天赐钙业

NEEQ : 833688

辽宁天赐钙业股份有限公司

LIAONING TIANCI GALCIUM INDUSTRY CO.,LTD.

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 1 月，4 座机械化竖窑正式投入生产运营，在达到日产数量基础上，氧化钙含量经过技术调试钙含量达到 90%，活性 350 以上，各项指标稳定。2016 年 12 月参加中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司关于 2017 年石灰石粉采购项目的招标，经过资质、技术等多方面审核后中标。

目 录

释义.....1

第一节 声明与提示.....2

第二节 公司概况.....4

第三节 会计数据和财务指标摘要.....6

第四节 管理层讨论与分析.....8

第五节 重要事项.....22

第六节 股本变动及股东情况.....24

第七节 融资及分配情况.....26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....28

第九节 公司治理及内部控制.....31

第十节 财务报告.....36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天赐钙业	指	辽宁天赐钙业股份有限公司
大连鑫沅、鑫沅新材料	指	大连鑫沅新材料科技有限公司
新宾县	指	新宾满族自治县
石灰石	指	主要成分碳酸钙,最主要的化学性质就是在较高温度下分解成氧化钙和二氧化碳。
活性氧化钙	指	又称为有效氧化钙,是衡量石灰质量的主要指标,是指由碳酸钙分解所得的、具有水化活性的、能与酸性氧化物反应的 CaO。
主办券商	指	山西证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《辽宁天赐钙业股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
雷蒙磨	指	常用磨粉设备,主要用于重晶石、方解石、钾长石、滑石、大理石、石灰石、白云石、莹石、石灰、活性白土、活性炭、膨润土、高岭土、水泥、磷矿石、石膏、玻璃、青石,石油焦,化工原料保温材料等莫氏硬度不大于 9.3 级,湿度在 6%以下的非易燃易爆的矿产、化工、建筑等行业 280 多种物料的高细制粉加工。
325 目	指	物料的粒度或粗细度

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。

华普天健会计师事务所(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、实际控制人控制风险	张业嵩持有大连鑫沅新材料科技有限公司 90%的股权,同时大连鑫沅新材料科技有限公司持有公司 90%的股权,张业嵩通过大连鑫沅新材料科技有限公司对本公司的表决权为 81%。于淑范持有公司 10%的股权。张洪龙能够对张业嵩、于淑范行使的股份表决权产生重大影响,从而实际支配公司行为。张业嵩、于淑范确认在行使股份表决权、作出经营决策前均充分听取张洪龙的意见,并确认所作出的经营决策与张洪龙保持一致。因此张洪龙、张业嵩、于淑范构成了家庭共同控制。对此公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排,对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制,可能会对本公司经营活动造成一定的影响。
2、公司客户群局限的风险	由于石灰石运输成本的限制性,导致公司的客户相对集中在辽宁省抚顺市周边的水泥、钢铁制造等公司。公司的合同额 60%以上集中在抚顺富达钙石粉有限公司、抚顺惠通矿产品销售有限公司、本溪市三合钙粉有限公司、本溪华玉陶土钙粉加工有限公司、本溪满族自治县立源物资经销处等少数客户内。相对客户群较为集中,销售市场具有一定的局限性。
3、资金风险	上半年公司生产线调线完成,签订合同后需要投入大量的资金采购煤、石油等主要原材料,确保储存、运输、销售的连惯性,一系列的资金支出,存在资金周转紧张的风险。
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	辽宁天赐钙业股份有限公司
英文名称及缩写	LIAONING TIANCI GALCIUM INDUSTRY CO.,LTD.
证券简称	天赐钙业
证券代码	833688
法定代表人	张业嵩
注册地址	新宾满族自治县大四平镇小四平村
办公地址	新宾满族自治县大四平镇小四平村
主办券商	山西证券股份有限公司
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张威、李晓刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

二、联系方式

董事会秘书	郭彬
电话	13624230006
传真	024-55580909
电子邮箱	fstianci2011@163.com
公司网址	www.fstcshs.com
联系地址及邮政编码	新宾满族自治县大四平镇小四平村;邮政编码:113209
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	辽宁天赐钙业股份有限公司董秘办公室

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	2015 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	B10 非金属矿采选业
主要产品与服务项目	石灰石、氧化钙的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	42,000,000
做市商数量	0
控股股东	大连鑫沅新材料科技有限公司
实际控制人	张洪龙、于淑范、张业嵩

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	91210422761836160T	是
税务登记证号码	91210422761836160T	是
组织机构代码	91210422761836160T	是

说明：由于三证合一，公司于 2016 年 7 月 8 日在新宾县市场监督管理局重新申请营业执照并取得统一社会信用代码。

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	21,802,523.60	12,602,178.33	73.01%
毛利率	31.67%	48.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,204,131.71	2,282,973.03	-3.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,206,855.71	1,909,219.53	15.59%
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）	3.97%	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）	3.97%	3.58%	-
基本每股收益	0.05	0.05	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	125,943,471.36	143,398,635.53	-12.17%
负债总计	69,128,371.34	88,977,643.82	-22.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,815,100.02	54,420,991.71	4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.30	4.40%
资产负债率	54.89%	62.05%	-
流动比率	0.21	0.33	-
利息保障倍数	9.73	4.91	-

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	9,696,509.02	-7,844,160.77	-
应收账款周转率	3.24	1.45	-
存货周转率	3.69	2.14	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.17%	-14.48%	-
营业收入增长率	73.01%	-45.74%	-
净利润增长率	-3.45%	1,246.64%	-

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	42,000,000	42,000,000	-
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
除上述各项的其他营业外收入和支出	-2,724.00
非经常性损益合计	-2,724.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,724.00

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

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
未分配利润	-	-	477,930.29	1,305,183.73	-	-
应交税费	-	-	1,002,224.16	588,725.85	-	-
其他流动资产	-	-	6,622,859.52	7,036,001.82	-	-
长期应付款	-	-	65,849,050.52	0.00	-	-
其他流动负债	-	-	0.00	65,849,050.52	-	-
管理费用	-	-	3,987,903.18	3,882,244.38	-	-
销售费用	-	-	-	105,658.80	-	-
盈余公积	-	-	145,633.24	145,020.41	-	-
所得税费用	-	-	497,381.75	-329,258.86	-	-
净利润	-	-	1,456,332.42	2,282,973.03	-	-
综合收益总额	-	-	1,456,332.42	2,282,973.03	-	--

本年度，公司不存在利用会计差错更正调节利润的情形。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主营业务为石灰石矿的开采、加工、销售，属于《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011）中非金属矿采选业。公司优质石灰石矿石是其拥有最关键的资源要素，公司引进大型双梁式竖窑、中型机械化竖窑等现代生产工艺，以优质石灰石为原料加工生产活性氧化钙产品。公司主要产品为石灰石、石灰石粉、氧化钙、氧化钙粉及氢氧化钙等产品。产品主要用于：电厂脱硫、污水处理、冶金、添加剂、涂料、土壤稳定剂、混凝土调质剂、塑料及橡胶等；涉及的主要客户类型有：钢铁厂、电厂、发电厂、造纸厂、水泥、化工、钙石粉加工厂、食品及医药等行业。公司具有多方面的竞争优势：1、石灰石产品毛利率较高，主要是由于公司具有资源优势：一方面该产品开采、生产成本较低，另一方面，公司石灰石品位较好，氧化钙平均含量为 53.11%，销售价格较高。2、公司距离销售客户一般都处于 200 公里左右，具有较低的运输成本优势。3、公司生产的石灰石粉碳酸钙含量高，反应活性好，是电厂、烧结炉等大型锅炉脱硫的优质原料。4、公司的活性氧化钙产品，有效氧化钙含量高，活性大，是优质的脱硫和冶金材料。公司的商业模式可分为生产加工模式、销售模式、采购模式和盈利模式。

（一） 生产加工模式

石灰石开采：石灰石矿山为露天矿，开采方式为机械露天开采，大大降低了危险系数和开采成本。公司严格按照国家规定和安全生产管理方法进行原矿开采生产。

石灰石破碎加工：石灰石通过颚式破碎机、震动分选筛等设备，加工成 2-3 厘米、3-5 厘米、5-7 厘米、7-9 厘米等不同规格的石灰石产品。

活性氧化钙生产：公司氧化钙生产线采用大型双梁式竖窑、中型机械化竖窑等现代生产设备，通过原料精选、窑炉煅烧、挑选、粉碎研磨等加工程序，生产出活性氧化钙块、30-5 毫米氧化钙颗粒、200-325 目氧化钙粉等产品。

石灰石粉加工：0-0.5 厘米的石灰石通过雷蒙磨研磨，加工成 325 目的石灰石粉。

公司产品主要应用于钢铁、电石、电厂等行业，不同客户对产品有不同品种、规格的要求。因此不同客户需要的处理方案差异较大，规格与技术参数等指标均需结合用户实际情况和要求来设计。公司的石灰石、石灰石粉、氧化钙、氧化钙粉等生产设备和工艺，已经实现了根据不同客户需求，进行大规模、批量化、连续化生产的作业模式。

（二） 销售模式

报告期内公司机械竖窑氧化钙加工生产线正式运行，公司所售产品主要是石灰石和氧化钙产品（氧化钙块和氧化钙粉），产品附加值适中，销售半径以周边地区为主，客户集中度适当。公司考虑到资金回笼，主要客户选定为中间贸易商和再加工企业，由这些企业最终销售给钢铁、电石厂等大型企业，较大企业原材料采购多采用招投标的管理模式，小型企业原材料采购多采用协商议价的管理模式，公司产品销售定价完全参照市场价格确定，采取“随行入市”原则，销售走访客户和通过参与客户招标来实现。

报告期内，公司主要销售客户有抚顺富达钙石粉有限公司、抚顺惠通矿产品销售有限公司、本溪市三合钙粉有限公司、本溪华玉陶土钙粉加工有限公司、本溪满族自治县立源物资经销处等公司。

（三） 采购模式

报告期内，公司主要从事原矿开采、破碎筛选、氧化钙生产、氧化钙粉加工，公司对外采购额偏小，主要为电力、燃煤、油料、设备零部件、生活用品等。

目前，根据国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》，公司已制定相应的采购业务管理制度。对大宗、大量的原材料采购业务采取招投标制度，而对未达招投标要求的实行集中规模竞价、分级听证的方式，最终实施集中采购、分级负责、分层供应。

（四） 盈利模式

报告期内，氧化钙（氧化钙块和粉）、石灰石销售是公司主要的收入和利润来源。公司自有石灰石矿山，直接开采出石灰石矿石，经选矿、破碎一系列加工过程，制成石灰石制品，粗加工产品；再将石灰石通过机械竖窑，煅烧成氧化钙块，进而加工成氧化钙粉。销售氧化钙（氧化钙块和粉）和石灰石，获取销售收入，扣除各项成本，赢得利润。氧化钙主要消耗于钢铁、电石、电厂、水泥、化工等行业。石灰石、氧化钙是钢铁、电厂等行业脱硫、脱硝、还原的必需原料。

2016 年石灰石收入 4,208,452.86 元，比上年同期 12,034,620.04 元，减少 7,826,167.18 元，原因为调整产品结构，公司生产氧化钙产品自用石灰石数量增加，减少了石灰石的对外直接销售量所致。2016 年氧化钙收入 17,594,070.74 元，比上年同期 567,558.29 元，增加 17,026,512.40 元，原因是 2015 年公司双梁窑、竖窑设备在调试或试生产阶段，未正常生产。本年竖窑生产设备投入使用，正常生产氧化钙产品，从而扩大氧化钙的生产和销售数量。

报告期内，公司主要产品依然是石灰石和氧化钙，但是由于调整产品结构，石灰石和氧化钙的销售占比与 2015 年相比发生变化。除此之外，公司的商业模式没有发生变化。

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	是
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	是

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

总体回顾：2016 年，天赐钙业在市场环境相对低迷的情况下，通过一手抓生产，一手抓销售，取得了一定的成绩。年初，公司 4 条机械化竖窑改造调试完成，正式投入生产，主体部分和配套设施运行正常，生产能力由设计的日单产 100 吨，提高到日单产 140 多吨，产品氧化钙钙含量大于 90%，活性度大于 350。石灰石开采加工运行正常。下半年经营状况开始明显改善，公司与多家企业签订了产品供货合同，产品质量稳定，运输服务有所保障，客户回馈非常满意。到年底，累计销售石灰石和氧化钙产品 22.47 万吨，实现销售收入 21,802,523.60 元，实现净利润 2,204,131.71 元。

现代化机械竖窑顺利投产并正常运行

2015-2016 年，公司实施了由单一石灰石开采粗加工到氧化钙生产精加工的升级转型战略，对矿山开采设备设施进行扩充改造，新建设计日单产 100 吨的现代化机械竖窑 4 座。通过 2015 年改造和调试，公司生产技术部门确定达到投产运行条件。2016 年 1 月正式生产运行。该生产线，由于运用了公司拥有的《高效环保节能微波烧石灰装置》专利技术，日最高

单产达到 140 吨，高于设计的日单产；氧化钙规格有 2-3 厘米、3-5 厘米、5-7 厘米；产品活性大于 350；生过烧率小于 85%；燃料由煤扩大到煤和煤球；完全达到了经济高效的运行状态。2016 年取得了转型升级的初步成果，企业核心竞争力有了较大的提高。主要表现在以下五个方面：

一是科技含量高。机械化竖窑布料和出料系统，在本省是首创，公司在这个基础上又进行了多次改进，使其配料更均匀、产品质量更稳定。

二是自动化程度高。主要控制系统、除尘系统、给风、配料、出料等，均采用 PLC 编程控制，电子数控操作，保证了各系统运行精准到位，真正实现精益生产，也节省了大量体力劳动，提高了劳动效率。4 座竖窑，每个班组的操作工只有 6 人。

