

证券代码：870994

证券简称：开磷瑞阳

主办券商：财富证券

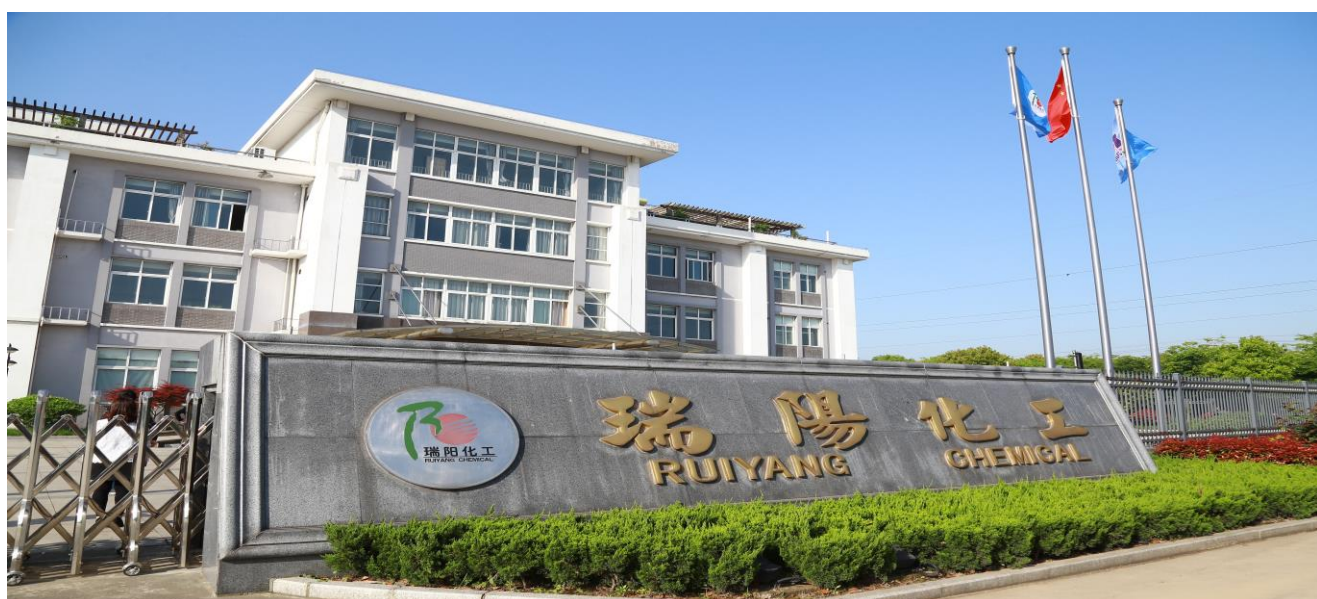


开磷瑞阳

NEEQ : 870994

江苏开磷瑞阳化工股份有限公司

JiangsuKailinRuiyangChemicalCo.,Ltd



年度报告

—2016—

## 公司年度大事记

2016年4月1日公司与江南大学签订共同技术开发合同,共同合作进行“季戊四醇基生物物质光固化材料开发和应用研究”项目。光固化材料作为节能环保新材料,是新兴的创新产业,前景以及应用领域广阔,光固化技术被誉为“面向21世纪的绿色工业技术”。将更进一步促进本公司UV光固化产业的发展,提升公司竞争力。



2016年5月公司与湖南化工职业技术学院签订校企合作协议书,拟共同建立“涂料研发与应用技术中心”,同时就技术交流、员工培训、人才招聘等建立合作机制,搭建平台,促进和提升公司涂料产业的发展。



2016年下半年公司水性聚氨酯、UV光固化树脂相继实现规模化试生产成功,为公司致力于成为UV光固化新材料事业优质供应服务商和发展绿色环保创新事业战略迈出了新的步伐。



2016年10月25日公司环境管理体系(GB/T24001-2004/ISO14001:2004标准)认证通过复审、公司质量管理体系(GB/T19001-2008/ISO9001:2008标准)认证通过复审、职业健康安全管理体系(GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007标准)认证通过复审

2016年7月公司与南京工业大学签订联合培训2名博士后研究人员协议,实施高端人才培养战略,增强公司技术研发实力。



2016年12月公司全资子公司开磷雁峰塔取得湖南省颁发的高新技术企业证书,为下一步公司涂料树脂事业的发展打下了良好的基础。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>20</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>32</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>38</b>

## 释义

释义项目	指	释义
开磷瑞阳、本公司、挂牌公司、公司	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司董事会
监事会	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
元(万元)	指	人民币元(万元)
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的江苏开磷瑞阳化工股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
君泽君律所	指	北京市君泽君律师事务所
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
赤峰瑞阳	指	赤峰瑞阳化工有限公司
东泉粮油	指	赤峰东泉粮油购销有限公司
开瑞科技	指	赤峰开瑞科技有限公司
开磷雁峰塔	指	湖南开磷雁峰塔涂料有限公司
开磷涂装	指	湖南开磷涂装销售有限公司
开磷产研院	指	江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司
开磷天健	指	江苏开磷天健化工设备制造有限公司
卡帕瑞	指	卡帕瑞化学(上海)有限公司
溧阳事业部	指	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司溧阳事业部
江西铭川	指	江西铭川科技实业有限公司
贵州开瑞	指	贵州开磷瑞阳新材料有限公司
卡帕瑞溧阳	指	卡帕瑞化学溧阳有限公司
开磷息烽	指	贵州开磷息烽合成氨有限责任公司
会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
开磷股份	指	贵州开磷集团股份有限公司
开磷控股	指	贵州开磷控股(集团)有限责任公司
贵州省国资委	指	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会
季戊四醇、工业用季戊四醇	指	即四羟甲基丙烷,一种重要的多元醇材料,广泛用于醇酸树脂涂料生产、聚氨酯生产、防火材料生产、炸药生产、PVC生产、医药生产和农药生产等行业
UV	指	Ultra Violet, 紫外线
UV 新材料	指	紫外光固化材料,紫外光固化材料主要由光固化树脂、单体、光引发剂、助剂等物质组成
光固化单体、UV 单体	指	专业活性稀释剂

低聚物、齐聚物	指	紫外光固化树脂、UV 光固化树脂
DDGS	指	DDGS 是 Distillers Dried Grains with Solubles 的简写, 汉译为干酒糟及其可溶物。DDGS 是酒糟蛋白饲料的商品名, 即含有可溶固形物的干酒糟
PU	指	PU 是英文 poly urethane 的缩写, 化学中文名称“聚氨酯”
PU 革、PU 合成革	指	聚氨酯合成革
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
黎川农信	指	黎川县农村信用社

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、同业竞争风险	本年度内, 公司控股股东开磷控股二级子公司开磷息烽经营范围有季戊四醇、双季戊四醇等产品的生产及销售, 与公司经营范围有重叠, 存在同业竞争情形。2016 年度、2017 年度通过贵州开瑞租赁方式临时过渡解决同业竞争, 2016 年度贵州开瑞完全独立经营, 但仍然存在没有彻底解决同业竞争的问题。
2、行业竞争加剧导致业绩下滑的风险	由于经济持续低迷导致行业竞争加剧, 从而影响本公司主要产品价格, 虽然目前公司主要产品价格已企稳回升, 但仍然存在行业竞争加剧带来公司业绩影响风险。
3、盈利能力较弱, 累计亏损较大	报告期内, 公司净利润为分别为 1, 048. 76 万元, 扣除非经常性损益后净利润分别为 949. 53 万元, 公司盈利能力有所提升, 但截止 2016 年 12 月 31 日, 公司累计亏损 7, 488. 32 万元, 公司累计亏损较大。
4、控股股东持股比例过高风险	开磷控股为公司控股股东, 直接持有公司 214, 172, 049 股, 持股占公司总股本的 74. 5161%, 持股比例超过三分之二, 处于绝对控股状态, 虽然公司已构建相对完善的现代法人治理机构及相关内控制度, 但公司的控股股东仍可凭借其控股地位, 有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行重大影响。
5、税收优惠风险	本年度内, 开磷瑞阳、赤峰瑞阳为高新技术企业, 均享受所得税税率减按 15%政策。若上述企业所得税税收优惠政策发生变化将对公司未来的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏开磷瑞阳化工股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Kailin Ruiyang Chemical Co.,Ltd
证券简称	开磷瑞阳
证券代码	870994
法定代表人	刘启东
注册地址	江苏省溧阳市南渡镇强埠集镇
办公地址	溧阳市南渡镇强埠集镇瑞祥路 99 号
主办券商	财富证券有限责任公司
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江山、刘凡
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔轲
电话	051987698118
传真	051987698118
电子邮箱	cukeke@126.com
公司网址	www.ruiyangchemical.com
联系地址及邮政编码	江苏省溧阳市南渡镇强埠集镇瑞祥路 99 号 213364
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 2 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料及化学制品制造业(C26)
主要产品与服务项目	研发、生产、销售多元醇系列、UV 光固化新材料系列、酒精及副产品等产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	287,417,058
做市商数量	-
控股股东	开磷控股
实际控制人	贵州省国资委

### 四、注册情况



项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320400731775790X	是
税务登记证号码	91320400731775790X	是
组织机构代码	91320400731775790X	是

注：2016年2月26日在常州市工商行政管理局取得统一社会信用代码证。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,147,259,469.84	918,994,685.87	24.84%
毛利率	14.09%	12.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,875,081.40	12,239,064.97	13.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,882,760.77	5,327,985.86	141.79%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.43%	4.28%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.19%	1.86%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,435,407,208.19	1,400,756,556.03	2.47%
负债总计	990,945,964.38	977,774,608.40	1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	414,729,805.92	393,883,500.09	5.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.38	4.35%
资产负债率（母公司）	58.78%	56.17%	-
资产负债率（合并）	69.04%	69.80%	-
流动比率	0.64	0.71	-
利息保障倍数	1.47	1.35	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,001,139.27	-22,071,086.45	-
应收账款周转率	8.84	9.34	-
存货周转率	6.89	6.41	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.47%	13.24%	-
营业收入增长率	24.84%	9.00%	-
净利润增长率	-4.73%	166.13%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	287,417,058	284,417,058	1.05%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-44,482,963.46
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)	53,644,346.66
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-5,013,373.69
财务咨询费	-1,348,600.00
停工损失	-2,099,342.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,257.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>505,808.88</b>
所得税影响数	-937,100.40
少数股东权益影响额(税后)	1,423,612.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>992,320.63</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是由开磷控股控股的混合所有制企业，是以多元醇的研发生产销售为主体、向下游新材料拓展的精细化工企业集团，也是世界前三的季戊四醇系列产品生产企业。属于精细化工行业中的多元醇细分行业和光固化细分行业。主要从事研发生产销售以季戊四醇系列产品为主的多元醇系列产品、UV 光固化新材料系列产品等业务。公司产品主要采取直销为主经销为辅相结合的销售模式，公司客户主要为国内外涂料及精细化工生产企业以及国内外化工品经销商。公司通过不断建立和完善研发体系，加大研发投入，提高技术创新能力，掌握了本行业主要生产技术，具备研究开发较高水平新产品、新技术、新材料的能力，也具备了将先进技术应用于产品并且实现工业化、规模化生产的实力，相关技术水平已经达到国内领先、国际先进的水平。公司曾受托参与《工业用季戊四醇》国家标准的修订工作，受托主持起草《工业用双季戊四醇》、《工业用三季戊四醇》国家标准的制订工作。公司拥有 50 多项专利和专有技术，公司“瑞阳”商标为中国驰名商标。公司主要是通过生产和销售产品获取销售收入取得利润。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内，公司销售收入（合并）为 114,725.95 万元，较上年同期增长 24.84%；归属于母公司净利润为 1,387.51 万元较上年同期增长 13.37%。公司溧阳基地的 UV 装置进一步优化，成功生产 UV 树脂并推向市场，水性聚氨酯树脂规模化装置试产成功并投入运行；子公司赤峰瑞阳主要生产装置是 2015 年通过搬迁新建的，通过一年来的运行和完善完全实现达产达标并通过安全环保验收；子公司湖南开磷取得高新技术企业证书。产销量的大幅提升提高了公司产品的市场占有率以及增长经营业绩，装置的优化以及新产品品种的投产，增强了公司的市场竞争力，成为后续公司发展的新经济增长点，有利于公司进一步做优做强，有利于公司更好的发展成长。

### 1、主营业务分析

#### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,147,259,469.84	24.84%	-	918,994,685.87	9.00%	-
营业成本	985,612,676.29	22.71%	85.91%	803,172,332.16	7.32%	87.40%

毛利率	14.09%	-	-	12.60%	-	-
管理费用	65,538,413.44	33.53%	5.71%	49,081,672.02	36.70%	5.34%
销售费用	57,219,652.57	46.45%	4.99%	39,071,224.17	4.32%	4.25%
财务费用	18,846,653.02	-14.83%	1.64%	22,128,863.08	-39.07%	2.41%
营业利润	7,441,516.36	134.35%	0.65%	3,175,395.91	112.29%	0.35%
营业外收入	57,375,454.13	-74.07%	5.00%	221,306,696.92	2,140.31%	24.08%
营业外支出	50,507,671.56	-76.31%	4.40%	213,179,297.84	22,067.90%	23.20%
净利润	10,487,592.78	-4.73%	0.91%	11,007,829.68	166.13%	1.20%

**项目重大变动原因：**

1、公司管理费用较之上年同期增长 33.53%，主要原因一是由于应付职工薪酬同比增长 6,736,493.08 元，因公司经营规模扩大，增加了江西铭川、贵州开瑞、卡帕瑞溧阳等单位以及部分员工薪酬有所增长；二是折旧费同比增长 8,833,183.41 元，主要是由于内部结构调整，溧阳基地部分生产装置暂时性停产发生的。

2、公司销售费用较之上年同期增长 46.45%，主要原因一是销售规模扩大同比增加人工费用 1,632,543.59 元；二是运费因量价均升同比增加 12,840,377.72 元；三是差旅费同比增加 1,930,834.84 元。

3、公司营业利润较之上年同期增长 134.35%，主要是由于 2016 年度营业毛利比 2015 年度增加 45,824,439.84 元，其中季戊四醇系列产品毛利增加 28,812,703.71 元、酒精及副产品增加 8,971,332.18 元、UV 单体增加 3,485,068.16 元，贸易产品增加 6,062,498.10 元。毛利增加主要原因有两个，其一是毛利率的上升，其二是销售收入的增长。虽然由于公司因业务扩大，2016 年的销售费用、管理费用较 2015 年增加 34,605,169.82 元，但公司整体营业利润较之上年大幅提升。

4、公司营业外收入较之上年同期下降-74.07%，主要是营业外收入较上年减少较大，主要是因为 2016 年度政府补助为 53,644,346.66 元，比 2015 年度政府补助 220,448,419.16 元减少 166,804,072.50 元。其中主要为 2016 年度政府补助搬迁收入为 47,403,506.00 元较之 2015 年的 212,596,494.00 元减少 165,492,988.00 元。

5、营业外支出较之上年下降-76.31%，营业外支出较上年减少主要是由于 2016 年度赤峰瑞阳搬迁产生固定资产处置损失 47,527,556.69 元比 2015 年度搬迁产生的固定资产处置损失 185,856,594.34 元减少 138,329,037.65 元；赤峰瑞阳搬迁损失 2016 年度比 2015 年度减少 26,796,003.31 元；2016 年度营业外支出中停工损失比 2015 年度增加 2,099,342.82 元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,125,333,255.99	968,685,384.30	859,981,703.50	748,319,878.19
其他业务收入	21,926,213.85	16,927,291.99	59,012,982.37	54,852,453.97
合计	1,147,259,469.84	985,612,676.29	918,994,685.87	803,172,332.16

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
国内	960,808,510.94	83.75%	756,757,109.07	82.35%
境外	186,450,958.90	16.25%	162,237,576.80	17.65%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，国内外收入构成情况没有重大的变化。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-13,001,139.27	-22,071,086.45
投资活动产生的现金流量净额	5,569,518.53	-137,514,738.89
筹资活动产生的现金流量净额	8,200,264.86	125,392,674.84

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额较之上年增幅为 41.09%，现金流量净额增加主要原因是本期经营活动现金流出同比减少 898.08 万元，主要为购买原材料等通过现金及现金等价物结算较上年减少。现金流量金额小于净利润主要原因是递延所得税资产的减少导致减少经营性现金流 2,348,319.76 元；存货减少导致增加经营性现金流增加 3,132,961.06 元；经营性应收项目增加导致减少经营性现金流 86,925,231.64 元，经营性应付项目减少导致经营性现金流减少 38,273,319.76 元；经营性预收账款、应付职工薪酬、其他应付款增加导致经营性现金流增加 20,351,824.29 元，经营性应付账款增加导致经营性现金流增加 22,749,711.90 元，综合上述导致经营性现金流减少 49,648,175.71 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较之上年变动幅度较大，主要原因是上年赤峰瑞阳整体搬迁工程政府补助以及专项补助支付搬迁支出发生金额较大，而本年度该项目属于扫尾，相应发生额较小因此形成差异。

3、筹资活动产生的现金流量净额较之上年减少幅度较大，主要原因是支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加 107,715,073.05 元，其中筹资目的的承兑保证金本年度发生 95,000,000.00 元、融资租赁手续费 11,074,539.72 元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市大星河化工有限公司	50,064,615.38	4.36%	否
2	芜湖顺舜化工有限公司	48,079,179.66	4.19%	否
3	广州市丰大化工有限公司	44,322,500.00	3.86%	否
4	天津久瑞翔和商贸有限公司	26,885,183.59	2.34%	否
5	天津蓟润酒业有限公司	19,753,730.77	1.72%	否
合计		189,105,209.40	16.47%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	75,223,267.20	8.90%	是
2	国家粮食局粮食交易协调中心	36,378,820.06	4.30%	否
3	常州普华进出口有限公司	28,235,035.90	3.34%	否
4	内蒙古东华能源有限责任公司	15,901,037.09	1.88%	否
5	黑河市三阳贸易有限公司	19,027,565.28	2.25%	否
合计		174,765,725.53	20.67%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	9,748,288.04	6,196,476.82

