



证券简称：中溶科技

证券代码：836455

中溶科技股份有限公司

Zhongrong Technology Corporation Ltd.

年度报告

—2016—

公司年度大事记

- 1、2016 年 2 月 22 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司的挂牌批复。
- 2、2016 年 2 月公司年产 30 万吨无水乙醇项目现场作为河北省重点项目集中开工唐山主会场，省市领导对项目的建设高度重视。
- 3、2016 年 2 月，公司醋酸乙酯产品荣获“河北省中小企业名牌产品”称号。
- 4、2016 年 3 月公司承担的河北省战略性新兴产业发展项目通过河北省发改委验收。
- 5、2016 年 4 月，中溶科技股份有限公司所申报的“醋酸制乙醇技术开发及产业化项目”荣获“2015 年度中国酒业协会科学技术进步奖”三等奖。
- 6、2016 年 4 月 20 日，公司股票正式挂牌并开始进行公开转让。
- 7、2016 年 4 月 26 日，公司启动挂牌后首次定向增发，拟发行 1500 万股，募集资金 9900 万元用于公司年产 30 万吨无水乙醇一期工程建设，补充项目运营资金，优化公司财务结构，6 月已经确定引入的战略投资者以及做市商。2016 年 9 月，公司完成本次增发。
- 8、2016 年上半年，公司研发中心持续进行二代催化剂的研究与优化，并在研发纤维乙醇和乙醇下游产品等方面取得突破性进展。
- 9、2016 年 7 月，公司“醋酸间接加氢法单产或联产乙醇和醋酸乙酯”技术通过河北省工信厅组织的河北省工业新产品新技术鉴定。
- 10、2016 年 9 月 28 日，公司成立全资子公司上海中溶科技有限公司，负责开拓华东华南销售市场，建立企业电子商务平台。
- 11、2016 年 10 月 10 日，公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让。截至 2016 年 12 月 31 日，公司共有 4 家做市商。截至本年报出具之日，公司共有 6 家做市商。
- 12、2016 年 11 月 22 日，公司启动第一期员工持股计划。
- 13、2016 年 12 月 13 日，公司启动 B 轮定增，为年产 30 万吨无水乙醇项目二期工程募集建设资金，募集资金 2 亿元。
- 14、2016 年 12 月 24 日，公司“高效利用焦炉煤气、醋酸制乙醇关键技术研究及产业化应用”项目通过科技部中国民营科技促进会组织的科技成果评价，属国内领先水平。
- 15、2016 年 12 月 26 日，公司收到唐山发改委关于拨付 2016 年度国家节能减排财政政策综合示范城市产业低碳化项目（第一批）资金意见的批复函，拟对公司年产 30 万吨（乙醇）无水乙醇项目一期工程拨付示范奖补资金，总计 2481 万元。

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
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	32
第十节 财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、中溶科技	指	中溶科技股份有限公司
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	中溶科技股份有限公司董事会
监事会	指	中溶科技股份有限公司监事会
股东大会	指	中溶科技股份有限公司股东大会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
唐山中溶	指	唐山中溶科技有限公司
上海中溶	指	上海中溶科技有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	代淑梅
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中溶科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
醋酸乙酯	指	又称乙酸乙酯, 常温常压下是无色透明液体, 低毒性, 有甜味, 浓度较高时有刺激性气味, 易挥发
醋酸丁酯	指	学名乙酸正丁酯, 常温常压下是一种具有愉快水果香味的无色易燃液体
乙醇	指	俗称酒精, 在常温常压下是一种易燃、易挥发的无色透明液体, 它的水溶液具有酒香的气味, 并略带刺激。
无水乙醇	指	无水乙醇又称无水酒精, 指质量浓度大于 99.5%的乙醇
燃料乙醇	指	一般是指体积浓度达到 99.5%以上的无水乙醇。燃料乙醇是燃烧清洁的高辛烷值燃料
酶制剂	指	酶制剂是一类从动物、植物、微生物中提取具有生物催化能力的蛋白质。具有高效性, 专一性, 在适宜条件(pH和温度)下具有活性
焦炉煤气	指	又称焦炉气, 主要成分为氢气(55~60%)和甲烷(23~27%), 另外还含有少量的一氧化碳(5~8%)
E10 乙醇汽油	指	10%燃料乙醇与 90%汽油合成的乙醇汽油

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
技术风险	中溶科技股份有限公司是一家一直专注于非粮乙醇及其下游产品的研发、生产、销售的国家级高新技术企业,是我国最早研发非粮乙醇并取得成果和相关专利的单位。公司主要产品为乙醇及其下游产品醋酸乙酯、醋酸丁酯和酶制剂。目前,公司核心产品工艺技术获得多项国家专利授权,达到国际先进水平。但随着我国精细化工行业市场竞争的加剧,同行业公司也在不断提升自己的工艺水平和技术水平,如果公司未来不能持续跟进最新技术成果研究并保持领先,则可能面临所掌握的核心技术被替代的风险。
技术泄密风险	公司作为国家高新技术企业,拥有省级认定的企业技术中心和唐山市非粮乙醇工程技术研究中心。技术和工艺优势是公司的核心竞争力。公司目前掌握的醋酸制乙醇技术,可以大幅降低无水乙醇的生产成本,使之较其他公司同类产品有巨大的成本优势。为了保护公司核心技术工艺,公司已申请了多项国家专利;同时,公司与核心技术人员签订了《保密协议》和《竞业限制协议》,以保证核心技术的秘密性。虽然公司已采取了多项措施以确保核心技术不会失密,但基于市场商业竞争风险的考虑,公司仍然存在核心技术泄密或被他人效仿盗用的风险。一旦公司核心技术泄密,将会对公司的业务发展造成不利影响。
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	中溶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongrong Technology Corporation Ltd.
证券简称	中溶科技
证券代码	836455
法定代表人	代淑梅
注册地址	河北省唐山市丰润区厂前路 1 号
办公地址	河北省唐山市丰润区厂前路 1 号
主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周密 李康伟
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李秋园
电话	0315-3231907
传真	0315-3228097
电子邮箱	service@zhrtech.com
公司网址	www.zhrtech.com
联系地址及邮政编码	河北省唐山市丰润区厂前路 1 号 064000
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	公司董事会秘书办公室

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	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	主要从事乙醇、无水乙醇、醋酸乙酯、醋酸丁酯和纤维素酶等酶制剂的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	104,280,000
做市商数量	6
控股股东	代淑梅
实际控制人	代淑梅

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	91130200718388980Y	否
税务登记证号码	91130200718388980Y	否
组织机构代码	91130200718388980Y	否

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	351,071,198.25	412,117,590.45	-14.81%
毛利率	14.30%	8.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,449,353.52	16,180,421.23	-10.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,823,565.04	12,793,762.62	-23.22%
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）	8.11%	20.65%	-
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）	5.51%	16.33%	-
基本每股收益	0.16	0.20	-20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	654,812,116.16	306,431,318.90	113.69%
负债总计	395,134,165.86	160,202,722.12	146.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,677,950.30	146,228,596.78	77.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	1.64	51.83%
资产负债率（母公司）	32.10%	49.63%	-
资产负债率（合并）	60.34%	52.28%	-
流动比率	0.54	1.13	-
利息保障倍数	4.47	4.35	-

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	2,163,603.21	6,394,767.32	-
应收账款周转率	142.60	103.34	-
存货周转率	4.54	6.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	113.69%	22.60%	-
营业收入增长率	-14.81%	5.13%	-
净利润增长率	-10.70%	204.54%	-

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	104,280,000	89,280,000	16.80%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-141,472.93
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,157,583.34
除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,037.80
非经常性损益合计	5,032,148.21
所得税影响数	406,359.73
少数股东权益影响额 (税后)	0.00
非经常性损益净额	4,625,788.48

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

中溶科技股份有限公司属于精细化工行业，是国家政策鼓励发展的行业。中溶科技是一家专注于非粮乙醇及其下游产品的研发、生产与销售的国家级高新技术企业，主要从事生物化工、精细化工产品的研究、开发、生产和销售。公司主要产品有无水乙醇、醋酸酯（主要包括醋酸乙酯和醋酸丁酯），并积极开发酶制剂产品，现有产品包括纤维素酶和酒精复合酶。

自成立伊始，公司就秉承“科技兴企”的经营理念，注重科研开发和投入，依托技术创新，凭借技术优势和产品优势，根据市场及客户的需求，研发、生产、销售各类化工产品，以满足客户差异化需求。

1、研发模式

公司在研发上采用自主创新与产学研相结合的研发模式。一方面，公司十分注重非粮乙醇——工业制乙醇和纤维质制乙醇领域的前沿技术，多年来与浙江大学、天津大学、上海交通大学等多所高等院校保持科研上的合作关系，深入开展技术研究；另一方面，公司设有企业研发技术中心，下分生物技术中心、精细化工中试车间和环保中心等研发机构，配备高级技术人才以专利为主线进行产品研究开发，实现技术产业化。

经过多年努力，公司在生物化工、精细化工、环保等方面已有了十多项国内领先的科研成果和专利。公司新增“年产 30 万吨无水乙醇项目”拟采用公司自己的关于“醋酸间接加氢制无水乙醇”的多项专利技术。该项目相关的 6 项核心技术已获得国家专利授权，项目已通过河北省科技成果鉴定，技术水平为“国际先进”。该项目所用技术为公司自主研发的高新技术。

2、采购模式

公司的采购模式主要为“以产定采”，根据销售计划确定生产计划，以确定采购。具体情况为，销售部门每月月底制定下月销售计划，生产技术部根据该计划确定耗料单，采购部门根据生产部及技术部提供的耗料单结合库存情况进行原材料采购，同时负责对原材料的异常波动进行监控，并及时作出相应调整。

公司生产所需的主要原材料为木薯、醋酸、丁醇，辅料主要为糖化酶和酵母。公司原材料采用集中采购的模式，由公司采购部负责统一采购。采购前，公司每年会对供应商进行核查、评定，经过核查评定的供应商选为公司的合格供应商，公司将与其保持长期合作关系，以确保原材料来源和质量的稳定性。采购部制定的原材料月度采购计划是以经部门分管领导审批的月度销售计划及月度生产计划为基础，并根据原、辅材料库存量的情况具体而拟定的。采购部根据经总经理审批的月度采购计划和请购单组织、实施采购。在进行物资采购时，采购部会依据即时市场调查的情况，向公司合格供应商进行询价并进行比价、比质，最终确定本次采购的供应商。公司现有长期合作关系的合格供应商有天津渤化永利化工股份有限公司，河北英都气化有限公司，山东华鲁恒升化工股份有限公司等公司。

对于原材料中醋酸和丁醇的采购，采购部会与合格供应商签订年度框架采购合同，确定年度采购数量，分月供货，每次采购价格以当时市场价格为指导，经双方协商确定，一般略低于市场价格；对于辅料的采购，根据每月需求量集中单独采购，并与供应商单独签订采购合同；零散采购的机配件等工业及办公产品采用比价采购模式。

公司生产所需原材料木薯采购自泰国、越南等国，属进口原料。公司分别与国外供应商和国内进口委托代理商签订采购合同和委托代理合同。采购合同以美元计价，货物到港后，公司与委托代理商进行结算。公司与委托代理商以双方协商的结汇日实际银行汇率进行结算，以现汇方式向委托代理商支付相应货款，货款以人民币结算。

3、生产模式

公司在生产上主要采用的是柔性制造模式，公司醋酸酯类产品的生产装置能够做到共用，不同产品之间能够切换生产，根据市场情况灵活调整各产品的产量。公司先根据以前年度生产经验以及市场情况等

信息，初步研判下一年全年销售量，制订全年生产计划，然后采购、销售等部门制定相应配套支持计划。在实际生产过程中，公司根据客户的订单情况，合理安排生产计划。

质检部门按照行业相关标准全程监控产品质量。对于新产品，由生产技术部负责生产工艺及产品全程质量的监控工作，各职能部门及生产车间做好组织实施工作，确保产品质量得到有效控制。

4、销售模式

公司经过多年的市场开拓，形成了完善的销售体系和稳定的客户群体。公司销售直销模式和经销模式兼而有之，这主要由化工行业市场发展和下游客户需求形式决定。直销模式下，公司营销人员对各区域的客户进行销售管理，直接对客户进行跟进销售，建立完善的区域网络销售体系。经销模式下，公司以产品出厂价将产品销售给经销商，由经销商向下游终端客户进行销售，经销商通过产品市场价格与出厂价的差额赚取利润。通过经销商为公司市场开拓提供支持，有利于公司在客户群体中树立良好形象，拓展公司销售渠道，巩固公司市场地位。

公司产品市场需求大，行业价格较透明，销售合同的定价是在公司出厂价基础上浮动，采用一单一价锁定销售价格的模式。公司根据客户需求，每次销售时，与客户协商确定此次销售的数量、价格、运货方式等合同条款，并签订合同。公司还有部分销售合同的签订采用框架性协议浮动价格模式。此种模式下，公司根据市场情况召开客户洽谈会，与客户签订框架性协议，就产品质量、供货保障、定价原则、订单下达方式、结算方式等方面作出约定。公司会参考市场价格及竞争对手情况确定价格，并根据市场情况对价格随时进行调整。

在结算方式上，公司主要采用“先付款，后发货”的方式。

报告期内，公司主营业务开展正常，商业模式无重大变化。

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：

2016 年，作为“十三五”规划的起始之年，国家更为重视产业结构调整，促进传统产业技术升级、工业化升级和信息化升级，鼓励企业技术创新和商业模式创新。面对国内低迷的经济形势以及激烈的行业竞争，围绕公司制定的全年经营目标，全体员工拼搏进取不懈努力，2016 年，公司生产经营取得了较好的成绩：现有生产在节能降耗的基础上充分挖掘产能提质增产增效；年产 30 万吨无水乙醇一期工程建设顺利竣工；研发中心在公司确定的研发方向上取得了突破性进展；完成挂牌后 A 轮定增，成功引进了战略投资者和做市商，为公司年产 30 万吨无水乙醇项目二期工程建设启动了 B 轮定增计划；成立上海中溶科技有限公司，负责开拓华东华南销售市场，建立企业电子商务平台；公司加强培训，使得管理水平的有了较大地提升；同时进一步完善了公司管理制度，加强了公司内部的风险防控；公司加强了销售队伍建设，优化了销售模式，为 10 万吨无水乙醇销售做好充分准备。2017 年，随着无水乙醇等产品顺畅投向市场，公司的营业收入和利润将得到大幅度提升。

报告期内，公司资产状况良好，经营稳健。总资产为 654,812,116.16 元，较去年增长 113.69%；营业收入为 351,071,198.25 元，较去年同期有下降，原因是：受经济形势影响，产品的销售价格下降，原材料

价格也同时下降，营业成本也随之降低，毛利率由上年的 8.87% 增长至 14.3%。营业利润为 11,069,299.53 元，较上年同期降低 21.05%，其中母公司的营业利润为 17,185,192.34 元，较去年同期增长 6.05%。造成合并报表中营业利润降低的原因是基建期内的子公司的费用增加。

2016 年，国内主要化工产品平均价格持续低迷，公司主要产品醋酸乙酯、醋酸丁酯及无水乙醇的价格也受到波及，公司全体员工拓展思路，在节能降耗的基础上，充分挖掘无水乙醇的产能，对现有年产 1.5 万吨无水乙醇生产线进行了技术改造，有效地降低了生产成本，2016 年无水乙醇产品产量达到 2 万吨，超出设计产能 33%，其优级的品质以及明显的价格优势获得市场的一致好评。