三是节能减排。项目采用了大量的保温、节能技术和设施。所有风机都采用新型节能风机，采用变频器调速等等。

四是环保达标。项目的主要污染物是粉尘、噪音、废渣、烟尘等。从项目设计、施工到生产，均严格按照新环保法和其他污染防治法及各项排放标准进行，防尘、降噪、除尘，脱硫的环保设备一应俱全。

五是质检手段完备，质量标准高，保证了产品品质。公司建有专业的实验检验机构，制定了严格的质检制度，并严格按照最新版本的国家标准进行检验和化验。部分质量标准高于国家标准。还建立了一整套质量检验办法，配备了先进的质检设备和仪器。从原料、燃料装运、入场、筛分，到产品各个生产环节检测、化验，均严格按照流程与标准进行。

调整产品，开拓市场，公司客户达到 26 家

上半年，为了应对钢铁市场不景气对石灰石行业的冲击，公司及时调整产品结构，适当减少石灰石的销售，大力开拓氧化钙（氧化钙、氧化钙粉）的市场销售。并生产出环保脱硫石灰石粉，大力开发了下游市场。2016 年，先后开拓了抚顺富达钙石粉有限公司、抚顺惠通矿产品销售有限公司、本溪市三合钙粉有限公司、本溪满族自治县立源物资经销处、辽阳市万路商贸有限公司、辽宁雪龙钙业有限公司、本溪市溪湖区利顺达钙业加工厂、东丰宝利瑞达贸易有限公司、林甸县仁和贸易有限公司、桓仁新城建材有限公司、大石桥华夏广鑫矿产品有限公司、抚顺新钢铁有限责任公司、本溪富比生电石有限公司、沈阳丰瑞达商贸有限公司等客户，取得了一定的销售业绩。

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	21,802,523.60	73.01%	-	12,602,178.33	-45.74%	-
营业成本	14,896,674.62	130.50%	68.33%	6,462,797.61	-60.83%	51.28%
毛利率	31.67%	-	-	48.72%	-	-
管理费用	2,368,606.98	-38.99%	10.86%	3,882,244.38	-5.77%	30.81%
销售费用	918,148.49	768.97%	4.21%	105,658.80	-	0.84%
财务费用	243,639.67	3,835.30%	1.12%	6,191.13	-99.60%	0.05%
营业利润	2,128,917.89	46.32%	9.76%	1,454,960.67	144.78%	11.55%
营业外收入	-	-100.00%	-	500,000.00	-	3.97%
营业外支	2,724.00	118.53%	0.01%	1,246.50	-87.82%	0.01%

出						
净利润	2,204,131.71	-3.45%	10.11%	2,282,973.03	1,246.64%	18.12%

项目重大变动原因：

1、2016 年度公司营业收入 21,802,523.60 元，比上年同期 12,602,178.33 元增加 9,200,345.27 元，营业收入增加的主要原因是由于公司扩大了产品生产和销售规模，加大了单价较高的氧化钙产品的销售，导致收入增加。

2、2016 年营业成本 14,896,674.62 元，较上年同期 6,462,797.61 元增加 8,433,877.01 元，由于公司 4 座机械化竖窑投产，氧化钙产品产量增加，原料矿石消耗、燃煤、电费、折旧费用、人工费用相应增加，导致营业成本增加。

3、2016 年毛利率为 31.67%，比上年同期的 48.72%，有所降低，主要原因是氧化钙毛利率相对偏低，由于氧化钙销售收入占营业收入的比例达到 80.70%，对公司毛利率产生影响，导致公司毛利率比上本年同期降低。

4、2016 年管理费用发生 2,368,606.98 元，比上年同期 3,882,244.38 元，减少 1,513,637.40 元。主要原因是：上年同期公司新三板挂牌，中介人服务等顾问费支出大，本期顾问费减少；本期调到销售部职工一名，管理费用的工资下降；本期采矿权和林地补偿费摊销计入生产成本，管理费用的折旧摊销费下降。上述原因综合造成本期管理费用下降。

5、2016 年发生销售费用 918,148.49 元，比上年同期的 105,658.80 元，增加 812,489.69 元，增长率为 768.97%。主要系公司 2016 年销售产品运输方式改变所致。上年产品销售以石灰石为主，购货单位多自提；本年产品销售以氧化钙为主，本公司负责运输，承担运费，故本年销售费用增加。

6、2016 年发生财务费用 243,639.67 元，比上年同期 6,191.13 元，增长 3,835.30%。主要原因是：2015 年的在建工程利息支出进行了资本化处理，计入了在建工程成本，未计入财务费用，2016 年 1-6 月份朝阳银行抚顺分行 450 万元贷款利息 209,653.85 元计入财务费用。

7、2016 年营业利润 2,128,917.89 元，比上年同期 1,454,960.67 元，增加 673,957.22 元，46.32%。主要原因是本年公司扩大了产品生产和销售规模，加大了氧化钙产品的销售，销售收入较上年大幅增加所致。

8、2016 年营业外收入发生额为 0 元，比上年同期 500,000.00 元减少 100%。原因是 2015 年公司收到辽宁省抚顺市财政局给予上市公司扶持资金 500,000.00 元，本年没有发生营业外收入事项。故营业外收入比同期减少 100%。

9、2016 年营业外支出 2,724.00 元，比上年同期 1,246.50 元，增加 1,477.50 元，是因为罚款增加。公司由于业务量增加，销售运输车辆和小型车辆在产品运输、公务出车过程中产生的交通违章罚款增多，导致营业外支出增加。

10、2016 年净利润 2,204,131.71 元，比上年同期 2,282,973.03 元，减少 78,841.32 元，减少 3.45%。主要由于上期有政府补助 50 万元；本期销售产品主要是氧化钙产品，生产成本高，毛利率低，综合导致利润减少。

（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	21,802,523.60	14,896,674.62	12,602,178.33	6,462,797.61
其他业务收入	-	-	-	-
合计	21,802,523.60	14,896,674.62	12,602,178.33	6,462,797.61

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
石灰石	4,208,452.86	19.30%	12,034,620.04	95.50%
氧化钙	17,594,070.74	80.70%	567,558.29	4.50%

收入构成变动的原因：

2016年石灰石收入4,208,452.86元，比上年同期12,034,620.04元，减少7,826,167.18元，原因为调整产品结构，公司生产氧化钙产品自用石灰石数量增加，减少了石灰石的对外直接销售量所致。

2016年氧化钙收入17,594,070.74元，比上年同期567,558.29元，增加17,026,512.40元，原因是2015年公司双梁窑、竖窑设备在调试或试生产阶段，未正常生产。本年竖窑生产设备投入使用，正常生产氧化钙产品，从而扩大氧化钙的生产和销售数量。

（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	9,696,509.02	-7,844,160.77
投资活动产生的现金流量净额	-300,500.00	-4,965,137.78
筹资活动产生的现金流量净额	-9,616,448.81	-5,849,512.18

现金流量分析：

2016年经营活动产生的现金流量净额为9,696,509.02元，较2015年的-7,844,160.77元，增加17,540,669.79元。主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金比上年增加6,087,430.01元，是由于本年扩大了销售，同时加大了货款回收所致；购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少9,429,547.93元；支付给职工以及为职工支付的现金、管理费用中付现支出减少、支付的经营性往来款项下降，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2016年投资活动产生的现金流量净额为-300,500.00元，较2015年的-4,965,137.78元，减少流出4,664,637.78元，是因为上期磨机等设备投入资金，本期基建减少，投资活动现金流出数量减少，导致投资活动产生的净流量减少。

2016年筹资活动产生的现金流量净额为-9,616,448.81元，较2015年的-5,849,512.18元，减少3,766,936.63元，主要原因2015年借入款项多，2016年没有借入资金，偿还债务现金流出9,372,800元，导致现金净流出比上年增加。

（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	抚顺富达钙石粉有限公司	5,764,889.12	26.44%	否
2	抚顺惠通矿产品销售有限公司	2,798,329.48	12.83%	否
3	本溪市三合钙粉有限公司	2,487,060.02	11.41%	否
4	本溪华玉陶土钙粉加工有限公司	1,925,318.80	8.83%	否
5	本溪满族自治县立源物资经销处	1,780,406.56	8.17%	否
合计		14,756,003.98	67.68%	-

上表中所列示的金额是2016年形成收入的主要五大客户，也是本年度应收账款的主要客户，截止2016年末公司对上述客户应收款如下：

1、抚顺富达钙石粉有限公司应收账款余额为598,035.68元。抚顺富达钙石粉有限公司与本公司于2016年2月签订氧化钙销售合同，按照实际供货金额结算。本年实际销售25,172.81吨,收入5,764,889.12元。该客户是信用良好企业，经营状况良好且严格按照合

同条款执行，款项无法收回的风险小。

2、抚顺惠通矿产品销售有限公司应收账款余额为 984,510.84 元。抚顺惠通矿产品销售有限公司与本公司于 2016 年 2 月签订石灰石和氧化钙销售合同，按照实际供货金额结算。本年共销石灰石 26,497 吨，氧化钙 4,573.22 吨，收入 2,798,329.48 元。该客户是信用良好企业，经营状况良好且严格按照合同条款执行，款项无法收回的风险小。

3、本溪市三合钙粉有限公司应收账款余额 110,000 元。本溪市三合钙粉有限公司与本公司于 2016 年 1 月签订石灰石、氧化钙销售合同，按实际供货量结算。全年共销售石灰石 89,928.79 吨、氧化钙 8,405.07 吨，收入 2,487,060.02 元。该客户是信用良好企业，经营状况良好且严格按照合同条款执行，款项无法收回的风险小。

4、本溪华玉陶土钙粉加工有限公司年末应收账款无余额。本溪华玉陶土钙粉加工有限公司与本公司于 2016 年 1 月签订氧化钙购销合同，按实际供货量结算。本年销售氧化钙 12,355.63 吨，收入 1,925,318.80 元，本年全部收回货款。

5、本溪满族自治县立源物资经销处年末应收账款无余额。2016 年 2 月签订氧化钙销售合同，按实际发货量结算。本年共销售氧化钙 9,757.89 吨，收入 1,780,406.56 元。本年全部收回货款。

（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	铁煤集团内蒙古东林煤炭有限责任公司	1,751,212.80	14.43%	否
2	国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	1,614,293.82	13.30%	否
3	中国石油天然气股份有限公司辽宁抚顺新宾经营部苇子峪加油站	295,000.00	2.43%	否
4	灯塔市丰晟源煤炭有限公司	223,475.10	1.84%	否
5	新宾满族自治县兴京民用爆破器材专营有限公司	102,596.49	0.85%	否
合计		3,986,578.21	32.85%	-

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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	-

公司已经取得专利如下所示：

序号	知识产权名称	类型	申请号	发文序号
1	高效环保节能微波烧石灰装置	实用新型	201420799704.5	2015022701066230

说明：2014 年 12 月 16 日，抚顺天赐石灰石开发有限公司向国家知识产权局，就张业嵩发明的《高效环保节能微波烧石灰装置》提出专利申请。国家知识产权局于 2015 年 4 月 15 日发布 “实用新型专利证书”（证书号为第 4246048）予以批准和公告。专利号为：ZL 2014 2

0799704.5。专利权人为公司。

研发情况：

不适用

2、资产负债结构分析 单位：元

项目	本年期末			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	131,607.37	-62.62%	0.10%	352,047.16	-99.10%	0.25%	-0.15%
应收账款	3,905,398.76	-49.44%	3.10%	7,724,898.80	-9.34%	5.39%	-2.29%
存货	4,424,287.90	20.89%	3.51%	3,659,752.26	53.46%	2.55%	0.96%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,045,266.75	102.47%	12.74%	7,924,638.21	68.56%	5.53%	7.21%
在建工程	80,555,675.53	-12.08%	63.96%	91,620,395.95	22.89%	63.89%	0.07%
短期借款	-	-	-	4,500,000.00	-10.00%	3.14%	-3.14%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	125,943,471.36	-12.17%	-	143,398,635.53	-14.48%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年货币资金余额 131,607.37 元，较上年度 352,047.16 元，减少 62.62%，主要由于银行存款和其他货币资金减少。上年同期其他货币资金余额中有保证金存款 93,125.43 元，本年余额中没有该项存款；本年银行存款较上年减少 112,751.49 元；本年现金较上年减少 14,562.87 元。

2、2016 年应收账款余额 3,905,398.76 元，较上年度 7,724,898.80 元，减少 49.44%，主要原因是本年加强销售管理，加大货款回收力度，对客户进行信誉评估，产品销售向信誉良好的客户倾斜，对于信誉不良的欠款客户不予发货，并加大清欠力度所致。

3、2016 年固定资产 16,045,266.75 元，较上年同期增加 8,120,628.54 元，增长比例为 102.47%。主要原因是 2014 年公司投资建设的 4 座机械化竖窑工程经调试达到可使用状态，2016 年 1 月投入生产，从在建工程转入了固定资产科目所致。

4、2016 年在建工程 80,555,675.53 元，较上年度 91,620,395.95 元减少 11,064,720.42 元，减少 12.08%。2016 年 1 月机械化竖窑正式投产，由在建工程转入固定资产；高压输电线路开始使用，由在建工程转入固定资产，综合导致在建工程减少。

5、2016 年短期借款为零，较上年度 4,500,000.00 元减少 4,500,000.00 元，降幅

100.00%。2015 年公司向朝阳银行借入短期贷款 4,500,000.00 元,2016 年 6 月归还了朝阳银行的 4,500,000.00 元贷款，本年度公司没有向银行借款，导致短期借款减少。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

