,439. 40		691,196. 57	95.41%	95.41				
安庆凯 美特二 期改造 项目	41,712,0 61.35	20,236,2 93.94	1,876,61 4.39	22,112,9 08.33			95.71%	100	7,614,62 2.20			
湖南研 究中心	28,000,0 00.00	13,215,3 66.80	30,777,4 25.16	43,992,7 91.96			95.55%	100				募股资 金
海南凯 美特炼 厂气变 压吸附 分离及 提纯液 体二氧 化碳装 置项目	232,270, 552.66	161,893, 365.21	22,666,6 99.96	184,345, 979.23		214,085. 94	90.66%	100	7,410,90 9.81	3,896,10 4.21	5.00%	募股资 金

福建凯美特火炬气回收项目	98,590,400.00	20,762,895.45	67,487,911.70	88,250,807.15			98.95%	100				
其他零星工程		674,467.78	2,422,688.15	2,912,970.44		184,185.49						
合计	475,573,014.01	216,918,583.89	126,639,663.28	342,468,779.17		1,089,468.00	--	--	15,025,532.01	3,896,104.21		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	951,285.70	980,385.22
专用设备	20,593.81	14,852.14
合计	971,879.51	995,237.36

22、固定资产清理

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	合计
一、账面原值				

1.期初余额	61,674,186.79	2,545,206.31	7,500,000.00	71,719,393.10
2.本期增加金额	10,961,553.12	301,504.25		11,263,057.37
(1) 购置	10,961,553.12	301,504.25		11,263,057.37
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	72,635,739.91	2,846,710.56	7,500,000.00	82,982,450.47
二、累计摊销				
1.期初余额	5,052,747.63	597,359.89	1,500,000.00	7,150,107.52
2.本期增加金额	1,802,448.37	277,582.65	750,000.00	2,830,031.02
(1) 计提	1,802,448.37	277,582.65	750,000.00	2,830,031.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,855,196.00	874,942.54	2,250,000.00	9,980,138.54
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	65,780,543.91	1,971,768.02	5,250,000.00	73,002,311.93
2.期初账面价值	56,621,439.16	1,947,846.42	6,000,000.00	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

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

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	1,748,421.75	334,912.19	844,051.91	149,442.32
可抵扣亏损	20,382,750.89	5,019,126.54	25,708,818.52	4,637,715.13
存货跌价准备	12,521.38	1,878.21		
固定资产减值准备	17,672,617.04	4,418,154.26	18,385,238.58	4,596,309.65
安全生产设备折旧	43,121.31	10,583.02	10,795.42	1,619.31
政府补助	18,008,544.38	2,701,281.66	6,269,579.38	940,436.91
合计	57,867,976.75	12,485,935.88	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	1,830,270.05	274,540.50	2,120,611.27	318,091.69
合计	1,830,270.05	274,540.50	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		12,485,935.88		10,325,523.32
递延所得税负债		274,540.50		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	43,047,976.80	40,329,876.65
可抵扣亏损	54,420,992.80	31,146,039.62
合计	97,468,969.60	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
2016		482,754.72	
2017	4,422,107.73	4,422,107.73	
2018	2,041,529.88	2,041,529.88	
2019	14,843,127.07	14,843,127.07	
2020	9,356,520.56	9,356,520.22	
2021	23,757,707.56		
合计	54,420,992.80	31,146,039.62	--

其他说明：

未确认递延所得税资产的亏损系长岭凯美特未来五年能否获得足够的应纳税所得额弥补具有不确定性的亏损金额。

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	57,332,196.46	53,436,693.23
预付土地款	2,348,401.11	9,843,601.11
吸附剂	1,097,734.25	1,538,639.53
预付设备、工程款	6,507,794.17	11,825,981.34
合计	67,286,125.99	76,644,915.21