公司聘请国内知名管理咨询机构对公司现有管理水平进行了测试摸底，做出了有针对性、适合的培训方案，组织中高层管理人员及骨干员工进行了系统化的管理技能培训，同时公司不断引进优秀人才，使公司的整体管理水平和管理者的工作能力得到显著提升，打造一支有激情有能力的高水平管理团队，为公司的快速发展提供了有力保障。

报告期内，公司项目建设人员兢兢业业夜以继日的工作，紧抓工程进度和工程质量，使得年产 30 万吨无水乙醇项目一期工程竣工，在建工程投入 31,734 万元，生产线已经进入设备调试阶段，即将试生产。

2016 年，公司完成挂牌后首次定向增发，募集资金 9900 万元，用于公司年产 30 万吨无水乙醇项目一期工程的建设，保证了工程建设进度，同时引进财通基金、东方证券、华龙证券等知名战略投资者及做市商，有力地推动了公司向前发展与不断壮大。2016 年 12 月 13 日，公司启动第二轮定增，为年产 30 万吨无水乙醇项目二期工程募集建设资金，计划募集资金 2 亿元。

研发中心充分利用公司原有国内最优纤维乙醇生产技术基础，寻求农作物秸秆生产乙醇的技术突破，攻克了包括提高纤维素酶活力等技术难点，已经大幅度降低了纤维乙醇的生产成本，有望形成技术经济可行的纤维乙醇生产工艺包；对煤基制乙醇技术不断优化，二代催化剂正在研制优化中，增强公司的核心竞争力，使公司在非粮乙醇领域一直保持技术领先地位；同时在乙醇下游产品等方面也取得了阶段性的进展；公司已研发成功两项高新技术高附加值新产品，为公司的未来发展提供有力的技术项目支撑。公司承担的河北省战略性新兴产业发展项目通过河北省发改委验收。

2016 年，公司在上海成立了全资子公司-上海中溶科技有限公司，负责建设华东及华南市场销售网络；搭建公司的电子商务平台，完成乙醇及其上下游的互联网+，实现公司传统业务与互联网的有效融合；同时利用上海人才和金融优势，助力公司发展。

2016 年，销售中心为了配合公司 10 万吨无水乙醇的销售，对无水乙醇的市场需求进行了详细调研、走访了现有客户和潜在客户，于 2017 年 2 月 23 日公司成功召开了产品推介会，与来自全国各地的众多客户（包括燃料乙醇客户）达成销售意向，为项目达产后的产品销售做了充足的准备。

2017 年，公司将按计划启动二期年产 20 万吨无水乙醇项目的建设工作；为完成公司 3-5 年内年产非粮乙醇 100 万吨的发展规划，努力使有合作意向的项目尽快落地实施；实现公司已研发成功高新技术高附加值产品成果产业化。

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	351,071,198.25	-14.81%	-	412,117,590.45	5.13%	-
营业成本	300,854,789.29	-19.89%	85.67%	375,546,872.29	2.45%	91.13%
毛利率	14.30%	-	-	8.87%	-	-
管理费用	28,058,112.65	105.82%	7.99%	13,632,519.91	16.54%	3.31%
销售费用	1,521,173.13	-36.00%	0.43%	2,376,909.08	98.21%	0.58%
财务费用	6,388,277.36	16.76%	1.82%	5,471,198.42	-20.32%	1.33%

营业利润	11,069,299.53	-21.05%	3.15%	14,021,064.49	162.31%	3.40%
营业外收入	5,214,758.12	29.67%	1.49%	4,021,713.61	3,085.70%	0.97%
营业外支出	182,609.91	370.58%	0.05%	38,805.69	-75.50%	0.01%
净利润	14,449,353.52	-10.70%	4.12%	16,180,421.23	204.54%	3.93%

项目重大变动原因：

毛利率由上年的 8.87% 涨幅至 14.30%，主要原因为销售占比 57.40% 的乙酸乙酯的毛利润由上年的 114,809.42 元涨至 22,253,120.28 元，乙酸乙酯毛利率也由上年的 0.52% 涨幅至 11.07%。

管理费用增加 105.82%，原因：一、加大研发费用的投入，用于现有项目的持续研发及新增项目；子公司管理费用增加，主要是随着无水乙醇项目全面铺开，人、材、物大量投入，使得整体管理费用的增加。

销售费用降低 36%，原因：2016 年公司未进行自主出口业务造成相关费用同比减少。

营业外收入涨幅 29.67%，原因为：公司获得一系列政府补助多于上年同期，具体情况如下：

政府补助项目	金额	与资产相关/与收益相关	说明
2015 年度唐山市非粮乙醇制备工程技术研究中心资助款	100,000.00	与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
2016 年省、市专利补助	3,000.00	与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
河北省科技奖励	20,000.00	与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
专利补贴	11,500.00	与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
名牌产品奖励	200,000.00	与收益相关	唐山市工业和信息化局
财政局补贴	1,000,000.00	与收益相关	唐山市财政局
企业上市奖励	1,500,000.00	与收益相关	河北省金融工作办公室
产业扶持资金	670,333.34	与资产相关	河北迁安经济开发区管理委员会
土地附着物补偿	1,652,750.00	与收益相关	河北迁安经济开发区管理委员会
合计	5,157,583.34		

营业外支出增加 370.58%，原因：老旧设备拆旧换新造成清理支出。

(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	350,065,000.35	300,282,831.26	387,623,227.44	354,821,848.91
其他业务收入	1,006,197.90	571,958.03	24,494,363.01	20,725,023.38
合计	351,071,198.25	300,854,789.29	412,117,590.45	375,546,872.29

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
合计	350,065,000.35	99.71%	387,623,227.44	94.06%
乙酸乙酯	200,942,109.17	57.24%	219,286,907.10	53.21%
乙酸丁酯	49,122,960.08	13.99%	74,559,343.92	18.09%
食用酒精	4,115,616.98	1.17%	14,328,822.33	3.48%
无水乙醇	95,884,314.12	27.31%	79,448,154.09	19.28%

收入构成变动的的原因：

由于 2016 年公司对现有运行正常的无水乙醇生产线进行技术改造，使无水乙醇产销量及收入都有明显提高，2016 年无水乙醇产量 20,643.43 吨，销量 20540.13 吨，在 2016 年无水乙醇销售价格走低的状态下，收入反而比去年同期增长 20.69%，无水乙醇毛利率为 24.89%，比 2015 年略有下降；乙酸丁酯因为 2016 年设备大修减产导致收入减少；食用酒精收入减少的原因是公司采购酒精进行贸易，贸易量降低所

致；同时各产品销售价格降低导致到了营业收入降低。

其他业务收入减少 23,488,165.11 元主要原因为 2016 年公司未进行收购玉米的商贸业务，而 2015 年形成玉米销售 21,121,989.45 元。

(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	2,163,603.21	6,394,767.32
投资活动产生的现金流量净额	-290,523,440.89	8,103,386.26
筹资活动产生的现金流量净额	263,647,921.56	11,284,113.07

现金流量分析：

同期对比经营活动产生的现金流量净额减少 66.17%，与本年净利润相比减少 12,285,750.31 元，具体原因如下：

净利润	14,449,353.52
加：资产减值准备	-61,248.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,209,655.69
无形资产摊销	1,049,934.71
长期待摊费用摊销	16,737.89
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)	141,472.93
财务费用(收益以“－”号填列)	5,156,243.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-49,256.83
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-52,793.46
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,269,707.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14,703,105.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-37,458,503.95
其他	-671,391.14
经营活动产生的现金流量净额	2,163,603.21

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 2,236.45%。原因为唐山中溶无水乙醇一期项目建设，公司 2016 年筹措股权、债权及政府补贴形成资金增加净额 263,647,921.56 元；投资活动产生的现金流量净额减少 3,685.21%，为公司筹措的无水乙醇一期项目资金全部投放项目建设，购建资产保证基建顺利竣工。

(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
5	天津市外环化工有限公司	11,917,722.47	3.39%	否
1	天津市泰荣化学品贸易有限公司	24,551,022.50	6.99%	否
2	辽宁陶普唯农化工有限公司	15,133,983.65	4.31%	否
3	天津市凯仕利商贸有限公司	13,716,095.48	3.91%	否
4	北京阳都化学产品有限公司	12,714,493.81	3.62%	否
	合计	78,033,317.91	22.22%	-

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
5	河北英都气化有限公司	25,801,237.35	9.60%	否
1	天津渤化永利化工股份有限公司	61,623,318.93	22.92%	否
2	上海代氏化学品有限公司	51,635,048.05	19.21%	是
3	日照昌久国际贸易有限公司	50,482,667.05	18.78%	否
4	日照雨顺木薯有限公司	32,593,807.66	12.12%	否
合计		222,136,079.04	82.62%	-

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	14,654,411.91	3,861,223.80
研发投入占营业收入的比例	4.17%	0.94%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

创新是企业发展的灵魂与动力，公司 2016 年研发投入资金 14,654,411.91 元，研发中心引进多明高级人才充实研发队伍，采购先进的仪器设备等。目前公司主要致力于非粮乙醇的研究开发，大力推动纤维乙醇项目的产业化，并不断研究一些高附加值的新产品，为公司发展提供技术储备。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	14,327,649.69	-71.01%	2.19%	49,414,331.91	61.29%	16.13%	-13.94%
应收账款	2,242,920.93	-6.22%	0.34%	2,391,734.50	-57.17%	0.78%	-0.44%
存货	69,440,294.23	9.93%	10.60%	63,170,587.04	22.65%	20.61%	-10.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	102,664,959.14	5.54%	15.68%	97,278,089.33	1.18%	31.75%	-16.07%
在建工程	317,342,634.98	5,276.78%	48.46%	5,902,092.27	1,712.94%	1.93%	46.53%
短期借款	99,500,000.00	74.56%	15.19%	57,000,000.00	0.00%	18.60%	-3.41%
长期借款	50,000,000.00	0.00%	7.64%	0.00	0.00%	0.00%	7.64%
资产总计	654,812,116.16	113.69%	-	306,431,318.90	22.60%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少 71.01%，原因为 2015 年公司挂牌前增发资金 5,568 万元当年未全部投入项目建设暂存银行，2016 年全部投入到项目建设中。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 2 月，公司成立全资子公司-唐山中溶科技有限公司，公司持有其 100% 股权，纳入本期财务合并报表范围。报告期内唐山中溶科技有限公司正处于项目建设期，报告期内，唐山中溶科技有限公司未取得营业收入，净利润-3,567,875.86 元，对合并报表的利润影响在 10% 以上。

2016 年 8 月 25 日，公司第一届董事会第八次会议决定成立全资子公司-上海中溶科技有限公司，公司持有其 100% 股权，纳入本期财务合并报表范围。成立日至期末的净利润为-224,933.61 元，影响达不到 10%。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期公司委托理财总额为 6,800 万元（累计统计），均为风险低保本型理财产品，共获得利息 55,347.83 元。无其他衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

（1）国家产业政策的支持——焦炉煤气高附加值利用的研发与应用以及酶制剂的开发

我国政府目前高度重视精细化工行业的发展，根据《高新技术企业认定管理办法》[国科发火（2008）172 号]，精细化学品属于国家重点支持的高新技术领域，而精细化工生产也属于国家鼓励产业。

2010 年 10 月 10 日，国务院发布《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》[国发（2010）32 号]。该文件指出，“十二五”期间我国将重点培育和发展节能环保、新能源、新材料和新能源汽车等七个产业。其中，节能环保产业包括为节约资源、保护环境提供技术、装备和服务保障的产业。公司工业制无水乙醇能极大提高无水乙醇产量，乙醇按 10% 添加到汽油里—乙醇汽油，可以减少汽车污染物排放近 90%。乙醇汽油与普通汽油比，能够减少 PM_{2.5} 40% 以上，降低主要污染物（一氧化碳、CH 化合物、苯系类等）30% 以上，且减少温室气体二氧化碳排放。

到 2013 年，E10 乙醇汽油在美国已接近 100%，巴西已经没有纯汽油车。50 多个国家制定了配套政策。在我国因为粮食法乙醇的限制生产（与人争粮），使得我国乙醇汽油（E10 汽油）只在我国 11 个省份全部或部分区域推广使用，醋酸制乙醇大规模生产可以满足乙醇汽油的需要，从而帮助国家大量地减少汽车尾气排放造成的 PM_{2.5}，该项目无论从原料—废气处理及产品用途上都有着巨大的社会效益。

项目不仅自身绿色环保，同时可以减少粮食制乙醇对粮食的消耗，增加焦炉煤气、沼气等废弃物的使用，对推动燃料乙醇行业加快绿色环保步伐具有重要的作用。

此外，国家发改委于 2013 年公布施行的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（修正版）明确鼓励纤维素酶的开发与生产，鼓励新型酶制剂的开发研究。公司也在加大在酶制剂方向的研发力度。

（2）巨大的市场潜力

近年来，随着经济的不断发展和技术的进步，精细化工行业的发展速度已经明显快于整个化工行业的发展速度。目前，精细化工新材料和专用化学品的年均增长率约为 5%-6%，高于化学工业 2-3 个百分点的增长率。目前我国精细化工率已达到 45% 左右，国外化工企业纷纷在我国精细化工行业投资，涉及精细化工原料和中间体、电子化学品等诸多领域，虽然会对国内相关的化工企业发展带来一定的冲击，但一些具有较高技术含量的精细化工新材料生产也将会随之转移到我国，有助于国内精细化工行业的进一步发展。

出于环境保护、开发新能源、粮食安全的考虑，粮食乙醇的发展受到了政策的极大限制，而乙醇的市场需求随经济的发展不断增加，这大大提高了工业制乙醇的市场空间。在政策的鼓励下，非粮乙醇将成为替代粮食乙醇的必然选择。

我国经济的高速增长，使涂料行业高速发展，国外的行业巨头为争夺市场，纷纷来我国投资设厂。阿克苏诺贝尔、立邦、PPG、杜邦等公司的进入，使我国成为全球最大的涂料生产地和消费国。涂料行业的蓬勃发展为醋酸酯类产品的生产创造巨大的市场需求。

（3）上游原材料供应充分

由于大量企业涉足醋酸生产领域，2016 年，我国醋酸生产能力接近 1000 万吨，消费量约为 603 万

吨，富余产能近 400 万吨，醋酸行业竞争激励，原料供给充分。

我国焦化产业发达，生产中产生大量焦化气，焦炉煤气供应充足但是利用率低，现在只能排放或作为燃料用掉，对环境污染大，开发焦炉煤气综合高效利用技术势在必行。

（四）竞争优势分析

（1）技术优势

公司一直以来都非常重视技术研发，目前与国内多家高等院校保持密切合作关系。公司多年来一直与浙江大学、天津大学、上海交通大学等院校保持科研上的合作。公司作为高新技术企业，拥有多项自主知识产权的生产技术和科技成果，已经获得多项发明专利。例如，在生产无水乙醇方面，公司拥有的“醋酸间接加氢生产乙醇和醋酸乙酯”技术已被国家知识产权局正式授予发明专利（专利号 ZL201110301662.9）。采用该最新技术生产无水乙醇，极大地降低了无水乙醇的生产成本，公司的无水乙醇生产成本比市场其他厂商降低了近 1,200 元/吨。