研发投入占营业收入的比例	0.85%	0.67%
--------------	-------	-------

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	59
公司拥有的发明专利数量	9

**研发情况：**

2016 年度公司研发实力不断增强，科技成果转化能力不断提高。季戊四醇新工艺、草酸亚铁提质、SF 提纯、磷酸铁等项目的研发实验工作取得成果，获得《一种钾法季戊四醇的生产方法》《一种季戊四醇灼烧残渣质量分数的快速检测方法》等多项发明专利和实用新型专利，专利和专有技术数量持续提升，UV 系列品种增加、成功开发 UV 树脂产品，水性聚氨酯成功实现规模化生产，磷酸铁中试项目投产成功。同《江南大学》《湖南化工职业技术学院》签订校企合作协议，加强光固化材料开发和应用研究、涂料研发与应用研究，研发及科技人员队伍建设不断加强，与南京工业大学签订联合培养 2 名企业博士后研究人员协议。公司将继续坚持科技创新，持续加大研发投入以及技术改造力度，通过技术研发优势提升竞争力更好地发展企业服务市场。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	111,665,556.82	-13.92%	7.78%	129,729,792.49	-28.21%	9.26%	-1.48%
应收账款	135,041,579.37	8.46%	9.41%	124,511,821.35	72.50%	8.89%	0.52%
存货	141,490,853.10	-2.17%	9.86%	144,623,814.16	36.58%	10.32%	-0.46%
长期股权投资	10,717,215.17	43.98%	0.75%	7,443,691.43	0.00%	0.53%	0.22%
固定资产	811,802,037.73	22.74%	56.55%	661,415,804.18	125.20%	47.22%	9.33%
在建工程	27,948,004.80	-51.36%	1.95%	57,462,529.20	-72.75%	4.10%	-2.15%
短期借款	367,500,000.00	-1.87%	25.60%	374,510,000.00	-11.88%	26.74%	-1.14%
长期借款	177,209,860.26	-11.40%	12.35%	200,000,000.00	100.00%	14.28%	-1.93%
资产总计	1,435,407,208.19	2.47%	-	1,400,756,556.03	13.24%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、长期股权投资期末余额为 10,717,215.17 元，较之上年 7,443,691.43 元增加 3,273,523.74 元，主要是参股公司开瑞科技年度经营业绩较好，按照权益法核算增加 3,273,523.74 元。

2、固定资产 811,802,037.73 元，较之上年 661,415,804.18 元增加 150,386,233.55 元，主要是其一是在建工程转固转入增加 180,772,682.48 元，其二是控股企业合并增加 20,218,274.03 元。

3、在建工程 27,948,004.80 元，较之上年 57,462,529.20 元下降 51.36%，主要原因是原赤峰瑞阳搬迁项目工程、UV 项目工程等扫尾部分转固，新增在建的贵州开瑞磷酸铁等项目、赤峰瑞阳三羟甲基丙烷及配套项目等工程。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况****一、主要全资子公司：****(一) 赤峰瑞阳化工有限公司**

统一社会信用代码 9115040377612641X1，类型：有限责任公司（法人独资，私营），住所 赤峰市资源型城市经济转型开发试验区，法定代表人 刘泉，注册资本 20,000 万元，成立日期 2005 年 7 月 8 日，

营业期限 2005 年 07 月 08 日至 2020 年 12 月 31 日，经营范围：许可经营项目：化工原料生产、销售（凭许可证经营）；食用酒精生产、销售（凭许可证经营）；单一饲料（干酒精糟{DDG}）生产、销售；粮食收购。一般经营项目：农作物种植；原粮销售。（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）

2016 年的主要财务数据：资产总额 818,184,825.75 元，净资产 241,772,156.92 元，营业收入 690,837,045.70 元，净利润 39,907,468.86 元。

#### （二）湖南开磷雁峰塔涂料有限公司

统一社会信用代码 914304001850018691，类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），住所 衡阳市石鼓区松木经济开发区金源路 12 号，法定代表人万贤伟，注册资本 10000 万元人民币，成立日期 1984 年 4 月 10 日，营业期限自 1984 年 4 月 10 日至长期，经营范围：各种涂料、油漆、涂料的生产销售（安全生产许可证有效期至 2018 年 12 月 6 日止）。（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）

2016 年的主要财务数据：资产总额 115,153,658.47 元，净资产 94,133,510.20 元，营业收入 54,011,581.41 元，净利润-3,162,187.31 元。

### 二、主要控股子公司

#### （一）江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司

统一社会信用代码 91320481076363932T，类型：有限责任公司，住所：江苏中关村科技产业园泓口路 218 号 C 幢 404 室，法定代表人李远喜，注册资本 3500 万元人民币，成立日期 2013 年 8 月 22 日，营业期限自 2013 年 8 月 22 日至长期，经营范围：化工新材料、新产品和新技术的研究及开发；技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；工程设计、工程项目监理、工程施工管理；机电设备安装、建筑安装、钢结构安装；防腐工程、环保工程总承包；化工产品、化工原料、机电设备、金属材料、建筑材料、五金产品的销售。（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）

2016 年的主要财务数据：资产总额 103,374,263.47 元，净资产 62,324,834.34 元，营业收入 56,650,362.76 元，净利润 3,088,017.73 元。

#### （二）卡帕瑞化学（上海）有限公司

统一社会信用代码 91310000342150703W，类型 有限责任公司（国内合资），住所 中国（上海）自由贸易试验区祖冲之路 2277 弄 1 号 1103 室，法定代表人 蒲晶，注册资本 人民币 2000 万元整，成立日期 2015 年 6 月 25 日，营业期限自 2015 年 6 月 25 日至不约定期限，经营范围：化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品），石油制品（除专项审批）、矿产品（除专控）、煤炭、五金交电、通用设备、机电设备、机械设备及配件、日用百货、服装鞋帽、纺织品、医疗器械、食用农产品的销售、饲料和饲料添加剂的销售；贸易经纪与代理，从事货物及技术的进出口业务，投资管理，商务咨询，投资咨询。（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）

2016 年的主要财务数据：资产总额 56,346,186.35 元，净资产 11,873,330.59 元，营业收入 95,844,444.73 元，净利润-8,048,864.98 元。

### 三、主要参股公司

#### （一）赤峰开瑞科技有限公司

统一社会信用代码 91150403328966503D，类型 有限责任公司（自然人投资或控股），住所内蒙古赤峰市资源型城市经济转型开发试验区就业指导及创业服务中心楼内，法定代表人 刘泉，注册资本 1000 万元成立日期 2015 年 02 月 06 日，营业期限 2015 年 02 月 06 日至长期，经营范围：锂电池材料技术研发、技术服务；草酸亚铁、磷酸铁的制造和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营和禁止的商品和技术除外）；经销化工原料（除危险品）、机电产品、建筑材料。（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）

#### （二）江苏江南农村商业银行股份有限公司

统一社会信用代码 91320400699343815D，类型 股份有限公司（非上市），住所 常州市和平中路 413



号，法定代表人 陆向阳，注册资本 584,447.7451 万元，成立日期 2009 年 12 月 30 日，营业期限 2009 年 12 月 30 日至长期，经营范围：吸收本外币公众存款；发放本外币短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事本外币同业拆借；从事银行卡业务；买卖、代理买卖外汇业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；办理外汇汇款；结汇、售汇；提供外汇资信调查、咨询和见证服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。（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）

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无

## （三）外部环境的分析

### 1、宏观环境

公司主营业务产品主要服务对象是涂料企业，近年来，国内外环境治理、节能减排的要求日益严格，环境友好的涂料需求日益扩大，品种品质要求不断提升，欧美日等发达经济体相继制订有关强制性条款，本国政府及相关部门也相继出台有关规定和措施，必将有利于淘汰生产品质落后的生产企业，促进生产技术、产品品质以及服务配套的优质涂料供应服务企业发展，也为本企业所在的行业带来更大的商机，促进整个行业生机勃勃,迅速发展。

2013 年，国家发改委颁布《产业结构调整指导目录（2011 年本）》修正案，规定“国家鼓励类项目：水性木器、工业、船舶涂料，高固体分、无溶剂、辐射固化、功能性外墙外保温涂料等环境友好、资源节约型涂料生产；安全型食品添加剂、饲料添加剂，纳米材料，功能性膜材料，超净高纯试剂、光刻胶、电子气、高性能液晶材料等新型精细化学品的开发与生产。”颁布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，指出“战略性新兴产业：功能型涂料新型涂层材料，环保型防腐涂料，环保型高性能工业涂料，高温陶瓷涂敷材料，高档汽车用金属颜料，水性重防腐涂料，耐高温抗强碱涂料，防火阻燃涂料，磁性热敏涂层材料，自清洁涂层材料，医用生物活性陶瓷涂层。”国家环保部颁布《挥发性有机物（VOCs）污染防治技术政策》，指出“根据涂装工艺的不同，鼓励使用水性涂料、高固份涂料、粉末涂料、紫外光固化（UV）涂料等环保型涂料；推广采用静电喷涂、淋涂、辊涂、浸涂等效率较高的涂装工艺；应尽量避免无 VOCs 净化、回收措施的露天喷涂作业；在印刷工艺中推广使用水性油墨，印铁制罐行业鼓励使用紫外光固化（UV）油墨，书刊印刷行业鼓励使用预涂膜技术。”

2015 年，工业和信息化部、住房城乡建设部颁布《促进绿色建材生产和应用行动方案》，指出“推广环境友好型涂料、防水和密封材料。支持发展低挥发性有机化合物（VOCs）的水性建筑涂料”。2016 年，科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》及附件《国家重点支持的高新技术领域》，将“新材料”中的“高性能环保型胶粘剂”以及“数字印刷用油墨、墨水，环保型油墨”视为高新技术；“精细化学品”列入国家重点支持的高新技术领域，并制定了相关支持政策。中国石油和化学工业联合会发布《石油和化学工业“十三五”发展指南》指出“提升传统产业、培育战略性新兴产业为两大主攻方向；创新驱动、深化改革为两大发展动力；坚持绿色可持续发展、扩大国际合作作为两大战略重点”。中国涂料工业协会《涂料行业“十三五”规划》指出“大力推进供给侧改革，提供更多满足市场需求的、性价比优良的涂料产品。到 2020 年，环境友好的涂料品种将占涂料总产量的 57%”。

配套政策的密集出台，为涂料制造企业提供了发展机遇，同时为涂料服务配套企业提供了发展机遇和商机，随着国家供给侧结构性改革以及环保安全治理活动的进一步深入，必将为优质的涂料生产及配套服务生产商提供更大的成长空间和更好的发展环境。

### 2、行业竞争格局

（1）国内外经济形势持续低迷，相应的市场竞争将持续激烈，国内实行“稳中求进”的基调，国外需求市场不旺，正在实行的改革产能过剩、基本建设新建项目减少等都将影响行业的高速增长，加剧市场竞争。

(2) 化工行业的发展仍处在重要的发展机遇期。国务院 2016 年 12 月 5 日印发《“十三五”生态环境保护规划》。规划提出到 2020 年生态环境质量总体改善的目标，并确定了打好大气、水、土壤污染防治三大战役等七项主要任务。《规划》中有相当的篇幅都是针对化工以及石化行业的，对行业特征污染物减排的压力也非常大。必将驱逐部分化工企业“出局”，也将促进优质企业更好发展。

(3) 多数传统化工子行业的供求恢复到平衡水平，处于历史库存低位，行业景气度显著改善。另一方面，行业的整合和新业务放量带来新的发展空间。化工行业受益于供求改善和下游新应用领域驱动的影响，行业整体盈利能力有望改善，销售额有所回暖，行业整体仍未走出底部区间，下游产业表现普遍好于上游，去产能已经入深水区。

(4) 随着精细化工产品国民经济各个领域不断渗透，下游行业对其产品性能的要求越来越高。针对终端用户的需求变化，产品的性能、用途也不断进行调整。国内多元醇行业将向提高生产集中度、调整产品结构，产品向品种系列化、规格多样化、品质高档化、生产规模大型化、产品超细化方向发展。UV 光固化产品主要以 UV 固化涂料、UV 固化油墨、UV 固化胶粘剂、感光性印刷版材、光刻胶、光快速成型材料等形式出现，目前正在迅速向家具着色、汽车零部件防腐及快速修补等领域普及。2010-2015 年中国光固化材料市场消耗量平均年增长率高达 15%，远高于其他国家同期年平均增长率。国家鼓励发展光固化涂料，将使我国成为全球光固化产品市场容量最大和发展最快的地区。

### 3、周期性波动

多元醇行业的下游为涂料、聚氨酯、松香酯及润滑油等行业，因此多元醇行业受下游终端消费市场周期变动的影响，呈现出一定的周期性特征。近年来，随着多元醇系列产品应用领域的不断拓展，被广泛应用于医药、农药、日化等领域，多元醇行业的周期性特征有所减弱，行业总体波动幅度小于化工行业平均水平。UV 光固化新材料行业的下游也分布着许多不同的行业，这种性质与多元醇行业一样具有抗周期性。

### 4、行业发展对公司经营情况的影响

国家各项支持和鼓励措施，强制性的环保要求，环境友好的涂料品种的推广以及需求的扩大，必将促进多元醇、UV 光固化材料以及水性树脂行业的发展。随着经济的发展、科技进步以及绿色环保理念的逐渐深入，季戊四醇应用领域不断扩展和深化，随着高端季戊四醇产品在下游产品的商业化进程，高端季戊四醇产品供应量的必将增加。UV 光固化新材料行业的下游行业主要是 UV 光固化涂料、UV 光固化油墨和 UV 光固化胶黏剂三大行业，产品在下游的应用领域非常广泛，几乎与日常生活的主要领域均密切相关，从电子产品、家装建材到医药医疗等，下游产业随着政策要求技术转换和技术升级，必将促进 UV 行业技术进步和需求量的增长。水性树脂是创新型绿色产品，具有广阔的成长空间和发展潜力。随着公司从事的行业不断发展以及应用领域的拓展，必将给公司形成较好的成长空间和发展环境。

### 5、2017 年可能面对的风险

(1) 国内外经济环境持续低迷，可能存在业务发展不及预期的风险。

(2) 由于经济下行压力持续存在，市场低价恶性竞争加剧，存在毛利率下滑的风险。

(3) 原辅材料的采购成本及人力成本的上升、产品销售价格下降以及人民币汇率的波动，可能会对公司盈利产生一定影响。

(4) 实体经济景气度不高，企业资金普遍紧张，融资难度增大，可能会对公司融资以及应收款的回收带来一定影响。

## (四) 竞争优势分析

公司通过多年的发展，已经具有强大的技术研发优势，通过自主研发、科技成果转化、产学研合作等途径，公司形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力。公司经过多年的生产实践，已掌握了各产品的生产工艺，并积累了丰富的生产经验，可有效地保障产品品质。

公司设立十多年来，管理层团队稳定，拥有多年的化工行业的生产管理经验，对整个行业的发展有着深刻的认识，能够根据行业发展趋势、市场需求和公司的实际发展情况适时、有效地制定符合公司的发展

战略和管理制度。

公司处于多元醇和 UV 光固化新材料产销集中的东南沿海地区，该地区经济基础雄厚，精细化工行业发达，为多元醇和 UV 光固化新材料的生产、研发和销售提供了可靠的保障。各子公司生产基地均处于省级化工园区，具有产业发展和区域成本优势，整体上公司具有产业布局优势。

公司主营业务收入主要来自于多元醇系列和 UV 光固化新材料两大业务板块。公司以季戊四醇为主体的多元醇是一个市场十分成熟的产品，经过多年的发展，“瑞阳”品牌在国内外客户中享有很高的声誉。公司产品远销美国、欧盟、日本等质量要求严格的发达国家和地区，并成为众多客户的首选供应商。现已形成了少数几家生产厂商供应全球市场的局面，行业的进入壁垒显著提高，产品毛利率相对稳定。公司的 UV 光固化新材料在市场中已享有良好的声誉，公司近年来不断扩大 UV 光固化新材料的品种和产量，并配套发展 UV 树脂。UV 光固化新材料以其高效能、环保、节能等特性符合涂料与油墨行业未来的发展方向，其所属的辐射固化行业也被誉为是 21 世纪的绿色工业，并有着稳定的市场增长态势。从而为公司带来了稳定的现金流。

公司自设立以来一直注重产品质量，实施质量发展战略，公司是工业用季戊四醇国家标准制订的参与者，双季戊四醇、三季戊四醇国家标准制订的主要起草单位。同时针对客户对特殊品级的要求，制定了特级品工业用季戊四醇企业标准，并在国家质监部门进行了备案。

公司自从成立以来注重发展循环经济、建设资源节约和环境友好型企业。通过“三废”的减排和资源再利用，公司降低了生产成本、增强了盈利能力、提高了环保水平。通过发展循环经济以及节能减排工作，公司不仅解决了废渣排放的环保问题，而且使得公司的产品结构进一步优化，增加循环经济带来的综合竞争优势。

公司积极进行市场拓展，经过多年的发展，已经形成较为完备的营销网络。公司同时拥有较强的营销团队，具有高水平的专业知识和丰富的市场经验，公司已建立了能够覆盖日本、美国、欧洲等三十多个国家和地区的营销网络。健全的营销网络为公司未来的发展提供了强大的保障。

#### （五）持续经营评价

本年度，公司实施的产业战略布局以及“调整经营发展战略，走改革创新转型升级之路”继续发挥效应。经营业绩持续稳步发展，销售收入 11.47 亿元，较上年 9.19 亿元，增长 24.84%；归属于母公司净利润 1,387.51 万元较上年 1,223.91 万元增长 13.37%。主营业务季戊四醇、UV 系列产品产销量较之上年大幅增长，市场渠道进一步拓展，技术、品牌和市场地位得到进一步强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### （六）扶贫与社会责任

无

#### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

#### （一）行业发展趋势

不适用

#### （二）公司发展战略

不适用

**（三）经营计划或目标**

不适用

**（四）不确定性因素**

不适用

**三、风险因素****（一）持续到本年度的风险因素**

1、同业竞争风险。本年度内,公司控股股东开磷控股二级子公司开磷息烽经营范围有季戊四醇、双季戊四醇等产品的生产及销售,与公司经营范围有重叠,存在同业竞争情形。

针对上述风险,公司采取了以下措施:

2016年度,通过租赁方式过渡解决同业竞争。2017年仍将继续采用租赁方式解决同业竞争,现已经着力在制订彻底解决同业竞争的方案,拟在2017年底后开磷息烽的季戊四醇装置全部停产并转产。

2、行业竞争加剧导致业绩下滑的风险。本年度内,由于市场的景气度不高,公司主要产品市场竞争较为激烈,虽然公司已经具有一定的市场竞争力和行业地位,但不排除由于行业竞争过于激烈导致公司经营业绩受到冲击的可能,从而给公司造成压力。

针对上述风险,公司采取了以下措施:

提高和保持产品的核心竞争力,积极开拓市场,满足客户的个性化需求;提高产品和服务质量,巩固资源优势,扩大品牌优势和影响力;既练外功又修内功,持续开展提质增效活动。

3、盈利能力较弱,累计亏损较大。公司自2013年以来,一直在进行产业结构调整,由于投入较大,新形成装置能力以及发挥效应均存在一个过程,加之经济环境持续低迷,直到2015年公司才实现扭亏为盈,2016年持续盈利,进入稳步上升通道,但尚未全部消化完前些年积累的未分配利润亏损。

针对上述风险,公司采取了以下措施:

加快步伐实现已经形成的装置能力效益最大化,扩大产销量提升产品的利润率。

4、控股股东持股比例过高风险。开磷控股为公司控股股东,直接持有公司214,172,049股,持股占公司总股本的74.5161%,持股比例超过三分之二,处于绝对控股状态,虽然公司已构建相对完善的现代法人治理机构及相关内控制度,但公司的控股股东仍可凭借其控股地位,有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行重大影响。

针对上述风险,公司采取了以下措施:

严格规范公司治理及内部控制,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则及《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》完善了公司内部控制制度。公司已经通过在“新三板”挂牌工作过程中,进一步加强了对控股股东、管理层的学习培训工作,不断增强控股股东、管理层诚实守信、规范运行的经营意识和责任感。忠实的按照法律法规以及《公司章程》相关制度要求履行好自身的责任权力义务。