其他说明：

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：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债****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	8,448,785.00	4,798,548.87
合计	8,448,785.00	4,798,548.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	13,119,075.52	7,708,031.17
工程款	58,421,764.42	41,684,252.88
合计	71,540,839.94	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
----	------	-----------

珠海共同机械设备有限公司	5,562,940.00	未结算工程设备尾款
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
无锡威克亨盛机械制造有限公司	1,094,000.00	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
安庆鑫园建设有限公司	550,000.00	未结算工程设备尾款
合计	10,147,804.65	--

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	2,214,928.98	3,278,371.96
合计	2,214,928.98	3,278,371.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	42,553,293.66	40,155,314.20	2,808,562.55
二、离职后福利-设定提存计划	175,468.00	3,110,297.52	3,211,803.62	73,961.90
四、一年内到期的其他福利		239,723.20	239,723.20	
合计	586,051.09	45,903,314.38	43,606,841.02	2,882,524.45

(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	36,481,823.65	34,181,910.82	2,446,098.32

2、职工福利费		1,830,342.95	1,830,342.95	
3、社会保险费		1,509,908.22	1,509,908.22	
其中：医疗保险费		1,186,378.38	1,186,378.38	
工伤保险费		260,593.48	260,593.48	
生育保险费		62,936.36	62,936.36	
4、住房公积金		1,565,821.00	1,514,862.00	50,959.00
5、工会经费和职工教育经费	264,397.60	660,757.18	613,649.55	311,505.23
非货币性福利		504,640.66	504,640.66	
合计	410,583.09	42,553,293.66	40,155,314.20	2,808,562.55

(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	2,944,705.37	3,046,211.47	73,961.90
2、失业保险费		165,592.15	165,592.15	
合计	175,468.00	3,110,297.52	3,211,803.62	73,961.90

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,862,093.01	1,414,801.64
企业所得税	1,173,552.76	67,399.57
个人所得税	135,745.23	91,637.66
城市维护建设税	132,934.99	99,036.12
土地使用税	164,790.37	448,884.92
其他	443,132.49	254,190.31
合计	3,912,248.85	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	94,340.28	359,436.64
短期借款应付利息	66,458.33	167,297.23

合计	160,798.61	526,733.87
----	------------	------------

40、应付股利

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	1,070,624.95	2,098,107.48
单位往来	585,862.07	611,988.52
风险金	512,729.82	491,130.17
押金	337,443.92	648,320.00
其他	540,769.49	745,508.53
代扣司机长期服务奖金费	3,345,500.00	1,406,000.00
合计	6,392,930.25	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
代扣司机长期服务奖	1,718,764.00	未到期
湖南天人安装建设有限公司	90,000.00	未到期
广州百特医疗用品有限公司	52,000.00	未到期
湖南省干杉建筑工程有限公司海南分公司	50,000.00	未到期
中国化学工程第四建设有限公司	50,000.00	未到期
合计	1,960,764.00	--

42、划分为持有待售的负债

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	15,000,000.00	39,000,000.00
合计	15,000,000.00	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		3,087,357.06
预提电费		1,714,621.11
合计		4,801,978.17

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
保证借款	50,000,000.00	65,000,000.00
合计	50,000,000.00	65,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

(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

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

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	4,066,470.00	4,025,456.90	46,522,342.34	政府拨入的项目补助
合计	46,481,329.24	4,066,470.00	4,025,456.90	46,522,342.34	--

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		300,000.00		1,125,000.00	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		750,000.00		5,562,500.00	与资产相关
研发中心土地垃圾清理场补助资金	2,798,141.30		58,193.52		2,739,947.78	与资产相关
新兴产业专项引导补助资金	841,666.73		99,999.96		741,666.77	与资产相关
研发中心土地出让金返还	1,746,438.08		36,321.12		1,710,116.96	与资产相关
新型工业化专项引导补助资金	1,700,000.00		207,500.00		1,492,500.00	与资产相关
科技创新基金	140,000.00		20,000.00		120,000.00	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		1,000,000.00		6,583,333.34	与资产相关
贷款财政贴息	9,319,275.00		1,152,900.00		8,166,375.00	与资产相关
国产设备退税	492,706.79		185,104.44		307,602.35	与资产相关
循环改造项目资金补助		4,066,470.00	67,774.50		3,998,695.50	与资产相关
大观区土地购置补贴	4,122,268.00		147,663.36		3,974,604.64	与资产相关
合计	46,481,329.24	4,066,470.00	4,025,456.90		46,522,342.34	--