无

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、我国石灰石及石灰（氧化钙）行业发展现状

石灰石是常见的一种非金属矿产，除上海、香港、澳门外，在各省、直辖市、自治区均有分布。据原国家建材局地质中心统计，全国石灰岩分布面积达 43.8 万平方公里（未包括西藏和台湾），约占国土面积的 1/20（数据来源：中国非金属矿网）。石灰石经过煅烧转化成重要的工业材料-氧化钙，也就是石灰。

（1）我国石灰石行业发展现状

我国经济发展增速虽然略有放缓，但是经济发展的总量仍将继续呈现扩大趋势，基础建设仍将继续进行，随着国家一批新的生产建设项目的上线，建筑用料的需求仍将维持少量增加的局面，石灰石作为混凝土骨料、水泥生产的主要原料,其需求量也会维持在略有增长的情形下；公路铁路建设仍然会稳步增长，作为铺路主料的石灰石，其需求量也必然随之增长。石灰石是生铁冶炼的必须炉料，钢铁行业虽然进行结构调整，但不会消失，仍然消耗大量的石灰石。宏观经济的发展，必然导致石灰石的运行态势表现为稳中略有扩张。我国石灰石行业虽然生产总量甚大，远销国内外，但是石灰石供应品种的比例严重失衡，大部分企业生产的石灰石，都是作为基础建设的原材料供应给市场，石灰石产品的精细化发展不足。石灰石作为一种不可再生资源，目前由于储量丰富，其资源稀缺性仍未得到行业人员的足够重视，仍然在进行粗放式生产。

（2）我国石灰行业发展现状

近些年，我国石灰行业得以快速发展，生产设备由土窑发展到竖窑、回转窑，由间歇式透料发展到连续出料，单窑日产由几十吨发展到上千吨，机械化程度逐步提高。但存在以下问题：

一是工艺装备落后。目前的石灰行业中存在着大量的石灰土窑、石灰土立窑设备。煅烧石灰土窑、石灰土立窑均属落后生产工艺装备，按国家发改委规定应予淘汰。辽宁石灰窑以土立窑为主，生产方法落后，劳动强度大，生产效率低，能源消耗高，资源浪费，环境污染严重，产品质量低劣。

二是企业规模小。我国石灰石企业经营规模较小，制造设备及生产工艺落后，安全生产经营规章制度不全，多数企业仅凭传统经验土法生产，缺乏科学管理，效益较低。

三是环境污染严重，能源消耗高。采用土立窑烧石灰，每吨石灰的粉尘排放约 60 公斤，二氧化碳等废气排放 600 公斤以上，形成石灰粉末 150 多公斤，耗标准煤约 250 公斤以上，会对周边空气和大片的绿地造成污染。

四是品种结构不平衡。石灰石深加工产品有氧化钙、碳酸钙等，其中氧化钙是石灰深加工的初级产品，其后续可深加工碳酸钙系列产品。目前我国石灰行业生产仍以中低端产品为主，品种结构不平衡。

根据海关总署的数据，2009-2014 年，我国进口碳酸钙数量由 3.2 万吨增至 3.66 万吨，年复合增长率为 2.6%；进口均价由 341 美元/吨增至 627 美元/吨，年复合增长率为 12.9%；我国出口碳酸钙数量由 7.34 万吨增至 9.19 万吨，年复合增长率为 4.6%；出口均价由 150 美元/吨增至 250 美元/吨，年复合增长率 10.8%。

以上数据显示，近些年我国碳酸钙出口增速明显高于进口增速，出口价格增幅低于进口价格。主要是因为我国碳酸钙产品仍以中低端产品为主，附加值较低，也说明我国石灰行业品种结构不均衡，未来石灰深加工发展空间广阔。

2、我国石灰石及石灰（氧化钙）行业发展趋势

（1）我国石灰石行业发展趋势

2016 年的两会上，工信部对水泥、钢铁、电力等产业的结构调整给与了时间限制，要求必须出台淘汰落后产能的具体方案。国家对环保重视日趋加深。工业高速发展的同时，也给环境带来了很大压力，二氧化硫等大气污染物的排放给空气质量和生态环境造成严重影响，雾霾时有发生，严重影响人们的身体健康。石灰石作为目前最经济、最广泛的烟气脱硫剂，普遍应用在电厂、铁厂等脱硫装置中。因此，合格的、细度适合的石灰石脱硫剂是不可替代的重要原料。国家针对钢铁工业烧结机烟气脱硫工程的建设和运行如何防治环境污染，出台了 《钢铁工业烧结机烟气脱硫工程技术规范-湿式石灰石/石灰-石膏法》(HJ 2052-2016)。

在满足建筑冶金石料需求的基础上，不断延伸产业链，进行石灰石产品深加工，提高附加值是石灰石行业的发展趋势。石灰石深加工产品为石灰石粉、氧化钙、氢氧化钙、碳酸钙、纳米碳酸钙，其中氧化钙是石灰深加工的中间产品。氧化钙是化工、有色金属冶炼和电石、建材、农业、环保等行业的重要原料。碳酸钙用途广泛：可作填充剂、可制造电石、纯碱、漂泊粉、可用作建筑材料、冶金助熔剂，水泥速凝剂，荧光粉的助熔剂；耐火材料、干燥剂等等；氢氧化钙可作为土壤改良剂和钙肥。因此延伸石灰石产业链将成为行业发展的一种趋势。

（2）我国石灰（氧化钙）行业发展趋势

淘汰落后产能、企业兼并重组，提高产业集中度

我国石灰（氧化钙）行业保持较快增长，总体装备水平不断提高，但仍然面临企业数量众多，经营规模偏小，产业集中度低的局面，相当一部分企业采用落后的生产工艺，深加工能力弱，资源综合利用不强，所生产产品质量差、产品结构不合理、产品加工成本高和劳动生产率低，企业间竞争力差距较大。为扭转这种不利局面，实现可持续发展，国家发改委要求，淘汰落后石灰窑，发展大型节能型环保型石灰窑。围绕石灰石资源丰富和石灰市场需求集中区域，形成若干大型现代化和节能型环保石灰窑的布局，鼓励企业通过联合重组，向规模化、大型化、环保节能型发展，保护生态环境，合理利用资源，降低能源消耗，提升石灰行业整体水平。为行业长期发展创造良好的政策环境。目前辽宁地区石灰行业企业规模小，技术水平低，生产普遍采用技术落后的立窑，能源消耗较高、环境污染较严重，整个行业仍处于重新整合的阶段，为优势石灰石加工企业的发展壮大带来了良机。

发展高端产品，延伸产业链，提升产品附加值

从石灰（氧化钙）加工的产品来看，石灰（氧化钙）深加工产品为氢氧化钙、轻质碳酸钙等。氧化钙后续可加工碳酸钙系列产品。这些系列产品是用途广泛的无机非金属材料之一，大量用于橡胶、塑料、造纸、涂料、油漆、粘接剂、密封胶以及医院、食品、饲料等制品中。石灰石深加工产品的价值远远高于原矿或初级产品，可极大提高产品附加值及资源利用价值，因此延伸石灰产业链将成为行业发展的一种趋势。

3、公司所处行业的竞争程度

根据国家统计局数据，2011 年、2012 年、2013 年和 2014 年，我国石灰石、石膏行业

企业数量分别为 588 家、632 家、683 家和 707 家，相应单个企业收入规模分别为 9,714 万元，10,653 万元，12,965 万元和 14,051 万元。

公司作为一家石灰石矿露天开采、加工、销售的综合性资源型企业，报告期公司石灰石开采量稳定，机械化程度高，规格全；氧化钙机械环保竖窑正式运行，主体部分和配套设施运行正常，由于运用了公司拥有的《高效环保节能微波烧石灰装置》专利技术，实际生产能力高于设计能力 40%以上，由设计的日单产 100 吨提高到日单产 140 吨，污染 0 排放，生产的产品质量优异，产量稳定，具有较强的竞争优势。产品主要为石灰石和石灰（氧化钙）加工产品，产品附加值适中。公司凭借优质的石灰石资源，积极发展石灰石深加工的资源综合利用的产业链条，在行业整合中可抢占先机。公司地处东北重工业基地辽宁省，在抚顺地区公司石灰矿规模相对比较大，在区域范围内具有一定优势。

（四）竞争优势分析

1、 资源储量丰富、开采规模大、成本低

根据《辽宁省新宾县小四平矿区水泥石灰石矿勘查地质报告矿产资源储量认定书》，2012 年 12 月公司自有石灰石资源储量为 15,584.31 万吨，氧化钙平均含量 53.11%。石灰石经中国无机盐工业协会钙镁盐分会检验为优质石灰石，可以生产普通级轻质碳酸钙产品，通过提高氧化钙含量，可进一步提高产品在市场上的竞争力。公司采用露天开采，开采条件优越。公司石灰石矿设计产能达到 500 万吨/年，为辽宁抚顺地区石灰石生产规模较大的企业，为公司石灰石资源的深加工提供稳定的原材料供应。同时，公司取得国家核定的年开采 500 万吨石灰石生产规模采矿许可证，拥有总计年生产 160 万吨氧化钙的环保排放指标，是东北地区规模最大的石灰石行业生产企业，并为今后扩大生产规模储备了稀缺的、很难获得的环保资源。

2、生产线科技含量高，节能减排效果显著、环保达标、产品质量标准高

科技含量高：主要设备“双梁窑”技术和工艺先进，4 座机械化竖窑也采用了国家专利技术，使其配料更均匀，生产连续稳定。

自动化程度高：主要控制系统、煤粉制备系统、除尘系统、给风、配料、出料等，均采用 PLC 编程控制，电子数控操作，保证了各系统运行精准到位，提高了企业经济效益，同时降低了员工的劳动强度。其中 4 座竖窑，每个班组的操作工只有 6 人。两座双梁窑每班操作工不到 10 人。

节能减排：公司采用了大量的节能技术和设施。所有风机都采用新型节能风机，采用变频器调速等等。两座双梁窑和 4 座竖窑比国内同规格、同质量的窑对比节煤 5%以上，节电 20%以上，真正达到节能减排的效果。

环保达标：石灰石及氧化钙生产的主要污染物是粉尘、噪音、废渣、烟尘等。我公司生产线从设计、施工到生产，严格按照新环保法和其他污染防治法规定的各项排放标准进行，除粉尘、降噪音、脱硫设备等齐全并有效运行。

强化检验管理：公司建立了一整套质量检验办法，检测中心配备了先进的质检设备和仪器。从原料、燃料装运、入场、筛分，到产品各个生产环节检测、化验，均严格按照流程与标准进行。质量管理意识贯穿于企业的生产经营中，确保为客户生产合格产品。

3、 区位优势

公司氧化钙生产需要辅助燃料煤，煤炭成本是氧化钙产品成本的重要组成部分。公司距离抚顺、吉林通化、辽阳、鞍山、丹东、本溪等区域，都处在 2 小时经济圈范围内，方便快捷。这些区域是我国重工业基地，处于东北重工业基地振兴规划范围之内，拥有多家大型企业，涉及冶金、电力、石化、轻工、建筑等多个行业，这些行业内企业每年需要消

费大量石灰石及氧化钙产品。由于有得天独厚的区位优势，可降低公司与销售企业的运输成本，为公司的可持续发展提供了广阔的空间和可靠的保证。

4、 综合利用资源优势

公司可以利用储量丰富的高品位优质石灰石矿资源，生产石灰石及活性氧化钙、碳酸钙等产品。其中活性氧化钙是石灰深加工项目的前端工程，其后续可深加工碳酸钙系列产品，被广泛用于橡胶、塑料、造纸、涂料、油墨、建材、日用化工、医药、食品、饲料等行业，开发“超细碳酸钙、亚纳米碳酸钙和纳米碳酸钙”等产品是本行业未来发展方向。同时，公司在原矿开采过程中产生的废料以及活性氧化钙生产过程中产生的灰渣料，可用于水泥生产，且处理成本低，利于实现资源循环利用，减少资源浪费，提高经济效益。

5、 技术优势

传统土石灰窑生产过程中所产生的废气二氧化碳含量约为 25-35%，含氧量小于 1%，从窑顶抽出的废气温度约为 350℃。若不经处理直接排放，首先会造成粉尘及二氧化碳污染，其次对高温废气含有的热能造成浪费。公司活性氧化钙窑型选用双梁式石灰竖窑和现代化机械竖窑，该项目的设置对石灰窑的废气进行了综合利用，又利用了其富含的二氧化碳，同时也有效利用了废气中含有的热能。本公司的双梁窑和机械化竖窑生产氧化钙产品，具有自动化程度高、操作方便、能耗低、占地面积小等特点，同时采用高温废气换热等方式利用热能，是节能环保型的石灰窑。

6、 人才优势

石灰石是生产水泥用量最大的原料，在水泥生产过程中也需经过破碎、煅烧等环节，与活性氧化钙生产具有相似的工艺。公司现有部分管理人员从事过水泥生产、管理工作，已积累了丰富的生产技术和管理经验，这种独特的人才优势将有助于稳定生产和市场拓展销量，同时公司经验丰富的资深年长技术人在日常工作中言传身教，培养后备力量，为公司的未来发展做好人才储备。

7、 有利的发展机遇

2014 年 3 月，中共中央、国务院印发《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》，标志着我国进入城镇化深入发展阶段。新型城镇化建设是我国农村经济未来发展的方向，同时新型城镇化建设需要大量的基础设施投入，可带动相关产业的发展，其中需要的冶金、建材、化工等材料大幅增加，这就为石灰行业发展提供了难得的好时机。