（2）管理层团队优势

公司管理层团队稳定，拥有十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。同时，公司积极推动管理层及核心员工持股计划，有利于进一步增强管理团队的凝聚力，将公司的长远利益与管理层的自身利益紧密联系在一起，为保证公司管理层团队的稳定性提供有利保障。

（3）人才队伍优势

公司拥有一大批高素质管理人才和技术人才。公司拥有一批浙江大学、天津大学、大连理工大学等院校毕业的优秀专业人才。公司董事长代淑梅女士，高级工程师，清华大学 EMBA 硕士，浙江大学有机化工专业学士，拥有 20 多年的化工生产、管理经验和科技项目开发、转化和管理经验。提倡以科技推动企业发展的理念，注重科技创新、科技项目开发和科技人才培养。此外，代淑梅女士是公司建设项目醋酸制乙醇技术 4 项授权专利的第一发明人，项目核心技术“醋酸间接加氢单产和联产乙醇和醋酸乙酯的工艺”的第一完成人。近 3 年，随着企业的发展，公司又吸引招纳了一批新的专业人才，包括中国科学院博士、985 大学毕业生等，不断壮大公司的研发队伍与管理团队，以人才促进企业迅速发展。

（4）生产装备和工艺优势

1) 生产工艺先进性

公司醋酸酯类产品（包括醋酸乙酯和醋酸丁酯）的生产装置能够做到共用，不同产品之间能够切换生产，这有利于公司根据市场动态，及时调整生产策略，快速响应市场需求变化。

公司发明的“醋酸间接加氢单产或联产乙醇和醋酸乙酯的工艺”解决了将一个困难、副产物多和热效应高的单步反应，变成两步容易进行、产物单纯和热效应低的反应的生产难题，绕过了醋酸直接加氢所带来的诸多难题。该工艺实际反应条件温和，对设备材质要求低，投资小，能耗低；反应选择性高，产物单一副反应少，产品质量好；单程转化率高，原料和催化剂消耗低，分离工艺简单，生产成本低；热效应低，容易放大生产。同时，公司能够通过该工艺高选择地单产或联产乙醇和醋酸乙酯，有利于公司根据市场动态及时调整生产策略。

2) 设备先进性

公司研发设计了一批非标设备，比如实用新型专利“一种综合汽化器”，克服了传统的化工生产装置中，低品味热源的未利用，达到了节能、环保的效果。进一步增加了项目的经济效益。

3) 自动控制系统的先进性

公司生产装置的自动控制采用国内技术成熟稳定的 DCS 控制系统。DCS 控制系统，又称为分布式计算机控制系统，是利用计算机技术对生产过程进行集中监测、操作、管理和分散控制的一种控制技术。DCS 控制系统供应方根据公司要求开发的计算机控制程序，可以自动控制生产中的各种参数，比如温度、压力、液位等，保证整个生产过程步序自动执行，其结果使得用工减少、工艺控制和产品质量稳定，技术水平处于国内先进水平。人均产值可以达到 200-400 万元/年。

（4）节能环保优势

公司处理有机废水生产沼气的装置，是河北省最大的沼气生产装置之一。该装置采用先进的有机废水处理新技术，极大地提高了污水处理能力，产生的沼气制氢作为原料生产乙醇，符合国家循环经济的发展政策，废物处理合格，污染物排放达到国家和地方规定的标准。同时污水处理后可以二次循环利用，极大地提高了水资源利用效率，最大限度地减少了废水的产生。公司在迁安市新建年产 30 万吨无水乙醇项目，环保经过严密论证，在项目实施中严格执行“三同时”制度，积极落实环境保护措施。公司历经十多年的品质打造、服务沉淀以及技术积累，成功建立起立体化环保体系，以全程环保的绝对优势遥遥领先于同行。

同时，公司的产品也具有节能环保优势。涂料、油漆是消费醋酸酯最多的领域，而醋酸乙酯和醋酸丁酯可用来配制降低大气污染的溶剂型涂料和无毒无害溶剂。燃料乙醇代替汽油作为燃料，可以大幅降低大气污染物的排放，节省石油能源。

（5）区位优势

目前公司是华北、东北地区醋酸酯产品生产规模最大的企业之一。公司产品销往华北、东北等地，运距短，费用低，较其他同行公司（主要在华东）有明显优势。公司处于自然资源丰富、劳动力密集、劳动力成本较低、加工成本低、能源充足的唐山，该地区工业企业聚集、地理位置优越。公司具有粮食收购资格，可以直接从农民手里收购玉米，最大限度降低采购成本；公司毗邻丰润区银城铺铁路货运站，分别与 102 国道、京沈高速相距 300 米和 3000 米；距离京唐港 100 公里、天津港 120 公里、秦皇岛港 120 公里，进口木薯方便，短途运输费用低，同时也方便产品出口。

受到生产要素、销售市场的地理分布、运输成本和投资环境等诸多因素的影响，使得公司在国内同行业拥有明显地理优势。

（6）品牌优势

公司一直注重产品质量控制，于 2011 年 9 月通过了 GB/T 19901-2008/ISO9001: 2008 质量管理体系认证。公司作为华北、东北范围内最大的醋酸酯生产企业之一，公司的下游厂商对公司产品质量的稳定性要求比较高，公司产品能够较好地满足客户需求，在行业和客户中均具有良好口碑，有较高的品牌知名度。2016 年 2 月，公司醋酸乙酯产品荣获“河北省中小企业名牌产品”称号。

（五）持续经营评价

公司属于精细化工行业，是国家政策鼓励发展的行业。公司是一家专注于非粮乙醇及其下游的研究、生产与销售的国家级高新技术企业，主要从事生物化工、精细化工产品的研究、开发、生产和销售。公司主要产品有无水乙醇、醋酸酯（主要包括醋酸乙酯和醋酸丁酯）纤维素酶等酶制剂产品。现有产品符合产业政策。人力资源保障企业的发展需求，重要原材料供应充足。

本年度公司保持稳定健康发展，公司资产稳步增长，资产负债率结构合理，公司年产 30 万吨无水乙醇建设项目一期工程顺利完工，目前积极筹划二期工程的建设，并谋划合作迅速扩大无水乙醇产能，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

公司自 2012 年成立中溶科技股份有限公司爱心基金会，截至报告期末，共募集资金 13 万余元，近年来共资助公司困难职工 20 余人次，充分体现了公司强烈的社会责任感及对公司职工地亲切关怀。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

精细化工行业对我国经济实力特别是化工实力提升具有举足轻重的作用。随着我国经济的快速发展，为精细化工行业的发展造就了良好的发展环境。近年来，各部委先后颁布一系列政策法规以推动精细化工行业的健康快速发展。公司所处行业环境有利于公司未来的扩张发展。

公司是从事生物化工、精细化工产品的研究、开发、生产和销售的高新技术企业，系有机溶剂专业提供商，注重生产过程中的节能与环保。目前，公司系东北、华北地区最大醋酸酯生产商之一，公司的主要产品为醋酸乙酯、醋酸丁酯、无水乙醇及酶制剂，在行业竞争中已具有一定的规模优势和成本优势。

目前，国内无水乙醇的生产方法基本为粮食发酵法，每年需要消耗大量的粮食，而公司利用自有专利技术“醋酸间接加氢制乙醇”生产的无水乙醇产品在积极开拓市场，并取得了较好的市场反响，相对于粮食发酵法生产无水乙醇具有明显的成本优势。

在我国因为粮食法乙醇的限制生产（与人争粮），使得我国乙醇汽油（E10 汽油）只在我国 11 个省份全部或部分区域推广使用，醋酸制乙醇大规模生产可以满足乙醇汽油的需要，从而帮助国家大量地减少汽车尾气排放造成的 PM2.5，有效的减少雾霾天气，具有巨大的社会效益。

随着国家对环保事业的重视以及加大对汽车尾气排放的治理，推广乙醇汽油将是一个非常重要并且有效地途径，公司的生产工艺既避免了与人争粮的问题，保证国家的粮食安全，同时也降低了石油消耗，保证了国家的能源安全。同时公司的生产工艺满足节能环保的要求，属于绿色环保的循环经济。

公司“年产 30 万吨醋酸加氢制乙醇项目一期工程（年产 10 万吨醋酸加氢制乙醇项目）”已完工进行试生产，项目投产后，将大幅提升公司无水乙醇产能，并适时进行二期年产 20 万吨醋酸加氢制乙醇项目建设，迅速扩大公司业务规模，满足乙醇汽油推广的需求，大幅提升公司的利润水平，增强企业的盈利能力。

（二）公司发展战略

自成立伊始，公司就秉承“科技兴企”的经营理念，注重科研开发和投入，将精细化工产品的生产专业化、规模化和高品质化作为公司的发展方向，将产品质量安全视为企业的生命，利用公司在化工领域的优势，积极开发化工新产品、新技术、新工艺，实现产品产量规模化、产品质量标准化、产品技术最优化的“三化”方针，针对市场广阔需求大的产品利用科技进步实现低成本战略，将公司独有的煤基制乙醇技术迅速扩大产能，做大做强公司。

（三）经营计划或目标

未来五年，公司将充分利用公司已有的技术优势、产品优势、质量优势以及品牌优势，以现有醋酸制乙醇示范项目为基础，以省级非粮乙醇工程技术研发中心建设为支撑，加大醋酸制乙醇项目的扩张力度和速度，迅速提升醋酸制乙醇产品的市场占有率，使公司的醋酸制合成乙醇达到全国覆盖、可满足一般乙醇市场需求的规模，并积极推动纤维乙醇项目的产业化推广，力争将公司发展为国内外非粮乙醇规模最大的旗舰企业，将“中溶”树立为国内外化工行业知名品牌。同时，公司将有的选择性的在非粮制乙醇等领域持续发展具有市场前景和竞争力的新兴化工品种。根据公司发展规划，研究开发多种符合市场需求的高附加值的高级溶剂新产品，为公司的未来发展提供有力的技术支撑。

上述计划不构成业绩承诺，请投资者保持充分的风险意识。

（四）不确定性因素

暂无对公司经营产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）技术风险

中溶科技股份有限公司是一家一直专注于非粮乙醇及其下游产品的研发、生产、销售的国家级高新技术企业，是我国最早研发非粮乙醇并取得成果和相关专利的单位。公司主要产品为乙醇及其下游产品醋酸乙酯、醋酸丁酯和酶制剂。目前，公司核心产品工艺技术获得多项国家专利授权，达到国际先进水平。但随着我国精细化工行业市场竞争的加剧，同行业公司也在不断提升自己的工艺水平和技术水平，如果公司未来不能持续跟进最新技术成果研究并保持领先，则可能面临所掌握的核心技术被替代的风险。

应对措施：公司将加大研发力度，增加研发投入，持续跟进最新技术成果的研究并保持领先，降低技术风险。

（二）技术泄密风险

公司作为国家高新技术企业，拥有省级认定的企业技术中心和唐山市非粮乙醇工程技术研究中心。技术和工艺优势是公司的核心竞争力。公司目前掌握的醋酸制乙醇技术，可以大幅降低无水乙醇的生产成本，使之较其他公司同类产品有巨大的成本优势。为了保护公司核心技术工艺，公司已申请了多项国家专利；同时，公司与核心技术人员签订了《保密协议》和《竞业限制协议》，以保证核心技术的秘密性。虽然公司已采取了多项措施以确保核心技术不会失密，但基于市场商业竞争风险的考虑，公司仍然存在核心技术泄密或被他人效仿盗用的风险。一旦公司核心技术泄密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订了《保密协议》和《竞业限制协议》，以保证核心技术的秘密性。公司并将对公司的办公设备进行加密处理。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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：

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	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	无
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	无
是否存在日常性关联交易事项	否	无
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
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	无
是否存在股权激励事项	否	无
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
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(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	无
是否存在自愿披露的重要事项	否	无

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
买卖合同纠纷	22,000,000	8.47%	否	未披露
总计	22,000,000	8.47%	-	-

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

公司与河北恒业进出口服务有限公司（以下简称河北恒业）正常履行合同期间，因河北恒业自身债务纠纷被起诉。2016年1月，遵化市人民法院依法裁定我公司协助执行，止付需向河北恒业支付的部分货款15,624,696.10元。2016年10月，河北恒业在我公司止付货款后，申请了财产保全，冻结我公司货币资金6,375,303.90元。2016年12月，丰润区人民法院裁定中止审理河北恒业对我公司的起诉，待河北恒业自身债务纠纷审判结果出来后再行审理，此次纠纷结案后，我公司将正常履行合同，支付货款。对公司正常生产经营未造成影响。

(五) 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
代淑梅	借款	9,000,000.00	是
代淑梅	个人及股权质押担保	50,000,000.00	是
代淑新	借款	30,000,000.00	否

董昕磊	借款	18,798.33	否
上海代氏化学品有限公司	借款	35,500,000.00	否
上海代氏化学品有限公司	采购材料设备	51,635,048.05	否
代淑梅、董昕磊	担保	10,000,000.00	否
代淑梅、董昕磊	担保	22,500,000.00	否
代淑梅	担保	42,000,000.00	否
董昕磊	担保	25,000,000.00	否
总计	-	275,653,846.38	-

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：

上述偶发性关联交易可以进一步补充公司的流动资金，并能够有效地增强公司的融资能力，对公司的生产经营具有有利影响。

代淑梅为唐山中溶 5000 万贷款提供个人担保未履行必要决策程序。未履行必要决策程序的偶发性关联交易经由公司第一届董事会第大会十五次会议补充审议，并提交股东大会审议。

（八）承诺事项的履行情况

承诺事项履行情况明细表

承诺事项的履行情况		
承诺人	承诺事项	履行情况
1、董事、监事、高管	避免同业竞争的承诺	履行状况良好，未出现违反承诺情形
2、实际控制人代淑梅	无重大违法违规行为的声明	履行状况良好，未出现违反承诺情形
3、董事、监事、高管	无重大违法违规行为的声明	履行状况良好，未出现违反承诺情形

（九）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
固定资产	抵押	59,548,003.82	9.09%	银行贷款
无形资产	抵押	33,172,308.67	5.06%	银行贷款
货币资金	冻结	6,375,303.90	0.97%	合同纠纷
在建工程	抵押	54,538,068.90	8.33%	银行贷款
总计	-	153,633,685.29	23.45%	-

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	7,917,499	8.87%	37,790,545	45,708,044	43.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,996,980	13,996,980	13.42%
	董事、监事、高管	454,166	0.51%	16,904,365	17,358,531	16.65%
	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	81,362,501	91.13%	- 22,790,545	58,571,956	56.17%
	其中：控股股东、实际控制人	60,289,923	67.53%	- 15,037,980	45,251,943	43.39%
	董事、监事、高管	77,595,771	86.91%	- 18,938,815	58,571,956	56.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		89,280,000	-	15,000,000	104,280,000	-
普通股股东人数		74				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	代淑梅	60,335,923	-1,087,000	59,248,923	56.82%	45,251,943	13,996,980
2	桑会庆	8,114,227	0	8,114,227	7.78%	6,085,671	2,028,556
3	董昕磊	8,002,667	0	8,002,667	7.67%	6,002,001	2,000,666
4	分宜金渊投资合伙企业(有限合伙)	0	3,787,879	3,787,879	3.63%	0	3,787,879
5	付晓红	4,462,283	-1,040,000	3,422,283	3.28%	0	3,422,283
6	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	0	2,931,753	2,931,753	2.81%	0	2,931,753
7	宁波复信创业投资合伙企业(有限合伙)	0	1,515,000	1,515,000	1.45%	0	1,515,000
8	上海仁会生物制药股份有限公司	0	1,387,000	1,387,000	1.33%	0	1,387,000
9	财通资产-上	0	1,160,000	1,160,000	1.11%	0	1,160,000