其他说明：

根据泉港循环办[2016]2号《关于申请拨付泉港石化工业园区循环化改造项目（第二批）国家循环经济发展专项资金首批经费的请示》，福建凯美特于2016年11月8日收到循环化改造项目补助资金406.65万元。

52、其他非流动负债

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

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

57、其他综合收益

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	6,509,280.90	7,587,222.10	2,703,297.41
合计	3,781,238.61	6,509,280.90	7,587,222.10	2,703,297.41

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	4,342,584.97		32,659,892.53
合计	28,317,307.56	4,342,584.97		32,659,892.53

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	21,091,523.61	-45,516,157.39
减：提取法定盈余公积	4,342,584.97	4,366,007.95

期末未分配利润	178,464,251.57	161,715,312.93
---------	----------------	----------------

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	269,396,418.49	152,947,110.04	151,318,407.85	123,130,515.03
其他业务	651,514.25	218,516.41	521,254.33	64,313.02
合计	270,047,932.74	153,165,626.45	151,839,662.18	123,194,828.05

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,226,573.97	1,009,447.37
教育费附加	855,762.18	721,033.82
房产税	249,665.53	
土地使用税	625,816.02	
车船使用税	36,999.13	
印花税	189,762.87	
营业税	481.50	1,800.00
堤防费		38,782.03
水利基金	83,711.36	
合计	3,268,772.56	1,771,063.22

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,188,835.19	6,419,745.48

折旧和摊销	4,180,688.20	3,823,838.33
运输费用	23,450,574.97	23,091,139.02
其他日常费用	3,443,319.26	4,471,139.23
合计	38,263,417.62	37,805,862.06

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	18,638,823.59	15,979,820.14
折旧和摊销	9,820,301.91	3,078,325.31
研发费用	16,009,343.20	20,149,010.58
停工损失	12,051,843.71	25,745,907.41
其他日常费用	10,064,825.69	14,528,272.14
合计	66,585,138.10	79,481,335.58

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,334,996.65	14,508,398.28
减：利息资本化	3,896,104.21	3,514,805.60
减：利息收入	3,023,677.76	6,500,245.12
汇兑损益	-2.09	22.10
手续费及其他	72,532.34	87,232.69
合计	487,744.93	4,580,602.35

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	915,701.57	-44,649,349.92
二、存货跌价损失	12,521.38	
七、固定资产减值损失		18,020,850.37
合计	928,222.95	-26,628,499.55

67、公允价值变动收益

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	167,150.69	242,520.54
合计	167,150.69	242,520.54

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	21,383.39	24,018.39	21,383.39
其中：固定资产处置利得	21,383.39	24,018.39	21,383.39
政府补助	15,949,318.06	16,449,478.03	15,949,318.06
其他	1,392,519.33	1,113,157.81	1,392,519.33
合计	17,363,220.78	17,586,654.23	17,363,220.78

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						10,853,682.52	10,897,033.28	与收益相关
技改创新专项资金						100,000.00		与收益相关
自主创新引导基金							774,100.00	与收益相关
新型工业化专项补助资金							300,000.00	与收益相关
财政奖励资金						250,000.00	130,000.00	与收益相关
信息产业和信息化专项资金						250,000.00		与收益相关
科技项目财政补助资金								与收益相关