新宾县将石灰石精深加工列为“十三五”重点发展的五大优势产业之一，确定了“产品功能化、环保精细化、资源利用最大化”的发展思路，将“产业规模和结构、资源、创新、绿色发展以及品牌知名度”等作为规划发展的五大重点。有国家政策的引领和扶持，本行业企业发展前景具有广阔的空间。

8、竞争劣势：

（1）管理经验与企业规模发展速度不匹配。

2016 年，公司生产规模迅速增长，且公司活性氧化钙产品生产线处于大幅度增长阶段，产量和销售收入大幅增长，公司正常生产后管理层的管理能力受到一定考验。

（2）资金渠道单一。

公司主要通过内部积累方式获得运营资金的融资支持，融资渠道单一。

（五）持续经营评价

一、持续经营能力的评价

石灰石及深加工产品在冶金、化学、建筑、建材、农业、制糖、塑料、环境保护及其

它特殊工业部门都是重要的工业原料。在国民经济各领域发挥着十分重要的作用。近年来，受国家宏观经济调控的影响，国民经济增速放缓、固定资产投资下降，导致我国石灰石和石膏行业的收入及利润增速也出现放缓迹象，但运营仍处于较高水平。随着产业政策的调整，工业化、新型城镇化不断深入发展，会带动经济发展方式转变和产业升级，城乡基础设施投资规模增速加速，钢铁需求增速上扬，目前国家的经济建设进入平稳发展和逐渐恢复阶段。2008-2014 年，全国粗钢产量由 5 亿吨增至 8.2 亿吨，年复合增长率 8.6%。炼钢生产过程中石灰作为熔剂和造渣剂，仅钢铁行业每年需求石灰量约为 1.23 亿吨。近些年，辽宁省钢铁工业发展迅速，每年石灰需求量可观。2008-2014 年，辽宁省粗钢产量由 4,069 万元增至 6,511 万元，年复合增长率为 8.16%。辽宁省仅钢铁炼钢每年就需要石灰 977 万吨，为公司产品销售提供了广阔的市场。

天赐钙业经过多年的市场营销，已经建立了一大批稳定的优质客户群体。因本公司具有的优质石灰石矿资源和先进的生产制造加工技术，使产品生产成本远低于周边的同类产品的生产企业，自双梁窑和机械化竖窑项目投产以来，新老客户纷纷主动登门洽谈。（老客户有本溪满族自治县田师傅镇街道福利白灰厂等公司）还与本溪富比生电石有限公司、吉林铁合金股份有限公司等新客户达成了供货意向，其中本溪富比生电石有限公司、吉林铁合金股份有限公司等经试用产品，非常满意。原有的客户，预计年需求量 30 万吨以上。同时，公司积极开发新客户，2016 年 12 月参加中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司关于 2017 年石灰石粉采购项目的招标，经过资质、技术等多方面审核，均已中标。这些新老客户大多在本公司 2 小时经济圈内，交通运输方便快捷，合作共赢。公司为了适应日益增长的市场需求，加强了内部产业链建设和管理，从矿山开采、加工，到氧化钙煅烧、到碳酸氢钙、精细粉制造等，产品附加值不断提升，经营前景十分看好，经济效益可观。

二、对持续经营能力的影响

1、国家产业政策

国家宏观调控所产生的产业政策的变化，将对公司的生产经营带来不确定性影响。公司的主业矿产品生产属于资源行业，与宏观经济运行状况和经济周期息息相关。国家对资源产业投资建设的宏观调控政策若发生变化，将直接对公司业务、经营业绩及财务状况产生影响。

2、国家环保政策

由于公司从事矿产品采选业，开采、生产以及深加工过程中会排放污染物，包括废水、废气、废渣、粉尘、噪音等污染。虽然公司已严格按照国家环保要求建矿及生产线建设，但随着国家对综合环境治理力度的不断加强，环保排放标准将越来越严格。这就要求公司不断加大环保治理资金投入，更有效的治理污染，可能导致公司环保费用上升，影响公司的经营效益。

3、国家安全监管政策

国家对矿产品开采企业的安全生产要求越来越高，有可能出台新的法律法规以完善矿山开发的配套设施，或建立新的安全生产机制。安全生产政策的出台将对公司的经营管理提出更高要求，增加公司的运营成本，进而影响到公司的利润水平。

公司将通过强化公司治理，遵章守纪，节能降耗，苦练内功，以化解由于国家政策变化可能给企业带来的不确定性持续经营风险。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1.实际控制人控制风险

张业嵩持有大连鑫沅新材料科技有限公司 90%的股权，同时大连鑫沅新材料科技有限公司持有公司 90%的股权，张业嵩通过大连鑫沅新材料科技有限公司对本公司的表决权为81%。于淑范持有公司 10%的股权。张洪龙能够对张业嵩、于淑范行使的股份表决权产生重大影响，从而实际支配公司行为。张业嵩、于淑范确认在行使股份表决权、作出经营决策前均充分听取张洪龙的意见，并确认所作出的经营决策与张洪龙保持一致。因此张洪龙、张业嵩、于淑范构成了家庭共同控制。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。

针对上述风险，公司在重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。还将对实际控制人的表决权进行规范，凡是可能对本公司经营活动造成重大影响的经营决策，如重大投资、产品和客户定位、定价、重要人事任免、大额费用支出等，都将制定决策程序，防止一个人说了算。本年公司生产经营的重大决策，都是按照《公司法》和《公司章程》所规定的决策机制进行，保证了公司股东的利益。

2.公司客户群局限的风险

由于石灰石运输成本的限制性,导致公司的客户相对集中在辽宁省抚顺市周边的水泥、钢铁制造等公司。公司的合同额 60%以上集中在抚顺富达钙石粉有限公司、抚顺惠通矿产品销售有限公司、本溪市三合钙粉有限公司、本溪华玉陶土钙粉加工有限公司、本溪满族自治县立源物资经销处等少数客户内。相对客户群较为集中,销售市场具有一定的局限性。

本风险与上年相比已经有所缓解，此外，公司采取以下措施以进一步降低本风险：一是及时调整产品结构和销售重心，并拟大力开拓环保脱硫市场。有一些新客户正在沟通、洽谈中。二是开发新产品争占高端市场。今后将建立研发中心，重点研发高端产品、精细产品。同时，建设适度规模的碳酸钙系列产品生产线，加快公司产品向精细化、高端的转化步伐。

3.资金风险

公司氧化钙的双梁窑和机械化竖窑投产后，周转资金投入量较大，公司将要面临原料储备、产品销售、储存、运输等一系列的资金支出问题，存在资金周转紧张的风险。 针对上述风险，将通过银行贷款解决。目前，已经有多家银行询问公司资金需求情况，希望公司成为信贷客户，公司可以解决资金周转问题。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、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： 不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

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	否	-
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(一)
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	二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(三)
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）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
抚顺市宏隆运输有限公司	运输费	812,134.60	是
总计	-	812,134.60	-

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：

公司向抚顺市宏隆运输有限公司支付运输费用是本公司运输原材料和产成品的正常需要，不存在损害公司及股东利益的情形，本次交易的定价依据为抚顺市宏隆运输有限公司运输本公司产品的成本及合理的利润，抚顺市宏隆运输有限公司提供的运输服务价格与市场价格一致。本次关联交易有利于公司正常经营的开展，不会对公司造成不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、为有效防止与避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人张洪龙、于淑范、张业嵩出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司控股股东以及董事、监事、高级管理人员等关联方出具《竞业限制承诺函》，承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

3、控股股东、实际控制人承诺其及其控制的其他关联方不占用公司资金。

4、公司股东、董事、监事及高级管理人员等承诺将严格按照《关联交易管理办法》等规定，在未来的关联交易中严格履行董事会或股东大会审批等程序。

5、公司实际控制人张洪龙、于淑范、张业嵩及公司控股股东出具承诺，如公司因曾开具无真实交易背景的承兑汇票而被有关部门处罚，由实际控制人承担有关责任。承诺今后公司不再发生开具无真实商业交易背景的承兑汇票情况，如再发生，则赔偿因此给其他股

东和第三方造成的损失。

6、公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、《公司章程》、《三会议事规则》及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

7、根据 2016-007 号临时公告内容，辽宁天赐钙业股份有限公司董事会于 2016 年 4 月 18 日出具了《关于对北京兴华会计师事务所出具非标准审计意见的专项说明》,承诺将积极办理朝阳银行抚顺分行 450 万元贷款延期手续,申请延期至 2016 年 6 月 26 日。辽宁天赐钙业股份有限公司履行此承诺,于 2016 年 6 月 27 日偿还此笔贷款(25、26 日为周六、周日)。还款情况详见会计报表附注“第十节 十、其他重要事项第 1 点”。

报告期内，上述人员如实履行以上承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者抵押、质押的资产情况 单位：元

资产	权利受限制类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
采矿权	抵押	6,373,763.60	4.44%	向银行抵押贷款
总计	-	6,373,763.60	4.44%	

补充：本公司于 2015 年 2 月 16 日与朝阳银行抚顺分行签署了 2015 年抚顺授字第 0001 号《最高额综合授信合同》，授信总额度为人民币 3,550.00 万元，公司以采矿权为抵押向朝阳银行抚顺分行贷款 450.00 万元，贷款期限为 2015 年 2 月 16 日至 2016 年 2 月 16 日，该笔贷款公司已于 2016 年 6 月 27 日偿还，采矿权抵押已解除。上述表格中填写的采矿权账面价值及占总资产比例按 2016 年期初数据填列。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	100.00%	0	42,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	100.00%	0	42,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	4,200,000	10.00%	0	4,200,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	100.00%	0	42,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

（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	大连鑫沅新材料科技有限公司	37,800,000	0	37,800,000	90.00%	37,800,000	0
2	于淑范	4,200,000	0	4,200,000	10.00%	4,200,000	0
合计		42,000,000	0	42,000,000	100.00%	42,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东大连鑫沅新材料的持股人张业嵩与柳巍是表姐弟关系；于淑范与张业嵩为母子关系，是柳巍的舅母。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为大连鑫沅新材料科技有限公司，基本情况如下：

公司名称：大连鑫沅新材料科技有限公司

成立日期：2011 年 7 月 15 日

注册资本：12000 万元

注册号：912102425760792095

法定代表：张业嵩

住所：辽宁省大连保税区市场大厦 301F-3

经营期限：自 2011 年 7 月 15 日起至 2031 年 7 月 14 日止

经营范围：新材料产品科技开发；矿产品（不含专项）、金属材料销售。

张业嵩持有大连鑫沅 90%的股权，担任大连鑫沅的执行董事兼经理；柳巍持有大连鑫沅 10%的股权。

报告期内，公司股东大连鑫沅新材料科技有限公司持有本公司的股份 900.00 万股被大连开发区人民法院冻结（详见本公司公告 2016-018 号）。上述司法冻结股份已经于 2017 年 3 月 31 日解除冻结。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人由张洪龙、张业嵩、于淑范构成家庭成员共同组成。

1、张业嵩，曾用名张烨飞，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2010 年至 2014 年任抚顺天赐石灰石开发有限公司供应部部长，2014 年 12 月 17 日至今，任公司董事长。

2、张洪龙，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1987 年至 1994 年任新宾物资局科员、主任、科长。1995 年至 1999 年任抚顺市宏隆畜牧有限公司总经理。2000 年至 2004 年任抚顺市兴京水泥有限公司董事长。2005 年至 2007 年担任抚顺宏隆石灰石矿有限公司执行董事。2008 年至 2014 年任抚顺天赐石灰石开发有限公司的采购、销售经理。2014 年 12 月 17 日至今任公司董事、总经理。

3、于淑范，女，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年至 1999 年，任新宾县物资局财务科长；1999 年至 2008 年，任抚顺市兴京水泥有限公司财务部部长；2008 年至 2012 年任抚顺天赐石灰石开发有限公司副总经理、财务总监；2012 年至 2014 年 12 月 16 日任抚顺天赐石灰石开发有限公司副总经理；2014 年 12 月 17 至今，任公司董事。

报告期内，实际控制人仍为张洪龙、张业嵩、于淑范构成家庭成员共同组成，未发生变化 。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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

不适用

债券违约情况：

无

公开发行债券的披露特殊要求：

无

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
贷款	朝阳银行抚顺分行	4,500,000.00	-	2015 年 2 月 16 日-2016 年 6 月 26 日	否
借款	尹晓东	13,500,000.00	-	2015 年 8 月 27 日-2017 年 12 月 27 日	否
合计	-	18,000,000.00	-	-	-

1、天赐钙业于 2015 年 2 月 16 日以采矿权向朝阳银行抚顺分行抵押贷款 4,500,000.00 元，该贷款于 2016 年 2 月 16 日到期，截止 2016 年 4 月 15 日财务报表批准报出日，未偿还该笔贷款。为此，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于辽宁天赐钙业股份有限公司 2015 年度财务报表审计报告非标意见的专项说明》。

公司董事会于 2016 年 6 月 24 日，披露《董事会关于履行承诺的进展公告》（公告编号 2016-007 号）。承诺将积极办理朝阳银行抚顺分行 450 万元贷款延期手续，申请延期至 2016 年 6 月 26 日。辽宁天赐钙业股份有限公司履行此承诺，于 2016 年 6 月 27 日偿还此笔贷款（25、26 日为周六、周日）。公司董事会 2016 年 6 月 28 日，发布 2016-008 号临时公告《董事会关于履行承诺的进展公告》，于 2016 年 6 月 27 日，按承诺，如期还款。