5、税收优惠政策变化引起的风险。本年度内开磷瑞阳、赤峰瑞阳均为高新技术企业,且开磷雁峰塔也于2016年12月取得高新技术企业证书,按照规定均享受所得税减按15%政策。若政策发生变化将可能对公司未来的经营业绩产生一定影响。

针对上述风险,公司采取了以下措施:

一方面,继续加大技术创新和研发投入的力度,加强企业内部管理,确保符合高新技术企业要求并通过以后的规定期限的复审,确定持续取得高新技术企业资格。另一方面,提高公司整体实力水平,提升销售收入和盈利能力水平,减少由于税收政策变化风险给公司业绩带的影响。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

**四、董事会对审计报告的说明****(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
无	

**(二) 关键事项审计说明：**

-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
原告赤峰瑞阳诉石家庄新宇三阳实业有限公司(以下简称“三阳实业”)买卖合同纠纷案。	5,951,476.90	1.34%	否	-
原告赤峰瑞阳诉被告济宁聚宜兴商贸有限公司(以下简称“聚宜兴”)买卖合同纠纷案。	8,709,643.30	1.96%	否	-
<b>总计</b>	14,661,120.20	3.30%	-	-

#### 未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

注：1、2016年5月9日石家庄市栾城区人民法院做出判决如下：被告三阳实业自判决生效之日起三日内日支付原告赤峰瑞阳货款 5,951,476.9 元。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第 253 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。三阳实业未履行判决，赤峰瑞阳正在与三阳实业商议解决上述纠纷。

2、2016年6月1日山东省汶上县人民法院具(2016)鲁 0830 民初 2228 号《民事调解书》。赤峰瑞阳与聚宜兴达成如下协议：一、被告聚宜兴拖欠原告赤峰瑞阳货款 8,709,643.30 元。被告聚宜兴于 2016 年 7 月 1 日前偿还原告赤峰瑞阳 3,000,000 元；于 2016 年 8 月 1 日前偿还 3,000,000 元；于 2016 年 9 月 1 日前偿还 2,709,643.30 元。二、如果被告聚宜兴在 2016 年 7 月 1 日前未能偿还原告赤峰瑞阳货款 3,000,000 元，原告赤峰瑞阳享有对所有拖欠货款申请执行的权利。三、其他互不追究。聚宜兴未按照调解协议支付拖欠款项，但报告期内启动用货物冲抵部分拖欠款项事项，赤峰瑞阳正在与聚宜兴商议解

决上述纠纷。

无形成预计负债事项。上述诉讼事项已在公开转让书中充分披露。

## （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	37,605,363.39
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	31,427.35
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	1,096,596,582.65
6. 其他	-	0.00
<b>总计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,134,233,373.39</b>

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易合计为 1,096,596,582.65 元。其中：关联方租赁资产的租金 5,073,564.74 元；关联方资金拆借 61,000,000.00 元；支付关联方借款利息 1,523,017.91 元；关联方担保金额 1,029,000,000.00 元。

上述关联交易均为日常性关联交易，并已经在公转书中充分披露。

## （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
息烽开磷化工装备工程有限责任公司	商品销售	450,414.11	是
息烽开磷化工装备工程有限责任公司	采购商品	265,717.10	是
息烽开磷山林服务有限责任公司	接受劳务	225,722.77	是
贵州开磷集团股份有限公司	商品销售	1,640.00	是
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	商品销售	5,955.05	是
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	采购商品	40,014,586.22	是
贵州开磷化肥有限公司	商品销售	1,715,627.86	是
息烽开磷塑料包装有限责任公司	采购商品	245,406.33	是
贵州开磷遵义碱厂	采购商品	2,144,288.70	是
贵州开磷国际贸易有限公司	采购商品	3,259,928.08	是
贵州开磷物流管理有限公司	接受劳务	216,701.34	是
贵州开磷质量检测中心有限责任公司	接受劳务	87,078.39	是
赤峰开瑞科技有限公司	商品销售	2,451,998.67	是
贵州开磷农业发展有限公司	采购商品	2,924,939.19	是
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	生产设备租赁	5,940,232.57	是
贵州开磷控股(集团)有限责任公司	往来利息支出	1,505,993.60	是
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	被担保方	60,000,000.00	是
贵州开磷控股(集团)有限公司	被担保方	202,000,000.00	是
刘泉、刘兴菊	被担保方	20,000,000.00	是
贵州开磷集团股份有限公司	被担保方	30,000,000.00	是
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>373,456,229.98</b>	<b>-</b>

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务发展、生产经营以及为本公司融资担保的正常所需，并按照正常的市场经营

规则进行，是合理及必要的。关联交易按照公允原则执行，交易价格符合市场定价，交易过程透明，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司及股东权益的情形，公司的独立性没有因此受到影响。上述关联交易除贵州开磷集团股份有限公司担保的 30,000,000.00 元外，其余均于 2017 年 3 月 20 日通过公司第二届董事会第八次会议决议以及 2017 年 4 月 6 日召开的第一次临时股东大会通过决议予以追认。贵州开磷集团股份有限公司担保的 30,000,000.00 元的关联交易于 2017 年 4 月 24 日通过公司二届九次董事会决议予以追认，并拟提交年度股东大会审议追认。

#### （四）承诺事项的履行情况

公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

一、为避免与公司同业竞争风险，开磷控股、开磷瑞阳、开磷息烽采取如下的措施：

1、2016 年度、2017 年度通过租赁方式临时过渡解决同业竞争

为解决开磷瑞阳与开磷息烽同业竞争事宜，针对开磷息烽现有的两套季戊四醇系列产品生产装置，有计划地停产与转产。目前一套装置已经停产，正在进行转产改造成锂电池正极原料——磷酸铁产品生产装置；另一套装置已于 2016 年 1 月 1 日租赁给开磷瑞阳的二级子公司贵州开瑞进行季戊四醇系列产品独立生产经营管理，自出租给贵州开瑞之日起，开磷息烽未再生产经营季戊四醇系列产品，待开磷瑞阳能满足市场需求且向开磷息烽提出终止租赁时再停产和转产，拟改造建设锂电池正极原料——磷酸铁系列产品的生产装置。

2、2017 年后彻底解决同业竞争

尽快启动开磷瑞阳子公司赤峰瑞阳季戊四醇系列产品二期工程，并计划于 2017 年 12 月 31 日前投产。

开磷控股承诺在 2017 年 12 月 31 日前，将开磷息烽现有的两套季戊四醇系列产品生产装置全部停产和改造，2017 年 12 月 31 日后，除开磷瑞阳及其子公司外，开磷控股以及开磷控股控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不再生产季戊四醇系列产品，以彻底解决上述同业竞争问题。

开磷息烽承诺在 2017 年 12 月 31 日前，将现有的两套季戊四醇系列产品生产装置全部停产和转产，2017 年 12 月 31 日后，开磷息烽以及开磷息烽控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不再生产季戊四醇系列产品，以彻底解决上述同业竞争问题。

二、为避免与开磷瑞阳产生新的或潜在的同业竞争，开磷控股作出如下承诺：

1、除上述声明以及承诺情况外，本公司以及本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业目前未从事或参与其他与开磷瑞阳存在同业竞争的行为，不直接或间接从事与开磷瑞阳主营业务或主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务或活动。

2、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对开磷瑞阳构成竞争的业务及活动，或拥有与开磷瑞阳存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

3、本公司在作为开磷瑞阳控股股东期间，本承诺持续有效。本公司愿意承担因违反上述承诺而给开磷瑞阳造成的全部经济损失（包括直接损失和间接损失）。

上述承诺的执行情况如下：

一、贵州开瑞 2016 年度通过租赁方式经营开磷息烽的季戊四醇系列产品生产装置。磷酸铁产品中试装置已经投产运行。2017 年继续实行租赁并发展锂电池正极原料产业。

二、赤峰瑞阳季戊四醇系列产品二期工程正在筹备建设中。



三、开磷控股以及本公司控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业没有与开磷瑞阳产生新的或潜在的同业竞争。

**（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	50,300,000.00	3.50%	票据保证金及生产保证金
固定资产	抵押	27,871,253.85	1.94%	售后回租资产(融资租赁)
<b>总计</b>	-	78,171,253.85	5.45%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	284,417,058	100.00%	-151,878,605	132,538,453	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	214,172,049	75.30%	-142,781,366	71,390,683	24.84%
	董事、监事、高管	9,801,669	3.45%	-5,769,256	4,032,413	1.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	154,878,605	154,878,605	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	142,781,366	142,781,366	49.68%
	董事、监事、高管	0	0.00%	12,097,239	12,097,239	4.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		284,417,058	-	3,000,000	287,417,058	-
普通股股东人数		108				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵州开磷控股(集团)有限责任公司	214,172,049	0	214,172,049	74.52%	142,781,366	71,390,683
2	刘启东	7,821,690	3,127,275	10,948,965	3.81%	8,211,724	2,737,241
3	彭春元	5,695,475	0	5,695,475	1.98%	0	5,695,475
4	谭富强	2,062,113	3,518,099	5,580,312	1.94%	0	5,580,312
5	朱建文	1,990,043	3,465,171	5,455,214	1.90%	0	5,455,214
6	刘和清	1,990,043	3,110,798	5,100,841	1.78%	0	5,100,841
7	刘泉	1,979,979	2,480,503	4,460,482	1.55%	3,345,361	1,115,121
8	蒋菊生	0	4,402,538	4,402,538	1.53%	0	4,402,538
9	赵桂娟	2,445,106	0	2,445,106	0.85%	0	2,445,106
10	刘业斌	0	2,068,649	2,068,649	0.72%	0	2,068,649
合计		238,156,498	22,173,033	260,329,631	90.58%	154,338,451	105,991,180

#### 前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间没有关联关系。报告期内，上述股东之间的关系没有变化。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

本公司控股股东为贵州开磷控股（集团）有限责任公司，该公司设立日期 2012 年 9 月 7 日，注册号 91520000053320534D，住所 贵州省贵阳市观山湖县金阳北 237 号开磷城，企业类型 有限责任公司(国有独资)，法定代表人 何刚，注册资本 93,565.63 万元，经营期限 长期，经营范围： 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（经营授权的国有资产及其资本收益管理；资本运营；对外投资经营；咨询服务；房地产开发；建筑施工；塑料制品加工；医疗卫生管理、疗养管理；物业管理。）报告期内，控股股东没有发生变化。

## （二）实际控制人情况

本公司实际控制人为贵州省国有资产管理委员会。报告期内，实际控制人没有发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
保证担保	工商银行	35,000,000.00	4.30%	2015.12.03-2016.11.30	否
保证担保	工商银行	30,000,000.00	5.35%	2015.04.30-2016.04.15	否
保证担保	中国银行	20,000,000.00	5.66%	2016.11.04-2017.11.01	否
保证担保	中国银行	20,000,000.00	5.44%	2016.01.19-2016.11.01	否
保证担保	工商银行	35,000,000.00	4.35%	2016.12.20-2017.12.12	否
保证担保	工商银行	30,000,000.00	4.35%	2016.06.13-2017.06.08	否
抵押担保	工商银行	6,000,000.00	4.83%	2015.09.15-2016.03.04	否
抵押担保	工商银行	6,000,000.00	4.83%	2015.09.15-2016.03.14	否
抵押担保	工商银行	5,500,000.00	4.83%	2015.09.15-2016.03.09	否
抵押担保	工商银行	6,000,000.00	6.31%	2016.03.30-2016.09.02	否
抵押担保	工商银行	6,000,000.00	6.31%	2016.03.30-2016.08.30	否
抵押担保	工商银行	5,500,000.00	6.31%	2016.03.30-2016.09.02	否
抵押担保	工商银行	6,000,000.00	6.31%	2016.09.09-2017.02.24	否
抵押担保	工商银行	6,000,000.00	5.65%	2016.09.13-2017.03.08	否
抵押担保	工商银行	4,000,000.00	5.65%	2016.09.19-2017.03.12	否
抵押担保	工商银行	1,000,000.00	6.31%	2016.09.19-2017.02.26	否
保证担保	工商银行	10,000.00	4.39%	2015.12.23-2016.01.06	否
抵押担保	工商银行	11,000,000.00	5.34%	2015.07.10-2016.01.06	否
抵押担保	工商银行	10,000,000.00	5.36%	2015.11.16-2016.06.17	否
保证担保	工商银行	10,000,000.00	5.34%	2015.08.11-2016.01.29	否
保证担保	工商银行	19,000,000.00	5.22%	2015.12.04-2016.05.18	否
抵押担保	工商银行	11,000,000.00	4.57%	2016.01.07-2016.06.17	否

保证担保	工商银行	10,000,000.00	4.57%	2016.04.05-2016.09.29	否
保证担保	工商银行	19,000,000.00	6.00%	2016.05.31-2016.11.16	否
抵押担保	工商银行	10,000,000.00	5.50%	2016.06.17-2017.02.10	否
抵押担保	工商银行	11,000,000.00	5.50%	2016.06.17-2017.01.17	否
保证担保	工商银行	10,000,000.00	6.00%	2016.09.30-2017.03.25	否
保证担保	工商银行	19,000,000.00	6.00%	2016.11.18-2017.05.15	否
保证担保	建设银行	23,000,000.00	5.62%	2015.04.22-2016.04.21	否
保证担保	建设银行	15,000,000.00	5.36%	2015.07.06-2016.04.05	否
保证担保	建设银行	15,000,000.00	5.66%	2015.10.30-2016.10.27	否
保证担保	建设银行	15,000,000.00	5.66%	2016.04.11-2017.04.10	否
保证担保	建设银行	23,000,000.00	5.66%	2016.04.27-2017.04.27	否
保证担保	建设银行	15,000,000.00	5.66%	2016.11.07-2017.11.07	否
保证担保	江南银行	10,000,000.00	5.77%	2015.09.06-2016.09.05	否
保证担保	江南银行	20,000,000.00	5.47%	2015.10.20-2016.10.19	否
保证担保	江南银行	9,000,000.00	4.56%	2015.12.16-2016.12.13	否
保证担保	江南银行	10,000,000.00	5.47%	2016.10.17-2017.10.17	否
保证担保	江南银行	10,000,000.00	5.47%	2016.10.25-2017.10.25	否
保证担保	江南银行	19,000,000.00	4.56%	2016.12.13-2017.12.16	否
保证担保	江苏银行	30,000,000.00	5.06%	2015.09.18-2016.09.18	否
保证担保	江苏银行	10,000,000.00	5.06%	2015.09.24-2016.09.19	否
保证担保	江苏银行	20,000,000.00	4.79%	2016.10.25-2017.10.21	否
保证担保	江苏银行	20,000,000.00	4.79%	2016.11.03-2017.11.02	否
保证担保	民生银行	20,000,000.00	5.60%	2015.08.17-2016.02.17	否
保证担保	民生银行	25,000,000.00	5.10%	2015.09.01-2016.02.29	否
保证担保	民生银行	10,000,000.00	5.44%	2016.01.26-2017.01.26	否
保证担保	民生银行	20,000,000.00	4.36%	2016.02.24-2017.02.20	否
保证担保	民生银行	20,000,000.00	4.49%	2016.03.02-2017.02.28	否
保证担保	农业银行	20,000,000.00	5.89%	2015.03.26-2016.03.24	否
保证担保	农业银行	5,000,000.00	6.27%	2015.03.06-2016.03.02	否
保证担保	农业银行	5,000,000.00	6.27%	2015.01.14-2016.01.13	否
保证担保	农业银行	5,000,000.00	6.27%	2015.02.10-2016.02.03	否
保证担保	中信银行	10,000,000.00	6.60%	2015.05.19-2016.01.18	否
保证担保	中信银行	20,000,000.00	6.60%	2015.05.22-2016.01.11	否
保证担保	中信银行	30,000,000.00	5.22%	2016.06.13-2016.12.12	否
保证担保	广发银行	15,000,000.00	5.22%	2016.01.12-2016.11.21	否
保证担保	广发银行	15,000,000.00	5.22%	2016.11.22-2017.06.28	否
保证担保	广发银行	5,000,000.00	5.22%	2016.12.06-2017.06.28	否
抵押担保	黎川农信	4,500,000.00	7.80%	2016.07.27-2017.07.26	否
保证担保	建设银行	9,000,000.00	5.44%	2016.05.24-2017.05.23	否
抵押、保证担保	工商银行	177,209,860.26	5.78%	2015.06.28-2020.06.28	否
<b>合计</b>	-	1,041,719,860.26	-	-	-

注：2015年9月1日，民生银行信用证贷款2500万，开具信用证时银行收取500万保证金，保证金在到期时直接归还信用证贷款。

违约情况：

无。

## 五、利润分配情况

不适用

# 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
廖慧	董事长	女	50	硕士研究生 学历	2015.12.28-20 18.12.27	否
刘启东	副董事长兼总 经理	男	54	研究生结业	2015.12.28-20 18.12.27	是
陈朝贵	董事	男	51	本科学历	2015.12.28-20 18.12.27	是
连青霞	董事	女	51	硕士研究生 学历	2015.12.28-20 18.12.27	否
胡林梅	董事	女	31	本科学历	2015.12.28-20 18.12.27	否
刘泉	董事	男	54	研究生结业	2015.12.28-20 18.12.27	是
刘武	董事	男	32	本科学历	2015.12.28-20 18.12.27	是
王开荣	监事会主席	男	54	本科学历	2015.12.28-20 18.12.27	否
万贤伟	监事	男	50	本科学历	2015.12.28-20 18.12.27	是
周建明	监事	男	53	本科学历	2015.12.28-20 18.12.27	是
王成贤	常务副总经 理、财务总监	男	49	大专学历	2015.12.28-20 18.12.27	是
崔轲	副总经理、董 事会秘书	男	53	大专学历	2015.12.28-20 18.12.27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员中，副董事长刘启东与董事刘武为叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
- 2、董事长廖慧任控股股东开磷控股总经理，董事连青霞任控股股东开磷控股财务部副部长，董事胡林梅

任控股股东开磷控股办公室秘书处副处长，监事会主席王开荣任控股股东开磷控股办公室副主任。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员不存在与控股股东、实际控制人有其他任职情况。

## （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘启东	副董事长、总经理	7,821,690	3,127,275	10,948,965	3.81%	0
刘泉	董事	1,979,979	2,480,503	4,460,482	1.55%	0
刘武	董事	0	100,000	100,000	0.03%	0
崔轲	副总经理、董事会秘书	0	240,000	240,000	0.08%	0
万贤伟	监事	0	355,205	355,205	0.12%	0
周建明	监事	0	25,000	25,000	0.01%	0
合计	-	9,801,669	6,327,983	16,129,652	5.61%	0

## （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	156	160
技术人员	190	194
财务人员	23	24
销售及市场人员	80	71
生产及后勤人员	613	640
员工总计	1,062	1,089

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	10
本科	112	114

专科	208	194
专科以下	731	770
员工总计	1,062	1,089

#### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化。报告期内，公司核心技术人员无变化。其他员工稍有变动，属于正常的少量员工辞职减少和部分单位补充增加员工的情况。

#### 2、人才引进和培训

报告期内，公司注重加强引进人才工作及培养工作，公司与江南大学、湖南化工职业技术学院签订校企合作协议加强研发工作的同时开展人才培养引进工作，与南京工业大学签订联合培养 2 名企业博士后研究人员，不断根据岗位需要引进各类专业人才。同时公司重视内部人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