递延收益						4,025,456.90	4,110,151.04	与收益相关
专利补助及 稳岗补贴等						32,178.76	80,793.71	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
产业园区废 气综合利用 专项经费						100,000.00		与收益相关
老旧汽车报 废更新补贴						128,000.00	157,400.00	与收益相关
技术改造专 项资金						50,000.00		与收益相关
招商引资春 节慰问金						10,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	15,949,318.06	16,449,478.03	--

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年度收到增值税返还10,853,682.52元。

（2）湖南凯美特根据（湘财企{2015}9号）、（湘经信科技{2013}211号）、（湘经信科技{2013}264号）等文件，收到岳阳市楼区财政局转来2016年省技改创新专项资金100,000元；

（3）湖南凯美特根据湘经信科技{2015}566号文件，收到岳阳市楼区财政局转来节能创新专项奖励款250,000.00元。

（4）湖南凯美特根据湘财企指{2016}47号文件，收到岳阳市楼区财政局转来信息产业和信息化专项资金款250,000.00元。

（5）递延收益本期结转营业外收入4,025,456.90元，详见附注五、27说明。

（6）安庆凯美特本期收到安庆专利局2015省级发明资助8,000.00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；惠州凯美特本年收到惠州市社会保险局2014年稳岗补贴9,042.76元，2015年稳岗补贴12,735.88元。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 湖南凯美特根据（湘财行指{2016} 69号）文件，收到岳阳市财政局转来产业园区废气综合利用专项经费100,000.00元。

(10) 根据《财政部、商务部关于发布〈老旧汽车报废更新补贴资金管理办法〉的通知》（财建〔2013〕183号），子公司惠州凯美特、安庆凯美特本年共收到老旧汽车报废更新补贴12.80万元。

(11) 惠州凯美特收到2016年惠州市技术改造专项资金（两化融合）50,000.00元。

(12) 海南凯美特收到洋浦经济开发区财政国库支付局发放的春节慰问金10,000.00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	567,775.20	1,255,911.97	567,775.20
其中：固定资产处置损失	567,775.20	1,205,561.97	567,775.20
非常损失	10,019.57		10,019.57
其他	16,708.76	81,659.88	16,708.76
合计	594,503.53	1,337,571.85	594,503.53

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	5,412,501.04	-10,148,114.22
递延所得税费用	-2,203,963.75	3,803,590.42
合计	3,208,537.29	-6,344,523.80

(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	24,284,878.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,642,731.71
子公司适用不同税率的影响	-3,563,057.30
调整以前期间所得税的影响	248,624.04
非应税收入的影响	-2,371,836.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,138.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,306,154.72
其他	-1,233,218.14
所得税费用	3,208,537.29

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	3,979,125.71	4,297,410.91
收到的补贴收入	826,400.00	1,442,293.71
收到活期存款利息收入	834,523.15	1,072,153.51
收到的投标、履约保证金	405,000.00	
收到的营业外收入	461,247.10	92,318.10
合计	6,506,295.96	6,904,176.23

(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	41,295,358.22	48,884,267.92
支付的履约保证金	1,634,530.00	
支付的往来款	113,264.41	2,376,038.53
支付手续费	72,532.34	87,232.69
营业外支出	37,985.27	81,359.79

合计	43,153,670.24	51,428,898.93
----	---------------	---------------

(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	2,764,010.46	6,059,680.87
定期存款到期	156,613,102.15	49,000,000.00
政府补助	4,066,470.00	14,729,900.00
理财产品到期赎回	35,000,000.00	45,000,000.00
竣工保证金		930,000.00
合计	198,443,582.61	115,719,580.87

(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	110,965,715.63	35,268,644.63
购买理财产品	35,000,000.00	45,000,000.00
支付处理固定资产费用支出	16,826.95	
合计	145,982,542.58	80,268,644.63