2、公司于 2015 年 8 月 31 日，与尹晓东签订借款合同，借入资金 13,500,000.00 元，借款期限为 2015 年 8 月 27 日至 2016 年 12 月 27 日，截止本年末，已累计归还其借款 11,960,029.60 元，尚欠 1,539,970.40 元，展期至 2017 年 12 月 27 日。

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
张业嵩	董事长	男	27	本科	2014.12.17-2017.12.16	是
张洪龙	董事、总经理	男	55	本科	2014.12.17-2017.12.16	是
柳巍	董事、副总经理、财务负责人	女	34	本科	2014.12.17-2017.12.16	是
孟令义	原董事会秘书、董事、副总经理	男	54	中专	2014.12.16-2017.12.16 其中:董秘任期至 2017 年 1 月 24 日	是
于淑范	董事	女	54	本科	2014.12.17-2017.12.16	是
崔学文	监事会主席	男	43	本科	2014.12.17-2017.12.16	否
张守华	监事	男	64	本科	2015.1.05-2017.3.20	否
韩卫朋	职工监事	男	33	本科	2014.12.17-2017.12.16	是
郭彬	董事会秘书	男	34	本科	2017.1.25-2017.12.16	是
常青	监事	男	48	大专	2017.3.21-2017.12.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员情况说明：

1、原董事会秘书、董事、副总经理孟令义，因个人原因于 2016 年 10 月 16 日提出辞去董事会秘书的辞职报告，继续担任公司董事、副总经理职务。公司已于 2016 年 10 月 17 日发布《董事会秘书辞职公告》（公告编号 2016-017 号）。2017 年 1 月 25 日，公司召开第一届董事会第七次会议，通过了《关于公司变更董事会秘书的议案》，免去孟令义的董事会秘书职务，任命郭彬任董事会秘书，并于 2017 年 1 月 26 日发布了《董事会秘书任免公告》（公告编号：2017-004 号）。

2、2017 年 2 月 4 日，公司监事张守华因个人原因提出辞职报告，请求辞去公司监事职务，公司于 2017 年 2 月 6 日发布《监事辞职公告》（公告编号 2017-006 号）。2017 年 2 月 22 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司提名常青为监事的议案》，并于 2017 年 2 月 23 日发布《第一届监事会第六次会议决议公告》（公告编号 2017-008 号）。

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：

公司董事兼董事长张业嵩、董事于淑范、董事兼总经理张洪龙、董事柳巍、监事韩卫朋存在亲属关系。董事柳巍与董事会秘书郭彬是夫妻关系。张业嵩为于淑范、张洪龙之子；张业嵩为柳巍、韩卫朋的表弟。

（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
于淑范	董事	4,200,000	0	4,200,000	10.00%	0
合计	-	4,200,000	0	4,200,000	10.00%	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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事会秘书郭彬简历：郭彬，男，1983 年 5 月出生，毕业于北京师范大学，本科学历，中国国籍、无境外永久居住权。主要工作经历：2012 年 1 月至 2014 年 12 月 16 日任抚顺天赐石灰石开发有限公司生产厂长；2014 年 12 月 17 日至 2017 年 1 月 24 日任公司办公室主任。2017 年 1 月 25 日，担任公司董事会秘书职务。

新任公司监事常青简历：常青，男，1971 年 12 月 21 日出生，毕业于抚矿工学院采矿专业，职称：采矿工程师。中国国籍、无境外永久居住权。主要工作经历：1994 年至 2003 年，任徐大沟煤矿技术员、技术科长；2004 年至 2006 年任金营煤矿总工程师；2007 年至 2009 年，任兴盛公司三中总工程师；2010 年至 2012 年在抚矿工学院采矿专业学习；2013 年至 2014 年任徐大沟煤矿二矿采矿工程师；2015 年 6 月至今任公司安全部长。2017 年 3 月 21 日担任公司监事职务。

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	11	9
财务人员	5	4
技术人员	4	4
生产人员	29	18
采购人员	3	2
质检人员	3	2
销售人员	2	2
员工总计	57	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	10	10
专科以下	41	25
员工总计	57	41

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、人员变动情况

2016 年年底员工人数 41 人，同比 2015 年减少员工 16 人。具体原因：公司对每个部门、岗位、人员做了重新分析与调整，为了更好配合各部门工作，节省人员开资；车间生产采用电子数控操作大大减少了工人。个人原因离职 6 人。

2、培训计划

开展员工培训，对经营管理、企业发展、制度建立和完善有着十分重要的意义。为了提高员工和管理人员的素质，提高公司的管理水平，保证公司可持续性发展；公司制定了 2016 年的培训方案：岗位技能培训、经营理念培训、企业文化培训等。提高整体人员素质，培养一批具有专业技能和管理知识的人才，实现企业和员工的价值观。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关在法规、规范性文件，公司与工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险。

4、报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工 。

（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	-	-	-
核心技术人员	5	5	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司尚未选举认定核心员工，但在公司实际经营中形成的核心技术人员基本情况如下：

1、张业嵩，曾用名张烨飞，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2010 年至 2014 年任抚顺天赐石灰石开发有限公司供应部部长，2014 年 12 月 17 日至今任公司董事长。

2、张洪龙，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1987 年至 1994 年任新宾物资局科员、主任、科长。1995 年至 1999 年任抚顺市宏隆畜牧有限公司总经理。2000 年至 2004 年任兴京水泥有限公司董事长。2005 年至 2007 年担任宏隆石灰石执行董事。2008 年至 2014 年负责有限公司的采购和销售。2014 年 12 月至今任公司董事、总经理。

3、孙学鹏，男、1947 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，工程师，1969 年至 1980 年任抚顺水泥厂调度长。1980 年至 1995 年任章党水泥厂生产副厂长。1996 年至 2000 年任抚顺县东方水泥厂厂长。2001 年至 2007 年任抚顺水泥有限公司生产技术厂长。2008 年至今任公司技术开发中心主任。

4、郝崇好，男，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1980 年至 1989 年任丹东市梨树沟煤矿技术矿长。1990 年至 2004 年任凤城市热电厂副厂长。2005 年至 2011 年任丹东海德热电公司总经理。2012 年至今任公司技术开发中心副主任。

5、于莉，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，工程师。1994 年至 2013 年任抚顺徐家大沟煤矿机电技术员、机电科长、矿副总经理。2014 年至今任公司氧化钙生产部部长、技术开发中心成员。

报告期内，公司核心技术团队未发生变化。

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	否
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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会三会制度。此外，公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性及规范性。

2016 年，公司对 2015 年制定的《销售管理办法》、《合同管理制度》、《安全管理制度》、《各项安全操作规程》、《差旅费标准和流程》等各项制度做了一定的修改补充与完善，新的管理制度更贴合公司的实际，更具规范性、计划性和可操作性。

股份公司设立时的《公司章程》对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，《公司章程》体现了较高的公司治理规范性。公司管理层按照《公司章程》中关于“三会制度”的规定执行，能遵守章程的规定。同时，公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、《公司章程》、“三会”议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

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

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠予或质押其所持有的公司股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异

议的股东，要求公司收购其股份。以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法动作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。 与抚顺市宏隆运输有限公司的关联交易经由 2016 年 8 月 12 日第一届董事会第六次会议（公告编号：2016-009）、2016 年 8 月 31 日 2016 年第一次临时股东大会（公告编号：2016-016）审议并公告，是事后追认。

4、公司章程的修改情况

无

（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	2	1、2016 年 4 月 15 日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过如下议案: (1)《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司财务审计机构的议案》; (2)《关于公司 2015 年经营工作报告及 2016 年经营计划的议案》; (3)《关于公司董事会 2015 年度工作报告的议案》; (4)《关于公司 2015 年度年报及年报摘要的议案》; (5)《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》; (6)《关于公司 2015 年度财务决算报表>的议案》; (7)《关于公司 2016 年度财务预算报表的议案》; (8)《公司关于董事会对非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明的议案》; (9)《关于公司召开 2015 年年度股东大会的议案》。 2、2016 年 8 月 12 日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过如下议案: (1)《关于公司 2016 年半年度报告的议案》; (2)《关于公司 2015 年年报及年报摘要更正的议案》; (3)《关于公司与抚顺市宏隆运输有限公司关联交易的议案》;

		(4)《关于公司召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2016 年 4 月 15 日,公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过如下议案: (1)《关于公司监事会 2015 年度工作报告的议案》; (2)《关于公司 2015 年度年报及年报摘要的议案》; (3)《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》; (4)《关于公司 2015 年度财务决算报表的议案》; (5)《关于公司 2016 年度财务预算报表的议案》; (6)《公司关于监事会对非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明的议案》; 2、2016 年 8 月 12 日,公司召开第一届监事会第五次会议,审议通过如下议案: (1)《关于公司 2016 年半年度报告的议案》; (2)《关于公司 2015 年年报及年报摘要更正的议案》。
股东大会	2	1、2016 年 5 月 10 日,公司 2015 年年度股东大会,通过如下议案: (1)《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司财务审计机构的议案》; (2)《关于公司董事会 2015 年度工作报告的议案》; (3)《关于公司监事会 2015 年度工作报告的议案》; (4)《关于公司 2015 年度年报及年报摘要的议案》; (5)《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》; (6)《关于公司 2015 年度财务决算报表的议案》; (7)《关于公司 2016 年度财务预算报表的议案》。 2、2016 年 8 月 31 日,2016 年第一次临时股东大会,通过如下议案: (1)《关于公司 2015 年年报及年报摘要更正的议案》; (2)《关于公司与抚顺市宏隆运输有限公司关联交易的议案》。

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司章程》、《公司法》、法律和行政法规的有关规定。

（三）公司治理改进情况

在日常工作中不断加强和完善，2016 年结合实际公司发展运作情况，公司对资金管理、往来帐款内部控制，成本费用控制制度、应收应付票据管理制度、文档管理制度、印章管理制度、员工管理制度等做了修与完善，使经营管理过程和各个具体环节，更加规范性。同时完善会计信息质量监督体系，要求单位领导对会计报表及其他会计资料的合法性、真实性负责并进行监督。财务管理、内部控制制度自制定以来，要求相关部门严格执行，尚未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，表明公司现有的财务管理、内控制度能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有法律法规、内部规章制度的贯彻执行提供保证。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合法保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，严格按照信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，保持沟通渠道畅通。《公司章程》第八章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系工作遵循的原则、主要负责人、主要内容、公司与投资者的沟通方式等。

（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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及矿产所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产 权明晰，不存在公司实际控制人占用公司资金的情形。

2、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业事中兼职。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选

举产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书、高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司的董事和监事选举和公司高级管理人员聘任及辞退的程序规定均符合法律、行政法规及公司章程的规定。

3、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立情况

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、业务独立情况

根据现所持《营业执照》，公司的经营范围为：水泥用石灰岩露天开采（采矿许可证有效期至 2034-04-18）加工、销售；无机盐化工产品加工、销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东以及董事、监事、高级管理人员等关联方书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

（三）对重大内部管理制度的评价

在日常工作中不断加强和完善，2016 年结合实际公司发展运作情况，对公司资金管理、往来帐款内部控制，成本费用控制制度、应收应付票据管理制度、文档管理制度、印章管理制度、员工管理制度等做了修与完善，使经营管理过程和各个具体环节，更加规范性。同时完善会计信息质量监督体系，要求单位领导对会计报表及其他会计资料的合法性、真实性负责并进行监督。财务管理、内部控制制度自制定以来，要求相关部门严格执行，尚未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，表明公司现有的财务管理、内控制度能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有法律法规内部规章制度的贯彻执行提供保证。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合法保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受资源者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	会审字[2017]2855 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2017 年 4 月 1 日
注册会计师姓名	张威、李晓刚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

会审字【2017】2855 号

辽宁天赐钙业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁天赐钙业股份有限公司（以下简称天赐钙业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、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天赐钙业公司管理层的责任，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，天赐钙业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，公允反映了天赐钙业公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所　　中国注册会计师：李晓刚

（特殊普通合伙）

中国·北京　　中国注册会计师：张　威

二〇一七年四月一日

二、财务报表

（一）资产负债表　　单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	131,607.37	352,047.16
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	五、2	-	2,280,000.00
应收账款	五、3	3,905,398.76	7,724,898.80
预付款项	五、4	307,678.88	6,315,521.91
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、5	249,615.52	582,751.04
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	4,424,287.90	3,659,752.26
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	五、7	4,577,895.28	7,036,001.82
流动资产合计		13,596,483.71	27,950,972.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	16,045,266.75	7,924,638.21
在建工程	五、9	80,555,675.53	91,620,395.95
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	五、10	9,641,651.32	10,072,030.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	4,983,353.76	4,852,025.59
递延所得税资产	五、12	1,121,040.29	978,572.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		112,346,987.65	115,447,662.54
资产总计		125,943,471.36	143,398,635.53
流动负债：			
短期借款	五、13	-	4,500,000.00
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		-	-
应付账款	五、14	3,531,904.27	1,091,258.85
预收款项	五、15	1,090,157.94	1,280.06

卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	13,849.52	58,092.98
应交税费	五、17	961,107.29	588,725.85
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、18	1,602,301.80	13,639,235.56
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	五、19	58,679,050.52	65,849,050.52
流动负债合计		65,878,371.34	85,727,643.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、20	3,250,000.00	3,250,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,250,000.00	3,250,000.00
负债合计		69,128,371.34	88,977,643.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	--
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	10,970,787.57	10,970,787.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、23	189,976.60	-
盈余公积	五、24	365,433.58	145,020.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	3,288,902.27	1,305,183.73

归属于母公司所有者权益合计		56,815,100.02	54,420,991.71
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		56,815,100.02	54,420,991.71
负债和所有者权益总计		125,943,471.36	143,398,635.53