	海银行-富春 新三板混合 精选 2 号资 产管理计划						
10	财通资产-上 海银行-富春 新三板混合 精选 6 号资 产管理计划	0	1,060,000	1,060,000	1.02%	0	1,060,000
合计		80,915,100	9,714,632	90,629,732	86.90%	57,339,615	33,290,117

前十名股东间相互关系说明：

桑会庆为上海仁会生物制药股份有限公司董事长、实际控制人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

代淑梅女士，董事长兼总经理，1966 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学化工系本科，清华 EMBA 毕业，硕士研究生学历，高级工程师。1988 年 7 月至 1990 年 7 月任唐山市冀东制药厂青霉素车间技术员，1990 年 8 月至 1991 年 12 月任唐山市冀东制药厂淀粉车间工段长，1992 年 1 月至 1995 年 2 月任唐山市冀东制药厂溶剂分厂副厂长，1995 年 3 月至 1998 年 9 月任唐山市冀东制药厂副厂长，1998 年 10 月至 2001 年 4 月任唐山市冀东溶剂厂厂长，2001 年 5 月至 2015 年 10 月任冀东溶剂执行董事兼总经理，2013 年 7 月至今任梅园酒业执行董事，股份公司成立后至今任公司董事长、总经理。

报告期没有发生变动。

(二) 实际控制人情况

代淑梅女士，董事长兼总经理，1966 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学化工系本科，清华 EMBA 毕业，硕士研究生学历，高级工程师。1988 年 7 月至 1990 年 7 月任唐山市冀东制药厂青霉素车间技术员，1990 年 8 月至 1991 年 12 月任唐山市冀东制药厂淀粉车间工段长，1992 年 1 月至 1995 年 2 月任唐山市冀东制药厂溶剂分厂副厂长，1995 年 3 月至 1998 年 9 月任唐山市冀东制药厂副厂长，1998 年 10 月至 2001 年 4 月任唐山市冀东溶剂厂厂长，2001 年 5 月至 2015 年 10 月任冀东溶剂执行董事兼总经理，2013 年 7 月至今任梅园酒业执行董事，股份公司成立后至今任公司董事长、总经理。

报告期没有发生变动。

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

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月27日	2016年9月19日	6.6	1500000 0	99000000	0	2	3	1	5	否

募集资金使用情况：

公司本次定向发行募集资金用于年产 30 万吨无水乙醇项目一期工程建设，补充项目运营资金，优化公司财务结构。募集资金用途未发生变更，与信息披露内容保持一致，并且不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形。

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
银行抵押贷款	交通银行股份有限公司唐山分行	25,000,000.00	5.66%	016年9月2日至2017年9月1日	否
银行担保贷款	中国邮政储蓄银行唐山丰润支行	10,000,000.00	6.18%	2016年8月12日至2017年8月11日	否
银行抵押贷款	河北银行股份有限公司唐山丰润支行	22,500,000.00	5.22%	2016年5月13日至2017年5月10日	否
银行抵押贷款	交通银行股份有限公司唐山分行	17,000,000.00	5.44%	2016年9月18日至2017年9月17日	否
合计	-	74,500,000.0	-	-	-

		0		
--	--	---	--	--

违约情况：

不适用

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
王天双	总工程师	男	62	本科	2015.09.25- 2018.09.24	是
代淑梅	董事长/总经理	女	51	硕士	2015.09.25- 2018.09.24	是
董昕磊	董事/副总经理	男	51	大专	2015.09.25- 2018.09.24	是
桑会庆	董事	男	53	本科	2015.09.25- 2018.09.24	否
伍登熙	董事	男	72	博士	2015.09.25- 2018.09.24	否
代淑忠	董事	男	49	硕士	2015.09.25- 2018.09.24	是
张重一	监事会主席	男	52	本科	2015.09.25- 2018.09.24	是
张长军	监事	男	47	本科	2015.09.25- 2018.09.24	是
赵淑美	监事	女	48	本科	2015.09.25- 2018.09.24	是
杨春辉	副总经理/生产总监	男	46	本科	2015.09.25- 2018.09.24	是
李秋园	董事会秘书/研发总监	女	46	硕士	2015.09.25- 2018.09.24	是
王文会	财务总监	女	49	本科	2015.09.25- 2018.09.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事代淑忠先生为控股股东、实际控制人代淑梅之弟弟。

(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
王天双	总工程师	101,800	-25,450	76,350	0.07%	0
代淑梅	董事长兼总经理	60,289,923	-2,041,000	58,248,923	56.82%	0
桑会庆	董事	8,114,227	0	8,114,227	7.78%	0

董昕磊	董事兼副总经理	8,002,667	0	8,002,667	7.67%	0
伍登熙	董事	439,350	-46,000	393,350	0.38%	0
代淑忠	董事	678,690	0	678,690	0.65%	0
张重一	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张长军	监事	30,000	-4,000	26,000	0.03%	0
赵淑美	监事	20,000	-1,000	19,000	0.02%	0
杨春辉	副总经理兼生产总监	135,740	-2,000	133,740	0.13%	0
王文会	财务总监	101,800	0	101,800	0.10%	0
李秋园	董事会秘书兼研发总监	135,740	0	135,740	0.13%	0
合计	-	78,049,937	-2,119,450	75,930,487	73.78%	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
财务人员	7	8
行政管理人员	36	46
生产人员	124	211
销售人员	9	10
技术人员	30	65
员工总计	206	340

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	3	6
本科	48	92
专科	40	119
专科以下	114	122

员工总计	206	340
------	-----	-----

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：报告期内，公司因战略发展及业务经营需要，扩充了相应的员工的队伍，现有中国科学院博士毕业生一名，公司核心团队稳定，管理人员队伍进一步壮大，管理者年轻化进一步提高。
- 2、人才引进、招聘与培训：报告期内，公司通过校园招聘、社会招聘等多种措施引进符合公司需求的高素质人才，补充企业战略性发展需要的新鲜血液，同时也巩固了公司的研发与管理团队，从而为公司的持久发展提供坚实的人力资源保障。
- 3、员工培训：公司执行入职培训，岗位培训、安全培训多方面的培训体系，增强员工的企业认同感，增强员工的安全意识，同时公司不定期的举行文化活动，提高全体员工的整体素质，加强公司的创新力和凝聚力，以实现公司和员工的双赢共进，2016年，公司聘请浙江孚嘉管理咨询有限公司对公司管理团队及优秀员工进行管理能力提升的培训，进一步增强了公司的管理水平。
- 4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励和保障兼顾的基础上，成立薪酬委员会，制定完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

报告期内，公司不存在需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	0	0	0
核心技术人员	4	4	58,594,753

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术团队成员包括：代淑梅，杨春辉，王天双，李秋园，其基本情况如下：

代淑梅女士，董事长兼总经理，1966年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学化工系本科，清华EMBA毕业，硕士研究生学历，高级工程师。1988年7月至1990年7月任唐山市冀东制药厂青霉素车间技术员，1990年8月至1991年12月任唐山市冀东制药厂淀粉车间工段长，1992年1月至1995年2月任唐山市冀东制药厂溶剂分厂副厂长，1995年3月至1998年9月任唐山市冀东制药厂副厂长，1998年10月至2001年4月任唐山市冀东溶剂厂厂长，2001年5月至2015年10月任冀东溶剂执行董事兼总经理，2013年7月至今任梅园酒业执行董事，股份公司成立后至今任公司董事长、总经理。

杨春辉先生，副总经理、生产总监，1971年7月生，中国籍，无境外永久居留权，天津大学化工系本科学历，工程师。1992年7月至1995年4月任唐山市冀东制药厂抗生素分厂工艺员，1999年5月至2004年8月任太博尔生物车间主任，2004年9月至2006年4月任唐山容大制药有限公司工艺主管，2007年9月至2015年10月任冀东溶剂副总经理，股份公司成立后至今任公司副总经理，2015年10月31日至今兼任公司生产总监。

王天双先生，总工程师，中国籍，无境外永久居留权，1955年12月生，本科学历，高级工程师。1982年3月至1990年1月，历任河北省丰润县化肥厂技术员、技术副厂长，1990年1月至2002年12月，任唐山冀东制药厂副厂长，2003年1月至2007年，任石家庄利达煤粉厂厂长，2007年至2009年，任山西建滔腾阳煤化工集团项目经理，2009年至2010年，任河北旭阳化工集团技术部部门经理，2010年至2011年，任内蒙古世林化工有限公司总工程师，2011年9月至2015年10月任冀东溶剂总工程师；2015年10月31日至今任公司总工程师。

李秋园女士，董事会秘书、研发总监，1968年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学生物化工硕士学历，高级工程师。1992年6月至1999年8月历任唐山市冀东制药厂技术员、工段长、副主任、主任，1999年9月至2000年12月历任中法合资企业太博尔生物工程有限公司生产部主任、生产副总，

2001 年 1 月至 2015 年 10 月历任冀东溶剂技术总监、生产副总、总工、研发副总，股份公司成立后至今任公司董事会秘书，2015 年 10 月 31 日至今兼任公司研发总监。

在报告期内，公司的核心技术团队没有发生变动。公司核心技术团队人员全部入选河北省科技专家库。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及股转系统有关规范性文件及其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理机构，建立有效的内部控制体系，保证公司的规范化运作，确保公司经营管理不存在违法违规行为。公司“三会”的召集召开以及表决等程序均符合相关法律法规的规定要求，并且严格按照法律法规的规定履行各自的权利和义务，公司的重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。

公司制定了健全的内控制度：报告期内制定了《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金专项管理办法》等，对承诺管理、投资者关系管理、利润分配管理与募集资金专项管理等事项均进行了相应的制度性规定。

截至报告期末，公司董事会及董事，监事会及监事，股东大会及各位股东无违法违规行为及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，

报告期内，公司制定一些新的管理制度满足股份公司治理的需要。经董事会审议评估认为：公司治理完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

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

中溶科技股份有限公司目前已经建立健全公司治理的相关管理制度，股份有限公司治理机制能够给予全体股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

公司治理机构合理，治理机制科学有效。在主办券商等中介机构的持续督导下，公司按照相关要求不断完善治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司的重大决策均按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行，截至报告期，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董、监、高均能切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016年4月27日公司第一次董事会第五次会议，会议中通过《关于公司章程修订的议案》并提交2016年第一次临时股东大会审议，2016年5月13日公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司章程修订的议案》，通过定向增发将注册资本由8,928万元增加至10,428万元。

(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	8	<p>一、中溶科技股份有限公司 第一届董事会第四次会议 审议通过《关于公司 2015 年度总经理工作报告的议案》，《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》，《关于公司 2015 年度报告及摘要的议案》，《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》，《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》，《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 为公司审计机构的议案》，《关于续聘北京大成(上海)律师事务所为公司常年法律顾问的议案》，《关于〈中溶科技股份有限公司非经营性资金占用及其它关联资金往来情况专项说明〉的议案》，《关于〈中溶科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，《中溶科技股份有限公司关于追认使用闲置资金购买理财产品的议案》，《关于公司 2016 年度使用闲置自有资金购买 理财产品的议案》，《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会会议的议案》二、中溶科技股份有限公司 第一届董事会第五次会议 审议通过《中溶科技股份有限公司股票发行方案》《关于与投资者签署〈股份认购协议书〉的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于公司章程修订的议案》《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会会议的议案》三、中溶科技股份有限公司 第一届董事会第六次会议 审议通过《有关公司向河北银行丰润支行申请抵押贷款的议案》四、中溶科技股份有限公司 第一届董事会第七次会议</p> <p>中溶科技股份有限公司 第一届董事会第七次会议决议公告 审议通过《关于公司为子公司唐山中溶科技有限公司银行贷款提供保证担保的议案》，《关于补充确认控股股东为子公司唐山中溶科技有限公司银行贷款提供股份质押担保事宜的议案》，《关于</p>

		<p>提议召开 2016 年第二次临时股东大会会议的议案》 五、中溶科技股份有限公司第一届董事会第八次会议中溶科技股份有限公司 第一届董事会第八次会议决议公告审议通过《有关公司向交通银行唐山分行申请贷款相关事宜的议案》，《公司 2016 年半年度报告》，《有关公司拟设立全资子公司上海中溶科技有限公司的议案》，《关于补充确认公司控股股东代淑梅向公司提供无息借款的偶发性关联交易的议案》，《有关提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》 六、中溶科技股份有限公司第一届董事会第九次会议 审议通过《关于公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》，《关于提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》 七、中溶科技股份有限公司第一届董事会第十次会议 审议通过《中溶科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》议案,《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司第一期员工持股计划(草案)相关事项》的议案,《中溶科技股份有限公司承诺管理制度》的议案,《中溶科技股份有限公司利润分配管理制度》的议案,《中溶科技股份有限公司募集资金使用管理办法》的议案,《中溶科技股份有限公司投资者关系管理制度》的议案,《关于提议召开公司 2016 年第五次临时股东大会》的议案 八、中溶科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议 审议通过《中溶科技股份有限公司股票发行方案》的议案,《关于与投资者签署股份认购协议书的议案》的议案,《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》的议案,《关于修订公司章程的议案》的议案,《关于提议召开公司 2016 年第六次临时股东大会会议的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、中溶科技股份有限公司第一次监事会第二次会议 审议通过了《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》，《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》，《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》，</p>

		<p>《关于〈中溶科技股份有限公司非经营性资金占用及其它关联资金往来情况专项说明〉的议案》 二、中溶科技股份有限公司第一届监事会第三次会议 审议通过《公司 2016 年半年度报告》。 三、中溶科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议公告 审议通过《中溶科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》的议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>一、中溶科技股份有限公司 2015 年度股东大会 审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》，《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》，《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》，《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》，《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》，《关于公司 2015 年利润分配方案的议案》，《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》，《关于〈中溶科技股份有限公司非经营性资金占用及其它关联资金往来情况专项说明〉的议案》，《关于〈中溶科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》 二、中溶科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会 审议通过《中溶科技股份有限公司股票发行方案》，《关于与投资者签署〈股份认购协议书〉的议案》，《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，《关于公司章程修订的议案》 三、中溶科技股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会 审议通过《关于补充确认控股股东为子公司唐山中溶科技 有限公司银行贷款提供股权质押担保事宜的议案》 四、中溶科技股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会 审议通过《关于补充确认公司控股股东代淑梅向公司提供无息借款的偶发性关联交易的议案》 五、中溶科技股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会 审议通过《关于公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让的议案》，《关于授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》 六、中溶科技股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会 审议通过《中溶科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》，《关于授权公司董事会全权</p>

		<p>办理公司第一期员工持股计划相关事项的议案》，《中溶科技股份有限公司承诺管理制度》，《中溶科技股份有限公司利润分配管理制度》，《中溶科技股份有限公司募集资金使用管理办法》，《中溶科技股份有限公司投资者关系管理制度》七、中溶科技股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会 审议通过《中溶科技股份有限公司股票发行方案》，《关于与投资者签署股份认购协议书的议案》，《关于授权公司董事会全权办理本次股票发行相 关事宜的议案》，《关于修订公司章程的议案》</p>
--	--	---