(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
取得质押借款支付的款项		230,000.00
股东现金捐赠		77,000,000.00
合计		77,230,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	21,076,340.78	-45,529,402.81
加: 资产减值准备	928,222.95	-26,628,499.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,995,055.98	53,104,105.01
无形资产摊销	2,594,743.75	2,320,034.28
长期待摊费用摊销	895,662.56	998,980.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	546,391.81	244,580.05
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		987,313.53
财务费用(收益以“一”号填列)	1,182,845.54	5,565,523.17
投资损失(收益以“一”号填列)	-167,150.69	-242,520.54
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,160,412.56	3,832,497.21
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-43,551.19	-28,906.79
存货的减少(增加以“一”号填列)	4,697,584.79	8,497,670.20
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-13,114,295.21	85,008,698.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,826,787.95	338,913.06
其他	-5,103,398.10	-2,862,588.72
经营活动产生的现金流量净额	83,154,828.36	85,606,396.97
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	97,510,021.54	167,496,373.42
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	-69,986,351.88	43,092,445.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	97,510,021.54	167,496,373.42
其中：库存现金	20,476.62	25,314.66
可随时用于支付的银行存款	97,489,544.92	167,471,058.76
三、期末现金及现金等价物余额	97,510,021.54	167,496,373.42

75、所有者权益变动表项目注释

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	8,449,622.32	承兑保证金
固定资产	65,071,232.56	未办妥产权证书
合计	73,520,854.88	--

其他说明：

本期所有权受限的资产主要为银行承兑保证金和未办妥产权证书的固定资产，参见五、1和五、10。

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	6.937	32.74

（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

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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

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体（甲烷）	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	生产提纯可燃气体（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	生产提纯可燃气体（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：

福建凯美特注册资本1亿元，其中本公司出资8,000.00万元人民币，占注册资本80%，福源工贸公司出资2,000.00万元人民币，占注册资本20%。

截止2016年12月31日，股东按照公司章程实际支付出资10,000万元，其中本公司出资8000万元，占实收资本80%，福源工贸公司2000万元，占实收资本20%。

(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%	-15,182.83		19,923,571.78

(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	24,061,088.94	101,712,934.59	125,774,023.53	22,157,469.11	3,998,695.50	26,156,164.61	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	11,146,996.04	-75,914.16	-75,914.16	-2,782,053.81		-66,227.08	-66,227.08	-1,557,316.76

(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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(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

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款为占本集团应收账款总额的33.39%（2015年：15.06%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的68.50%（2015年：69.42%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币2.00亿元。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	1年以内	其中：6个月以内	1年至5年	5年以上	
金融负债：					
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00
应付票据	8,448,785.00	8,448,785.00	--	--	8,448,785.00
应付账款	71,540,839.94	--	--	--	71,540,839.94
应付利息	66,458.33	66,458.33	--	--	66,458.33
其他应付款	6,392,930.25	--	--	--	6,392,930.25
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	--	--	--	15,000,000.00
长期借款	--	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00
负债合计	151,449,013.52	58,515,243.33	50,000,000.00	--	201,449,013.52

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				合计
	1年以内	其中：6个月以内	1年至5年	5年以上	
金融负债：					
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
应付票据	4,798,548.87	4,798,548.87	--	--	4,798,548.87
应付账款	49,392,284.05	--	--	--	49,392,284.05
应付利息	526,733.87	526,733.87	--	--	526,733.87
其他应付款	6,001,054.70	--	--	--	6,001,054.70
一年内到期的非流动负债	39,000,000.00	--	--	--	39,000,000.00
其他流动负债	4,801,978.17	4,801,978.17	--	--	4,801,978.17
长期借款	--	--	65,000,000.00	--	65,000,000.00
负债合计	204,520,599.66	110,127,260.91	65,000,000.00	--	269,520,599.66

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据

当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

说明：本集团向银行借款，系执行人民银行公布的贷款利率政策，以借款合同形式固定，本集团无浮动不确定的利率的金融资产与金融负债。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本集团的资产负债率为22.25%（2015年12月31日：26.97%）。