法定代表人：张业嵩 主管会计工作负责人：柳巍 会计机构负责人：柳巍

（二）利润表 单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		21,802,523.60	12,602,178.33
其中：营业收入	五、26	21,802,523.60	12,602,178.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,673,605.71	11,147,217.66
其中：营业成本	五、26	14,896,674.62	6,462,797.61
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	676,663.59	569,879.38
销售费用	五、28	918,148.49	105,658.80
管理费用	五、29	2,368,606.98	3,882,244.38
财务费用	五、30	243,639.67	6,191.13
资产减值损失	五、31	569,872.36	120,446.36
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,128,917.89	1,454,960.67
加：营业外收入	五、32	-	500,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、33	2,724.00	1,246.50

其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,126,193.89	1,953,714.17
减：所得税费用	五、34	-77,937.82	-329,258.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,204,131.71	2,282,973.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,204,131.71	2,282,973.03
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4．现金流量套期损益的有效部分		-	-
5．外币财务报表折算差额		-	-
6．其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,204,131.71	2,282,973.03

归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（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：张业嵩 主管会计工作负责人：柳巍 会计机构负责人：柳巍

（三）现金流量表 单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,403,360.47	16,315,930.46
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	238,014.64	2,308,218.05
经营活动现金流入小计		22,641,375.11	18,624,148.51
购买商品、接受劳务支付的现金		9,538,941.23	18,968,489.16
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		973,357.87	1,188,247.91
支付的各项税费		438,303.24	3,677,050.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,994,263.75	2,634,522.04
经营活动现金流出小计		12,944,866.09	26,468,309.28
经营活动产生的现金流量净额		9,696,509.02	-7,844,160.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,500.00	4,965,137.78
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		300,500.00	4,965,137.78
投资活动产生的现金流量净额		-300,500.00	-4,965,137.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	32,958,106.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	62,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	94,958,106.00
偿还债务支付的现金		9,372,800.00	19,958,106.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243,648.81	499,512.18
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	五、35	-	80,350,000.00
筹资活动现金流出小计		9,616,448.81	100,807,618.18
筹资活动产生的现金流量净额		-9,616,448.81	-5,849,512.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-220,439.79	-18,658,810.73
加：期初现金及现金等价物余额		352,047.16	19,010,857.89
六、期末现金及现金等价物余额		131,607.37	352,047.16

法定代表人：张业嵩主管会计工作负责人：柳巍会计机构负责人：柳巍

（四）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	42,000,000.00	-	-	-	10,970,787.57				145,633.24		477,930.29	53,594,351.10
加：会计政策变更												
前期差错更正									-612.83		827,253.44	826,640.61
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-		10,970,787.57	-	-	-	145,020.41	-	1,305,183.73	- 54,420,991.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									220,413.17		1,983,718.54	2,204,131.71
（一）综合收益总额											2,204,131.71	2,204,131.71
（二）所有者投入和减少资本												-
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									220,413.17		-220,413.17	
1．提取盈余公积									220,413.17		-220,413.17	
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								189,976.60						
1．本期提取								189,976.60						
2．本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	42,000,000.00	-	-		10,970,787.57	-	-	189,976.60	365,433.58	-	3,288,902.27	-	-56,815,100.02	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	42,000,000.00				10,970,787.57						-832,768.89		52,138,018.68
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	42,000,000.00				10,970,878.57						-832,768.89		52,138,018.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									145,020.41		2,137,952.62		2,282,973.03

（一）综合收益总额											2,282,973.03		2,282,973.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									145,020.41		-145,020.41		
1．提取盈余公积									145,020.41		-145,020.41		
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．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	10,970,787.57				145,633.24		477,930.29		54,420,991.71	

法定代表人：张业嵩　　主管会计工作负责人：柳巍　　会计机构负责人：柳巍

辽宁天赐钙业股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

辽宁天赐钙业股份有限公司（以下简称本公司或公司），原名为抚顺市宏隆石灰石矿有限公司，公司于 2004 年 06 月 30 日经新宾满族自治县工商行政管理局核准并取得了营业执照注册号为：210422003502603；法定代表人为张洪龙；住所为新宾满族自治县大四平镇小四平村；公司注册资本 189.00 万元，其中张洪龙出资 169.00 万元，占股 89.42%，郑祥福出资 20.00 万元，占股 10.58%。经营范围为：水泥用石灰岩露天开采（采矿许可证有效期至 2034-04-18）、加工、销售。

2004 年 6 月 30 日，经抚顺三泰联合会计师事务所出具抚三泰会设验字[2004]第 A034 号验资报告对注册资本进行了验证。公司设立时的股权结构为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
张洪龙	169.00	89.42
郑祥福	20.00	10.58
合计	189.00	100.00

2007 年 12 月，经公司股东会决议通过，将公司法定代表人由张洪龙变更为王爱国，公司于 2007 年 12 月 17 日，经新宾满族自治县工商行政管理局进行变更，变更为公司法定代表人王爱国。

2008 年 4 月 21 日，新宾满族自治县工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》注册号为 210422003502603；公司法定代表人为王爱国；经营范围为水泥用石灰岩露天开采（采矿许可证有效期至 2034-04-18）、加工、销售，营业期限至 2008 年 6 月 29 日，注册资本与实收资本为人民币 189.00 万元。

2008 年 12 月 20 日，经公司股东会决议通过公司章程修正案，修改公司名称、经营范围、经营期限的决定。2009 年 1 月 8 日，公司全体股东签署了公司

章程修正案，将公司名称由抚顺市宏隆石灰石矿有限公司变更为抚顺天赐石灰石开发有限公司；经营范围由水泥用石灰岩露天开采（采矿许可证有效期至 2034-04-18）、加工、销售变更为水泥用石灰石开采、加工、销售；经营期限由 2004 年 6 月 30 日至 2008 年 6 月 29 日变更为 2008 年 6 月 28 日至 2034 年 4 月 18 日。2009 年 1 月，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

2009 年 1 月 12 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意免去王爱国执行董事、经理职务，选举张淑云为执行董事、经理，公司法定代表人变更为张淑云。

2009 年 4 月 24 日，经公司股东会决议通过公司注册资本由 189.00 万元增至 492.00 万元，新增注册资本 303.00 万元，由股东张洪龙、郑祥福缴纳，其中：张洪龙认缴新增出资 175.00 万元，实物出资 134.10 万元，货币出资 40.90 万元；郑祥福认缴新增出资 128.00 万元，实物出资 78.00 万元，货币出资 50.00 万元。此次增资后，张洪龙合计出资 344.00 万元，占注册资本的 69.92%；郑祥福合计出资 148.00 万元，占注册资本的 30.08%。上述出资业经辽宁华拓会计师事务所有限责任公司辽华拓会变验字[2009]第 BXL042401 号验资报告进行验证。2009 年 4 月 28 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。此次增资完成后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
张洪龙	344.00	69.92
郑祥福	148.00	30.08
合计	492.00	100.00

2009 年 5 月 5 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意股东张洪龙将其持有的股权 256.00 万元进行转让，其中：将 68.00 万元股权转让给张淑云；将 58.00 万元股权转让给韩述成；将 68.00 万元股权转让给赵传瑜；将 38.00 万元股权转让给张宏虎；将 24.00 万元股权转让给王成志。同意股东郑祥福将其 148.00 万元股权全部进行转让，其中：将 4.00 万元股权转让给王成志；将 66.00 万元股权转让给孙学鹏；将 78.00 万元股权转让给田柏福。

此次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
张洪龙	88.00	17.89
田柏福	78.00	15.85
张淑云	68.00	13.82
赵传瑜	68.00	13.82
孙学鹏	66.00	13.41
韩述成	58.00	11.80
张宏虎	38.00	7.72
王成志	28.00	5.69
合计	492.00	100.00

2010 年 6 月 12 日，经公司股东会决议通过公司注册资本由 492.00 万增至 500.00 万，新增注册资本 8.00 万元由董天财认缴；同意张淑云、张宏虎、韩述成、赵传瑜将其分别持有的天赐股权全部转让给董天财。2010 年 6 月 13 日，抚顺森奕会计师事务所有限责任公司出具了抚森奕会变更验字（2010）第 315 号验资报告，对股东股权转让及公司增资进行了验证。经审验确认，截至 2010 年 6 月 13 日，公司已收到董天财缴纳人民 8.00 万元，公司累计注册资本（实收资本）为 500.00 万元。公司股东张淑云、韩述成、张宏虎、赵传瑜合计持有公司 232.00 万元出资，占注册资本 47.15%的股权零收益已全部转让给董天财。2010 年 6 月 17 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

此次增资及股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
董天财	240.00	48.00
张洪龙	88.00	17.60
田柏福	78.00	15.60
孙学鹏	66.00	13.20
王成志	28.00	5.60

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
合计	500.00	100.00

2011 年 2 月 16 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意董天财将其持有的 48.00%公司股权全部转让给张业华；张洪龙将其持有的 17.60%公司股权全部转让给张烨飞；孙学鹏将其持有的 13.20%公司股权全部转让给韩述成；田柏福将其持有的 15.60%公司股权全部转让给张宏虎；王成志将其持有的 5.60%公司股权全部转让给王爱国，对于上述股权转让，其他股东均放弃优先购买权。同日，上述股东均分别签署了《股权转让协议》，同意将持有的公司股权以一元注册资本一元的价格进行转让。全体股东一致同意免去公司原股东担任的董事、经理、监事等所有职务，进行重新选举；选举王爱国为公司执行董事；选举张烨飞为公司监事；聘任王爱国为公司经理；将经营范围增加无机盐化工产品生产。2011 年 2 月 23 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

此次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
张业华	240.00	48.00
张烨飞	88.00	17.60
张宏虎	78.00	15.60
韩述成	66.00	13.20
王爱国	28.00	5.60
合计	500.00	100.00

2011 年 5 月 22 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意韩述成、张宏虎、王爱国将其分别持有的公司 13.20%、15.60%、5.60%的股权全部转让给孙天富；同意张业华将其持有的公司 16.60%股权转让给孙天富；就此次股权转让，其他股东均放弃优先购买权。同日，上述股东分别与孙天富签署了《股权转让协议》，以一元注册资本一元的价格进行转让，转让价格分别为 66.00 万元、78.00 万元、28.00 万元、83.00 万元，2011 年 5 月 26 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

此次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
孙天富	255.00	51.00
张业华	157.00	31.40
张烨飞	88.00	17.60
合计	500.00	100.00

2011 年 7 月 24 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意张业华将其持有的公司 31.40%的股权、张烨飞将其持有的公司 17.60%的股权、孙天富将其持有的公司 51.00%的股权全部转让给大连鑫沅新材料科技有限公司，并同意就公司股东变更事宜通过新的公司章程。其他股东放弃对此次股权转让的优先购买权。同日，张业华、张烨飞、孙天富分别与大连鑫沅新材料科技有限公司签署了《股权转让协议》，将其持有的公司股权以一元注册资本一元的价格分别全部转让给大连鑫沅新材料科技有限公司。2011 年 8 月 1 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

此次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
大连鑫沅新材料科技有限公司	500.00	100.00
合计	500.00	100.00

2013 年 5 月 20 日，经公司股东会决议通过，免去孙天富执行董事兼总经理职务，不再担任公司法定代表人；免去张烨飞公司监事职务；任命张烨飞为公司执行董事，担任公司法定代表人；任命崔学文为公司监事，聘任王爱国为公司经理。2013 年 5 月 30 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

2014 年 1 月 20 日，经公司股东会决议通过，免去张烨飞执行董事职务，不再担任法定代表人；任命张守华为公司执行董事，担任法定代表人，任期三年。2014 年 1 月 21 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

2014 年 4 月 28 日，经公司股东会决议通过，将其持有的 10.00%股权以 50.00 万元的价格转让给于淑范，并同意就公司股东变更事宜通过新的公司章程。同日，抚顺天赐股东大连鑫沅新材料科技有限公司与于淑范签署了《股权转让协议》。2014 年 4 月 29 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

此次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
大连鑫沅新材料科技有限公司	450.00	90.00
于淑范	50.00	10.00
合计	500.00	100.00

2014 年 9 月 28 日，经公司股东会决议，全体股东一致同意注册资本增加至 4,200.00 万元，新增 3,700.00 万元注册资本中，大连鑫沅新材料科技有限公司货币出资 3,330.00 万元，于淑范新增货币出资 370.00 万元，通过章程修正案。2014 年 9 月 28 日，经新宾满族自治县工商行政管理局核准完成上述变更登记。

此次增资完成后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
大连鑫沅新材料科技有限公司	3,780.00	90.00
于淑范	420.00	10.00
合计	4,200.00	100.00

2014 年 11 月 17 日，北京兴华会计师事务所出具了[2014]京会兴审字第 05010143 号《审计报告》，截至基准日 2014 年 9 月 30 日，公司经审计的账面净资产值为 51,960,467.57 元。

2014 年 11 月 18 日，北京国融兴华资产评估出具了国融兴华评报字（2014）第 010-272 号《评估报告》，截止基准日 2014 年 9 月 30 日，公司经评估的净资产值为 25,385.12 万元。

2014 年 12 月 1 日公司召开临时股东会，全体股东一致同意以不高于《资产评估报告书》确定的评估值且不高于《审计报告》中确定的审计值的净资产折合

成股份公司股本，共折合股本 4200 万股，每股面值 1 元人民币，超过注册资本的部分计入股份公司资本公积。各发起人按照各自在公司的出资比例持有股份公司的相应数额的股份，整体变更设立股份公司。全体股东一致同意公司整体变更后名称为“抚顺天赐石灰石开发股份有限公司”，最终以公司登记机关核准确定的名称为准。