#### 3、招聘和薪酬政策

公司重视人力资源管理工作，依据《中华人民共和国劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等国家和地方法律法规以及公司实际情况制订《劳动人事管理制度实施细则》并通过职工代表大会审议通过予以实施。公司所有入职员工签订《劳动合同书》，办理入职教育和持续培训，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	5	11,492,295

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员包括刘启东、全宏冬、彭枝忠、刘武、李光照等，具体情况如下：

1、刘启东，男，1960 年 1 月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于湖南大学科学技术哲学专业，研究生结业，高级工程师。1984 年 1 月至 2001 年 7 月，历任湖南衡阳三化实业股份有限公司技术员、车间主任、技术副总、常务副总，2001 年 7 月至 2005 年 7 月任衡阳瑞达实业有限公司董事长；2005 年 7 月至 2007 年 12 月任溧阳市瑞阳化工有限公司董事长；2007 年 12 月至 2012 年 12 月任江苏瑞阳化工股份有限公司董事长；2013 年 1 月至今任江苏开磷瑞阳化工有限公司副董事长、总经理、党委书记。

2、全宏冬，1975 年 10 月生，中国籍，无境外居留权，大专学历。2006 年进入瑞阳化工股份有限公司工作，长期从事季戊四醇生产研究，先后参加了单、双、三季戊四醇等多个科研项目，获得多项发明专利与实用新型专利。参与 UV 光固化材料的研发和工业化生产。常州市安全专家库成员、当地政府部门的安全环保专家。任公司溧阳事业部副总经理。

3、彭枝忠，1974 年 9 月生，中国籍，无境外居留权，本科学历，化学工程专业高级工程师（副高级）、注册安全工程师。常州市“831 高层次创新创业人才培养工程”首批中青年骨干人才，曾荣获湖南省科学技术进步奖二等奖、三等奖，且获得多项发明专利，自 1995 年参加工作至今一直从事季戊四醇行业技术研发，是季戊四醇行业资深专家，为《工业用双季戊四醇》、《工业用三季戊四醇》行业标准的起草人之一。主持开发的三季戊四醇工业化生产装置、季戊四醇缩甲醛分离技术，填补了国际、国内的空白。主持研发的“耐高温新戊基合成酯类润滑油基础油”项目已获得中试成果。主持设计的年产 2 万吨多元醇丙烯酸酯车间已投入工业化生产。现任开磷瑞阳技术中心主任。

4、刘武，1984 年 2 月生，中国籍，无境外居留权，本科学历。2008 年带队完成赤峰瑞阳化工有限公司“年产 2 万吨 98 级季戊四醇项目”的建设。2009 年-2010 年，分别主持完成了开磷瑞阳“99 级季戊



四醇项目”、“高品质三季戊四醇项目”和“90级双季戊四醇项目”的生产技术开发和项目建设。2009年参与了公司的“单、双、三季戊四醇联产项目”的技术开发和项目装置建设，其后获国家发明专利授权和江苏省科技进步二等奖。2011年-2012年主持完成了开磷瑞阳“一步法制取98级季戊四醇项目”的生产技术开发和项目建设，并获公司2012年度突出贡献奖。2013年-2015年，任赤峰瑞阳搬迁项目总指挥，主持完成了“6万吨季戊四醇及配套原料项目整体搬迁技改工程”。

5、李光照，1983年6月生，中国籍，无境外居留权，博士学历，化学工程专业中级工程师。2012-2015南京工业大学-江苏开磷瑞阳联合博士后，共发表论文18篇，其中17篇SCI，EI收录。参加国家自然科学基金项目(20604011,20974044,90923006)；广西区重点实验室基金项目(No.06300625C205)，广西青年科学基金项目(No.0833085)，获3项发明专利，4项实用新型专利。现任开磷瑞阳溧阳事业部主任工程师，主要从事研究开发光固化单体以及低聚物的合成及应用研究。

报告期内，上述核心技术人员没有变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司通过董事会建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司相关机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格对股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求进行规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，已建立了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的变化，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要和国家有关法律法规和证券监管部门的要求。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理办公会议制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策动作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范操作。

#### 4、公司章程的修改情况

2016年4月1日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》：公司新增股东以及根据公司在新三板挂牌必须符合《中华人民共和国公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件要求情况，对公司章程内容进行部分修订。以上议案已经于2016年4月22日，2015年年度股东大会审议通过。

2016年7月20日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》：公司一股东病故，其股份依法继承产生股东变更事项。以上议案已经于2016年8月5日，2016年第一次临时股东大会审议通过。

2016年11月26日公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》：将公司章程第二章第十二条经营范围内容增加“资产租赁业务”。以上议案已经于2016年12月12日，2016年第二次临时股东大会审议通过。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2016年4月1日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《2015年度董事会工作报告》《2015年度公司财务决算报告》《2016年度公司财务预算报告》《2016年度投资计划》《关于公司增发股份的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于修订公司股东大会议事规则的议案》《关于修订公司董事会议事规则的议案》《关于公司对外担保管理制度的议案》《关于公司对外投资管理制度的议案》《关于公司关联交易管理办法的议案》《关于公司信息披露事务管理制度的议案》《关于公司总经理工作细则的议案》《关于申请公司股票在全国中小股份转让系统挂牌并做市商转让的议案》《关于董事会内部控制自我评价的议案》《关于聘请立信会计师事务所为2016年度公司审计机构的议案》《关于提议召开2015年度股东大会议案》。</p> <p>2、2016年5月12日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于免去李万忠同志总工程师职务的议案》。</p> <p>3、2016年7月11日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于赤峰瑞阳化工有限公司整体搬迁工程专项奖励事项的议案》《关于赤峰瑞阳化工有限公司整体改制重组的议案》。</p> <p>4、2016年7月20日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。</p>

		<p>议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并协议转让的议案》《关于认定本公司核心技术人员议案》《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2016 年 11 月 26 日公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于确认 2014 年、2015 年、2016 年 1-6 关联交易的议案》《关于〈赤峰瑞阳化工有限公司业务和股权重组方案〉的议案》《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 1 日第二届监事会第二次会议审议通过了《本公司 2015 年度监事会工作报告》《本公司 2015 年度财务决算报告》《本公司 2016 年度财务预算报告》《关于修改公司监事会议事规则的议案》《本公司 2016 年度投资计划》。</p> <p>2、2016 年 11 月 26 日公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于确认 2014 年、2015 年、2016 年 1-6 关联交易的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 4 月 22 日,公司召开 2015 年度股东大会,会议审议通过了《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度监事会工作报告》《2015 年度公司财务决算报告》《2016 年度公司财务预算报告》《2016 年度投资计划》《关于公司增发股份的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于修订公司股东大会议事规则的议案》《关于修订公司董事会议事规则的议案》《关于修订公司监事会议事规则的议案》《关于公司对外担保管理制度的议案》《关于公司对外投资管理制度的议案》《关于公司关联交易管理办法的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并做市转让的议案》《关于董事会内部控制自我评价的议案》《关于聘请立信会计师事务所为 2016 年度公司审计机构的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 5 日公司第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并协议转让的议案》。</p> <p>3、2016 年 12 月 12 日公司第二次临时股东大会,会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于确认 2014 年、2015 年、2016</p>

	年 1-6 关联交易的议案》。
--	-----------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和表决内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整、要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按要求出席会议并行使了表决权利。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》等规范性文件及公司《信息披露管理制度》、投资者关系管理的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系，事务处理的渠道。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、公司业务独立

公司主要系研发、生产、销售多元醇系列、UV 光固化新材料系列等产品。公司具有独立、完整的采购、生产、销售业务运作体系及研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖公司股东及其他关联方的情况。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司控股股东开磷控股二级子公司开磷息烽经营范围有季戊四醇系列产品的生产及销售，与公司经营范围有重叠，为避免与公司同业竞争风险，开磷控股、开磷瑞阳、开磷息烽采取如下的措施：（1）2016 年度、2017 年度通过租赁方式临时过渡解决同业竞争。开磷息烽现有的两套季戊四醇系列产品生产装置，一套装置已经停产，正在进行转产改造成锂电池正极原料——磷酸铁产品生产装置；另一套装置已于 2016 年 1 月 1 日租赁给开磷瑞阳的二级子公司贵州开瑞进行季戊四醇系列产品独立生产经营管理。（2）2017 年后彻底解决同业竞争。开磷控股、开磷息烽承诺在 2017 年 12 月 31 日前，将开磷息烽现有的两套季戊四醇系列产品生产装置全部停产和改造，2017 年 12 月 31 日后，除开磷瑞阳及其子公司外，开磷控股、开磷息烽以及开磷控股、开磷息烽控制、与他人共同控制、具有重大影响的企业不再生产季戊四醇系列产品，以彻底解决上述同业竞争问题。公司控股股东开磷控股以及开磷息烽签署了《避免同业竞争的承诺函》。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、公司资产独立

公司各股东投入企业的资金已足额到位，并经会计师审验。公司与业务及生产经营有关的资产权属与各股东

产权关系明晰，公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的设备设施及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司不存在以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司的财务人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人事及工资管理独立不受其他机构或个人的干涉，公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工安排；公司独立办理社会保险参保手续，公司不存在因社保缴纳受到国家主管部门行政处罚的情况。

### 4、公司财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。报告期内，公司独立支配自有资金和资产，不存在实际控制人及其控制的其他企业任意干预公司资金运用及占用公司资金的情形。

### 5、公司机构独立

公司依《公司法》、《公司章程》建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，制定了内部管理制度，明确各部门的职责权限。相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况，控股股东及其控制的其他企业不存在有干预公司的机构设置情况，公司与控股股东不存在混合经营、合署办公的情形，且公司完全拥有机构设置自主权等，公司机构具有独立性。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了规范公司的信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、中国证监会相关要求等法律法规及《公司章程》的规定制定了《信息披露管理制度》。《信息披露管理制度》规范了公司信息披露工作的责任追究制度，规定了信息披露工作的责任人和问责措施，已经通过相关程序建立《信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA12720 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	江山、刘凡
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12720 号

### 江苏开磷瑞阳化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏开磷瑞阳化工股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评



价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 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现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江山

中国注册会计师：刘凡

中国·上海

二〇一七年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	111,665,556.82	129,729,792.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	29,610,906.19	24,050,063.17
应收账款	(三)	135,041,579.37	124,511,821.35
预付款项	(四)	59,297,813.94	96,226,363.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	4,537,513.86	8,482,909.93
买入返售金融资产			
存货	(六)	141,490,853.10	144,623,814.16

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	(七)	9,541,164.99	15,569,276.98
<b>流动资产合计</b>		<b>491,185,388.27</b>	<b>543,194,041.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	2,590,772.00	2,590,772.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	7,000,000.00	
长期股权投资	(十)	10,717,215.17	7,443,691.43
投资性房地产			
固定资产	(十一)	811,802,037.73	661,415,804.18
在建工程	(十二)	27,948,004.80	57,462,529.20
工程物资			
固定资产清理	(十三)	-	47,403,506.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	78,138,963.88	78,690,938.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	2,752,825.52	1,631,640.66
递延所得税资产	(十六)	3,272,000.82	923,632.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>944,221,819.92</b>	<b>857,562,514.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,435,407,208.19</b>	<b>1,400,756,556.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十七)	367,500,000.00	374,510,000.00
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	(十八)	90,000,000.00	95,000,000.00
应付账款	(十九)	184,619,151.82	187,845,573.72
预收款项	(二十)	24,516,575.75	18,988,359.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	12,624,743.85	12,042,323.50
应交税费	(二十二)	9,443,803.68	2,238,000.70
应付利息			
应付股利			

其他应付款	(二十三)	76,588,952.73	69,553,568.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>765,293,227.83</b>	<b>760,177,825.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十四)	177,209,860.26	200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十五)	33,575,320.05	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十六)	3,195,082.12	2,937,248.18
递延收益	(二十七)	11,672,474.12	14,659,534.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>225,652,736.55</b>	<b>217,596,782.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>990,945,964.38</b>	<b>977,774,608.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十八)	287,417,058.00	284,417,058.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	188,702,979.86	186,006,714.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(三十)	4,411,143.79	3,136,184.99
盈余公积	(三十一)	9,081,845.49	9,081,845.49
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	-74,883,221.22	-88,758,302.62
归属于母公司所有者权益合计		414,729,805.92	393,883,500.09
少数股东权益		29,731,437.89	29,098,447.54
<b>所有者权益总计</b>		<b>444,461,243.81</b>	<b>422,981,947.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,435,407,208.19</b>	<b>1,400,756,556.03</b>

法定代表人：刘启东 主管会计工作负责人：王成贤 会计机构负责人：王成贤

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		68,708,918.03	86,208,296.69
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		5,652,462.06	14,776,641.17
应收账款	(一)	69,966,283.91	70,862,033.07
预付款项		190,169,594.61	181,034,557.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	397,345.00	5,446,576.84
存货		27,409,555.59	38,474,586.24
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		1,066,675.50	
<b>流动资产合计</b>		<b>363,370,834.70</b>	<b>396,802,691.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,206,000.00	2,206,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		7,000,000.00	
长期股权投资	(三)	337,748,618.64	328,548,618.64
投资性房地产			
固定资产		171,385,876.60	133,021,595.61
在建工程			3,773,197.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,040,391.10	17,485,004.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,071,946.20	1,353,553.56
递延所得税资产		723,133.36	509,069.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>537,175,965.90</b>	<b>486,897,039.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>900,546,800.60</b>	<b>883,699,730.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		252,000,000.00	292,000,000.00
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		90,000,000.00	90,000,000.00

应付账款		81,126,375.02	33,272,811.87
预收款项		3,151,284.47	9,405,206.50
应付职工薪酬		3,397,368.93	4,017,223.78
应交税费		443,655.80	1,008,256.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		60,539,825.49	61,041,500.15
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>490,658,509.71</b>	<b>490,744,999.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		33,575,320.05	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,195,082.12	2,937,248.18
递延收益		1,920,166.90	2,678,166.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,690,569.07</b>	<b>5,615,415.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>529,349,078.78</b>	<b>496,360,414.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		287,417,058.00	284,417,058.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,127,714.23	180,457,714.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		452,642.63	173,917.88
盈余公积		9,081,845.49	9,081,845.49
未分配利润		-108,881,538.53	-86,791,219.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>371,197,721.82</b>	<b>387,339,316.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>900,546,800.60</b>	<b>883,699,730.64</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,147,259,469.84	918,994,685.87

其中：营业收入	(三十三)	1,147,259,469.84	918,994,685.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,138,432,733.40	916,851,854.20
其中：营业成本	(三十三)	985,612,676.29	803,172,332.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十四)	7,422,171.73	1,708,634.09
销售费用	(三十五)	57,219,652.57	39,071,224.17
管理费用	(三十六)	65,538,413.44	49,081,672.02
财务费用	(三十七)	18,846,653.02	22,128,863.08
资产减值损失	(三十八)	3,793,166.35	1,689,128.68
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）	(三十九)	-1,385,220.08	1,032,564.24
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,441,516.36	3,175,395.91
加：营业外收入	(四十)	57,375,454.13	221,306,696.92
其中：非流动资产处置利得		3,044,593.23	10,750.64
减：营业外支出	(四十一)	50,507,671.56	213,179,297.84
其中：非流动资产处置损失		47,527,556.69	184,837,239.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,309,298.93	11,302,794.99
减：所得税费用	(四十二)	3,821,706.15	294,965.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,487,592.78	11,007,829.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		13,875,081.40	12,239,064.97
少数股东损益		-3,387,488.62	-1,231,235.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,487,592.78	11,007,829.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,875,081.40	12,239,064.97
归属于少数股东的综合收益总额		-3,387,488.62	-1,231,235.29
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.05	0.05
(二) 稀释每股收益		0.05	0.05

法定代表人：刘启东 主管会计工作负责人：王成贤 会计机构负责人：王成贤

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	(四)	401,650,456.27	608,218,063.26
减：营业成本	(四)	366,924,208.18	546,699,606.49
营业税金及附加		2,064,530.21	1,039,650.79
销售费用		14,946,500.98	22,212,341.04
管理费用		27,202,831.28	25,474,049.48
财务费用		12,369,514.83	16,583,237.48
资产减值损失		104,540.20	632,300.14
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）	(五)	334,673.70	78,818.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21,626,995.71	-4,344,303.71
加：营业外收入		2,131,247.13	3,450,554.36

其中：非流动资产处置利得			10,750.64
减：营业外支出		2,808,634.64	418,028.73
其中：非流动资产处置损失			382.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,304,383.22	-1,311,778.08
减：所得税费用		-214,063.81	-157,305.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-22,090,319.41	-1,154,472.21
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-22,090,319.41	-1,154,472.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.01

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		816,758,820.25	819,335,671.72
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		11,379,942.06	7,953,965.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	6,812,427.33	7,572,416.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>834,951,189.64</b>	<b>834,862,053.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		668,166,414.63	708,670,967.40
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		89,122,907.91	80,194,284.78
支付的各项税费		18,782,377.08	14,204,170.76
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	71,880,629.29	53,863,717.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>847,952,328.91</b>	<b>856,933,139.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,001,139.27</b>	<b>-22,071,086.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		377,152.50	78,818.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(四十三)	80,198,300.00	215,040,719.24
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,575,452.50</b>	<b>215,119,537.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,741,552.65	118,626,645.16
投资支付的现金			3,949,950.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,127,635.52	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十三)	54,136,745.80	230,057,681.42
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,005,933.97</b>	<b>352,634,276.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,569,518.53</b>	<b>-137,514,738.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,270,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金		490,000,000.00	609,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	165,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>661,270,000.00</b>	<b>609,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		514,800,139.74	459,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,554,522.35	25,017,325.16

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	(四十三)	107,715,073.05	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		653,069,735.14	484,507,325.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,200,264.86	125,392,674.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,367,120.21	649,292.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,135,764.33	-33,543,858.24
加：期初现金及现金等价物余额		59,229,792.49	92,773,650.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,365,556.82	59,229,792.49

法定代表人：刘启东 主管会计工作负责人：王成贤 会计机构负责人：王成贤

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,726,403.81	416,501,285.17
收到的税费返还		2,265,162.44	6,324,364.06
收到其他与经营活动有关的现金		2,748,157.14	6,040,925.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		236,739,723.39	428,866,574.46
购买商品、接受劳务支付的现金		151,854,783.93	342,386,580.64
支付给职工以及为职工支付的现金		31,893,538.96	35,042,411.02
支付的各项税费		5,944,538.21	6,293,586.23
支付其他与经营活动有关的现金		17,454,722.23	31,800,300.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		207,147,583.33	415,522,878.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,592,140.06	13,343,695.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		334,673.70	78,818.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		334,673.70	78,818.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,170,607.49	845,922.80
投资支付的现金		9,560,000.00	4,800,000.00
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		22,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,752,607.49	5,645,922.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,417,933.79	-5,567,104.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,670,000.00	
取得借款收到的现金		337,000,000.00	321,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		462,670,000.00	321,000,000.00
偿还债务支付的现金		372,000,000.00	342,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,133,095.24	17,876,292.94
支付其他与筹资活动有关的现金		92,006,031.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		478,139,126.62	359,876,292.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,469,126.62	-38,876,292.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		795,541.69	649,292.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,500,621.34	-30,450,409.41
加：期初现金及现金等价物余额		20,908,296.69	51,358,706.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,408,918.03	20,908,296.69