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策按照《中溶科技股份有限公司章程》及有关的内控制度的程序与规范进行，截至报告期末，公司“三会”依法依规运作，未出现违法违规现象及重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的相关规定与要求，规范股东大会的召集召开及表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项达成一致决议。公司董事会按照《董事会议事规则》的相关规定，依法行使职权，勤勉尽责的履行职责和义务，熟悉相关法律法规，按时出席董事会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，其中职工代表监事 1 人。公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司和股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开与表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均能按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

公司管理层通过不断加深公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保各项管理制度有效实施，切实保护中小股东的权益。

（四）投资者关系管理情况

公司设董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。本着公平、公开、公正的原则，

平等对待全体投资者，保障所有投资者平等享有知情权和其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实守信的原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行客观、真实、准确、完整的介绍，热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强投资者对公司各方面的了解。

报告期内，公司制定《投资者关系管理制度》，保障所有投资者平等享有知情权和其他合法权益。

（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

公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立，具有完整的业务体系，能够面向市场独立自主的经营。

（一）业务独立

公司主要经营业务为从事乙醇、无水乙醇、醋酸乙酯、醋酸丁酯和纤维素酶等酶制剂的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的业务系统，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司在业务上具有完全的独立性。

（二）资产独立

公司目前业务必需的设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

（三）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东、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的情形，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形；公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门，建立了规范的财务会计制度，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

（五）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，设置了符合自身经营特点、独立完整的职能部门，公司目前下设财务部、销售部、研发中心、总经办、安全部、保卫部、生产技术部、质检部、采购部等多个部门。公司已建立了完整、独立的组织机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，并依据公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司的运营管理过程中，内控管理制度能够得到很好的贯彻执行，对公司可能存在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，依据公司的自身情况，制定会计核算体系的具体管理制度，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公司的各项财务管理制度，在国家政策及相关制度的指导下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等有效措施，在规范企业治理工作的同时，继续完善公司的风险控制体系。

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

报告期内，公司认真执行信息披露义务和管理事务，提高公司的规范运作水平，不断增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错纠正、重大遗漏信息等情况。公司的信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行状况良好。公司已建立年度报告信息披露差错责任追究制度。

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	中汇会审[2017]2205号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座
审计报告日期	2017年4月24日
注册会计师姓名	周密 李康伟
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

中汇会审[2017]2205号

中溶科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中溶科技股份有限公司(以下简称中溶科技公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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中溶科技公司管理层的责任，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，中溶科技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，公允反映了中溶科技公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周密

中国·杭州

中国注册会计师：李康伟

报告日期：2017年4月24日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,327,649.69	49,414,331.91
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		2,344,320.00	6,823,476.50

应收账款		2,242,920.93	2,391,734.50
预付款项		15,350,578.50	43,015,740.62
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		13,420,701.74	15,333,757.18
买入返售金融资产		-	-
存货		69,440,294.23	63,170,587.04
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		31,245,850.42	-
流动资产合计		148,372,315.51	180,149,627.75
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		102,664,959.14	97,278,089.33
在建工程		317,342,634.98	5,902,092.27
工程物资		253,831.45	366,535.33
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		84,189,480.87	22,662,135.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,863,262.11	-
递延所得税资产		125,632.10	72,838.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		506,439,800.65	126,281,691.15
资产总计		654,812,116.16	306,431,318.90
流动负债：			
短期借款		99,500,000.00	57,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		22,237,061.79	11,000,000.00
应付账款		129,988,931.45	48,731,270.25
预收款项		5,184,967.06	1,633,229.45
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		37,526.77	-
应交税费		1,293,652.60	2,006,632.49
应付利息		290,020.36	102,865.33
应付股利		-	-
其他应付款		4,219,338.55	39,261,887.10
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		11,181,906.72	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		273,933,405.30	159,735,884.62
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		17,048,220.90	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		54,152,539.66	466,837.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		121,200,760.56	466,837.50
负债合计		395,134,165.86	160,202,722.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,280,000.00	89,280,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		136,286,495.11	52,286,495.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,508,063.73	683,847.43

一般风险准备		-	-
未分配利润		16,603,391.46	3,978,254.24
归属于母公司所有者权益合计		259,677,950.30	146,228,596.78
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		259,677,950.30	146,228,596.78
负债和所有者权益总计		654,812,116.16	306,431,318.90

法定代表人：代淑梅 主管会计工作负责人：代淑梅 会计机构负责人：王文会

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,596,521.76	41,532,098.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,344,320.00	6,823,476.50
应收账款		1,692,722.73	2,391,734.50
预付款项		11,098,468.27	29,256,263.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		32,367,940.00	124,469.32
存货		66,177,629.10	63,152,343.04
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		-	-
流动资产合计		126,277,601.86	143,280,384.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		151,100,000.00	41,465,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		99,401,832.12	96,958,040.74
在建工程		-	-
工程物资		253,831.45	366,535.33
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,200,304.19	12,508,908.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,863,262.11	-

递延所得税资产		125,632.10	72,838.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		264,944,861.97	151,371,323.62
资产总计		391,222,463.83	294,651,708.51
流动负债：			
短期借款		74,500,000.00	57,000,000.00
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		12,315,909.79	11,000,000.00
应付账款		29,950,762.71	36,566,836.07
预收款项		5,184,967.06	1,633,229.45
应付职工薪酬		-	-
应交税费		1,278,561.19	2,091,921.17
应付利息		126,204.38	102,865.33
应付股利		-	-
其他应付款		2,218,926.32	37,851,887.10
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		125,575,331.45	146,246,739.12
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		125,575,331.45	146,246,739.12
所有者权益：			
股本		104,280,000.00	89,280,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		136,286,495.11	52,286,495.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		2,508,063.73	683,847.43
未分配利润		22,572,573.54	6,154,626.85
所有者权益合计		265,647,132.38	148,404,969.39
负债和所有者权益总计		391,222,463.83	294,651,708.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		351,071,198.25	412,117,590.45
其中：营业收入		351,071,198.25	412,117,590.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		340,051,155.55	398,096,525.96
其中：营业成本		300,854,789.29	375,546,872.29
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		3,290,051.46	1,228,722.42
销售费用		1,521,173.13	2,376,909.08
管理费用		28,058,112.65	13,632,519.91
财务费用		6,388,277.36	5,471,198.42
资产减值损失		-61,248.34	-159,696.16
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）		49,256.83	-
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）		11,069,299.53	14,021,064.49
加：营业外收入		5,214,758.12	4,021,713.61
其中：非流动资产处置利得		41,136.98	-
减：营业外支出		182,609.91	38,805.69
其中：非流动资产处置损失		182,609.91	38,805.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,101,447.74	18,003,972.41
减：所得税费用		1,652,094.22	1,823,551.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,449,353.52	16,180,421.23

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		14,449,353.52	16,180,421.23
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		14,449,353.52	16,180,421.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,449,353.52	16,180,421.23
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		0.16	0.20
（二）稀释每股收益		0.16	0.20

法定代表人：代淑梅 主管会计工作负责人：代淑梅 会计机构负责人：王文会

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		351,069,093.12	412,117,590.45
减：营业成本		300,853,277.29	375,546,872.29
营业税金及附加		3,007,122.46	1,228,722.42
销售费用		1,521,173.13	2,370,686.86

管理费用		22,451,728.56	12,256,568.12
财务费用		5,777,329.84	5,469,576.16
资产减值损失		328,617.33	-960,185.00
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）		55,347.83	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,185,192.34	16,205,349.60
加：营业外收入		2,891,674.78	4,013,801.11
其中：非流动资产处置利得		41,136.98	-
减：营业外支出		182,609.91	38,805.69
其中：非流动资产处置损失		182,609.91	38,805.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,894,257.21	20,180,345.02
减：所得税费用		1,652,094.22	1,823,551.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,242,162.99	18,356,793.84
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		18,242,162.99	18,356,793.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

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		295,821,246.53	322,652,083.42
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		66,282,926.34	116,590,888.06
经营活动现金流入小计		362,104,172.87	439,242,971.48
购买商品、接受劳务支付的现金		240,095,243.38	283,836,862.10
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		13,987,724.57	8,307,426.06
支付的各项税费		19,992,380.25	10,501,643.09
支付其他与经营活动有关的现金		85,865,221.46	130,202,272.91
经营活动现金流出小计		359,940,569.66	432,848,204.16
经营活动产生的现金流量净额		2,163,603.21	6,394,767.32
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		55,347.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,591.10	82,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		68,000,000.00	94,599,542.46
投资活动现金流入小计		68,162,938.93	94,681,542.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,430,358.82	35,779,752.08
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		68,256,021.00	50,798,404.12
投资活动现金流出小计		358,686,379.82	86,578,156.20

投资活动产生的现金流量净额		-290,523,440.89	8,103,386.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,000,000.00	70,681,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		149,500,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		173,991,671.33	92,445,490.00
筹资活动现金流入小计		422,491,671.33	220,126,490.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,754,197.80	5,814,809.60
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		96,089,551.97	146,027,567.33
筹资活动现金流出小计		158,843,749.77	208,842,376.93
筹资活动产生的现金流量净额		263,647,921.56	11,284,113.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-4,374.57
五、现金及现金等价物净增加额		-24,711,916.12	25,777,892.08
加：期初现金及现金等价物余额		27,414,331.91	1,636,439.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,702,415.79	27,414,331.91

法定代表人：代淑梅主管会计工作负责人：代淑梅会计机构负责人：王文会

(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
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		295,818,783.53	322,652,083.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		27,314,279.08	112,671,590.52
经营活动现金流入小计		323,133,062.61	435,323,673.94
购买商品、接受劳务支付的现金		239,950,062.37	283,553,538.11
支付给职工以及为职工支付的现金		10,732,674.77	8,099,423.70
支付的各项税费		19,740,728.25	10,501,643.09
支付其他与经营活动有关的现金		53,248,166.96	110,567,745.93
经营活动现金流出小计		323,671,632.35	412,722,350.83
经营活动产生的现金流量净额		-538,569.74	22,601,323.11
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		55,347.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,591.10	82,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		98,922,080.18	94,599,542.46
投资活动现金流入小计		99,085,019.11	94,681,542.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		14,768,272.70	17,928,791.76

的现金			
投资支付的现金		109,635,000.00	41,465,000.00
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		103,149,965.22	50,798,404.12
投资活动现金流出小计		227,553,237.92	110,192,195.88
投资活动产生的现金流量净额		-128,468,218.81	-15,510,653.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,000,000.00	70,681,000.00
取得借款收到的现金		74,500,000.00	57,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		63,518,798.33	91,970,740.00
筹资活动现金流入小计		237,018,798.33	219,651,740.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,312,701.27	5,814,809.60
支付其他与筹资活动有关的现金		65,010,188.67	146,027,567.33
筹资活动现金流出小计		126,322,889.94	208,842,376.93
筹资活动产生的现金流量净额		110,695,908.39	10,809,363.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-4,374.57
五、现金及现金等价物净增加额		-18,310,880.16	17,895,658.19
加：期初现金及现金等价物余额		19,532,098.02	1,636,439.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,221,217.86	19,532,098.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益									未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	89,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	-3,978,254.24	-	146,228,596.78
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	89,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	-3,978,254.24	-	146,228,596.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-1,824,216.30	-	-12,625,137.22	-	113,449,353.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,449,353.52	-	14,449,353.52
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-	-	-	-	99,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-	-	-	-	99,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,824,216.30	-	1,824,216.30	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,824,216.30	-	1,824,216.30	-	-

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	104,280,000.00	-	-	-	136,286,495.11	-	-	-2,508,063.73	-	-16,603,391.46	-	-	259,677,950.30

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	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,632,824.45	-	59,367,175.55
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	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,632,824.45	-	59,367,175.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	-	-24,611,078.69	-	86,861,421.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,180,421.23	-	16,180,421.23
(二) 所有者投入和减少资本	9,280,000.00	-	-	-	61,401,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,681,000.00
1. 股东投入的普通股	9,280,000.00	-	-	-	61,401,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,681,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	683,847.43	-	-683,847.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	683,847.43	-	-683,847.43	-	-
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	-	-	-	-	-9,114,504.89	-	-	-	-	-	-9,114,504.89	-	-
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	-	-	-	-	-9,114,504.89	-	-	-	-	-	-9,114,504.89	-	-
(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	89,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	-	-3,978,254.24	-	146,228,596.78

法定代表人：代淑梅 主管会计工作负责人：代淑梅 会计机构负责人：王文会

(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	89,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	6,154,626.85	148,404,969.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	89,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	6,154,626.85	148,404,969.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-	1,824,216.30	16,417,946.69	117,242,162.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,242,162.99	18,242,162.99
(二) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-	-	-	99,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	84,000,000.00	-	-	-	-	-	99,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,824,216.30	-1,824,216.30	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,824,216.30	-1,824,216.30	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	104,280,000.00	-	-	-	136,286,495.11	-	-	2,508,063.73	22,572,573.54	265,647,132.38	-

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	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-20,632,824.45	59,367,175.55	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,632,824.45	-	59,367,175.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	26,787,451.30	-	89,037,793.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,356,793.84	-	18,356,793.84
(二) 所有者投入和减少 资本	9,280,000.00	-	-	-	61,401,000.00	-	-	-	-	-	-	70,681,000.00
1. 股东投入的普通股	9,280,000.00	-	-	-	61,401,000.00	-	-	-	-	-	-	70,681,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	683,847.43	-683,847.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	683,847.43	-683,847.43	-	-
2. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-9,114,504.89	-	-	-	-	-	9,114,504.89	-
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	-	-	-	-	-9,114,504.89	-	-	-	-	-	9,114,504.89	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	89,280,000.00	-	-	-	52,286,495.11	-	-	-	683,847.43	6,154,626.85	148,404,969.39

中溶科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中溶科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由唐山市冀东溶剂有限公司整体变更设立的股份有限公司,已于 2015 年 10 月 15 日取得河北省唐山市工商行政管理局核发的(国)名称变核内字[2015]第 3051 号《企业名称变更核准通知书》。

1. 唐山市冀东溶剂有限公司前身金链商贸的设立

1999 年 10 月 21 日,唐山市冀东溶剂厂(以下简称:溶剂厂)、溶剂厂工会、唐山太博尔生物工程有限公司工会(以下简称:太博尔工会)、耿树庄、张秋辉共同签署了《唐山金链商贸有限公司章程》,约定共同出资设立唐山金链商贸有限公司,企业注册资本人民币 50.00 万元,其中:溶剂厂出资人民币 34.90 万元,占注册资本的 69.80%;溶剂厂工会出资人民币 7.00 万元,占注册资本的 14.00%;太博尔工会出资人民币 3.10 万元,占注册资本的 6.20%;耿树庄出资人民币 3.50 万元,占注册资本的 7.00%;张秋辉出资人民币 1.50 万元,占注册资本的 3.00%,上述出资均为货币出资。并于 1999 年 11 月 8 日,由唐山宏利会计师事务所有限责任公司(以下简称:宏利)出具了《验资报告》(唐宏利验[1999]003 号)。1999 年 11 月 19 日,金链商贸取得唐山工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号:1302001000922)。金链商贸设立时的住所:新区厂前路;法定代表人:代淑梅。