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
- 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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浩讯科技有限公司	香港	贸易投资	浩讯科技有限公司	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六、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。

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

四川开元科技有限责任公司	股东
--------------	----

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
四川开元科技有限责任公司	设计服务	1,574,528.31			1,132,075.44
四川开元科技有限责任公司	购买设备	7,353,692.31			12,558,493.50
四川开元科技有限责任公司	购买材料	1,168,700.85			

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（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	150,000,000.00	2012 年 07 月 26 日	2016 年 07 月 26 日	是
海南凯美特	100,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2022 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

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（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	1,927,165.62	1,858,875.12

(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
在建工程—预付工程款	四川开元科技有限责任公司			2,742,970.50	

(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
应付账款	四川开元科技有限责任公司	1,312,459.69	

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	66,870,316.33	134,309,604.20
对外投资承诺	--	18,000,000.00

1. 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800.00元。

本公司氩气储罐用地面积264平方米，系租赁中石化资产经营管理有限公司巴陵石化分公司拥有的国有划拨用地，租赁期限：三年期满续租；2016年支付土地使用费1,116.72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	81,215,185.00

截至2016年12月31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

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	或有负债及其财务影响
汪宜	安庆凯美特	解除劳动合同 补偿纠纷	安徽省安庆市大观 区人民法院	22,686.40	审理中	无
安庆凯美特	长沙天洋化工设备有 限公司	设备质量事故 纠纷	安徽省安庆市大观 区人民法院	2,000,000.00	审理中	无

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	或有负债及其财务影响
	湖南广义科技有限公司					
	扬中市华荣电器设备有限公司					
上海海奔实业有限公司	本公司	设备交付验收程序纠纷	岳阳市中级人民法院	4,047,000.00	二审审理中	无

说明:

原告汪宜诉安庆凯美特解除劳动合同补偿纠纷一案,安徽省安庆市大观区人民法院 2017 年 2 月 17 日判决:驳回原告汪宜的诉讼请求;案件受理费 10 元由原告负担。

上海海奔实业有限公司诉本公司撤销 2016 年 8 月 2 日岳阳市岳阳楼区人民法院 (2015) 楼民四初字第 210 号民事判决书,判令本公司支付上诉人(原告)提贷款 383.5 万元;支付逾期付款利息 15.8 万元;支付设备仓储费 5.4 万元诉讼请求。一审岳阳楼区人民法院判决:一、驳回原告上海海奔实业有限公司的诉讼请求;二、本公司反诉上海海奔实业有限公司在本判决生效后十日内按银行同期贷款利率标准支付预付款 177 万元利息 90,270.00 元。

截至2016年12月31日,本集团不存在应披露其他重大未决诉讼仲裁形成的或有事项。

2.为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2016年12月31日,本公司为下列单位贷款提供保证:

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	海南凯美特	10,000.00	2015/6/11	2022/6/10	否
本公司	安庆凯美特	3,000.00	2012/11/1	2016/7/26	是

说明:

2011年7月26日,本公司第二届董事会第四次会议,本公司2011年度第二次临时股东大会通过了《湖南凯美特气体股份有限公司为全资子公司安庆凯美特气体有限公司提供贷款担保的议案》;本公司于2012年7月26日与交通银行股份有限公司安庆分行签订了编号为1210494号全部主合同提供最高额保证担保,保证人担保的最高债权额为1.5亿元,保证期间为2012年7月26日至2016年7月26日。主合同就是指安庆凯美特公司与交通银行股份有限公司安庆分行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

2015年4月27日,本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《2014年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和2015年度为控股子公司担保的议案》,本公司于2015年6月11日与工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订了编号为0522号全部主合同提供的保证担保,保证人担保的最高债权额为1亿元,保证期间为2015年6月11日至2022年6月10日。主合同就是指海南凯美特公司与工商银行股份有限公司岳阳开发区支行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