## (七) 合并股东权益变动表

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		
	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	284,417,058.00				186,006,714.23			3,136,184.99	9,081,845.49		-88,758,302.62	29,098,447.54	422,981,947.63
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	284,417,058.00				186,006,714.23			3,136,184.99	9,081,845.49		-88,758,302.62	29,098,447.54	422,981,947.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00				2,696,265.63			1,274,958.80	0.00		13,875,081.40	632,990.35	21,479,296.18
(一) 综合收益总额											13,875,081.40	-3,387,488.62	10,487,592.78
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00				2,696,265.63							4,020,478.97	9,716,744.60
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				2,670,000.00							9,450,000.00	15,120,000.00
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					26,265.63							-5,429,521.03	-5,403,255.40
(三) 利润分配									0.00				0.00
1. 提取盈余公积									0.00				0.00
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							1,274,958.80						1,274,958.80
1. 本期提取							3,267,593.78						3,267,593.78
2. 本期使用							-1,992,634.98						-1,992,634.98
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	287,417,058.00				188,702,979.86		4,411,143.79	99,081,845.49		-74,883,221.22	29,731,437.89		444,461,243.81

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	166,770,000.00				101,953,772.23			1,560,163.04	99,081,845.49		-100,997,367.59	29,429,682.83	207,798,096.00
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	166,770,000.00				101,953,772.23			1,560,163.04	99,081,845.49		-100,997,367.59	29,429,682.83	207,798,096.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	117,647,058.00				84,052,942.00			1,576,021.95			12,239,064.97	-331,235.29	215,183,851.63

(一) 综合收益总额										12,239,064.97	-1,231,235.29	11,007,829.68
(二) 所有者投入和减少资本	117,647,058.00			82,352,942.00							900,000.00	200,900,000.00
1. 股东投入的普通股	117,647,058.00			82,352,942.00							900,000.00	200,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								1,576,021.95				1,576,021.95
1. 本期提取								2,768,452.40				2,768,452.40
2. 本期使用								-1,192,430.45				-1,192,430.45
(六) 其他				1,700,000.00								1,700,000.00
<b>四、本年年末余额</b>	284,417,058.00			186,006,714.23				3,136,184.99	99,081,845.49	-88,758,302.62	29,098,447.54	422,981,947.63

法定代表人：刘启东 主管会计工作负责人：王成贤 会计机构负责人：王成贤

(八) 母公司股东权益变动表

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	284,417,058.00				180,457,714.23			173,917.88	9,081,845.49	-86,791,219.12	387,339,316.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	284,417,058.00				180,457,714.23			173,917.88	9,081,845.49	-86,791,219.12	387,339,316.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				2,670,000.00			278,724.75		-22,090,319.41	-16,141,594.66
（一）综合收益总额										-22,090,319.41	-22,090,319.41
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				2,670,000.00						5,670,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				2,670,000.00						5,670,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（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							278,724.75			278,724.75
1. 本期提取							290,738.92			290,738.92
2. 本期使用							-12,014.17			-12,014.17
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>	287,417,058.00				183,127,714.23		452,642.63	9,081,845.49	-108,881,538.53	371,197,721.82

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	166,770,000.00				98,104,772.23				9,081,845.49	-85,636,746.91	188,319,870.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	166,770,000.00				98,104,772.23				9,081,845.49	-85,636,746.91	188,319,870.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,647,058.00				82,352,942.00			173,917.88		-1,154,472.21	199,019,445.67
（一）综合收益总额										-1,154,472.21	-1,154,472.21
（二）所有者投入和减少资本	117,647,058.00				82,352,942.00						200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	117,647,058.00				82,352,942.00						200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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								173,917.88			173,917.88
1. 本期提取								370,810.86			370,810.86
2. 本期使用								-196,892.98			-196,892.98
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	284,417,058.00				180,457,714.23			173,917.88	9,081,845.49	-86,791,219.12	387,339,316.48

## 财务报表附注

# 江苏开磷瑞阳化工股份有限公司 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

#### 1、 历史沿革

江苏开磷瑞阳化工股份有限公司(以下简称本公司),统一社会信用代码 91320400731775790X,系由江苏省常州工商行政管理局批准,由溧阳市瑞阳企业管理有限公司、刘启东、苏州元风创业投资有限公司、溧阳市瑞阳企业咨询有限公司、浙江汇得丰投资有限公司、彭春元、江苏弘瑞科技创业投资有限公司、谭富强、朱建文、刘和清和刘泉等出资,于 2007 年 12 月 25 日在溧阳市南渡镇强埠集镇由溧阳市瑞阳化工有限公司整体变更成立的股份有限公司,取得企业法人营业执照注册号为 320400000021031 号;法定代表人:刘启东;注册资本 8,558 万元;2008 年 10 月由股东增资 1,044.339 万元,增资后注册资本为 9,602.339 万元;2012 年 12 月贵州开磷(集团)有限责任公司增资 7,074.661 万股,同时收购浙江汇得丰投资有限公司股权 733.5404 万元,汪三伍股权 642.5702 万元,徐王冠股权 580 万元,刘启东股权 621.7275 万元,增资后注册资本变更为 16,677 万元;2014 年 12 月贵州开磷(集团)有限责任公司在贵州省工商行政管理局完成工商变更登记,名称变更为贵州开磷集团股份有限公司;2015 年 7 月,贵州开磷集团股份有限公司债转股增资 11764.7058 万元,增资后注册资本变更为 28441.7058 万元;2016 年 1 月贵州开磷集团股份有限公司将持有公司股权全部转让给贵州开磷控股(集团)有限责任公司;2016 年 4 月,根据公司股东会决议,向郑杰等个人定向增发股份 300 万股,增资后注册资本变更为 28741.7058 万元。公司法定代表人:刘启东。注册地:溧阳市南渡镇强埠集镇;总部位于:溧阳市南渡镇强埠集镇。

本公司控股公司:贵州开磷控股(集团)有限责任公司

#### 2、 所处行业

公司所属行业为化工行业。

### 3、 经营范围

甲酸的制造、销售；甲醇、乙醇【无水】、乙醛、丙烯酸【稳定的】、氢氧化钠溶液【含量≥30%】、甲基丙烯酸【稳定的】、苯磺酰氯、氰化金钾、煤炭、含易燃溶剂的合成树脂、油漆、辅助材料、涂料的批发经营。工业季戊四醇、单季戊四醇、双季戊四醇、三季戊四醇、甲酸钠的生产销售和甲酸钙的销售；光固化材料：活性稀释剂（UV 单体）、丙烯酸钠的生产和销售；低聚物（UV 树脂）及混合物的生产和销售；润滑油基础油（多元醇脂肪酸酯）的销售；阻燃剂的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经销化工原料（除危险品）、机电产品、建筑材料。（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）

### 4、 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是：工业用季戊四醇、双季戊四醇、甲酸钠、甲酸、酒精及副产品、UV 单体。

### 5、 本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 04 月 24 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.12.31	2015.12.31
赤峰瑞阳化工有限公司	是	是
江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	是	是
湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	是	是
卡帕瑞化学（上海）有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和

假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的因素。

**三、 重要会计政策和会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 记账本位币**

以人民币为记账本位币。

**(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(五) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围的确定**

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

## 2、 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 3、 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

## 4、 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

## (六) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(12) 长期股权投资”。

#### **(七) 现金等价物的确定标准**

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币交易**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，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。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### **(九) 金融工具**

##### **1、 金融资产和金融负债的分类**

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

## 2、 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②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计入当期收益。

应收款项，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计入当期收益。

③可供出售金融资产，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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

④其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

①公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

②摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资



产已发生的减值损失后的余额。

③实际利率法,是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时,应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(包括提前还款权、看涨期权、类似期权等)的基础上预计未来现金流量,但不应当考虑未来信用损失。

### 3、金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- b、该金融资产已经转移,且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- c、该金融资产已经转移,但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

- a、所转移金融资产的账面价值;
- b、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- a、终止确认部分的账面价值;
- b、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移,企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

### 4、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

- a、发行方或债务人发生严重财务困难;

- b、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；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、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；
- g、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；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## (十) 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：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 400 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合一：本公司对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	5
2-3年（含3年）	10
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

组合二：集团内部各公司之间的往来款项，其他应收款中备用金、保证金等，除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备。

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账损失。坏账准备的计提方法：根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### 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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，

超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### (十二) 划分为持有待售的资产

#### 1、 本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2、 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- 1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- 2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；对于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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（4）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（5）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

**(十四) 投资性房地产**

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

**(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法**

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

**(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

**(十五) 固定资产****1、 固定资产确认条件**

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

**2、 各类固定资产的折旧方法**

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值



损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### **4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十六) 在建工程**

#### **1、 在建工程的分类**

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### **2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 3、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 2、 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用资本化的金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### 2、 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

### 3、 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

A.该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### 4、 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，可证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### 2、 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### 3、 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

## (二十二) 股份支付及权益工具

### 1、 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### ①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

### 4、 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量, 将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础, 按本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加; 如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具 (因未满足可行权条件而被取消的除外, 则将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

## (二十三)收入

收入确认原则和计量方法：

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

### (2) 建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。



(3) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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、交易的完工进度能够可靠地确定;
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时予以确认:

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司;
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1、 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

### 2、 政府补助的类型及会计处理方法

- ①与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。
- ②与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

### 3、 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 4、 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1、 递延所得税资产的确认依据

- ①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- ②本公司对与子公司、联营公司及合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：
  - a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
  - b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
- ③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2、 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

## (二十六) 经营租赁和融资租赁

### 1、 经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 2、 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

#### (二十七)其他重要会计政策和会计估计

报告期内无其他重要会计政策和会计估计。

#### (二十八)重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

##### 2、重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5-7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15-25%

#### (二) 税收优惠及批文

本公司根据江苏省市高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2009]11号《关于认定江苏省2009年度高新技术企业的通知》，认定为高新技术企业，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，所得税税率减按15%。2012年8月6日经江苏省科

学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局重新认定为高新技术企业，证书编号 GF201232000659，有效期三年，所得税税率减按 15%。在本年证书到期后，2015 年 10 月 10 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局重新认定为高新技术企业，证书编号 GR201532002686，有效期三年，所得税税率减按 15%。

根据内蒙古自治区科学技术厅内科发新字[2009]49 号文件，并经科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2010]076 号《关于内蒙古自治区 2009 年第二、第三批高新技术企业备案申请的复函》回复，公司子公司赤峰瑞阳化工有限公司被认定为高新技术企业，获得了内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发的高新技术企业证书，所得税税率减按 15%，发证日期为 2012 年 8 月 20 日，证书编号编号 JF201215000004，有效期三年。在本年证书到期后，2015 年 10 月 12 日公司子公司赤峰瑞阳化工有限公司重新被认定为高新技术企业，获得了内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201515000021，所得税税率减按 15%。

根据湘科发[2017]7 号文件，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于湖南省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函确定，公司子公司湖南开磷雁峰塔涂料有限公司被认定为高新技术企业，获得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，所得税税率减按 15%，发证日期为 2016 年 12 月 6 日，证书编号 GR201643000558，有效期三年。

母公司及子公司所得税税率明细：

公司名称	企业所得税适用税率
江苏开磷瑞阳化工股份有限公司	15%
赤峰瑞阳化工有限公司	15%
江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	25%
湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	25%
卡帕瑞化学（上海）有限公司	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			81,422.58			437,383.41
小计			81,422.58			437,383.41

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款						
人民币			58,069,994.99			51,456,734.65
外币	463,172.50	6.9394	3,214,139.25	1,132,093.30	6.4797	7,335,674.43
小计			61,284,134.24			58,792,409.08
其他货币资金						
人民币			50,300,000.00			70,500,000.00
小计			50,300,000.00			70,500,000.00
合计	463,172.50		111,665,556.82	1,132,093.30		129,729,792.49

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	50,000,000.00	70,000,000.00
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
生产保证金	300,000.00	300,000.00
定期的理财产品		200,000.00
冻结美元户（长时间未使用）		
合 计	50,300,000.00	70,500,000.00

## (二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,610,906.19	24,050,063.17
商业承兑汇票		
合 计	29,610,906.19	24,050,063.17

注：期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票。

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	8,709,643.30	6.13	1,741,928.66	20.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	133,486,157.98	93.87	5,412,293.25	4.05
其中:组合 1	131,097,005.77	92.19	5,412,293.25	4.13
组合 2	2,389,152.21	1.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	142,195,801.28	100	7,154,221.91	5.03

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	128,541,203.48	100.00	4,029,382.13	3.13
其中:组合 1	125,145,856.48	97.36	4,029,382.13	3.22
组合 2	3,395,347.00	2.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	128,541,203.48	100.00	4,029,382.13	3.13

## 2、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
济宁聚宜兴商贸有限公司	8,709,643.30	1,741,928.66	20.00	提起诉讼, 按照未来可收回金额计提坏账
合计	8,709,643.30	1,741,928.66		

**3、 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	113,728,858.34	3	3,411,865.84
1-2 年	12,558,045.81	5	627,902.30
2-3 年	2,581,314.30	10	258,131.43
3-4 年	2,228,787.32	50	1,114,393.68
4-5 年			
5 年以上			
合计	<b>131,097,005.77</b>		5,412,293.25

账龄	年初余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	118,310,952.88	3	3,549,328.59
1-2 年	4,068,736.38	5	203,436.82
2-3 年	2,766,167.22	10	276,616.72
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	125,145,856.48		4,029,382.13

**4、 组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：**

单位名称	期末余额		
	金额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州开磷息峰合成氨有限责任公司	671,312.35	0.47	
赤峰开瑞科技有限公司	309,690.00	0.22	
贵阳开磷化肥有限公司	1,156,328.10	0.81	
息峰开磷塑料包装有限责任公司	480.00	0.0003	
息峰开磷化工装备工程有限责任公司	251,341.76	0.18	
合计	2,389,152.21	1.68	



**5、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
无				

**6、 本报告期实际核销的应收账款情况**

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款	515,011.44	66,425.15

**7、 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	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁聚宜兴商贸有限公司	8,709,643.30	1-2 年	6.13	1,741,928.66
天津久瑞翔和商贸有限公司	8,243,712.87	1 年以内	5.80	247,311.39
鄂尔多斯市伊腾高科有限责任公司	5,048,889.22	1 年以内	3.55	151,466.68
石家庄新宇三阳实业有限公司	427,728.00	1 年以内	0.30	12,831.84
	4,388,736.97	1-2 年	3.09	219,436.85
苏州市明大高分子科技材料有限公司	3,882,977.86	1 年以内	2.72	116,489.34
合计	30,701,688.22		21.59	2,489,464.76

**(四) 预付款项****8、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,279,063.09	93.22	66,531,683.27	69.14
1 至 2 年	2,828,062.77	4.77	29,694,680.00	30.86
2 至 3 年	1,190,688.08	2.01		
3 年以上				
合计	59,297,813.94	100.00	96,226,363.27	100.00

**9、 预付款项金额前五名单位情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
江苏三益科技有限公司	9,239,503.03	15.58
赤峰宝昌建筑工程有限公司	7,028,744.28	11.85
赤峰开瑞科技有限公司	2,269,493.47	3.83
赤峰阜升建筑工程有限责任公司	2,079,053.38	3.51
江苏三木化工股份公司	1,878,118.95	3.17
合计	22,494,913.11	37.94

**10、 账龄超过一年的大额预付款项情况**

债务人名称	账面余额	账龄	未结算原因
赤峰汇成建筑工程有限公司	650,300.00	1-2 年	项目未完工
长沙市新中制药机械有限公司	571,680.00	2-3 年	未结算
北京鸿恒基幕墙装饰工程有限公司 (搬迁)	563,000.00	1-2 年	工程尚未决算
赤峰宝昌建筑工程有限公司 (三羟)	488,744.28	1-2 年	项目未完工
湖南高城消防实业有限公司衡阳分公司	323,000.00	2-3 年	未结算
醴陵市谱凡材料科技有限公司	162,007.80	1-2 年	待结算
赤峰市泽峰环境监理有限责任公司 (搬迁)	150,000.00	1-2 年	项目未完工
南京华涛工程咨询有限公司	120,000.00	1-2 年	项目未完工
新乡县众合树脂有限公司	100,000.00	1-2 年	项目未完工
衡阳市长江建设工程有限责任公司消防项目部	100,000.00	1-2 年	未结算
合计	3,228,732.08		

**(五) 其他应收款****11、 其他应收款按种类披露**

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,690,468.90	93.83	152,955.04	3.26

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中:组合 1	1,942,011.90	38.85	152,955.04	7.88
组合 2	2,748,457.00	54.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	308,186.55	6.17	308,186.55	100.00
合计	4,998,655.45	100.00	461,141.59	9.23

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	8,808,877.74	100.00	325,967.81	3.70
其中:组合 1	5,928,632.81	67.30	325,967.81	5.50
组合 2	2,880,244.93	32.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,808,877.74	100.00	325,967.81	3.70

## 12、组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内	582,277.70	3	17,468.33	4,034,999.67	3	121,049.99
1-2 年	9,734.20	5	486.71	1,606,500.00	5	80,325.00
2-3 年	1,350,000.00	10	135,000.00	112,608.60	10	11,260.86
3-4 年				87,625.58	50	43,812.79
4-5 年				86,898.96	80	69,519.17
5 年以上						
合计	1,942,011.90		152,955.04	5,928,632.81		325,967.81

**13、 单项组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：**

债务人名称	期末余额	不计提坏账理由
个人备用金汇总	1,498,067.00	备用金
广州绒成化学制品有限公司	1,000,000.00	暂付投资款
山西三维集团股份有限公司	100,000.00	采购保证金
衡阳供电局	50,000.00	保证金
上海仪邦投资管理有限公司	48,009.00	租赁押金
市住建局保障金	46,261.00	保证金
市安全生产监督局	3,000.00	保证金
吴小莲	3,000.00	房租押金
上海益江供水站	120.00	水桶押金
合计	2,748,457.00	

注：广州绒成化学制品有限公司期末挂账为 2016 年本公司子公司卡帕瑞化学（上海）有限公司收购该公司股权，但未办理工商股权变更登记挂账。

**14、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款**

名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
房国锋	54,715.10	54,715.10	100	预计无法收回
黄国庆	42,220.00	42,220.00	100	预计无法收回
周卜才	41,393.58	41,393.58	100	预计无法收回
单项金额 4 万元以下若干	169,857.87	169,857.87	100	预计无法收回
合计	308,186.55	308,186.55	100	

**15、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳市弘湘投资有限公司	应收垫付费 用	1,350,000.00	2-3 年	27.01	135,000.00
广州绒成化学制品有限公司	预付股权收 购款	1,000,000.00	1 年以内	20.01	
涂料事业部代管 涂装公司债权	涂装公司清 算款	582,277.70	1 年以内	11.65	17,468.33

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄自强	备用金	200,000.00	1年以内	4.00	
李建仙	备用金	180,000.00	1年以内	3.60	
合计		3,312,277.70		66.26	152,468.33