2. 2015 年 7 月, 股东变更

根据唐山市冀东溶剂有限公司有关股东会决议、本公司全体发起人签署的《中溶科技股份有限公司(筹)发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定,本公司整体变更为中溶科技股份有限公司,股本为人民币 8,000.00 万元,各发起人以其拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 8 月 31 日,本公司经审计后净资产共 85,886,495.11 元,共折合为 8,000.00 万股,每股面值 1 元,超出股本部分计入资本公积,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 9 月 26 日经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)以中汇会验[2015]3659 号验资报告验证。本公司于 2015 年 10 月 16 日办理了工商变更登记手续,变更后的股权结构如下:

股东	股本(股)	持股比例(%)
----	-------	---------

代淑梅	60,289,923.00	75.36
董昕磊	8,002,667.00	10.00
桑会庆	6,447,560.00	8.06
付晓红	3,393,450.00	4.24
代淑忠	678,690.00	0.85
胡彩静	373,280.00	0.47
伍登熙	339,350.00	0.42
杨春辉	135,740.00	0.17
李秋园	135,740.00	0.17
王文会	101,800.00	0.13
王天双	101,800.00	0.13
合计	80,000,000.00	100.00

3. 2015 年 10 月，股东变更

根据本公司 2015 年 10 月 31 日第一届第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 9,280,000.00 元，由伍登熙、张志华、黄振中、张长军、律文彬、黎国鹏、荣兰圃、阎山芳、胡彩云、付晓霞、蒋诗林、胡梅、王莉君、秦少彬、李天伟、赵淑美、冯文菊、岳荣强、张小坚、张连生、代淑新、李国强、吴玉华、马黎阳、李树玲、拉萨泰诚财务咨询有限公司、辛博闻、王兴、李利、张颖华、王笑、侯广芹、康国庆、桑会庆和付晓红缴足，变更后的注册资本为人民币 89,280,000.00 元。股东实际出资人民币 5,568.00 万元，其中人民币 928.00 万元计入股本，人民币 4,640.00 万元计入资本公积。本公司于 2015 年 11 月 20 日办理了工商变更登记手续，变更后的股权结构如下：

股东	股本(股)	持股比例(%)
代淑梅	60,289,923.00	67.53
桑会庆	8,114,227.00	9.09
董昕磊	8,002,667.00	8.96
付晓红	4,462,283.00	5.00
蒋诗林	1,000,000.00	1.12
代淑忠	678,690.00	0.76
阎山芳	500,000.00	0.56

拉萨泰诚财务咨询有限公司	500,000.00	0.56
伍登熙	439,350.00	0.49
张志华	400,000.00	0.45
胡彩静	373,280.00	0.42
康国庆	350,000.00	0.39
胡梅	350,000.00	0.39
秦少彬	350,000.00	0.39
张连生	335,000.00	0.38
马黎阳	335,000.00	0.38
付晓霞	330,000.00	0.37
张小坚	300,000.00	0.34
李利	300,000.00	0.34
王兴	250,000.00	0.28
张颖华	200,000.00	0.22
杨春辉	135,740.00	0.15
李秋园	135,740.00	0.15
王文会	101,800.00	0.11
王天双	101,800.00	0.11
荣兰圃	100,000.00	0.11
吴玉华	100,000.00	0.11
李树玲	100,000.00	0.11
辛博闻	100,000.00	0.11
王笑	100,000.00	0.11
侯广芹	100,000.00	0.11
岳荣强	70,000.00	0.08
代淑新	50,000.00	0.06
张长军	30,000.00	0.04
冯文菊	30,000.00	0.04
李国强	30,000.00	0.04

黄振中	20,000.00	0.02
黎国鹏	20,000.00	0.02
李天伟	20,000.00	0.02
赵淑美	20,000.00	0.02
王莉君	20,000.00	0.02
律文彬	17,500.00	0.02
胡彩云	17,000.00	0.02
合计	89,280,000.00	100.00

4. 2016 年 5 月，股东变更

根据 2016 年 5 月 13 日，本公司 2016 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 15,000,000.00 元。新增注册资本由侯广芹、王一帆、张淑青、上海财通资产管理有限公司以其管理的“财通资产-上海银行-富春新三板混合精选 6 号资产管理计划”、财通基金管理有限公司以其管理的“财通基金-上海银行-富春新三板混合精选 9 号资产管理计划”、财通基金管理有限公司以其管理的“财通基金-上海银行-富春新三板混合精选 8 号资产管理计划”、上海财通资产管理有限公司以其管理的“财通资产-上海银行-富春新三板混合精选 2 号资产管理计划”、财通基金管理有限公司以其管理的“财通基金-上海银行-中信证券股份有限公司”（财通基金-富春新三板 8 号资产管理计划）、东方证券股份有限公司、华龙证券股份有限公司、分宜金渊投资合伙企业（有限合伙）缴足，变更后的注册资本为人民币 104,280,000.00 元。股东实际出资人民币 99,000,000.00 元，其中人民币 15,000,000.00 元计入股本，人民币 84,000,000.00 元计入资本公积。本公司于 2016 年 9 月 6 日办理了工商变更登记手续。变更后的股权结构如下：

股东	股本(股)	持股比例(%)
代淑梅	60,335,923.00	57.86
桑会庆	8,114,227.00	7.78
董昕磊	8,002,667.00	7.67
付晓红	4,399,283.00	4.22
蒋诗林	1,000,000.00	0.96
代淑忠	678,690.00	0.65
阎山芳	500,000.00	0.48

拉萨泰诚财务咨询有限公司	500,000.00	0.48
伍登熙	439,350.00	0.41
张志华	400,000.00	0.38
胡彩静	373,280.00	0.36
胡梅	350,000.00	0.33
秦少彬	350,000.00	0.33
康国庆	350,000.00	0.33
张连生	335,000.00	0.32
马黎阳	335,000.00	0.32
付晓霞	330,000.00	0.32
张小坚	300,000.00	0.29
李利	299,000.00	0.29
王兴	248,000.00	0.24
张颖华	200,000.00	0.19
杨春辉	135,740.00	0.13
李秋园	135,740.00	0.13
侯广芹	668,182.00	0.64
王文会	101,800.00	0.10
王天双	101,800.00	0.10
李树玲	100,000.00	0.10
辛博闻	100,000.00	0.10
荣兰圃	100,000.00	0.10
吴玉华	98,000.00	0.09
岳荣强	70,000.00	0.07
王笑	67,000.00	0.06
代淑新	50,000.00	0.05
张长军	30,000.00	0.03
冯文菊	30,000.00	0.03
李国强	30,000.00	0.03

许兆婷	30,000.00	0.03
黄振中	20,000.00	0.02
黎国鹏	20,000.00	0.02
赵淑美	20,000.00	0.02
李天伟	20,000.00	0.02
王莉君	20,000.00	0.02
律文彬	17,500.00	0.02
胡彩云	17,000.00	0.02
上海代氏化学品有限公司	14,000.00	0.01
蔡振云	1,000.00	0.00
上海财通资产管理有限公司管理的“财通资产-上海银行-富春新三板混合精选 6 号资产管理计划”	1,060,000.00	1.02
财通基金管理有限公司管理的“财通基金-上海银行-富春新三板混合精选 9 号资产管理计划”	500,000.00	0.48
财通基金管理有限公司管理的“财通基金-上海银行-富春新三板混合精选 8 号资产管理计划”	1,100,000.00	1.05
上海财通资产管理有限公司管理的“财通资产-上海银行-富春新三板混合精选 2 号资产管理计划”	1,500,000.00	1.44
财通基金管理有限公司管理的“财通基金-上海银行-中信证券股份有限公司”（财通基金-富春新三板 8 号资产管理计划）	900,000.00	0.86
王一帆	1,363,636.00	1.31
东方证券股份有限公司	3,030,303.00	2.91
张淑青	1,000,000.00	0.96
华龙证券股份有限公司	200,000.00	0.19
分宜金渊投资合伙企业（有限合伙）	3,787,879.00	3.63
合计	104,280,000.00	100.00

本公司属化工行业。经营范围为：无水乙醇技术研发；粮食、水泥、钢材、五金交电、化工产品（易燃易爆有毒有害及化学危险品除外）、普通机械、铁精粉批发零售；食用

酒精、酒糟饲料生产销售；经营本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需的机械设备及零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或进出口的商品及技术除外）；乙醇【含乙醇 95%-99%（V/V%）】、正丁醇、丙酮（暂时停产）、乙酸正丁酯、乙酸乙酯生产销售；纤维素酶生产技术研发；纤维素酶生产销售；自有房屋、场地、设备对外租赁（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）

唐山中溶科技有限公司，上海中溶科技有限公司为本公司的全资子公司。

本财务报告已于 2017 年 4 月 24 日经公司董事会批准。

（二）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和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）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的

信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、

被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方

之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和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后的余

额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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

工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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 应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之最终控制方、股东、合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 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，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；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。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。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资

成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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

据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
融资租入固定资产	平均年限法	10	5.00	9.50

说明：

(1) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(2) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允

价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

(十五) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

(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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期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，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。

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纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；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时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司内销主要有两种方式，一是客户在公司现场直接购买其要求的产品品类以及数量，

并验货确认后支付货款，自行负责后续货物运输环节，以产品出库来确认收入；二是公司将货物运送至客户指定地点，以取得的经客户签收的送货单确认收入。

（二十一）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(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)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十四）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十五）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
土地使用税	按土地面积计缴	14元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水资源税	按实际取用水量	2元/吨
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室冀高认办[2014]6 号文件规定，本公司于 2014 年被认定为高新技术企业，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受 15% 的优惠税率。

子公司企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			26,048.56			63,466.01
小 计			<u>26,048.56</u>			<u>63,466.01</u>
银行存款						
人民币			2,333,054.92			27,350,865.90
小 计			<u>2,333,054.92</u>			<u>27,350,865.90</u>
其他货币资金						
人民币			11,968,546.21			22,000,000.00
小 计			<u>11,968,546.21</u>			<u>22,000,000.00</u>
合 计			<u>14,327,649.69</u>			<u>49,414,331.91</u>

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金 5,000,000.00 元为中溶科技股份有限公司银行承兑汇票保证金；6,375,303.90 元系公司与河北恒业进出口服务有限公司（以下简称河北恒业）正常履行合同期间，因河北恒业自身债务纠纷被起诉而冻结的财产保全金。2016 年 1 月，遵化市人民法院依法裁定我公司协助执行，冻结需向河北恒业支付的部分货款 15,624,696.10 元。2016 年 10 月，河北恒业在我公司止付货款后，申请了财产保全，冻结我公司货币资金 6,375,303.90 元；593,242.31 元为上海中溶科技有限公司期货账户期末余额，其中

249,930.00 元为上海中溶科技有限公司期货保证金。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,344,320.00	6,823,476.50
合 计	<u>2,344,320.00</u>	<u>6,823,476.50</u>

2. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
已经背书但尚未到期的票据				
武汉承田建筑安装工程有限公司	2016.7.8	2017.1.8	2,000,000.00	
浙江良友木业有限公司	2016.7.29	2017.1.27	1,690,000.00	
重庆善沅医药有限公司	2016.8.25	2017.2.25	1,682,700.00	
齐鲁安替制药有限公司	2016.8.10	2017.2.10	1,508,000.00	
天津市泰荣化学品贸易有限公司	2016.11.7	2017.5.7	1,390,600.00	
小 计			<u>8,271,300.00</u>	

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,344,320.00

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	2,406,374.96	100.00	163,454.03	6.79	2,517,615.26	100.00	125,880.76	5.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>2,406,374.96</u>	<u>100.00</u>	<u>163,454.03</u>	<u>6.79</u>	<u>2,517,615.26</u>	<u>100.00</u>	<u>125,880.76</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,543,669.41	77,183.47	5.00
1-2年	862,705.55	86,270.56	10.00
小计	<u>2,406,374.96</u>	<u>163,454.03</u>	

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄占应收账款总额的比例(%)
石家庄世康环保科技有限公司		1年以内
司	579,156.00	24.07
天津天药药业股份有限公司	494,369.61	1年以内、1-2年
北京高盟新材料股份有限公司		1年以内、1-2年
司	353,937.00	14.71
北京恒辉嘉阳化工有限公司	318,991.95	1年以内
江苏三木化工股份有限公司	253,651.98	1年以内、1-2年
小计	<u>2,000,106.54</u>	<u>83.12</u>

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内	14,548,589.38	94.78	14,548,589.38	41,678,582.20	96.89	41,678,582.20	
1-2年	286,454.70	1.87	286,454.70	954,699.42	2.22	954,699.42	

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	占总额比 例 (%)	坏账 准备	账面价值	账面余额	占总额比 例 (%)	坏账 准备	账面价值
2-3 年	172,349.62	1.12		172,349.62	300,520.00	0.70		300,520.00
3-4 年	261,245.80	1.70		261,245.80	81,939.00	0.19		81,939.00
4-5 年	81,939.00	0.53		81,939.00				
合 计	<u>15,350,578.50</u>	<u>100.00</u>		<u>15,350,578.50</u>	<u>43,015,740.62</u>	<u>100.00</u>		<u>43,015,740.62</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
天津渤化永利化工股份有限公司	5,594,831.69	1 年以内	尚未到货
赤峰瑞阳化工有限公司	1,442,621.50	1 年以内	尚未到货
河北合鸣尚泽商贸有限公司	918,914.07	1 年以内	尚未到货
乐亭县同骏商贸有限公司	890,077.20	1 年以内	尚未到货
唐山港船舶货运代理有限公司	530,091.42	1 年以内	尚未到货
小 计	<u>9,376,535.88</u>		

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
山东四海水处理设备有限公司	122,200.00	尚未到货
唐山博洋装饰广告有限公司	91,000.00	尚未到货
山东飞跃玻璃钢有限公司	86,400.00	尚未到货

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								
按组合计提坏 账准备	14,379,213.80	100.00	958,512.06	6.67	16,391,090.85	100.00	1,057,333.67	6.45
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备								
合 计	<u>14,379,213.80</u>	<u>100.00</u>	<u>958,512.06</u>	<u>6.67</u>	<u>16,391,090.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,057,333.67</u>	<u>6.45</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,094,516.30	704,725.81	5.00
1-2年	33,115.00	3,311.50	10.00
2-3年	1,582.50	474.75	30.00
5年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
小计	<u>14,379,213.80</u>	<u>958,512.06</u>	

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
王秀娟	6,077,035.86	1年以内	42.26
北京亦庄国际融资租赁有限公司	3,000,000.00	1年以内	20.86
唐山惠隆建筑工程有限公司	2,600,000.00	1年以内	18.08
迁安市财政局	511,808.00	1年以内	3.56
河北荣信钢铁有限公司	498,000.00	1年以内	3.46
小计	<u>12,686,843.86</u>		<u>88.22</u>

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值
原材料	50,478,825.72		50,478,825.72	49,887,785.14
在产品	4,723,941.66		4,723,941.66	9,391,207.79

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,179,408.42		14,179,408.42	3,873,620.11		3,873,620.11
其他周转材料	58,118.43		58,118.43	17,974.00		17,974.00
合 计	<u>69,440,294.23</u>		<u>69,440,294.23</u>	<u>63,170,587.04</u>		<u>63,170,587.04</u>

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	31,245,850.42	
合 计	<u>31,245,850.42</u>	