截至2016年12月31日，本公司不存在其他应披露对财务报表有重大影响的或有事项。

(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

单位： 元

拟分配的利润或股利	56,700,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	56,700,000.00

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
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：二氧化碳分部、特气分部；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

1. 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	二氧化碳分部	特气分部	抵销	合计
营业收入	167,104,616.24	110,135,831.75	7,192,515.25	270,047,932.74
其中：对外交易收入	166,800,512.03	109,825,265.42	6,577,844.71	270,047,932.74
分部间交易收入	304,104.21	310,566.33	614,670.54	--
其中：主营业务收入	166,456,428.06	109,268,345.92	6,328,355.49	269,396,418.49
营业成本	60,395,703.59	99,962,438.11	7,192,515.25	153,165,626.45
其中：主营业务成本	60,043,738.28	99,231,727.25	6,328,355.49	152,947,110.04
营业费用	60,576,028.39	48,957,267.77	--	109,533,296.16
营业利润/(亏损)	74,132,884.26	-38,616,723.44	28,000,000.00	7,516,160.82

资产总额	1,306,514,453.80	769,487,562.98	919,126,386.13	1,156,875,630.65
负债总额	105,645,653.78	504,550,375.02	352,846,089.88	257,349,938.92

补充信息：

1.资本性支出	107,345,233.94	7,948,311.70	--	115,293,545.64
2.折旧和摊销费用	14,852,601.85	52,632,860.44	--	67,485,462.29
3.折旧和摊销以外的非 现金费用	--	--	--	--
4.资产减值损失	423,673.35	504,549.60	--	928,222.95

(续)

上期或上期期末	二氧化碳分部	特气分部	抵销	合计
营业收入	157,446,322.76	7,303,613.90	12,910,274.48	151,839,662.18
其中：对外交易收入	151,871,053.65	7,303,613.90	7,335,005.37	151,839,662.18
分部间交易收 入	5,575,269.11	--	5,575,269.11	--
其中：主营业务收入	152,686,499.37	7,084,882.32	8,452,973.84	151,318,407.85
营业成本	59,266,497.95	76,838,604.58	12,910,274.48	123,194,828.05
其中：主营业务成本	54,744,884.29	76,838,604.58	8,452,973.84	123,130,515.03
营业费用	60,750,857.16	36,259,506.50	--	97,010,363.66
营业利润/(亏损)	65,428,967.65	-105,551,976.64	28,000,000.00	-68,123,008.99
资产总额	1,237,114,333.56	787,717,284.93	828,743,932.48	1,196,087,686.01
负债总额	175,569,761.79	518,453,547.22	371,462,915.15	322,560,393.86

补充信息：

1.资本性支出	121,228,421.56	254,541,746.92	136,242,000.00	239,528,168.48
2.折旧和摊销费用	13,087,228.23	43,335,891.13	--	56,423,119.36
3.折旧和摊销以外的非 现金费用	--	--	--	--
4.资产减值损失	-422,208.92	-26,206,290.63	--	-26,628,499.55

1. 其他分部信息

2. 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
液体二氧化碳	151,489,601.85	136,604,715.53
干冰	8,638,470.72	7,594,016.15
氮气	1,751,104.15	2,869,320.73
氧气	--	790,245.07
氩气	8,456,223.38	6,533,337.13

氢气	41,091,742.89	26,454,137.06
甲烷	--	-76,518,694.22
液化气	38,249,874.96	30,771,322.37
戊烷	11,674,977.34	16,220,008.03
燃料气加工费	8,044,423.20	--
合计	269,396,418.49	151,318,407.85

1. 地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	264,643,073.96	5,404,858.78	--	--	270,047,932.74
非流动资产	69,209,505.11	--	--	--	69,209,505.11

(续)

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	146,598,697.37	5,240,964.81	--	--	151,839,662.18
非流动资产	76,644,915.21	--	--	--	76,644,915.21