2014 年 12 月 19 日，北京兴华会计师事务所出具了[2014]京会兴验字第 05010015 号《验资报告》，经审验确认，有限公司已将截止 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 51,960,467.57 元折为股份公司的股本 42,000,000.00 股，净资产大于股本的金额 9,960,467.57 元计入资本公积，公司股本已经全部出资到位。

2015 年 1 月 29 日，经公司股东大会决议通过，将抚顺天赐石灰石开发股份有限公司变更为辽宁天赐钙业股份有限公司。

2015 年 9 月 14 日，公司收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，转让方式为协议转让。公司股票已于 2015 年 10 月 19 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833688。

公司注册地址为辽宁省抚顺市新宾满族自治县大四平镇小四平村，法定代表人：张业嵩，公司的营业期限为 2004 年 6 月 30 日至 2034 年 4 月 18 日。

经营范围：水泥用石灰岩露天开采（采矿许可证、有效期至 2034-4-18）加工、销售；无机盐化工产品加工、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）。

二、财务报表的编制基础

1．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，按照企业会计准则及其应用指南和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。

2．持续经营

本公司对自报告年末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5．现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

6．金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资

产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司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。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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收益；同时，将原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，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负责公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

7．应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄
组合 2	关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－4 年	30	30
4－5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此在已按账龄计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

8．存货

（1） 存货的分类

存货的分类：存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额

予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

9．划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（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通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经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。

10．长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享

有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，

按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

11．固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

12．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13．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）借款费用资本化率以及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，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的资本化金额。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
采矿权	23 年 3 个月	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，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，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第

三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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，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。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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，同时计提相应的无形资产减值准备。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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的

折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

（1）预计负债的的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①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。

②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

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额

予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

22．经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除

此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①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。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。

初始直接费用，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损益。

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。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。

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。

（2）融资租赁的会计处理方法

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，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。

23. 专项储备

公司根据《企业会计准则解释第 3 号》、财企【2012】16 号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》，设立“专项储备”科目用于提取安全生产费，并计入当期制造费用，专门用于完善和改进公司或者项目安全生产条件的资金。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。公司以小型露天采石场的标准，按实际采剥总量为标准，每吨提取 1 元。

24.重要会计政策和会计估计的变更及差错更正的说明

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）重要前期差错更正

①冲减多计提的所得税费用 826,640.61 元，并将 2015 年末的预交所得税 413,142.30 元在其他流动资产中反映；

②将应支付的融资租赁款计入流动负债 65,849,050.52 元；

③根据员工性质对费用中工资及附加重新分类 105,658.80 元；

④调整期初盈余公积-612.83 元。

上述会计差错更正对留存收益及资产负债表项目的影响如下：

调整事项	留存收益增加（减少）		资产负债表项目增加（减少）	
	未分配利润	盈余公积	报表项目	影响金额
2015 年 12 月 31 日				
未追溯调整前余额	477,930.29	145,633.24		
冲减所得税费用	827,253.44	-612.83	应交税费	-413,498.31
			其他流动资产	413,142.30
			长期应付款	-65,849,050.52
			其他流动负债	65,849,050.52
2016 年 1 月 1 日				
追溯调整后余额	1,305,183.73	145,020.41		

上述会计差错更正对利润表的相应如下：

利润表项目	2015 年度重述前	2015 年度重述后
销售费用		105,658.80
管理费用	3,987,903.18	3,882,244.38
所得税费用	497,381.75	-329,258.86
净利润	1,456,332.42	2,282,973.03
综合收益总额	1,456,332.42	2,282,973.03

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	1,633.86	16,196.73
银行存款	129,973.51	242,725.00
其他货币资金		93,125.43
合　　计	131,607.37	352,047.16

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票		2,280,000.00
商业承兑汇票		
合　　计		2,280,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类　　别	2016-12-31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,015,476.16	19.81	1,015,476.16	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,110,946.06	80.19	205,547.30	5.00	3,905,398.76
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	4,110,946.06	80.19	205,547.30	5.00	3,905,398.76
组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	5,126,422.22	100.00	1,221,023.46	23.82	3,905,398.76

（续上表）

类　别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,339,182.00	100.00	614,283.20	7.37	7,724,898.80
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	8,339,182.00	100.00	614,283.20	7.37	7,724,898.80
组合 2：其他组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	8,339,182.00	100.00	614,283.20	7.37	7,724,898.80

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吉林鑫达钢铁有限公司	1,015,476.16	1,015,476.16	100.00	收回可能性较小
合　　计	1,015,476.16	1,015,476.16	100.00	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　　龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,110,946.06	205,547.30	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	4,110,946.06	205,547.30	5.00

账　　龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,423,652.23	321,182.61	5.00
1 至 2 年	900,053.61	90,005.36	10.00
2 至 3 年	1,015,476.16	203,095.23	20.00

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	8,339,182.00	614,283.20	7.37

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额606,740.26元。

(3) 按欠款方归集的2016年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016-12-31	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
吉林鑫达钢铁有限公司	1,015,476.16	19.81	1,015,476.16
抚顺惠通矿产品销售有限公司	984,510.84	19.20	49,225.54
辽宁雪龙钙业有限公司	889,237.77	17.35	44,461.89
东丰宝利瑞达贸易有限公司	876,923.13	17.11	43,846.16
抚顺富达钙石粉有限公司	598,035.68	11.67	29,901.78
合　计	4,364,183.58	85.14	1,182,911.53

(4) 期末应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　　龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	297,886.84	96.82	6,128,676.89	97.04
1 至 2 年	9,792.04	3.18	186,845.02	2.96
2 至 3 年				
3 年以上				

合　计	307,678.88	100.00	6,315,521.91	100.00

(2) 按欠款方归集的2016年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
中油兴隆（大连）石油化工有限公司	69,000.00	22.43
金明淑	50,000.00	16.25
丹东光远型煤有限公司	44,085.00	14.33
中国石油天然气股份有限公司辽宁抚顺新宾经营部苇子峪加油站	41,520.00	13.49
中国石油天然气股份有限公司辽宁抚顺新宾经营部马架子加油站	25,571.89	8.31
合　计	230,176.89	74.81

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类　别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,753.18	100.00	13,137.66	5.00	249,615.52
组合1：以账龄作为信用风险特征的组合	262,753.18	100.00	13,137.66	5.00	249,615.52

组合 2：其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	262,753.18	100.00	13,137.66	5.00	249,615.52

（续上表）

类　　别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	632,756.60	100.00	50,005.56	7.90	582,751.04
组合 1：以账龄作为信用风险特征的组合	502,195.60	79.37	50,005.56	9.96	452,190.04
组合 2：其他组合	130,561.00	20.63			130,561.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	632,756.60	100.00	50,005.56	7.90	582,751.04

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　　龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,753.18	13,137.66	5%
1 至 2 年			

2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	262,753.18	13,137.66	5%

账　　龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,280.00	214.00	5%
1 至 2 年	497,915.60	49,791.56	10%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合　　计	502,195.60	50,005.56	9.96%

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他方法	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	130,561.00		
合　　计	130,561.00		

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度计提坏账准备金额-36,867.90元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31	2015-12-31

保证金	240,000.00	430,656.00
备用金		202,100.60
代垫员工款项	22,753.18	
合　　计	262,753.18	632,756.60

(4) 按欠款方归集的2016年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	38.06	5,000.00
丹东金山热电有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	19.03	2,500.00
沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	19.03	2,500.00
山东三强建设咨询有限公司	非关联方	保证金	40,000.00	1 年以内	15.22	2,000.00
卢贵旭	员工	代垫员工款项	22,753.18	1 年以内	8.66	1,137.66
合计			262,753.18		100.00	13,137.66

(5) 期末其他应收款中无应收含持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016-12-31	2015-12-31

	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	554,358.12		554,358.12	1,076,388.37		1,076,388.37
库存商品	3,869,929.78		3,869,929.78	2,583,363.89		2,583,363.89
合　计	4,424,287.90		4,424,287.90	3,659,752.26		3,659,752.26

(2) 期末存货无因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

7. 其他流动资产

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
待抵扣进项税	4,229,283.26	6,622,859.52
预交所得税	348,612.02	413,142.30
合　　计	4,577,895.28	7,036,001.82

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	510,895.60	10,279,953.23	79,298.29	4,849,911.43		15,720,058.55
2.本年增加金额		90,687,986.38		-493,504.28		90,194,482.10
(1)购置		90,940.18				90,940.18
(2)在建工程转入		90,103,541.92				90,103,541.92
(3)其他		493,504.28		-493,504.28		
3.本年减少金额		79,825,269.48				79,825,269.48
（1）处置或报废						
(2)转入更新改造		79,825,269.48				79,825,269.48
4.年末余额	510,895.60	21,142,670.13	79,298.29	4,356,407.15		26,089,271.17

二、累计折旧						
1.年初余额	97,070.10	6,181,302.25	70,505.21	1,446,542.78		7,795,420.34
2.本年增加金额	24,267.47	2,130,444.76	1,670.98	724,150.92		2,880,534.13
（1）计提	24,267.47	2,130,444.76	1,670.98	724,150.92		2,880,534.13
3.本年减少金额		631,950.05				631,950.05
（1）处置或报废						
(2) 转入更新改造		631,950.05				631,950.05
4.年末余额	121,337.57	7,679,796.96	72,176.19	2,170,693.70		10,044,004.42
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	389,558.03	13,462,873.17	7,122.10	2,185,713.45		16,045,266.75
2.年初账面价值	413,825.50	4,098,650.98	8,793.08	3,403,368.65		7,924,638.21

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产无暂时闲置的情况；不存在减值迹象，无需计提减值准备；无用于抵押、质押的固定资产；

(3) 截至2016年12月31日，本公司的房屋、车辆的过户手续尚在办理中。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项　　目	2016-12-31	2015-12-31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双梁窑工程	80,484,559.30		80,484,559.30	82,754,674.05		82,754,674.05
供电工程				1,053,090.00		1,053,090.00
竖窑工程				7,812,631.90		7,812,631.90
地磅电子秤工程	71,116.23		71,116.23			
合　　计	80,555,675.53		80,555,675.53	91,620,395.95		91,620,395.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项　　目	2015-12-31	本期增加金额	本期减少金额	
			转入固定资产	其他
双梁窑工程	82,754,674.05	479,004.47	79,825,269.48	2,117,169.17
供电工程	1,053,090.00		1,053,090.00	
竖窑工程	7,812,631.90	1,412,550.54	9,225,182.44	
地磅电子秤工程		71,116.23		
合　　计	91,620,395.95	1,962,671.24	90,103,541.92	2,117,169.17

（续上表）

项　　目	固定资产转入改良状态		2016-12-31
	固定资产原值	累计折旧	
双梁窑工程	79,825,269.48	631,950.05	80,484,559.30
供电工程			
竖窑工程			
地磅电子秤工程			71,116.23
合　　计	79,825,269.48	631,950.05	80,555,675.53

注：1、公司的双梁窑工程经调试，已可以投入使用，公司于 2016 年 6-7 月份进行了试生产，发现与合同约定的产品成品率及质量均有较大的差距，故

公司决定对双梁窑工程进行改良后再投入生产；2、双梁窑工程的本期减少金额中的其他为双梁窑试生产期间的产品预计收入金额。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项　　目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	4,056,600.00	8,120,000.00		12,176,600.00
2.本年增加金额				
（1）购置				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	4,056,600.00	8,120,000.00		12,176,600.00
二、累计摊销				
1.年初余额	358,333.00	1,746,236.40		2,104,569.40
2.本年增加金额	81,132.00	349,247.28		430,379.28
（1）计提	81,132.00	349,247.28		430,379.28
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	439,465.00	2,095,483.68		2,534,948.68
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				

3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	3,617,135.00	6,024,516.32		9,641,651.32
2.年初账面价值	3,698,267.00	6,373,763.60		10,072,030.60

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司的土地使用权证书和采矿许可证的更名手续尚在办理中；

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 长期待摊费用

项　　目	2015-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016-12-31
耕地占用补偿费	4,852,025.59		275,730.24		4,576,295.35
植被恢复费		430,656.00	23,597.59		407,058.41
合　　计	4,852,025.59	430,656.00	299,327.83		4,983,353.76

12. 递延所得税资产

项　　目	2016-12-31		2015-12-31	
	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
应收账款坏账准备	1,221,023.46	305,255.87	614,283.20	153,570.80
其他应收款坏账准备	13,137.66	3,284.42	50,005.56	12,501.39
递延收益	3,250,000.00	812,500.00	3,250,000.00	812,500.00

合计	4,484,161.12	1,121,040.29	3,914,288.76	978,572.19

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
质押借款		
抵押借款		4,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合　　计		4,500,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	3,531,904.27	1,066,560.62
1-2 年		22,698.23
2-3 年		2,000.00
3 年以上		
合　　计	3,531,904.27	1,091,258.85

(2) 欠款方归集的2016年末余额前五名的应付款项情况

单位名称	年末余额	占应付账款年末余额合计数的比例（%）
本溪永利汇经贸有限公司	2,607,487.38	73.83
抚顺市宏隆运输有限公司	232,540.00	6.58
辽宁兵工物资有限公司	190,280.00	5.39
中国石油天然气股份有限公司辽宁抚顺销售分公司	129,550.00	3.67
北京影响力企业管理有限公司沈阳分公司	126,760.00	3.59

合　　计	3,286,617.38	93.06

(3) 期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	1,088,877.88	
1 至 2 年		1,280.06
2 至 3 年	1,280.06	
3 年以上		
合计	1,090,157.94	1,280.06