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	16,150,006.99	36,000.00	2,137,544.33				18,323,551.32
机器设备	111,618,566.99	13,716,427.17			853,686.92		124,481,307.24
运输工具	1,029,526.87	45,542.39					1,075,069.26
办公设备	494,735.74	374,550.43					869,286.17
融资租入固定资产		535,525.21					535,525.21
合 计	<u>129,292,836.59</u>	<u>14,708,045.20</u>	<u>2,137,544.33</u>		<u>853,686.92</u>		<u>145,284,739.20</u>
(2) 累计折旧 计提							
房屋及建筑物	3,645,483.03	825,512.53					4,470,995.56
机器设备	27,780,230.27	10,202,237.46			604,622.89		37,377,844.84
运输工具	379,625.58	98,165.57					477,791.15

办公设备	209,408.38	80,147.18		289,555.56
融资租入固定资 产		3,592.95		3,592.95
合 计	<u>32,014,747.26</u>	<u>11,209,655.69</u>	<u>604,622.89</u>	<u>42,619,780.06</u>

(3) 账面价值

房屋及建筑物	12,504,523.96			13,852,555.76
机器设备	83,838,336.72			87,103,462.40
运输工具	649,901.29			597,278.11
办公设备	285,327.36			579,730.61
融资租入固定资 产				531,932.26
合 计	<u>97,278,089.33</u>			<u>102,664,959.14</u>

[注]本期折旧额 11,209,655.69 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 2,137,544.33 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,001,243.49 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	82,051.28	3,592.95		78,458.33
运输工具	453,473.93			453,473.93
小 计	<u>535,525.21</u>	<u>3,592.95</u>		<u>531,932.26</u>

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宿舍楼	2,137,544.33	2,137,544.33	待主体工程完工后一并办理	2017 年 12 月
小 计	<u>2,137,544.33</u>	<u>2,137,544.33</u>		

6. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注（四十四）之说明。

(九) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
迁安无水乙醇项目	317,342,634.98		317,342,634.98	5,902,092.27
				5,902,092.27

工程名称	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	317,342,634.98		317,342,634.98	5,902,092.27		5,902,092.27

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期		期末余额
				本期转入	其他减少	
迁安无水乙醇项目	334,200,000.00	5,902,092.27	313,578,087.04	2,137,544.33		317,342,634.98
小计	334,200,000.00	5,902,092.27	313,578,087.04	2,137,544.33		317,342,634.98

续上表：

工程名称	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
迁安无水乙醇项目	95.60	95.60	1,306,250.01	1,306,250.01	5.9375	银行借款
小计	95.60	95.60	1,306,250.01	1,306,250.01	5.9375	

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末用于借款抵押的在建工程，详见本财务报表附注（四十四）之说明。

(十) 工程物资

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	275,317.98	1,517,394.34	1,546,324.37	246,387.95
专用设备	91,217.35	3,418.80	87,192.65	7,443.50
合计	366,535.33	1,520,813.14	1,633,517.02	253,831.45

2. 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	25,591,234.72	62,577,280.00				88,168,514.72
合计	25,591,234.72	62,577,280.00				88,168,514.72
(2) 累计摊销						
土地使用权	2,929,099.14	1,049,934.71				3,979,033.85

合 计	<u>2,929,099.14</u>	<u>1,049,934.71</u>	<u>3,979,033.85</u>
(3)账面价值			
土地使用权	22,662,135.58		84,189,480.87
合 计	<u>22,662,135.58</u>		<u>84,189,480.87</u>

[注]本期摊销额 1,049,934.71 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注（四十四）之说明。

（十二）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
车辆使用费		1,880,000.00	16,737.89		1,863,262.11	
合 计		<u>1,880,000.00</u>	<u>16,737.89</u>		<u>1,863,262.11</u>	

（十三）递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	106,701.44	711,342.92	57,408.84	382,725.59
预提利息的所得税影响	18,930.66	126,204.38	15,429.80	102,865.33
合 计	<u>125,632.10</u>	<u>837,547.30</u>	<u>72,838.64</u>	<u>485,590.92</u>

（十四）短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	64,500,000.00	47,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>99,500,000.00</u>	<u>57,000,000.00</u>

（十五）应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	11,000,000.00
商业承兑汇票	12,237,061.79	

票据种类	期末数	期初数
合 计	<u>22,237,061.79</u>	<u>11,000,000.00</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 22,237,061.79 元。

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	111,032,590.07	45,543,442.25
1-2 年	17,370,500.29	973,422.02
2-3 年	322,972.12	1,528,532.84
3-4 年	1,262,868.97	490,715.11
4-5 年		83,394.60
5 年以上		111,763.43
合 计	<u>129,988,931.45</u>	<u>48,731,270.25</u>

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
河北恒业进出口服务有限公司	15,624,696.10	尚未结算
沈阳申元气体压缩机有限责任公司	721,591.40	尚未结算
重庆川仪自动化股份有限公司	274,342.60	尚未结算
唐山市国文建筑有限责任公司	219,214.78	尚未结算
小 计	<u>16,839,844.88</u>	

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,331,043.56	1,463,332.00
1-2 年	743,778.15	42,874.70
2-3 年	22,452.00	100,092.30
3-4 年	60,762.90	26,930.45
4-5 年	26,930.45	
合 计	<u>5,184,967.06</u>	<u>1,633,229.45</u>

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
哈尔滨宏利盛达科技发展有限公司	267,291.60	尚未结算
天津市凯仕利商贸有限公司	198,023.18	尚未结算
小 计	<u>465,314.78</u>	

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	12,819,411.08	12,781,884.31		37,526.77
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,205,840.26	1,205,840.26		
合 计	<u>14,025,251.34</u>	<u>13,987,724.57</u>		<u>37,526.77</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,557,803.55	11,521,176.78		36,626.77
(2) 职工福利费	291,392.10	290,492.10		900.00
(3) 社会保险费	746,088.27	746,088.27		
其中：医疗保险费	564,495.90	564,495.90		
工伤保险费	142,735.17	142,735.17		
生育保险费	38,857.20	38,857.20		
(4) 工会经费和职工教育经费	224,127.16	224,127.16		
小 计	<u>12,819,411.08</u>	<u>12,781,884.31</u>		<u>37,526.77</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	1,146,252.58	1,146,252.58		
(2) 失业保险费	59,587.68	59,587.68		
小 计	<u>1,205,840.26</u>	<u>1,205,840.26</u>		

(十九) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	518,972.88	61,765.12
城市维护建设税	36,328.10	15,751.41

项 目	期末数	期初数
企业所得税	665,655.38	1,896,389.82
教育费附加	15,569.19	6,750.60
地方教育附加	10,379.46	4,500.40
代扣代缴个人所得税	41,943.59	21,475.14
水资源税	4,804.00	
合 计	<u>1,293,652.60</u>	<u>2,006,632.49</u>

(二十) 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	199,308.55	102,865.33
长期借款	90,711.81	
合 计	<u>290,020.36</u>	<u>102,865.33</u>

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,080,131.55	1,489,730.00
暂借款	1,753,196.41	37,574,993.44
应付暂收款	386,010.59	197,163.66
合 计	<u>4,219,338.55</u>	<u>39,261,887.10</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海连成（集团）有限公司	50,000.00	工程尚未完工
杭州辰睿空分设备制造有限公司	50,000.00	工程尚未完工
山东四海水处理设备有限公司	50,000.00	工程尚未完工
小 计	<u>150,000.00</u>	

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
董昕磊	1,168,441.00	股东暂借款
代淑梅	395,610.95	股东暂借款

单位名称	期末数	款项性质或内容
小 计	<u>1,564,051.95</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	11,181,906.72	
合 计	<u>11,181,906.72</u>	

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
遵化市中信汽车商贸有限公司	25 个月	376,630.38	6.18	16,347.65	181,007.52	信用
北京亦庄国际融资租赁有限公司	36 个月	33,002,697.47	6.30	1,573,026.28	11,000,899.20	保证
小 计		<u>33,379,327.85</u>		<u>1,589,373.93</u>	<u>11,181,906.72</u>	

(二十三) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押质押保证借款	50,000,000.00	
合 计	<u>50,000,000.00</u>	

(二十四) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
购车款	158,361.70	
售后租回	16,889,859.20	
合 计	<u>17,048,220.90</u>	

2. 长期应付款中的应付融资租赁款

单位名称	期末数		期初数	
	原币别及金额	人民币	原币别及金额	人民币
遵化市中信汽车商贸有限公司	158,361.70	158,361.70		
北京亦庄国际融资租赁有限公司	16,889,859.20	16,889,859.20		
小 计	<u>17,048,220.90</u>	<u>17,048,220.90</u>		

[注]由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额为 0.00 元。

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	466,837.50	54,822,873.00	1,137,170.84	54,152,539.66	产业扶持资金、政府补助款
合计	<u>466,837.50</u>	<u>54,822,873.00</u>	<u>1,137,170.84</u>	<u>54,152,539.66</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	466,837.50	37,911,280.00	670,333.34	466,837.50	37,240,946.66	与资产相关
场地平整补助款		16,911,593.00			16,911,593.00	与资产相关
小计	<u>466,837.50</u>	<u>54,822,873.00</u>	<u>670,333.34</u>	<u>466,837.50</u>	<u>54,152,539.66</u>	

3. 其他说明

(1) 根据公司与河北迁安经济开发区管理委员会签订的年产 30 万吨无水乙醇项目投资决议，产业扶持资金为 405.30 亩的土地退款，按 20 年摊销，当期摊销额计入营业外收入。

(2) 根据企业与河北迁安经济开发区管理委员会签订的《年产三十万吨无水乙醇项目场地平整协议书》约定，由政府拨付场地平整费用、企业自行负责完成场地平整，根据 2016 年 9 月 5 日河北迁安经济开发区管理委员会下发的迁开管呈【2016】43 号文件，共拨付 16,911,593.00 元。由于年产 30 万吨无水乙醇项目尚未达到预计可使用状态，故对该政府补助暂不进行摊销。

(3) 本期其他变动系归还上年拨付的产业扶持资金。

(二十六) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	增资	
股份总数	89,280,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00	104,280,000.00

2. 本期股权变动情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

(二十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	52,286,495.11	84,000,000.00		136,286,495.11
合 计	<u>52,286,495.11</u>	<u>84,000,000.00</u>		<u>136,286,495.11</u>

2. 本期资本公积变动情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

(二十八) 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	683,847.43	1,824,216.30		2,508,063.73
合 计	<u>683,847.43</u>	<u>1,824,216.30</u>		<u>2,508,063.73</u>

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加额系按本期净利润的 10% 计提。

(二十九) 未分配利润

明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	3,978,254.24
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>3,978,254.24</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,449,353.52
减：提取法定盈余公积	1,824,216.30
期末未分配利润	<u>16,603,391.46</u>

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	350,065,000.35	300,282,831.26	387,623,227.44	354,821,848.91
其他业务	1,006,197.90	571,958.03	24,494,363.01	20,725,023.38
合 计	<u>351,071,198.25</u>	<u>300,854,789.29</u>	<u>412,117,590.45</u>	<u>375,546,872.29</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
乙酸丁酯	49,122,960.08	45,986,448.13	74,559,343.92	66,183,434.38

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
乙酸乙酯	200,942,109.17	178,688,988.89	219,286,907.10	218,138,808.68
食用酒精	4,115,616.98	3,589,877.12	14,328,822.33	11,820,413.26
无水乙醇	95,884,314.12	72,017,517.12	79,448,154.09	58,679,192.59
小 计	<u>350,065,000.35</u>	<u>300,282,831.26</u>	<u>387,623,227.44</u>	<u>354,821,848.91</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津市泰荣化学品贸易有限公司	24,551,022.50	6.99
辽宁陶普唯农化工有限公司	15,133,983.65	4.31
天津市凯仕利商贸有限公司	13,716,095.48	3.91
北京阳都化学产品有限公司	12,714,493.81	3.62
天津市外环化工有限公司	11,917,722.47	3.39
小 计	<u>78,033,317.91</u>	<u>22.22</u>

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	994,608.74	716,754.78
土地使用税	1,266,303.42	
房产税	52,506.98	
教育费附加	426,260.87	307,180.58
地方教育附加	284,173.92	204,787.06
印花税	257,685.53	
水资源税	8,512.00	
合 计	<u>3,290,051.46</u>	<u>1,228,722.42</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	453,811.64	462,114.60
运杂费	1,000,971.58	1,484,762.85
包装桶	66,389.91	423,809.41
其他		6,222.22

项 目	本期数	上年数
合 计	<u>1,521,173.13</u>	<u>2,376,909.08</u>

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,181,667.53	3,647,474.57
折旧费用	769,661.41	562,851.53
无形资产摊销	1,049,934.71	315,378.02
研发费用	14,654,411.91	3,861,223.80
办公费、汽油费等	2,506,056.65	844,426.59
招待费	252,231.23	253,003.95
电费	316,541.55	270,882.77
污水处理	262,465.90	338,306.80
安全费用	626,832.91	254,573.56
税金		1,521,368.75
中介机构费用	1,725,167.62	751,464.30
临时建筑费	24,599.07	721,675.82
其他	688,542.16	289,889.45
合 计	<u>28,058,112.65</u>	<u>13,632,519.91</u>

(三十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	4,635,102.82	4,833,121.75
减：利息收入	264,430.24	762,064.57
汇兑损失	1,746,641.85	1,233,754.71
减：汇兑收益	274,676.29	22,714.16
手续费支出	24,498.30	42,850.69
担保费	214,650.00	146,250.00
贷款保险费	147,537.74	
售后租回利息	157,500.00	
其他	1,453.18	
合 计	<u>6,388,277.36</u>	<u>5,471,198.42</u>

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-61,248.34	-159,696.16
合 计	<u>-61,248.34</u>	<u>-159,696.16</u>

(三十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债收 益	-6,091.00	
理财产品利息	55,347.83	
合 计	<u>49,256.83</u>	

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	41,136.98		41,136.98
其中：固定资产处置利 得	41,136.98		41,136.98
政府补助	5,157,583.34	4,020,712.50	5,157,583.34
其他	16,037.80	1,001.11	16,037.80
合 计	<u>5,214,758.12</u>	<u>4,021,713.61</u>	<u>5,214,758.12</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关 /与收益相关	说明
2015 年度唐山市非粮乙醇制 备工程技术研究中心资助款	100,000.00		与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
2016 年省、市专利补助	3,000.00		与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
河北省科技奖励	20,000.00		与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
专利补贴	11,500.00		与收益相关	唐山市丰润区科学技术局
名牌产品奖励	200,000.00		与收益相关	唐山市工业和信息化局
财政局补贴	1,000,000.00		与收益相关	唐山市财政局
企业上市奖励	1,500,000.00		与收益相关	河北省金融工作办公室

产业扶持资金	670,333.34	7,912.50	与资产相关	河北迁安经济开发区管理委员会
土地附着物补偿	1,652,750.00		与收益相关	河北迁安经济开发区管理委员会
唐山市级中小企业发展专项资金(第一批)		500,000.00	与收益相关	唐山市财政局、唐山市工业和信息化局
2014 年河北省战略性新兴产业专项资金拨款补助项目		2,000,000.00	与收益相关	唐山市丰润区发展改革局
2015 年河北省第一批省级科技计划项目(唐山市部分)		1,500,000.00	与收益相关	唐山市科学技术局
唐山市科学技术奖		10,000.00	与收益相关	唐山市科学技术局
财政退款		2,800.00	与收益相关	唐山市财政局
小 计	<u>5,157,583.34</u>	<u>4,020,712.50</u>		

(三十八) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	182,609.91	38,805.69	182,609.91
其中：固定资产处置损失	182,609.91	38,805.69	182,609.91
合 计	<u>182,609.91</u>	<u>38,805.69</u>	<u>182,609.91</u>