由于本公司收入逾98%来自于中国境内的客户，而且本公司资产均位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

1. 对主要客户的依赖

从特气分部某一客户处，所获得的产品收入，占本集团总收入的11.62%。

(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	12,385,918.02	100.00%	146,560.39	1.18%	12,239,357.63	17,205,027.93	100.00%	99,759.62	0.58%	17,105,268.31
合计	12,385,918.02	100.00%	146,560.39	1.18%	12,239,357.63	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	11,330,635.76		
6 个月至 1 年	442,021.09	22,101.06	5.00%
1 年以内小计	11,772,656.85	22,101.06	0.19%
1 至 2 年	472,553.60	47,255.37	10.00%
2 至 3 年	20,749.07	6,224.72	30.00%
3 年以上	119,958.50	70,979.24	59.17%
4 至 5 年	97,958.50	48,979.24	50.00%

5 年以上	22,000.00	22,000.00	100.00%
合计	12,385,918.02	146,560.39	1.18%

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 46,800.77 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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：

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：

（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
武汉百事可乐饮料有限公司	1,079,265.80	8.71	--
百威英博（武汉）啤酒有限公司	820,216.80	6.62	--
湖南中粮可口可乐饮料有限公司	596,663.53	4.82	--
武汉英铭钰经贸有限公司	567,554.00	4.58	--
武汉市同和气体制造有限公司	380,257.60	3.07	--
合 计	3,443,957.73	27.80	--

（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：

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	107,575,262.94	100.00%	865,012.07	0.80%	106,710,250.87	175,860,054.08	100.00%	498,816.04	0.28%	175,361,238.04
合计	107,575,262.94	100.00%	865,012.07	0.80%	106,710,250.87	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	106,488,339.71		
6 个月至 1 年	149,889.00	7,494.45	5.00%
1 年以内小计	106,638,228.71	7,494.45	0.01%
1 至 2 年	4,796.23	479.62	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
3 年以上	832,238.00	832,238.00	99.38%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 至 5 年	400.00	200.00	50.00%
5 年以上	821,838.00	821,838.00	100.00%
合计	107,575,262.94	865,012.07	0.80%

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 366,196.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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	165,400.00	174,400.00
备 用 金	155,780.79	311,685.07
关联往来	106,235,716.29	174,542,233.71
单位往来	191,840.86	44,547.30
押金	787,188.00	787,188.00
其他	39,337.00	
合计	107,575,262.94	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
海南凯美特公司	借款及代垫往来款项	56,286,900.03	6 个月以内	52.33%	
长岭凯美特公司	代垫往来款项	49,948,816.26	6 个月以内	46.43%	
岳阳市财政局	土地转让保证金	675,638.00	5 年以上	0.63%	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 证押金	118,510.00	1 年以内	0.11%	5,925.50
成都顶津食品有限公 司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	0.09%	30,000.00
岳阳市城市建设管理	土地保证金	100,000.00	5 年以上	0.09%	100,000.00
合计	--	107,229,864.29	--	99.68%	811,563.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

(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	566,280,296.25		566,280,296.25	457,281,017.33		457,281,017.33
合计	566,280,296.25		566,280,296.25	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	84,999,278.92		173,417,454.32		
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	108,999,278.92		566,280,296.25		

(2) 对联营、合营企业投资

(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	63,528,799.24	23,586,439.93	63,374,715.47	22,241,626.31
其他业务	233,899.16	218,274.18	108,019.63	64,313.02
合计	63,762,698.40	23,804,714.11	63,482,735.10	22,305,939.33

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	-546,391.81	
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）	5,095,635.54	附注五、40
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	167,150.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,365,791.00	
减：所得税影响额	1,075,413.17	
少数股东权益影响额	12,053.29	
合计	4,994,718.96	--

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	2.43%	0.03	0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85%	0.03	0.03
-------------------------	-------	------	------

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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2016年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。