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	52,066,911.85		52,066,911.85	39,595,912.76		39,595,912.76
在产品	31,406,161.84		31,406,161.84	18,109,418.33		18,109,418.33
库存商品	58,017,779.41		58,017,779.41	86,918,483.07		86,918,483.07
建造合同形成的已 完工未结算资产						
合计	141,490,853.10		141,490,853.10	144,623,814.16		144,623,814.16

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵进项税	5,943,007.31	13,802,655.60
预交房产税		82,643.27
预交土地使用税	155,734.08	185,202.98
预交所得税	164,229.05	
出口退税	3,278,194.55	983,268.99
其他		515,506.14
合计	9,541,164.99	15,569,276.98

## (八) 可供出售金融资产

## 16、可供出售金融资产情况

被投资单位名称	年初余额	本期增 减变动	期末余额	减值准备	本期计提减 值准备
可供出售权益工具					

被投资单位名称	年初余额	本期增 减变动	期末余额	减值准备	本期计提减 值准备
其中：按公允价值计量					
按成本计量	2,590,772.00		2,590,772.00		
小计	2,590,772.00		2,590,772.00		

### 17、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
江苏江南 农村商业 银行	2,590,772.00			2,590,772.00					0.06	
合 计	2,590,772.00			2,590,772.00						

### (九) 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	7,000,000.00	
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合 计	7,000,000.00	

### (十) 长期股权投资

#### 18、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,443,691.43	3,273,523.74		10,717,215.17
对其他企业投资				
小计	7,443,691.43	3,273,523.74		10,717,215.17
减：长期股权投资减值准备				
合 计	7,443,691.43	3,273,523.74		10,717,215.17

**19、 长期股权投资明细**

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
赤峰开瑞科技有限公司	权益法	6,499,950.00	7,443,691.43	3,273,523.74	10,717,215.17	41.99			

注：“在被投资单位持股比例”为直接持股与间接持股之和。

## (十一) 固定资产

## 20、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加					本期减少			期末余额
		合计	—购置	—在建工程转入	—企业合并增加	—其他	合计	—处置或报废	—其他	
一、账面原值合计:	769,488,526.70	211,136,629.24	10,145,672.73	180,772,682.48	20,218,274.03		4,716,487.25	4,716,487.25		975,908,668.69
房屋以及构筑物	271,962,935.33	91,797,781.40	1,832,871.07	77,969,352.71	11,995,557.62					363,760,716.73
机器设备	491,954,065.69	117,791,380.91	7,439,595.46	102,257,628.65	8,094,156.80		2,611,682.31	2,611,682.31		607,133,764.29
交通工具	4,541,427.34	1,345,872.81	740,122.29	545,701.12	60,049.40		2,104,804.94	2,104,804.94		3,782,495.21
电子及办公设备	1,030,098.34	201,594.12	133,083.91		68,510.21					1,231,692.46
项目	年初余额	本期增加					本期减少			期末余额
		合计	—计提	—企业合并增加	—其他		合计	—处置或报废	—其他	
二、累计折旧合计:	108,072,722.52	59,351,312.46	54,723,898.66	4,627,413.80			3,317,404.02	3,317,404.02		164,106,630.96
房屋以及构筑物	20,634,499.12	13,668,251.54	11,840,528.64	1,827,722.90						34,302,750.66
机器设备	83,710,638.12	44,971,206.98	42,248,156.98	2,723,050.00			1,933,967.31	1,933,967.31		126,747,877.79
交通工具	3,217,792.09	363,366.17	363,366.17				1,383,436.71	1,383,436.71		2,197,721.55
电子及办公设备	509,793.19	348,487.77	271,846.87	76,640.90						858,280.96
三、固定资产账面净值合计	661,415,804.18	-								811,802,037.73
房屋以及构筑物	251,328,436.21									329,457,966.07
机器设备	408,243,427.57									480,385,886.50
交通工具	1,323,635.25									1,584,773.66
电子及办公设备	520,305.15									373,411.50



项目	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		合计	—计提	—企业合并增加	—其他	合计	—处置或报废	—其他	
四、减值准备合计									
房屋以及构筑物									
机器设备									
交通工具									
电子及办公设备									
五、固定资产账面价值合计	661,415,804.18								811,802,037.73
房屋以及构筑物	251,328,436.21								329,457,966.07
机器设备	408,243,427.57								480,385,886.50
交通工具	1,323,635.25								1,584,773.66
电子及办公设备	520,305.15								373,411.50

注：本期子公司卡帕瑞化学（上海）有限公司新合并孙公司江西铭川科技实业有限公司。

**21、暂时闲置的固定资产**

本公司无暂时闲置的固定资产。

**22、通过融资租赁租入的固定资产情况**

本公司无通过融资租赁的租入固定资产。

**23、通过经营租赁租出的固定资产情况**

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

**24、期末持有待售的固定资产情况**

本公司期末无持有代售的固定资产。

**25、固定资产抵押情况**

本公司将房屋建筑物 17,090.39 平方米抵押给中国工商银行溧阳支行，抵押物的账面原值 21,783,478.90 元，账面净值 15,387,089.76 元，抵押期限自 2014 年 01 月 22 日起，至 2019 年 06 月 06 日止。

赤峰瑞阳化工有限公司房屋建筑物 57,262.63 平方米，抵押给中国工商银行平庄支行，抵押物的账面原值 85,602,508.58 元，账面净值 81,188,823.06 元，抵押期限自 2015 年 6 月 29 日，至 2020 年 6 月 28 日止。

江苏开磷天健化工设备制造有限公司房屋建筑物 14,161.61 平方米抵押给中国工商银行溧阳支行，抵押物账面原值 12,365,757.13 元，账面净值 8,152,810.35 元，抵押期限自 2015 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日。

江西铭川科技实业有限公司土地面积 37,283.1 平方米抵押给黎川县农村信用合作社，抵押物原账面价值 1,345,730 元,账面净值 1,314,996.64 元,抵押期限自 2016 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 14 日。

**(十二) 在建工程****26、在建工程明细**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏 UV 单体车间	0.00		0.00	3,773,197.36		3,773,197.36
湖南涂料、树脂改造	731,304.07		731,304.07			
贵州磷酸铁项目工程	8,087,777.18		8,087,777.18			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
贵州 99 级季醇工艺技改工程	1,786,385.66		1,786,385.66			
内蒙 1 万吨三羟甲基丙烷及 配套项目	15,531,655.03		15,531,655.03			
内蒙保险粉工程	457,204.96		457,204.96			
内蒙搬迁工程(政府性搬迁所 涉及工程)	0.00		0.00	50,621,747.20		50,621,747.20
江西厂区建设	23,065.50		23,065.50			
湖南新厂建设	1,330,612.40		1,330,612.40	3,067,584.64		3,067,584.64
合计	27,948,004.80		27,948,004.80	57,462,529.20		57,462,529.20

## 27、 期末余额重大项目工程情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	工程投入占 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	期末余额
1 万吨三羟甲基丙烷及配套项目	8900 万元	4,322,267.75	11,209,387.28				20.35%	889,668.10	889,668.10	8.1%	政府补助、 贷款及自筹	15,531,655.03
贵州磷酸铁项目工程	3000 万元		8,087,777.18				26.96%				自筹	8,087,777.18
贵州 99 级季醇工艺技改工程	179.29 万元		1,786,385.66				98%				自筹	1,786,385.66
湖南新厂建设	450 万元		1,372,840.32	42,227.92			60%				自筹	1,330,612.40
<b>合计</b>		4,322,267.75	22,456,390.44	5,042,227.92								26,736,430.27

## (十三) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理		47,403,506.00
<b>合计</b>		47,403,506.00

年初数系子公司赤峰瑞阳化工有限公司因政府规划而发生的搬迁支出。

## (十四) 无形资产

## 28、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		合计	—购置	—内部研发	—企业合并增加	—其他	合计	—处置	
1、账面原值合计	83,340,368.99	1,459,744.68	159,744.68		1,300,000.00		100,000.00	100,000.00	84,700,113.67
其中：软件	467,312.06	114,014.68	114,014.68						581,326.74
土地使用权	80,592,936.93	1,345,730.00	45,730.00		1,300,000.00				81,938,666.93
专利权	103,220.00						100,000.00	100,000.00	3,220.00
非专利技术									
商标权	2,176,900.00								2,176,900.00

项目	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		合计	—计提	—企业合并增加	—其他	合计	—处置	—其他	
2、累计摊销合计	4,649,430.52	2,011,719.27	1,856,663.29	155,055.98		100,000.00	100,000.00		6,561,149.79
其中：软件	59,377.90	54,645.63	54,645.63						114,023.53
土地使用权	3,925,489.70	1,739,061.68	1,584,005.70	155,055.98		0.00			5,664,551.38
专利权	100,000.00	322.00	322.00			100,000.00	100,000.00		322.00
非专利技术									
商标权	564,562.92	217,689.96	217,689.96						782,252.88
3、无形资产账面净值合计	78,690,938.47								78,138,963.88
其中：软件	407,934.16								467,303.21

项目	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		合计	—计提	—企业合并增加	—其他	合计	—处置	—其他	
土地使用权	76,667,447.23								76,274,115.55
专利权	3,220.00								2,898.00
非专利技术									0.00
商标权	1,612,337.08								1,394,647.12
项目	年初余额	本期增加				本期减少			期末余额
		合计	—计提	—企业合并增加	—其他	合计	—处置	—其他	
4、减值准备合计									
其中：软件									
土地使用权									
专利权									
非专利技术									
商标权									
5、无形资产账面价值合计	78,690,938.47								78,138,963.88
其中：软件	407,934.16								467,303.21
土地使用权	76,667,447.23								76,274,115.55
专利权	3,220.00								2,898.00
非专利技术	-								0.00
商标权	1,612,337.08								1,394,647.12

注：本期子公司卡帕瑞化学（上海）有限公司新合并孙公司江西铭川科技实业有限公司。

**29、 土地抵押情况：**

本公司为取得中国工商银行溧阳支行贷款，将土地 65,866 平方米抵押给中国工商银行溧阳支行，抵押期限自 2014 年 01 月 22 日起，至 2017 年 01 月 22 日止；14,360,925.14 元，账面净值 13,581,979.49 元。

赤峰瑞阳化工有限公司土地 290,894 平方米抵押给中国工商银行平庄支行，抵押期限自 2015 年 6 月 29 日起，至 2020 年 6 月 28 日止；抵押物账面原值 37,022,485.69 元，账面净值 35,743,224.89 元。

江苏开磷天健化工设备制造有限公司土地面积 27,430.40 平方米抵押给中国工商银行溧阳支行，抵押物账面原值 2,054,422 元，账面净值 1,579,792.60 元，抵押期限自 2015 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日。

江西铭川科技实业有限公司 10,115.85 平方米抵押给黎川县农村信用合作社，抵押物原账面价值 11,095,260.88 元，账面净值 10,499,948.55 元，抵押期限自 2016 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 14 日。

**30、 未办妥产权证书的土地使用权情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
衡阳 58.4 亩土地	12,838,463.13	松木工业园统一办理
合计	12,838,463.13	

**(十五) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
宿舍楼改造工程（事业部）及租入固定资产装修费	238,069.26		152,393.64		85,675.62
江苏瑞阳销售代理服务费	1,168,823.04		161,217.00		1,007,606.04
财产保险	224,748.36	218,499.64	191,877.99		251,370.01
技术服务费		1,930,028.62	521,854.77		1,408,173.85
合计	1,631,640.66	2,148,528.26	1,027,343.40		2,752,825.52

**(十六) 递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	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	7,615,363.52	1,487,616.43	4,355,349.94	923,632.74
内部交易未实现利润				
政府补助	8,435,574.72	1,265,336.21		
预计负债	3,195,082.12	479,262.32		
应付职工薪酬	397,858.64	39,785.86		
调整多计提的所得税费用				
合计	19,643,879.00	3,272,000.82	4,355,349.94	923,632.74

**(十七) 短期借款**

## 短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	42,500,000.00	38,500,000.00
保证借款	325,000,000.00	336,010,000.00
信用借款		
合计	367,500,000.00	374,510,000.00

**(十八) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	90,000,000.00	95,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	90,000,000.00	95,000,000.00

**(十九) 应付账款****31、 应付账款账龄**

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	165,055,136.78	187,845,573.72
1年至2年(含2年)	19,564,015.04	
2年至3年(含3年)		



项目	期末余额	年初余额
3年以上		
合计	184,619,151.82	187,845,573.72

### 32、 期末账龄超过1年大额应付款项

债务人名称	账面余额	账龄	未结转原因
江苏苏南建设集团有限公司（搬迁）	7,357,404.53	1至2年	尚未支付的建设费用
湖南禹班建筑有限公司（刘辉）	945,388.03	1至2年	待支付工程款
浙江卫星石化股份有限公司	507,483.00	1年以内	与平湖石化为一家公司，待平账
	294,321.00	1至2年	
湖南省第一工程有限公司	692,891.41	1至2年	待支付工程款
邵阳市中星颜料厂	253,470.31	1至2年	待支付货款
合计	10,050,958.28		

## (二十) 预收款项

### 33、 预收款项账龄

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	24,209,036.03	18,727,676.47
1年至2年（含2年）	268,289.72	209,995.04
2年至3年（含3年）	20.00	39,230.00
3年以上	39,230.00	11,458.00
合计	24,516,575.75	18,988,359.51

### 34、 期末账龄超过1年未结转的大额预收款项

无

## (二十一) 应付职工薪酬

### 35、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,336,806.18	88,002,036.24	86,714,098.57	12,624,743.85
离职后福利-设定提存计划	705,517.32	7,938,243.11	8,643,760.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,042,323.50	95,940,279.35	95,357,859.00	12,624,743.85

**36、 短期薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,095,074.93	77,226,200.05	75,732,809.13	12,588,465.85
(2) 职工福利费		2,479,363.59	2,479,363.59	
其中：非货币性福利				
(3) 社会保险费	192,718.03	3,941,917.42	4,134,635.45	
其中：基本医疗保险费	192,718.03	2,981,641.27	3,174,359.30	
补充医疗保险费				
工伤保险费		758,115.65	758,115.65	
生育保险费		202,160.50	202,160.50	
(4) 住房公积金	1,912.00	3,489,455.42	3,455,089.42	36,278.00
(5) 增量补贴				
(6) 工会经费和职工教育经费	47,101.22	865,099.76	912,200.98	
(7) 非货币性福利				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	11,336,806.18	88,002,036.24	86,714,098.57	12,624,743.85

**37、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	650,504.75	7,505,080.22	8,155,584.97	
失业保险费	55,012.57	433,162.89	488,175.46	
企业年金缴费				
合计	705,517.32	7,938,243.11	8,643,760.43	

**(二十二) 应交税费**

税种	期末余额	年初余额
增值税	1,952,963.73	493,014.11
企业所得税	6,131,509.62	688,318.92
城市维护建设税	289,691.80	204,392.21
房产税	110,748.03	110,748.04
土地使用税	76,857.30	102,812.98
个人所得税	426,352.65	235,594.72
教育费附加	226,522.78	186,423.23
其他税费	229,157.77	216,696.49
合计	9,443,803.68	2,238,000.70

**(二十三) 其他应付款****38、 其他应付款账龄**

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	66,529,594.47	68,425,008.01
1年至2年(含2年)	1,423,482.96	1,128,560.00
2年至3年(含3年)	1,507,315.30	
3年以上	7,128,560.00	
合计	76,588,952.73	69,553,568.01

注：部分1年以上账龄金额为2016年子公司非同一控制收购孙公司产生。

**39、 账龄超过1年的大额其他应付款情况**

债务人名称	账面余额	账龄	未偿还原因
江西国资创业投资管理有限公司	6,000,000.00	3年以上	待支付
周广渊	612,000.00	1年以内	待支付
	1,505,000.00	2至3年	待支付
湖南衡阳松木经济开发区管理委员会	1,128,560.00	3年以上	土地的招拍挂程序 尚未完成
大连大城建设有限公司	1,120,000.00	1至2年	工程保证金
合计	10,365,560.00		

**(二十四) 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	62,200,000.00	62,200,000.00
保证借款	115,009,860.26	137,800,000.00
信用借款		
合计	177,209,860.26	200,000,000.00

贷款单位	借款金额	合同借款开 始日期	合同还款 日期	借款合同 编号	担保或抵押合同编号	抵押情况 物品名称
工商银行内 蒙古赤峰分 行平庄支行	200,000,000.00	2015-6-29	2020-6-28	2015年赤平 中型固字第 0001号	2015年赤平中最高保 字0001号/2015年赤 平中最抵字0001号	最高额保证合 同/新厂区土 地房产抵押

[注]担保合同为 13,780 万元，新厂区土地房产抵押合同为 6,220 万元。

**(二十五) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
远东国际租赁售后回租	33,575,320.05	
合计	33,575,320.05	

**(二十六) 预计负债**

项目	期末余额	年初余额
预计废料处理费	3,195,082.12	2,937,248.18
合计	3,195,082.12	2,937,248.18

**(二十七) 递延收益**

项目	期末余额	年初余额
政府补助	11,672,474.12	14,659,534.78
合计	11,672,474.12	14,659,534.78

## 涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	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	注释
高纯度双季项目专项补助	2,187,500.07		624,999.96		1,562,500.11	与资产相关	苏科计【2008】368号、苏财教【2008】179号；溧科发【2009】36号、溧财企【2009】44号；溧科发【2009】43号、溧财企【2009】55号；溧经信发[2011]5号关于下达省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金项目地方匹配资金的通知、转发江苏省科学技术厅江苏省财政厅关于下达2008年度省级科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金项目分年度拨款的通知、关于下达2008年省级科技与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金的通知、关于2010年度溧阳市工业经济考核奖励的请示
单双叁及配套工程补贴	490,666.75		132,999.96		357,666.79	与资产相关	苏财工贸【2010】4号江苏省财政厅关于下达第二期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知
配套建设资金	4,873,034.62		2,165,793.24		2,707,241.38	与资产相关	赤峰市元宝山区人民政府区长办公会议纪要【2007】52号研究扶持赤峰瑞阳化工有限公司发展有关事宜
环保设施建设资金	3,116,666.59		1,100,000.04		2,016,666.55	与资产相关	赤峰市元宝山区人民政府区长办公会议纪要【2007】52号研究扶持赤峰瑞阳化工有限公司发展有关事宜
环保工程补贴资金	391,666.75		99,999.96		291,666.79	与资产相关	赤财指建【2009】523号赤峰市财政局、环保局关于下达2009年中央和自治区环境保护专项资金项目预算的通知

负债项目	年初余额	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	注释
2.5 万吨粮食仓储项目 补贴资金	3,600,000.00		180,000.00		3,420,000.00	与资产相关	赤发改投字（2015）672 号赤峰市发展和改革委员会、市粮食局关于下达粮食仓储设施项目 2015 年第一批中央预算内投资计划的通知
中小企业征地补偿		1,398,300.00	81,567.50		1,316,732.50	与资产相关	赤开管发【2016】30 号关于申请瑞阳化工新增项目基础设施补贴资金申请
合计	14,659,534.78	1,398,300.00	4,385,360.66		11,672,474.12		