(2) 2016 年末预收款项金额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	账龄	占总额的比例(%)
陈军	260,000.00	一年以内	23.85
战秀阳	200,000.00	一年以内	18.35
刘春林	200,000.00	一年以内	18.35
王志艳	200,000.00	一年以内	18.35
抚顺水泥股份有限公司	107,251.68	一年以内	9.84
合　计	967,251.68		88.74

(3) 期末预收款项余额中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项　　目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
一、短期薪酬	53,095.92	775,070.59	819,529.43	8,637.08

二、离职后福利-设定提存计划	4,997.06	154,043.82	153,828.44	5,212.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	58,092.98	929,114.41	973,357.87	13,849.52

(2) 短期薪酬列示

项　　目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,878.92	672,662.20	724,541.12	-
二、职工福利费		3,139.51	3,139.51	-
三、社会保险费	34.02	85,844.32	78,467.70	7,410.64
其中：医疗保险费	34.02	65,305.12	57,928.50	7,410.64
工伤保险费		20,539.20	20,539.20	-
生育保险费				-
四、住房公积金				-
五、工会经费和职工教育经费	1,182.98	13,424.56	13,381.10	1,226.44
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合　　计	53,095.92	775,070.59	819,529.43	8,637.08

(3) 设定提存计划列示

项　　目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
1. 基本养老保险	4,701.28	146,708.40	146,503.92	4,905.76
2. 失业保险费	295.78	7,335.42	7,324.52	306.68

3. 企业年金缴费				
合　　计	4,997.06	154,043.82	153,828.44	5,212.44

17. 应交税费

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
企业所得税		
房产税	530.83	530.83
资源税	925,026.43	559,263.02
土地使用税	30,732.00	28,932.00
河道费	4,818.03	
合计	961,107.29	588,725.85

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
借款	1,582,589.40	13,623,969.00
备用金	19,712.40	15,266.56
合　　计	1,602,301.80	13,639,235.56

(2) 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项情况。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况：

项　　目	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款总额比例（%）
尹晓东	借款	1,539,970.40	1-2 年	96.11
梁飞	借款	42,619.00	1-2 年	2.66
王卉	备用金	5,247.00	1 年以内	0.33
于大海	备用金	4,230.00	1 年以内	0.26

孟川	备用金	3,900.00	1 年以内	0.24
合　　计		1,595,966.40		99.60

19. 其他流动负债

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
已到期的融资租赁款	58,679,050.52	65,849,050.52
其中：卓越国际租赁有限公司	469,050.52	469,050.52
邯郸派瑞节能控制技术有限公司	58,210,000.00	65,380,000.00

注：详见本附注十、其他重要事项 3。

20. 递延收益

项　　目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
政府补助	3,250,000.00			3,250,000.00
合　　计	3,250,000.00			3,250,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015-12-31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016-12-31	与资产相关/与收益相关
基础配套设施建设财政补助	3,250,000.00				3,250,000.00	与资产相关
合计	3,250,000.00				3,250,000.00	

21. 股本

股东名称	2015-12-31	本次变动增减（+、一）				2016-12-31
		增资	送股	其他	小计	
大连鑫沅新材料科技有限公司	37,800,000.00					37,800,000.00

于淑范	4,200,000.00					4,200,000.00
合计	42,000,000.00					42,000,000.00

22. 资本公积

项　　目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
资本溢价（股本溢价）	9,960,467.57			9,960,467.57
其他资本公积	1,010,320.00			1,010,320.00
合　　计	10,970,787.57			10,970,787.57

23. 专项储备

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		189,976.60		189,976.60
合　　计		189,976.60		189,976.60

24. 盈余公积

项　　目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
法定盈余公积	145,020.41	220,413.17		365,433.58
任意盈余公积				
合　　计	145,020.41	220,413.17		365,433.58

25. 未分配利润

项　　目	2016 年度	2015 年度
调整前上年末未分配利润	477,930.29	-832,768.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	827,253.44	
调整后年初未分配利润	1,305,183.73	-832,768.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,204,131.71	2,282,973.03
减：提取法定盈余公积	220,413.17	145,020.41

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	3,288,902.27	1,305,183.73

注：本期年初未分配利润调整的原因详见本附注三、24（3）。

26. 营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本

项　　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,802,523.60	14,896,674.62	12,602,178.33	6,462,797.61
其他业务收入				
合　　计	21,802,523.60	14,896,674.62	12,602,178.33	6,462,797.61

(2)营业收入及营业成本（分产品）

项　　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
石灰石	4,208,452.86	2,289,701.26	12,034,620.04	5,978,279.12
氧化钙	17,594,070.74	12,606,973.36	567,558.29	484,518.49
合　　计	21,802,523.60	14,896,674.62	12,602,178.33	6,462,797.61

(3)公司 2016 年度营业收入前五名客户情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
抚顺富达钙石粉有限公司	非关联方	5,764,889.12	26.44
抚顺惠通矿产品销售有限公司	非关联方	2,798,329.48	12.83
本溪市三合钙粉有限公司	非关联方	2,487,060.02	11.41
本溪华玉陶土钙粉加工有限公司	非关联方	1,925,318.80	8.83

本溪满族自治县立源物资经销处	非关联方	1,780,406.56	8.17
合计		14,756,003.98	67.68

27. 税金及附加

项　　目	2016 年度	2015 年度
资源税	406,832.86	569,879.38
房产税	4,246.64	
印花税	4,056.47	
河道费	13,511.62	
土地使用税	248,016.00	
合　　计	676,663.59	569,879.38

注：根据财会[2016]22 号—增值税会计处理规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；上述规定自 2016 年 5 月 1 日起执行，不追溯调整。

28. 销售费用

项　　目	2016 年度	2015 年度
工资及附加	105,596.40	105,658.80
业务招待费	4,064.00	
差旅费	26,338.50	
车辆使用费	755,832.02	
其他	26,317.57	
合　　计	918,148.49	105,658.80

29. 管理费用

项　　目	2016 年度	2015 年度
工资及附加	520,901.07	640,124.81
办公培训费	383,878.18	89,899.71
业务招待费	51,581.96	85,209.10
差旅费	149,404.66	148,461.22
中介机构费	278,337.74	1,204,662.56
车辆使用费	490,470.83	295,312.54
税金	135,466.49	381,006.35
折旧摊销费	107,517.12	590,180.14
其他	251,048.93	447,387.95
合　　计	2,368,606.98	3,882,244.38

30. 财务费用

项　　目	2016 年度	2015 年度
利息支出	243,648.81	34,993.37
减：利息收入	794.04	48,491.28
利息净支出	242,854.77	-13,497.91
银行手续费	784.90	19,689.04
合　　计	243,639.67	6,191.13

31. 资产减值损失

项　　目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	569,872.36	120,446.36
二、存货跌价损失		
合　　计	569,872.36	120,446.36

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项　　目	2016 年度	2015 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		500,000.00	
其他			
合　　计		500,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
上市扶持资金		500,000.00	
合　　计		500,000.00	

33. 营业外支出

项　　目	2016 年度	2015 年度	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
其他	2,724.00	1,246.50	2,724.00
合　计	2,724.00	1,246.50	2,724.00

34. 所得税费用

项　　目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	64,530.28	-299,147.27
递延所得税费用	-142,468.10	-30,111.59
合　　计	-77,937.82	-329,258.86

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2016 年度	2015 年度
经营性往来款项	237,220.60	1,776,217.56
政府补助		500,000.00
利息收入	794.04	32,000.49
合　　计	238,014.64	2,308,218.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2016 年度	2015 年度
办公费	283,878.18	78,323.71
差旅费	175,743.16	148,461.22
业务招待费	55,645.96	85,209.10
车辆使用费	1,013,762.85	265,312.54
中介机构费	278,337.74	869,562.56
往来款		860,884.86
其他	186,895.86	326,768.05
合　　计	1,994,263.75	2,634,522.04

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2016 年度	2015 年度
往来款项		62,000,000.00
合　　计		62,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2016 年度	2015 年度
承兑汇票保证金及解付		51,000,000.00
融资租赁款		1,000,000.00
往来款项		28,350,000.00
合　　计		80,350,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,204,131.71	2,282,973.03
加：资产减值准备	569,872.36	120,446.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,880,534.13	1,248,836.64
无形资产摊销	430,379.28	430,379.28
长期待摊费用摊销	299,327.83	275,730.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	243,648.81	34,993.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-142,468.10	-30,111.59

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-764,535.64	-1,274,892.40
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	6,376,476.36	6,812,227.65
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-2,400,857.72	-17,744,743.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,696,509.02	-7,844,160.77
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：		
现金的年末余额	131,607.37	352,047.16
减：现金的年初余额	352,047.16	19,010,857.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-220,439.79	-18,658,810.73

(2) 现金和现金等价物构成情况

项　　目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	131,607.37	352,047.16
其中：库存现金	1,633.86	16,196.73
可随时用于支付的银行存款	129,973.51	335,850.43
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、年末现金及现金等价物余额	131,607.37	352,047.16

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。本公司整体风险管理计划是针对金融市场的不可预见性，尽可能减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司年末应收账款为 3,905,398.76 元，本期应收账款减少 3,819,500.04 元，占总资产的比例为 3.10%。截至目前，虽然公司的客户与公司合作较好、信誉也较好，并且应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但客户相对分散及规模较大的应收账款会给公司的资金周转带来一定压力。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款将进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。

公司将密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。同时加大对应收账款的回收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括外汇风险、利率风险，由于本公司目前未涉及外汇业务，本期期末亦无银行借款，故不存在相关市场风险。

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	统一社会信用代码
大连鑫沅新材料科技有限公司	股东	有限公司	大连	张业嵩	矿产品	120,000,000.00	90.00	90.00	912102425760792095

本企业最终控制方是:张业嵩及其父母张洪龙，于淑范夫妇。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码（注册号）
张业嵩	公司实际控制人、董事长	
于淑范	公司股东、实际控制人张业嵩之母、董事	
张业华	实际控制人张业嵩之兄	
张洪龙	实际控制人张业嵩之父、董事、总经理	
张淑云	董事长张业嵩的姑姑	
张淑艳	董事长张业嵩的姑姑	
张宏虎	董事长张业嵩的叔叔	
张洪武	董事长张业嵩的叔叔	
柳　巍	公司董事、副总经理、财务负责人	
孟令义	公司董事、副总经理	
崔学文	公司监事	
郭　彬	董事柳巍的丈夫	
韩卫朋	公司监事	
柳　萌	董事柳巍的弟弟	
张守华	公司监事	
抚顺市宏隆运输有限公司	2016 年 11 月 10 日前受郭彬控制的公司	91210422759118311G
抚顺市兴京水泥有限公司	受张淑云控制的关联公司	210422003501895

新宾满族自治县苇子峪鑫隆供暖有限公司	受韩卫朋控制的关联公司	912104225873044837
新宾满族自治县大四平盛媛餐饮娱乐城	受张淑云控制的关联公司	210422602049721

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
抚顺市宏隆运输有限公司	提供运输服务	1,044,674.60	

注：郭彬于 2016 年 11 月 10 日不再担任抚顺市宏隆运输有限公司法人，抚顺市宏隆运输有限公司不再是公司的关联方。2016 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 10 日期间发生的关联交易金额为 812,134.60 元。

出售商品、提供劳务情况表

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张业华			130,561.00	0.00

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

1、本公司于 2015 年 2 月 16 日与朝阳银行抚顺分行签署了 2015 年抚顺授字第 0001 号《最高额综合授信合同》，授信总额度为人民币 3,550.00 万元，公司以采矿权为抵押向朝阳银行抚顺分行贷款 450.00 万元，贷款期限为 2015 年 2 月 16 日至 2016 年 2 月 16 日，该笔贷款公司已于 2016 年 6 月 27 日偿还。

2、截至本财务报表批准报出日，公司股东大连鑫沅新材料科技有限公司持有本公司的股份 900.00 万股被大连开发区人民法院司法冻结，截至本财务报表批准报出日，大连鑫沅新材料科技有限公司持有本公司的股份 900.00 万股已经解除司法冻结。

3、①公司（租赁方）与博广热能股份有限公司（承建方）及邯郸派瑞节能控制有限公司（融资方）签署《融资租赁（售后回租）合同》、《设备供货及施工合同》及《技术协议》，租赁期限为 2013 年 12 月 10 日至 2015 年 11 月 10 日，共 24 期。租赁付款额合计 6,985.00 万元。因该融资租赁业务的标的物双梁窑工程经生产调试未达到合同约定的技术协议标准参数，故该合同后续如何履行仍在商讨过程中，截至 2016 年 12 月 31 日，公司账面记录的应支付金额为 58,210,000.00 元。

②公司（租赁方）与卓越国际租赁有限公司（融资方）及沈阳同鑫和机械设备销售有限公司（卖方）签署《融资租赁（售后回租）合同》、《买卖合同》，租赁期限分别为 2012 年 11 月 10 日至 2014 年 11 月 10 日、2013 年 3 月 10 日至 2015 年 3 月 10 日。租赁付款额合计 899,892.00 元。因融资租赁业务的标的物装载机存在质量问题，故该合同后续如何履行双方正在商讨过程中。截

至 2016 年 12 月 31 日，公司账面记录的应支付金额为 469,050.52 元。

十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项　目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当年损益的政府补助（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）		500,000.00
计入当年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		
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年初至合并日的当年净损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,724.00	-1,246.50

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,724.00	498,753.50
减：所得税影响额		125,000.00
合　计	-2,724.00	373,753.50

2. 净资产收益率及每股收益

2016年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97	0.05	0.05

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.05	0.05

辽宁天赐钙业股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 5 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：

辽宁天赐钙业股份有限公司董秘办公室