(三十九) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,704,887.68	1,896,389.82
递延所得税费用	-52,793.46	-72,838.64
合 计	<u>1,652,094.22</u>	<u>1,823,551.18</u>

(四十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	264,430.24	762,064.57
员工备用金	1,324,916.75	1,093,177.16
关联方往来款	28,000.00	322,424.50
投标保证金	3,643,551.55	3,852,000.00

项 目	本期数	上年数
政府补助	4,487,250.00	4,012,800.00
赎回理财产品		103,300,000.00
垫付购车往来款		3,248,421.83
收回土地保证金	16,000,000.00	
往来款	40,518,740.00	
其他	16,037.80	
合 计	<u>66,282,926.34</u>	<u>116,590,888.06</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
手续费	24,498.30	42,850.69
经营管理费用	16,630,820.86	7,224,690.73
员工备用金	18,804,555.31	1,215,306.99
关联方往来款		277,424.50
投标保证金	3,253,400.00	2,442,000.00
购买理财产品		103,000,000.00
预付土地保证金		16,000,000.00
往来款	40,761,643.09	
补偿金	15,000.00	
财产保全金	6,375,303.90	
合 计	<u>85,865,221.46</u>	<u>130,202,272.91</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东往来款		92,619,542.46
借款		1,980,000.00
赎回理财产品	68,000,000.00	
合 计	<u>68,000,000.00</u>	<u>94,599,542.46</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
个人借款		1,980,000.00

项 目	本期数	上年数
股东往来款		48,818,404.12
期货保证金	249,930.00	
购买理财产品	68,000,000.00	
其他	6,091.00	
合 计	<u>68,256,021.00</u>	<u>50,798,404.12</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东往来款	74,518,798.33	6,000,000.00
应付票据贴现款		35,063,040.00
个人借款		43,907,700.00
银行承兑汇票保证金	19,000,000.00	7,000,000.00
售后租回款	25,650,000.00	
与资产相关的政府补助	54,822,873.00	474,750.00
合 计	<u>173,991,671.33</u>	<u>92,445,490.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股东往来款	83,805,000.00	
应付票据贴现款		83,769,667.33
个人借款		61,965,400.00
企业借款	9,000,000.00	
收回票据保证金	2,000,000.00	
担保费	205,188.67	292,500.00
贷款保险费	147,537.74	
售后租回款	916,741.60	
其他	15,083.96	
合 计	<u>96,089,551.97</u>	<u>146,027,567.33</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,449,353.52	16,180,421.23
加：资产减值准备	-61,248.34	-159,696.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,209,655.69	10,063,725.56
无形资产摊销	1,049,934.71	315,378.02
长期待摊费用摊销	16,737.89	
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)	141,472.93	38,805.69
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)	5,156,243.74	4,983,746.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,256.83	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-52,793.46	-72,838.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,269,707.19	-11,667,374.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,703,105.64	-39,988,769.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,458,503.95	26,701,368.77
其他	-671,391.14	
经营活动产生的现金流量净额	2,163,603.21	6,394,767.32
(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	2,702,415.79	27,414,331.91
减：现金的期初余额	27,414,331.91	1,636,439.83
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	-24,711,916.12	25,777,892.08

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,702,415.79	27,414,331.91
其中：库存现金	26,048.56	63,466.01
可随时用于支付的银行存款	2,333,054.92	27,350,865.90
可随时用于支付的其他货币资金	343,312.31	
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,702,415.79	27,414,331.91

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 2,702,415.79 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 14,327,649.69 元，差额 11,625,233.90 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 5,000,000.00 元、6,375,303.90 元财产保全金及期货保证金 249,930.00 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 27,414,331.91 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 49,414,331.91 元，差额 22,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 22,000,000.00 元。

(四十二) 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	5,249,930.00	保证金
货币资金	6,375,303.90	财产保全金
固定资产	59,548,003.82	抵押
无形资产	33,172,308.67	抵押
在建工程	54,538,068.90	抵押
合 计	<u>158,883,615.29</u>	

1. 截止2016年12月31日，公司部分固定资产、开发项目及土地使用权用于借款抵押情况(单

位：万元)

抵押物类						
被担保单位	抵押权人	型	抵押物账面价值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	交通银行股份有	房产	589.36	4,200.00	2017.9.18	代淑梅
	限公司唐山分行	土地	1,182.60			
本公司	河北银行股份有	房产	146.49	2,250.00	2017.5.10	代淑梅、董昕磊、唐
	限公司唐山丰润	土地	37.43			
	支行	设备	5,211.07			司
唐山中溶科	交通银行股份有	在建工程	1,613.08	5,000.00	2020.12.31	代淑梅、本公司
技有限公司	限公司唐山分行	土地	2,097.20			
唐山中溶科	北京亦庄国际融	在建工	3,840.73	3,000.00	2019.12.2	代淑梅、本公司
技有限公司	资租赁有限公司	程	7.88			
		设备				

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为14,725.84万元，其中房产735.85万元、土地3,317.23万元、设备5,218.95万元，在建工程5,453.81万元；子公司唐山中溶科技有限公司的抵押系售后租回。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2016年9月，本公司出资设立上海中溶科技有限公司。该公司于2016年9月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中本公司认缴人民币1,000.00万元，实缴110.00万元，占其注册资本的11.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，上海中溶科技有限公司的净资产为875,066.39元，成立日至期末的净利润为-224,933.61元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					(%) 直接	间接	
唐山中溶科技有限公司	一级	河北迁安	河北迁安	制造业	100.00		设立
上海中溶科技有限公司	一级	上海	上海	贸易	100.00		设立

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	23,970.00			23,970.00

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为代淑梅，对公司的持股比例 57.86%，对公司的表决权比例为 57.86%。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
代淑梅	实际控制人
上海代氏化学品有限公司	本公司股东
董昕磊	本公司股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金 额比例(%)	金额	占同类交易金 额比例(%)
上海代氏化学有限公 司	醋酸采购	协议价	50,193,974.55	48.38		

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金 额比例 (%)	金额	占同类交易金 额比例 (%)
上海代氏化学品有限公 司	设备采购	协议价	305,982.91	3.52		
上海代氏化学品有限公 司	辅料采购	协议价	1,135,090.59	20.10		
合 计			<u>51,635,048.05</u>			

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金 额比例 (%)	金额	占同类交易金 额比例 (%)
上海代氏化学品有限公司	玉米销售	协议价			2,414,162.54	79.61
合 计					<u>2,414,162.54</u>	<u>79.61</u>

2. 关联担保情况

(1) 明细情况(单位：万元)

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
代淑梅、项力宏、董昕磊、 唐山融资担保有限公司	本公司	1,000.00	2016.8.12	2017.8.11	否
代淑梅、董昕磊、唐山市蓝 海实业有限公司	本公司	2,250.00	2016.5.13	2017.5.10	否
代淑梅	本公司	2,500.00	2016.9.2	2017.9.1	否
代淑梅	本公司	1,700.00	2016.9.1	2017.9.1	否
			8	8	
本公司、董昕磊、唐山市蓝 海实业有限公司、颜志林、 颜志友、李东风	唐山中溶科技有限公 司	2,500.00	2016.11.17	2017.11.16	否
代淑梅、本公司	唐山中溶科技有限公司	4,000.00	2016.7.26	2020.12.31	否
代淑梅、本公司	唐山中溶科技有限公司	1,000.00	2016.7.29	2020.12.31	否

(2) 关联担保情况说明

本公司向河北银行股份有限公司唐山丰润支行借款 2,250.00 万元。由代淑梅、董昕磊、唐山市蓝海实业有限公司为其提供保证，本公司以原值为 7,924.61 万元的房产、土地及设备作为抵押。

本公司向交通银行股份有限公司唐山分行借款 4,200.00 万元。由代淑梅为其提供保证，本公司以原值

为 2,348.63 万元的房产土地作为抵押。

唐山中溶科技有限公司向交通银行借款 5,000.00 万元。由代淑梅、本公司为其提供保证，代淑梅以其持有的中溶科技股份有限公司 1,000.00 万股股权作为抵押，唐山中溶科技有限以原值为 3,767.73 万元的土地及在建工程作为抵押。

3. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	资金性质
拆入					
上海代氏化学品有限公司		35,500,000.00	35,500,000.00		无息借款
代淑新		30,000,000.00	30,000,000.00		无息借款
代淑梅	25,293,576.34	9,000,000.00	33,897,965.39	395,610.95	无息借款
董昕磊	12,178,517.10	18,798.33	11,028,874.43	1,168,441.00	无息借款

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	6	6
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	157.52	72.29

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	上海代氏化学品有限公司	424,694.77	
其他应付款	代淑梅	395,610.95	25,293,576.34
	董昕磊	1,168,441.00	12,178,517.10

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
		物	账面原值	账面价值		
本公司	交通银行股份有限 公司唐山分行	房产、土 地	2,348.63	1,771.96	4,200.00	2017.9.18

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	河北银行股份有限 公司唐山丰润支行	房产、土 地、设备	7,924.61	5,394.99	2,250.00	2017.5.10
唐山中溶科 技有限公司	交通银行股份有限 公司唐山分行	在建工 程、土地	3,767.73	3,710.27	5,000.00	2020.12.31
小 计			<u>14,040.97</u>	<u>10,877.22</u>	<u>11,450.00</u>	

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司、董昕磊、唐山市蓝 海实业有限公司、颜志林、 颜志友、李东风	唐山中溶科技 有限公司	迁安市农村信用合作联社	2,500.00	2017.11.16
代淑梅、本公司	唐山中溶科技 有限公司	交通银行股份有限公司唐 山分行	5,000.00	2020.12.31
小 计				

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明

2016 年 11 月 26 日，唐山中溶科技有限公司以筹款为目的，将原值为 45,032,598.12 元的资产以 30,000,000.00 元转让于北京亦庄国际融资租赁有限公司进行售后回租。租赁期限为 36 个月，每期租金为 916,741.60 元，租赁年利率为 6.3%，租赁保证金为 3,000,000.00 元，租赁管理费为 1,350,000.00 元。本公司及代淑梅为其提供保证，唐山中溶科技有限公司将价值 45,032,598.12 元的机器设备作为抵押。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	1,827,218.96	100.00	134,496.23	7.36	2,517,615.26	100.00	125,880.76	5.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合计	<u>1,827,218.96</u>	<u>100.00</u>	<u>134,496.23</u>	<u>7.36</u>	<u>2,517,615.26</u>	<u>100.00</u>	<u>125,880.76</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	964,513.41	48,225.67	5.00
1-2年	862,705.55	86,270.56	10.00
小计	<u>1,827,218.96</u>	<u>134,496.23</u>	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津天药业股份有限公司	494,369.61	1年以内、1-2年	27.06

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京高盟新材料股份有限公司	353,937.00	1 年以内、1-2 年	19.37
北京恒辉嘉阳化工有限公司	318,991.95	1 年以内	17.46
江苏三木化工股份有限公司	253,651.98	1 年以内、1-2 年	13.88
洋紫荆油墨（河北）有限公司	171,142.40	1 年以内	9.37
小 计	<u>1,592,092.94</u>		<u>87.14</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	32,944,786.69	100.00	576,846.69	1.75	381,314.15	100.00	256,844.83	67.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>32,944,786.69</u>	<u>100.00</u>	<u>576,846.69</u>	<u>1.75</u>	<u>381,314.15</u>	<u>100.00</u>	<u>256,844.83</u>	<u>67.36</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,461,208.85	323,060.44	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	33,115.00	3,311.50	10.00
2-3年	1,582.50	474.75	30.00
5年以上	250,000.00	250,000.00	100.00
小计	<u>6,745,906.35</u>	<u>576,846.69</u>	

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	26,198,880.34		
小计	<u>26,198,880.34</u>		

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
唐山中溶科技有限公司	26,198,880.34	1年以内	79.52
王秀娟	6,077,035.86	1年以内	18.45
上海李锦记置业有限公司	248,097.54	1年以内	0.75
唐山市丰润区安监局	200,000.00	5年以上	0.61
华北电网有限公司	50,000.00	5年以上	0.15
小计	<u>32,774,013.74</u>		<u>99.48</u>

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
唐山中溶科技有限公司	全资子公司	26,198,880.34	79.52
小计		<u>26,198,880.34</u>	<u>79.52</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	151,100,000.00		41,465,000.00	
合计	<u>151,100,000.00</u>	<u>151,100,000.00</u>	<u>41,465,000.00</u>	<u>41,465,000.00</u>

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	
				期末余额	减值准备 期末余额
唐山中溶科技有限公司	41,465,000.00	108,535,000.00		150,000,000.00	
上海中溶科技有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00	
小 计	<u>41,465,000.00</u>	<u>109,635,000.00</u>		<u>151,100,000.00</u>	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	350,065,000.35	300,282,831.26	387,623,227.44	354,821,848.91
其他业务	1,004,092.77	570,446.03	24,494,363.01	20,725,023.38
合 计	<u>351,069,093.12</u>	<u>300,853,277.29</u>	<u>412,117,590.45</u>	<u>375,546,872.29</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
乙酸丁酯	49,122,960.08	45,986,448.13	74,559,343.92	66,183,434.38
乙酸乙酯	200,942,109.17	178,688,988.89	219,286,907.10	218,138,808.68
食用酒精	4,115,616.98	3,589,877.12	14,328,822.33	11,820,413.26
无水乙醇	95,884,314.12	72,017,517.12	79,448,154.09	58,679,192.59
小 计	<u>350,065,000.35</u>	<u>300,282,831.26</u>	<u>387,623,227.44</u>	<u>354,821,848.91</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天津市泰荣化学品贸易有限公司	24,551,022.50	6.99
辽宁陶普唯农化工有限公司	15,133,983.65	4.31
天津市凯仕利商贸有限公司	13,716,095.48	3.91
北京阳都化学产品有限公司	12,714,493.81	3.62
天津市外环化工有限公司	11,917,722.47	3.39
小 计	<u>78,033,317.91</u>	<u>22.22</u>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,242,162.99	18,356,793.84

项 目	本期数	上年数
加：资产减值准备	328,617.33	-960,185.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	11,141,153.67	10,060,439.86
无形资产摊销	308,604.72	308,604.69
长期待摊费用摊销	16,737.89	
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)	141,472.93	38,805.69
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)	4,550,690.32	4,983,746.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-55,347.83	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-52,793.46	-72,838.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,025,286.06	-11,649,130.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,598,193.36	-23,978,992.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,535,331.08	25,514,079.12
其他	-1,057.80	
经营活动产生的现金流量净额	-538,569.74	22,601,323.11

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	1,221,217.86	19,532,098.02
减：现金的期初余额	19,532,098.02	1,636,439.83
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	-18,310,880.16	17,895,658.19

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-141,472.93
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,157,583.34
除上述各项之外的其他营业外收支净额	16,037.80
小 计	5,032,148.21
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	406,359.73
非经常性损益净额	4,625,788.48
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,625,788.48

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.11	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.11	0.11

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,449,353.52
非经常性损益	2	4,625,788.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,823,565.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	146,228,596.78

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	99,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	178,203,273.54
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.11%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.51%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,449,353.52
非经常性损益	2	4,625,788.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,823,565.04
期初股份总数	4	89,280,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	15,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3.00
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	12	93,030,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.11

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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：

公司董事会秘书办公室

中溶科技股份有限公司

2017 年 4 月 26 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：

公司董事会秘书办公室