注 1：根据《赤峰市元宝山区人民政府区长办公会议纪要》（2007 年 52 号）文件，2008 年 4 月赤峰市元宝山区财政局向本公司全资子公司——赤峰瑞阳化工有限公司，无偿提供配套建设资金 21,657,932.00 元。赤峰瑞阳化工有限公司主要工程建设项目已与 2009 年 11 月完工，自 2009 年 12 月起，按照工程预计使用 10 年按月摊销，计入营业外收入。

注 2：根据《赤峰市元宝山区人民政府区长办公会议纪要》（2008 年 40 号）文件，2008 年 11 月赤峰市元宝山区财政局向本公司全资子公司——赤峰瑞阳化工有限公司，无偿提供环保设施建设资金 11,000,000.00 元。《赤峰市元宝山区人民政府区长办公会议纪要》（2008 年 40 号）文件明确规定该项资金是为本公司“2009 年实现零排放”补助，二期工程于 2009 年 11 月完成投入使用，自 2009 年 12 月起，按照工程预计使用 10 年按月摊销，计入营业外收入。

注 3：根据赤财指建【2009】523 号文件规定，经赤峰市财政局、赤峰市环境保护局批准，本公司的子公司本期收到元宝山财政局拨付的日处理 1000 吨废水三期环保工程补贴资金 1,000,000.00 元，待工程完工后，按照工程预计使用年限分期结转至营业外收入。

注 4：根据苏财工贸[2010]4 号文件规定，本公司 2010 年 4 月收到溧阳市财政局发放的江苏省财政厅第二期省级重点产业调整和振兴专项引导资金 1,330,000.00 元，自工程设备投入使用起按照预计使用年限分 10 年按月摊销，计入营业外收入，该工程已于 2009 年 5 月投入使用。

注 5：根据溧科发[2009]43 号、溧财企[2009]55 号文件规定，本公司 2009 年 12 月收到溧阳市财政局发放的绿色化学品-高纯度双季戊四醇研发及产业化——重大科技成果转化专项资金 900,000.00 元；

根据溧经信发[2011]5 号文件规定，本公司 2011 年 3 月收到溧阳市财政局发放的绿色化学品-高纯度双季戊四醇研发及产业化——重大科技成果转化专项资金 350,000.00 元；

根据苏科计[2008]368 号、苏财教【2008】179 号文件规定，本公司 2008 年 11 月收到溧阳市财政局发放的绿色化学品-高纯度双季戊四醇研发及产业化——重大科技成果转化专项资金 3,500,000.00 元；

根据溧科发[2009]36 号、溧财企[2009]44 号文件规定，本公司 2009 年 11 月收到溧阳市财政局发放的绿色化学品-高纯度双季戊四醇研发及产业化——重大科技成果转化专项资金 1,500,000.00 元；

自工程设备投入使用起按照预计使用年限分 10 年按月摊销，计入营业外收入，该工程已于 2009 年 7 月投入使用。

注 6：根据赤发改投字[2015]599 号文件，赤峰瑞阳 2015 年 11 月收到 2.5 万吨粮食仓储项目补贴资金 3,600,000.00 元，该补助与资产相关，相关资产 2016 年 7 月投入使用。

注 7：根据赤开管发[2016]30 号文件，赤峰瑞阳 2016 年 7 月收到新增项目基础设施补贴资金 1,398,300.00 元，该补助与资产相关，相关资金于 2015 年 11 月投入使用。

## (二十八) 股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
溧阳市瑞阳企业管理有 限公司	37,730,894.00	13.27%		37,730,894.00		0.00%
溧阳市瑞阳企业咨询有 限公司	8,529,666.00	3.00%		8,529,666.00		0.00%
贵州开磷集团股份有限 公司	214,172,049.00	75.30%		214,172,049.00		0.00%
贵州开磷控股(集团)有 限责任公司			214,172,049.00		214,172,049.00	74.52%
刘启东	7,821,690.00	2.75%	3,127,275.00		10,948,965.00	3.81%
彭春元	5,695,475.00	2.00%			5,695,475.00	1.98%
刘泉	1,979,979.00	0.70%	2,480,503.00		4,460,482.00	1.55%
谭富强	2,062,113.00	0.73%	3,518,199.00		5,580,312.00	1.94%
朱建文	1,990,043.00	0.70%	3,465,171.00		5,455,214.00	1.90%
刘和清	1,990,043.00	0.70%	3,110,798.00		5,100,841.00	1.77%
赵桂娟	2,445,106.00	0.86%	-		2,445,106.00	0.85%
陈凌霄			400,000.00	150,000.00	250,000.00	0.09%
唐宜谦			280,000.00		280,000.00	0.10%
万贤伟			355,205.00		355,205.00	0.12%
郑杰			1,200,000.00		1,200,000.00	0.42%
彭枝忠			166,665.00		166,665.00	0.06%
彭阳春			187,998.00		187,998.00	0.07%
全宏冬			276,665.00		276,665.00	0.10%
王亚辉			156,665.00		156,665.00	0.05%
陈晋			78,331.00		78,331.00	0.03%
晏友			90,000.00		90,000.00	0.03%



股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
龙群			78,331.00		78,331.00	0.03%
尹迪文			88,331.00		88,331.00	0.03%
苏波			173,024.00		173,024.00	0.06%
李正新			94,000.00		94,000.00	0.03%
叶环			78,331.00		78,331.00	0.03%
蒋香姣			80,000.00		80,000.00	0.03%
刘照丽			78,331.00		78,331.00	0.03%
李权			86,331.00		86,331.00	0.03%
芮锡明			119,188.00		119,188.00	0.04%
胡光跃			98,331.00	25,000.00	73,331.00	0.03%
蒋蒲初			78,331.00		78,331.00	0.03%
何小谦			78,331.00		78,331.00	0.03%
陈冬生			90,000.00		90,000.00	0.03%
雷斌斌			93,997.00		93,997.00	0.03%
王浩			98,331.00		98,331.00	0.03%
刘旭明			78,331.00		78,331.00	0.03%
蒋进勇			78,331.00		78,331.00	0.03%
陈光洪			93,331.00		93,331.00	0.03%
王刚			78,331.00		78,331.00	0.03%
朱修和			78,331.00		78,331.00	0.03%
杨六伍			78,331.00		78,331.00	0.03%
肖坚强			83,331.00		83,331.00	0.03%
张海波			90,000.00		90,000.00	0.03%
车永红			98,331.00		98,331.00	0.03%
叶子			78,331.00		78,331.00	0.03%
李娟			78,331.00		78,331.00	0.03%
罗洋			62,665.00		62,665.00	0.02%
杨振			62,665.00	62,665.00		0.00%
李丽华			50,999.00		50,999.00	0.02%
肖勇根			63,999.00		63,999.00	0.02%
蒋三旺			46,999.00		46,999.00	0.02%

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
袁春			56,999.00		56,999.00	0.02%
蒋连海			297,346.00		297,346.00	0.10%
赵永俊			37,333.00		37,333.00	0.01%
彭祥标			31,333.00		31,333.00	0.01%
陆秀东			61,333.00		61,333.00	0.02%
李佳			15,666.00		15,666.00	0.01%
张训良			15,666.00		15,666.00	0.01%
何生群			15,666.00		15,666.00	0.01%
蒋菊生			4,402,538.00		4,402,538.00	1.53%
刘业斌			2,068,649.00		2,068,649.00	0.72%
胡清			792,528.00		792,528.00	0.28%
邓雪英			630,000.00		630,000.00	0.22%
陈武			764,668.00		764,668.00	0.27%
刘启春			478,914.00		478,914.00	0.17%
许继平			441,314.00	441,314.00		0.00%
陈德佑			448,308.00		448,308.00	0.16%
周远瑶			1,913,348.00		1,913,348.00	0.67%
王四春			2,303,581.00	300,000.00	2,003,581.00	0.70%
周彩萍			1,295,346.00		1,295,346.00	0.45%
全宏荣			1,112,395.00		1,112,395.00	0.39%
贺炳细			311,227.00		311,227.00	0.11%
李飞跃			1,156,670.00		1,156,670.00	0.40%
肖翡			206,670.00		206,670.00	0.07%
戴春生			188,000.00		188,000.00	0.07%
李倩雯			166,670.00		166,670.00	0.06%
谭建和			156,670.00		156,670.00	0.05%
陈云娣			100,000.00		100,000.00	0.03%
吕贤会			93,979.00		93,979.00	0.03%
王爱国			200,000.00		200,000.00	0.07%
王秀全			150,000.00		150,000.00	0.05%
戴述云			1,500,000.00		1,500,000.00	0.52%

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
崔艳菊			1,639,975.00		1,639,975.00	0.57%
朱建明			228,331.00		228,331.00	0.08%
朱修宋			78,331.00		78,331.00	0.03%
何顺游			592,011.00		592,011.00	0.21%
付红辉			40,000.00		40,000.00	0.01%
谢亚辉			200,000.00		200,000.00	0.07%
熊华			240,000.00		240,000.00	0.08%
成绩			500,000.00		500,000.00	0.17%
马全明			238,000.00		238,000.00	0.08%
王先元			200,000.00		200,000.00	0.07%
孙建群			300,000.00		300,000.00	0.10%
蔡孝文			300,000.00		300,000.00	0.10%
蒋志强			140,000.00		140,000.00	0.05%
崔轲			240,000.00		240,000.00	0.08%
郭建良			150,000.00		150,000.00	0.05%
唐洁			100,000.00		100,000.00	0.03%
贾治平			100,000.00		100,000.00	0.03%
刘子平			300,000.00		300,000.00	0.10%
尹兴			450,000.00		450,000.00	0.16%
王志刚			400,000.00		400,000.00	0.14%
刘武			100,000.00		100,000.00	0.03%
郭瑞康			150,000.00		150,000.00	0.05%
周建明			25,000.00		25,000.00	0.01%
卓红萍			300,000.00		300,000.00	0.10%
莫玉霞			441,314.00	240,005.00	201,309.00	0.07%
贺方珍			28,800.00		28,800.00	0.01%
周海清			15,000.00		15,000.00	0.01%
杨贵云			31,333.00		31,333.00	0.01%
祝丽			15,666.00		15,666.00	0.01%
杨乐妍			15,666.00		15,666.00	0.01%
合计	284,417,058.00	100.00%	264,651,593.00	261,651,593.00	287,417,058.00	100.00%

**(二十九) 资本公积**

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	184,306,714.23	2,670,000.00		186,976,714.23
其他资本公积	1,700,000.00	26,265.63		1,726,265.63
合计	186,006,714.23	2,696,265.63		188,702,979.86

注：本期其他资本公积增加为母公司对子公司持股比例变化导致对子公司所有者权益持有份额变动。

**(三十) 专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,136,184.99	3,267,593.78	1,992,634.98	4,411,143.79	
合计	3,136,184.99	3,267,593.78	1,992,634.98	4,411,143.79	

**(三十一) 盈余公积**

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,081,845.49			9,081,845.49
合计	9,081,845.49			9,081,845.49

**(三十二) 未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-88,758,302.62	-100,997,367.59
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-88,758,302.62	-100,997,367.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,875,081.40	12,239,064.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-74,883,221.22	-88,758,302.62

**(三十三) 营业收入及营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,333,255.99	968,685,384.30	859,981,703.50	748,319,878.19
其他业务	21,926,213.85	16,927,291.99	59,012,982.37	54,852,453.97
合计	1,147,259,469.84	985,612,676.29	918,994,685.87	803,172,332.16

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例%	金额	比例%
国内	960,808,510.94	83.75	756,757,109.07	82.35
海外	186,450,958.90	16.25	162,237,576.80	17.65
合计	1,147,259,469.84	100.00	918,994,685.87	100.00

## (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	31,148.00	307,435.06	应税收入的 5%
城建税	1,741,343.93	351,084.13	流转税的 5~7%
教育费附加	1,476,745.59	289,087.76	流转税的 5%
水利建设基金	660,262.03	761,027.14	收入的 0.1%
房产税	1,159,625.80		房产原值的 1.2%
土地使用税	1,604,547.83		3 元-4 元/平米
印花税	522,119.19		计税依据的千分之一、万分之五、万分之三
其他规费	226,379.36		
合计	7,422,171.73	1,708,634.09	

**(三十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,500,972.45	6,868,428.86
办公费	213,628.02	139,408.19
招待费	1,271,171.05	1,094,085.00
邮电通讯费	115,474.90	63,539.81
差旅费	3,538,131.50	1,607,296.66
小车费	14,231.94	120,127.26
广告宣传费	150,715.59	12,745.00
展览费	264,580.21	55,894.34
包装物	868,613.88	
物料消耗	32,102.56	
样品费	15,360.13	
运费	35,596,842.82	22,753,465.10
保险费用	215,762.74	392,083.77
港口中转费	4,210,605.38	3,662,302.33
出口佣金	38,887.72	352,116.67
仓储费	206,272.42	126,461.98
租赁费	157,557.15	
劳务费	930,194.66	
中介服务费	28,501.88	21,533.95
销售服务费用摊销	161,217.00	161,217.00
业务费	633,752.70	19,376.26
折旧费	11,151.07	
维修费	4,014.45	2,820.00
装卸杂费		45,285.86
招投标费	2,955.00	400.00
其他	36,955.35	1,572,636.13
合计	57,219,652.57	39,071,224.17

## (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	28,086,436.21	21,349,943.13
办公费	1,173,070.76	681,558.08
招待费	2,576,563.62	3,421,022.41
差旅费	1,990,160.20	1,248,495.52
邮电通讯费	386,833.87	310,010.74
水电费	586,391.75	326,928.93
小车费	867,105.96	722,333.59
中介服务费	1,436,002.51	887,933.55
广告宣传费	6,514.00	
财产保险费	240,545.34	287,685.02
劳动保护费	2,484.35	14,113.37
物料消耗	32,411.80	
劳务费	838,910.07	
环保排污费	151,753.40	265,125.95
新产品试制费	923,650.06	106,371.25
技术开发费	9,748,288.04	6,196,476.82
无形资产摊销	1,846,841.83	1,441,236.38
折旧费	11,354,648.64	2,521,465.23
长期待摊费用摊销	434,202.63	10,667.76
修理费	270,194.91	221,569.85
租赁费	318,455.82	263,051.20
物业费	133,301.14	17,087.50
税费	1,332,436.70	3,560,035.25
清算费用	30,000.00	
会议费	15,383.50	1,600.00
会员费	2,000.00	2,000.00
粮差款、青苗款	645,043.70	
危险固体废渣处理费		2,907,677.00
其他	108,459.63	2,153,008.22
运杂费		8,672.81
学习培训费		36,751.00

项目	本期发生额	上期发生额
交通费		118,527.46
欠薪保障金	323.00	324.00
<b>合计</b>	<b>65,538,413.44</b>	<b>49,081,672.02</b>

**(三十七) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,445,755.68	25,017,325.16
减：利息收入	2,094,973.91	2,922,716.19
汇兑损益	-1,636,956.93	-608,288.82
手续费	1,132,828.18	642,542.93
<b>合计</b>	<b>18,846,653.02</b>	<b>22,128,863.08</b>

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,793,166.35	1,689,128.68
<b>合计</b>	<b>3,793,166.35</b>	<b>1,689,128.68</b>

**(三十九) 投资收益**

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		
权益法核算的长期股权投资收益	3,273,523.74	943,741.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,522.63	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	377,152.50	88,822.81
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-5,013,373.69	
<b>合 计</b>	<b>-1,385,220.08</b>	<b>1,032,564.24</b>

注：其他为子公司卡帕瑞化学（上海）有限公司非同一控制合并孙公司投资成本与合并日份额差异。

**(四十) 营业外收入**



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	3,044,593.23	10,750.64	3,044,593.23
其中：处置固定资产利得	3,044,593.23	10,750.64	3,044,593.23
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得	0.00		0.00
债务重组利得			
接受捐赠	0.00		0.00
赔款收入	64,898.75	738,068.80	64,898.75
政府补助	53,644,346.66	220,448,419.16	53,644,346.66
其他	621,615.49	109,458.32	621,615.49
合计	57,375,454.13	221,306,696.92	57,375,454.13

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
溧阳市环保局废气收集处理提标改造工程补助款		200,000.00	与收益相关
溧阳市就业服务中心、南渡财政所三位一体设备投入项目补助款		118,432.00	与收益相关
南渡镇三位一体补助		100,000.00	与收益相关
财政局三位一体补助		160,000.00	与收益相关
溧阳财政局废气综合治理补助		930,000.00	与收益相关
废水单体资源化利用政府补助		400,000.00	与收益相关
能源管理体系认证政府补助		100,000.00	与收益相关
高技能人才培养补贴		125,000.00	与收益相关
实习基地补贴	26,280.00		与收益相关
三位一体补助	101,700.00		与收益相关
财政局补助	150,000.00		与收益相关
财务局节能补助	60,000.00		与收益相关
锅炉改造补助款	300,000.00		与收益相关
科技局专利奖励	5,600.00		与收益相关
财政局三位一体补贴	100,000.00		与收益相关
溧阳市财政局企业科第四批科技计划项目补	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
助			
溧阳市财政局出口信用保险保费扶持资金	33,300.00		与收益相关
2016年常州市节能及发展循环经济专项资金	200,000.00		与收益相关
本期发生额质量强省专项奖励	50,000.00		与收益相关
本期发生额第十一批人才专项资金	50,000.00		与收益相关
2014年外经贸稳定增长专项资金		110,900.00	与收益相关
溧阳市财政局2013年省双创博士资助资金		75,000.00	与收益相关
溧阳财政局项目资金款		300,000.00	与收益相关
溧阳财政局项目资金款		33,200.00	与收益相关
溧阳高纯度双季项目政府补助	624,999.96	624,999.96	与资产相关
单双叁季配套工程补贴	132,999.96	132,999.96	与资产相关
赤峰瑞阳配套建设资金	2,165,793.24	2,165,793.24	与资产相关
赤峰瑞阳环保设施建设资金	1,100,000.04	1,100,000.04	与资产相关
赤峰瑞阳粮食仓储项目补贴资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
元宝山财政局外贸企业能力建设资金		32,600.00	与收益相关
元宝山财政局供电专线拨款		560,000.00	与收益相关
赤峰困难企业社会保险补助		381,000.00	与收益相关
仓储项目补贴资金	180,000.00		与资产相关
中小企业征地补偿	81,567.50		与资产相关
外贸企业能力建设资金	75,000.00		与收益相关
企业国际市场开拓项目资金	47,100.00		与收益相关
政府就业补贴	155,000.00		与收益相关
赤峰搬迁补偿款	47,403,506.00	212,596,494.00	与收益相关
雁峰塔科技局知识产权试点企业补助款		100,000.00	与收益相关
雁峰塔专利资助款		2,000.00	与收益相关
雁峰塔财政局中小企业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
衡阳市科学技术局专利资助款	1,500.00		与收益相关
合计	53,644,346.66	220,448,419.16	/

## (四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	47,527,556.69	185,856,594.34
其中：固定资产处置损失	47,527,556.69	185,856,594.34
停工损失	2,099,342.82	
政府性搬迁损失		26,796,003.31
对外捐赠	533,000.00	291,600.00
其他	347,772.05	235,100.19
合计	50,507,671.56	213,179,297.84

## (四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,170,074.23	627,560.99
递延所得税调整	-2,348,368.08	-332,595.68
合计	3,821,706.15	294,965.31

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,309,298.93	8,184,739.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,146,394.84	1,227,710.91
子公司适用不同税率的影响	-979,940.03	-30,712.16
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-2,956,768.13	-154,884.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,773,850.54	253,369.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,242,320.94	
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	5,080,489.87	-1,000,518.11
所得税费用	3,821,706.15	294,965.31

## (四十三) 现金流量表项目

**40、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	1,125,884.15	2,922,716.19
政府补助	1,878,080.00	4,649,700.00
备用金还款	1,959,582.23	
收保证金款	1,243,822.00	
其他	605,058.95	
合计	6,812,427.33	7,572,416.19

**41、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	714,124.66	642,542.91
管理费用	25,036,304.13	21,096,927.95
销售费用	44,115,491.16	32,124,246.18
付备用金	1,158,737.60	
赞助支出	474,008.00	
其他	381,963.74	
合计	71,880,629.29	53,863,717.04

**42、收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	51,398,300.00	215,040,719.24
预付土地款收回	28,800,000.00	
合计	80,198,300.00	215,040,719.24

**43、支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
专项补助付搬迁支出	52,907,210.38	230,057,681.42
处置固定资产支付的现金净额	22,000.00	
处置子公司支付的现金净额	1,207,535.42	
合计	54,136,745.80	230,057,681.42

**44、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
筹资目的的承兑贴现	130,000,000.00	
远东国际租赁融资款	35,000,000.00	
合计	165,000,000.00	

#### 45、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资目的的承兑保证金	95,000,000.00	
融资租赁手续费	11,074,539.72	
筹资目的的承兑贴现手续费	1,640,533.33	
合计	107,715,073.05	

#### (四十四) 现金流量表补充资料

##### 46、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,487,592.78	11,007,829.68
加：资产减值准备	3,793,166.35	1,689,128.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,019,877.66	27,322,261.03
无形资产摊销	1,843,695.85	1,728,263.94
长期待摊费用摊销	1,156,333.25	785,943.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	81,948.09	184,826,488.92
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	34,644,985.09	25,017,325.16
投资损失	1,385,220.08	-1,032,564.24
递延所得税资产减少	-2,348,368.08	-332,595.68
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,132,961.06	-38,738,113.98
经营性应收项目的减少	-86,925,231.64	7,492,057.66
经营性应付项目的增加	-38,273,319.76	-241,837,111.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,001,139.27	-22,071,086.45

项目	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,365,556.82	59,229,792.49
减：现金的期初余额	59,229,792.49	92,773,650.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,135,764.33	-33,543,858.24

#### 47、 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	61,365,556.82	59,229,792.49
其中：库存现金	81,422.58	437,383.41
可随时用于支付的银行存款	61,284,134.24	58,792,409.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,365,556.82	59,229,792.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	50,300,000.00	票据保证金及生产保证金
固定资产	27,871,253.85	售后回租资产(融资租赁)
合计	78,171,253.85	

#### 六、 合并范围的变更

- 1、报告期内，本公司子公司湖南开磷雁峰塔涂料有限公司的控股子公司，湖南开磷涂装销售有限公司，已于 2016 年 9 月 14 日清算注销。
- 2、报告期内，本公司子公司卡帕瑞化学（上海）有限公司通过非同一控制下企业控股合并，新增孙公司江西铭川科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况：

2016 年 12 月 31 日：

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	母公司直接持股比例%	母公司通过子公司间接持股比例%	享有的表决权%	取得方式
1	赤瑞阳化工峰有限公司	1	内蒙古赤峰市	化工行业	20,000	100.00		100	1
2	江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	1	江苏省溧阳市	技术服务行业	3,500	85.71		85.71	1
3	湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	1	湖南衡阳市	涂料行业	10,000	100.00		100	1
4	卡帕瑞化学（上海）有限公司	1	上海市浦东新区	贸易	1550	90.32		70	1

卡帕瑞化学（上海）有限公司持股比例与表决权差异原因：股东分期出资差异。

2015 年 12 月 31 日：

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	母公司直接持股比例%	母公司通过子公司间接持股比例%	享有的表决权%	取得方式
1	赤瑞阳化工峰有限公司	1	内蒙古赤峰市	化工行业	20,000	100.00		100	1
2	江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	1	江苏省溧阳市	技术服务行业	3,500	85.71		85.71	1
3	湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	1	湖南衡阳市	涂料行业	10,000	100.00		100	1

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	母公司直接持股比例%	母公司通过子公司间接持股比例%	享有的表决权%	取得方式
4	卡帕瑞化学(上海)有限公司	1	上海市浦东新区	贸易	570	84		80	1

卡帕瑞化学(上海)有限公司持股比例与表决权差异原因: 股东分期出资差异。

注: 企业类型: 1.境内非金融子企业, 2.境内金融子企业, 3.境外子企业, 4.事业单位, 5.基建单位

取得方式: 1.投资设立, 2.同一控制下的企业合并, 3.非同一控制下的企业合并, 4.其他

对本公司拥有其半数及半数以下表决权比例的公司, 纳入合并范围的原因:

无。

对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位, 未纳入合并范围的原因: 无。

## (二) 重要的非全资子公司

2016年12月31日:

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
江苏开磷新材料产业研究院有限公司	14.29%	-762,901.37	无	20,941,305.67
卡帕瑞化学(上海)有限公司	30%	-1,347,469.01	无	3,337,382.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

卡帕瑞化学(上海)有限公司持股比例与表决权差异原因: 股东分期出资差异。

2015年12月31日:

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
江苏开磷新材料产业研究院有限公司	14.29%	-1,054,673.41	无	28,010,504.67
卡帕瑞化学(上海)有限公司	15.78%	-52,531.25	无	847,468.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

卡帕瑞化学(上海)有限公司持股比例与表决权差异原因: 股东分期出资差异。



## (三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					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	
江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	50,684,163.69	52,690,099.78	103,374,263.47	41,049,429.13		41,049,429.13
卡帕瑞化学(上海)有限公司	35,295,837.42	21,050,348.93	56,346,186.35	44,472,855.76		44,472,855.76

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	56,650,362.76	3,088,017.73	3,089,135.97	3,416,703.02
卡帕瑞化学(上海)有限公司	95,844,444.73	-8,048,864.98	-8,048,864.98	-218,094.65

子公司名称	年初余额					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	
江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	76,155,792.39	46,709,314.70	122,865,107.09	63,629,408.72		63,629,408.72
卡帕瑞化学(上海)有限公司	18,251,716.69	130,429.82	18,382,146.51	12,944,802.77		12,944,802.77

子公司名称	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
江苏开磷新材料产业研究设计院有限公司	93,130,453.12	735,035.11	735,035.11	3,189,556.02
卡帕瑞化学(上海)有限公司	28,980,054.47	-262,656.26	-262,656.26	-5,050,888.70

**(四) 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**

2016年12月31日:

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
赤峰开瑞科技有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	技术研发、技 术服务		41.99	权益法

2015年12月31日:

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
赤峰开瑞科技有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	技术研发、技 术服务		41.99	权益法

**2、 重要联营企业的主要财务信息**

	本期发生额	上期发生额
	赤峰开瑞科技有限公司	赤峰开瑞科技有限公司
流动资产	19,550,233.29	17,492,608.03
非流动资产	13,939,391.42	14,120,619.15
资产合计	33,489,624.71	31,613,227.18
流动负债	11,079,561.58	14,435,194.79
非流动负债		
负债合计	11,007,399.46	14,435,194.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	22,482,225.25	17,178,032.39
营业收入	30,101,622.28	12,224,500.09
净利润	7,297,541.44	2,178,032.39
其他综合收益		
综合收益总额	7,297,541.44	2,178,032.39
本年度收到的来自合营企业的股利		

**八、 关联方及关联交易**

## (一) 本企业的控股公司情况

控股公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州开磷控股(集团)有限责任公司	母公司	国有独资	贵州省贵阳市	国有资产及其资本收益管理	93,565.63万元	74.52	74.52

## (二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
赤峰瑞阳化工有限公司	全资子公司	有限责任	内蒙古赤峰市	化工原料生产和销售	20,000万元	100	100
江苏开磷新材料产业研究院有限公司	非全资子公司	有限责任	江苏省溧阳市	新材料、新技术的研究开发	5,000万元	85.71	85.71
湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	全资子公司	有限责任	湖南衡阳市	各种涂料、油漆的生产销售	10,000万元	100	100
卡帕瑞化学(上海)有限公司	非全资子公司	有限责任	上海市浦东新区	化学原料和产品销售	2,000万元	70	70

## (三) 本企业的合营和联营企业

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
赤峰开瑞科技有限公司	权益法	6,499,950.00	7,443,691.43	1,555,082.77	8,998,774.20	41.99			

## (四) 本企业的其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
溧阳市瑞阳企业管理有限公司	本企业主要投资者个人控制企业
赤峰开瑞科技有限公司	联营企业
贵阳开磷化肥有限公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷国际贸易有限公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷集团股份有限公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷控股(集团)有限责任公司	控股股东
贵州开磷农业发展有限公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷物流管理有限公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷质量检测中心有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
贵州开磷遵义碱厂	控股股东的托管企业
刘泉、刘兴菊	关键管理人及其关系密切的家庭成员
息烽开磷化工装备工程有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
息烽开磷山林服务有限责任公司	同一控制人控制的其他企业
息烽开磷塑料包装有限责任公司	同一控制人控制的其他企业

## (五) 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联单位	本期发生额			
	提供劳务	商品销售	采购商品	接受劳务
	<不含税价>	<不含税价>	<不含税价>	<不含税价>
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	5,955.05		66,033,560.50	9,189,706.70

关联单位	本期发生额			
	提供劳务	商品销售	采购商品	接受劳务
	<不含税价>	<不含税价>	<不含税价>	<不含税价>
息烽开磷化工装备工程有限责任公司		481,161.20	286,024.50	
息烽开磷塑料包装有限责任公司		410.26	535,185.13	
息烽开磷山林服务有限责任公司				452,215.73
贵州开磷国际贸易有限公司			5,120,031.33	
贵州开磷集团股份有限公司			1,640.00	
贵阳开磷化肥有限公司		1,715,627.86		
贵州开磷遵义碱厂			2,144,288.70	
贵州开磷物流管理有限公司				216,701.34
贵州开磷质量检测中心有限责任公司				87,078.39
赤峰开瑞科技有限公司		2,451,998.67		
贵州开磷农业发展有限公司			2,924,939.19	
合计	5,955.05	4,649,197.99	77,262,370.69	9,729,000.82

关联单位	上期发生额			
	提供劳务	商品销售	采购商品	接受劳务
	<不含税价>	<不含税价>	<不含税价>	<不含税价>
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	2,701,238.07	7,521,367.52	130,285,712.38	
息烽开磷化工装备工程有限责任公司		22,780.51		
贵州开磷国际贸易有限公司			19,484,219.06	
合计	2,701,238.07	7,544,148.03	149,769,931.44	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	生产设备	11,013,797.31	

关联租赁情况说明：

甲方：贵州开磷息烽合成氨有限责任公司

乙方：贵州开磷瑞阳新材料有限公司

标的物：甲方的季戊四醇装置

租赁期限：装置租赁自 2016 年 1 月 1 日起，至乙方提出终止租赁合同时止，

最晚不超过 2017 年 12 月 31 日。

租金支付：租金以实际生产的季戊四醇产量（双季戊四醇和单季戊四醇之和）为计算依据，每吨 1000 元。租金=1000 元×实际产量。

### 3、 往来利息支出

关联单位	2016 年度	上期发生额
贵州开磷有限责任公司	536,351.66	8,071,832.55
贵州开磷控股（集团）有限责任公司	2,492,659.85	

### 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	工行 6000 万	2016-5-15	2019-5-14	否（瑞阳）
贵州开磷控股（集团）有限责任公司	工行 6000 万	2016-5-15	2019-5-14	否（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	广发 3000 万	2016-1-12	2016-11-23	否（瑞阳）
贵州开磷控股（集团）有限责任公司	江南 6000 万	2016-9-8	2018-9-8	否（瑞阳）
贵州开磷控股（集团）有限责任公司	江苏 4000 万	2016-8-8	2017-8-7	否（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	中信 3000 万	2016-6-13	2016-12-13	是（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	中信 3000 万	2016-12-28	2018-12-28	否（瑞阳）
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	建行 8250 万	2014-3-14	2017-3-14	否（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	建行 8250 万	2014-3-14	2017-3-14	否（瑞阳）
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	建行 7700 万	2015-2-12	2017-2-12	否（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	建行 7700 万	2015-2-12	2017-2-12	否（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	民生 5000 万	2016-1-5	2017-1-4	否（瑞阳）
贵州开磷集团股份有限公司	中行 2000 万	2015-12-25	2018-12-25	否（赤峰）
刘泉、刘兴菊	中行 2000 万	2015-12-25	2017-1-4	是（赤峰）
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	中行 2000 万	2015-12-25	2018-12-25	否（赤峰）
刘泉、刘兴菊	中行 2000 万	2016-11-1	2017-11-1	否（赤峰）
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	工行 20000 万	2015-6-29	2020-6-28	否（赤峰）

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
贵州开磷集团股份有限公司	工行 20000 万	2015-6-29	2020-6-28	否（赤峰）
贵州开磷集团股份有限公司	建行 1000 万	2016-5-7	2017-5-6	否（雁峰塔）
贵阳开磷化肥有限公司	工行 6500 万	2015-11-30	2018-11-29	否（赤峰）
贵州开磷集团矿肥有限责任公司	工行 6500 万	2015-2-10	2018-2-9	否（赤峰）
贵州开磷控股（集团）有限责任公司	远东租赁 4200 万	2016-7-4	2018-7-4	否（瑞阳）

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,527,973.81	4,159,526.11

### (六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联对方单位	期末余额	年初余额
应收账款	息烽开磷塑料包装有限责任公司	480.00	
应收账款	息烽开磷化工装备工程有限责任公司	251,341.76	
应收账款	贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	671,312.35	3,395,347.00
应收账款	贵阳开磷化肥有限公司	1,156,328.10	
应收账款	赤峰开瑞科技有限公司	309,690.00	
预付账款	贵州开磷国际贸易有限公司		422,095.26
预付账款	赤峰开瑞科技有限公司	2,269,493.47	3,690,467.27
应付账款	息烽开磷塑料包装有限责任公司	20,792.42	
应付账款	息烽开磷山林服务有限责任公司	1,220.00	
应付账款	贵州开磷息烽合成氨有限责任公司	33,294,199.15	
应付账款	贵州开磷物流管理有限公司	234,939.40	
应付账款	贵州开磷农业发展有限公司	943,035.00	
应付账款	贵州开磷国际贸易有限公司	54,534.32	
其他应付款	贵州开磷控股（集团）有限责任公司	60,316,604.49	
其他应付款	贵州开磷有限责任公司		60,899,574.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

九、 股份支付

无。

十、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响；

无。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(三) 其他或有负债。

无。

十一、 承诺事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。



## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	71,592,090.88	100.00	1,625,806.97	2.27
其中：组合 1	53,427,945.23	74.63	1,625,806.97	3.04
组合 2	18,164,145.65	25.37		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	71,592,090.88	100.00	1,625,806.97	2.27

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	72,743,731.38	100.00	1,881,698.31	2.59
其中：组合 1	61,775,926.64	84.92	1,881,698.31	3.05
组合 2	10,967,804.74	15.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	72,743,731.38	100.00	1,881,698.31	2.59

**2、 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	计提比例(%)	坏账准备	金额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	52,694,350.61	3	1,585,787.24	60,354,901.20	3	1,810,647.04
1-2 年	666,794.62	5	33,339.73	1,421,025.44	5	71,051.27
2-3 年	66,800.00	10	6,680.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	53,427,945.23		1,625,806.97	61,775,926.64		1,881,698.31

**组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
卡帕瑞化学（上海）有限公司	18,157,181.65	25.36	
卡帕瑞化学（溧阳）有限公司	6,964.00	0.01	
合计	18,164,145.65	25.37	

**3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

无。

**4、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。**

无。

**5、 期末应收账款金额前五名单位情况：**

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
卡帕瑞化学（上海）有限公司	子公司	18,157,181.65	25.36	
天津久瑞翔和商贸有限公司	公司客户	8,243,712.87	11.51	247,311.39
苏州市明大高分子科技材料有限公司	公司客户	3,882,977.86	5.42	116,489.34
江苏海田技术有限公司	公司客户	3,742,420.40	5.23	112,272.61
湖州大周高分子材料有限公司	公司客户	2,539,993.50	3.55	76,199.81

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
合计		36,566,286.28	51.07	552,273.15

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	397,345.00	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	397,345.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	397,345.00	100.00		

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,601,156.74	100.00	154,579.90	2.76
其中：组合 1	5,152,663.33	91.99	154,579.90	3.00
组合 2	448,493.41	8.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,601,156.74	100.00	154,579.90	2.76

## 2、 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内				5,152,663.33	3	154,579.90
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
合计				5,152,663.33		154,579.90

组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
备用金	397,345.00	100.00	
合计	397,345.00	100.00	

### 3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

### 4、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项

无。

## (三) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	328,548,618.64	9,200,000.00		337,748,618.64
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	328,548,618.64	9,200,000.00		337,748,618.64
减：长期股权投资减值准备				
合计	328,548,618.64	9,200,000.00		337,748,618.64

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
赤峰瑞阳化工有限公司	成本法	193,154,868.64	193,154,868.64		193,154,868.64	100			
湖南开磷雁峰塔涂料有限公司	成本法	100,593,750.00	100,593,750.00		100,593,750.00	100			
江苏开磷新材料产业研究院有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	85.71			
卡帕瑞化学(上海)有限公司	成本法	14,000,000.00	4,800,000.00	9,200,000.00	14,000,000.00	70			
小计		337,748,618.64	328,548,618.64	9,200,000.00	337,748,618.64				

## (四) 营业收入和成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	390,459,938.57	566,603,049.61
其他业务收入	11,190,517.70	41,615,013.65
营业收入合计	401,650,456.27	608,218,063.26
主营业务成本	357,376,937.83	505,826,241.33
其他业务成本	9,547,270.35	40,873,365.16
营业成本合计	366,924,208.18	546,699,606.49

## (五) 投资收益

## 1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	334,673.70	78,818.45
合计	334,673.70	78,818.45

## 2、 本公司不存在投资收益汇回受到限制的情况。

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-44,482,963.46	-184,826,488.92
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,644,346.66	220,448,419.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-5,013,373.69	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
财务咨询费	-1,348,600.00	
停工损失	-2,099,342.82	

项目	本期发生额	上期发生额
政府性搬迁支出		-27,838,750.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,257.81	344,219.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-937,100.40	-1,223,365.30
少数股东权益影响额	1,423,612.15	7,045.33
合计	992,320.63	6,911,079.11

注：非流动资产处置损益主要为子公司政府性搬迁导致资产处置损失。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	3.43	0.0484	0.0484
	2015 年度	4.28	0.0543	0.0543
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	3.19	0.0450	0.0450
	2015 年度	1.86	0.0236	0.0236

江苏开磷瑞阳化工股份有限公司  
2017 年 4 月 24 日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室