



湖南凯美特气体股份有限公司

2018 年年度财务报告

2019 年 03 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 20 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2019）第 420ZA4298 号
注册会计师姓名	王怀发、袁巧云

审计报告正文

审计报告

致同审字（2019）第420ZA4298号

湖南凯美特气体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称凯美特气公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯美特气公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯美特气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）亏损子公司固定资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”17和23，以及“五、合并财务报表项目注释”8。

1、事项描述

2018年5月，凯美特气公司的全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭

凯美特公司”)开始进行生产装置停车检修,2018年12月24日,凯美特气公司与中国石油化工股份有限公司长岭分公司(以下简称“中石化长岭分公司”)签订了《气体互供协议》。根据新签署的《气体互供协议》,长岭凯美特公司不再提供制氢装置尾气的加工业务,中石化长岭分公司将按照协议将所供原材料气改为乙苯装置加工后的催化干气,长岭凯美特公司需要对现行设备进行技术改造,以使生产线功能可以达到新气源所要求的工艺参数。凯美特气公司管理层(以下简称“管理层”)预计该项技术改造需150天,改造期间长岭凯美特将继续停车。由于本次技术改造涉及部分不需使用设备的拆除和新增设备投资,其未来经济效益的预计涉及重大专业判断,因此长岭凯美特公司的固定资产可能继续存在减值迹象。

管理层按照资产组预计未来现金流量现值法执行了固定资产减值测试,涉及的关键假设包括未来原料气供应变化情况、原料气采购成本、收入结构变化及收入增长率及折现率等,并对技术改造拟拆除报废设备计提减值准备462.56万元。截至2018年12月31日止,长岭凯美特公司累计计提固定资产减值准备3,272.18万元。

由于存在减值迹象的固定资产账面价值对财务报表影响重大,且上述判断及假设的合理性对减值测试的结果具有重大影响,因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对亏损子公司固定资产减值准备的计提执行的审计程序主要包括:

(1)了解凯美特气公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制,并测试关键内部控制的设计和运行有效性;

(2)访谈公司管理层和原料气供应商,对《气体互供协议》主要条款执行询证;了解双方签订的《气体互供协议》、项目技术改造方案、预计未来投资及竣工投产时间等信息,评价公司拟投入的改造项目和供应商气体互供协议的可行性及财务影响;

(3)取得长岭凯美特公司《长炼乙苯装置尾气提氢项目可行性研究报告》、现场查看原生产线拆卸、改造进展情况;检查对原生产线已经或预计拆卸设备的会计处理情况。

(4)获取并检查凯美特气公司管理层编制的2018年减值测试表的准确性,并结合与供应商的合作协议、项目技术改造方案等资料,评价管理层在减值测试表中使用的未来收入增长来源、预计成本费用、折现率等关键假设的适当性;

(5)评估管理层减值测试的评估过程是否合理,并确定管理层是否根据最新情况在2018年减值测试表中调整未来关键经营假设,从而反映最新的进展及管理层预期,聘请事务所估值专家协助评价管理层减值测试的合理性。

基于我们在上述工作中取得的相关证据,管理层对固定资产减值测试所采用的假设在可接受的范围内。

(二) 亏损子公司递延所得税资产的确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”29所述的会计政策和32所述的重大会计判断和估计,以及“五、合并财务报表项目注释”12。

1、事项描述

截至2018年12月31日止,管理层预测长岭凯美特公司未来五年可获得应纳税所得额3,154.97万元,确认递延所得税资产788.74万元。由于在可抵扣亏损到期前能否取得足够的应纳税所得额以利用该等可抵扣亏损存在不确定性,管理层未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损金额13,210.55万元,其中:可抵扣暂时性差异金额4,717.71万元、可抵

扣亏损金额8,492.84万元。

由于在预测未来应纳税所得额发生的时间和金额时涉及管理层的重大判断和估计，且金额重大，因此我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对亏损子公司递延所得税资产的确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解凯美特气公司和长岭凯美特公司与递延所得税确认相关的内部控制，并测试关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取报告期内纳税申报表与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，并复核可抵扣亏损金额；

（3）获取经管理层批准的长岭凯美特公司未来五年经营期间的财务预测，并对其可实现性进行了评估；

（4）复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

基于上述工作，我们获取的证据能够支持管理层针对递延所得税资产的会计估计所作出的判断。

四、其他信息

凯美特气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯美特气公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯美特气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯美特气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯美特气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯美特气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯美特气公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯美特气公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就凯美特气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与凯美特气公司治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国 北京

二〇一九年三 月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,819,755.81	212,119,870.25
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	4,012,427.40	
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	59,666,498.73	52,007,669.95
其中：应收票据	6,216,643.33	6,746,663.19
应收账款	53,449,855.40	45,261,006.76
预付款项	5,005,830.05	4,059,184.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,540,466.83	5,235,382.24
其中：应收利息	2,680,161.10	625,781.63
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	22,105,962.59	15,485,105.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	272,664,624.50	102,241,978.41
流动资产合计	567,815,565.91	391,149,191.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	603,667,483.29	642,646,563.10
在建工程	17,526,899.07	18,212,054.68
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,654,799.83	70,306,423.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	101,057.08	252,642.88
递延所得税资产	17,789,792.11	14,969,431.14
其他非流动资产	138,322,660.09	66,285,487.94
非流动资产合计	845,062,691.47	812,672,603.07
资产总计	1,412,878,257.38	1,203,821,794.09
流动负债：		
短期借款	220,000,000.00	130,000,000.00
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	104,114.72	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	42,700,647.00	53,981,785.21
预收款项	3,314,521.20	3,452,976.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,192,974.07	3,384,767.88
应交税费	10,182,799.60	11,013,967.14
其他应付款	14,572,537.09	10,439,006.17
其中：应付利息	468,231.11	247,886.53
应付股利		
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		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	310,067,593.68	227,272,503.04
非流动负债：		
长期借款	94,000,000.00	35,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,335,264.15	43,801,309.98
递延所得税负债	191,781.85	231,937.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,527,046.00	79,033,247.54
负债合计	445,594,639.68	306,305,750.58
所有者权益：		
股本	623,700,000.00	623,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,075,047.64	42,074,678.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,834,247.57	3,273,646.77
盈余公积	44,182,180.41	36,007,379.49
一般风险准备		
未分配利润	224,798,510.97	170,304,250.45
归属于母公司所有者权益合计	940,589,986.59	875,359,955.15
少数股东权益	26,693,631.11	22,156,088.36
所有者权益合计	967,283,617.70	897,516,043.51
负债和所有者权益总计	1,412,878,257.38	1,203,821,794.09

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,886,797.40	110,438,206.42
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		
应收票据及应收账款	30,005,654.27	21,365,481.25
其中：应收票据	5,876,643.33	5,866,242.34
应收账款	24,129,010.94	15,499,238.91
预付款项	2,812,265.06	2,348,146.39
其他应收款	126,989,169.26	143,131,185.54
其中：应收利息	1,876,855.55	625,781.63
应收股利		
存货	12,047,525.42	8,444,294.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	152,050,435.23	63,938,720.23
流动资产合计	396,791,846.64	349,666,034.44
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	693,880,296.25	566,280,296.25
投资性房地产	11,731,650.90	
固定资产	104,120,865.65	117,739,855.55
在建工程	3,664,215.24	561,754.26
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,014,711.72	13,505,044.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	957,500.50	1,068,326.49
其他非流动资产	8,595,624.80	13,078,460.91
非流动资产合计	835,964,865.06	712,233,737.58
资产总计	1,232,756,711.70	1,061,899,772.02
流动负债：		
短期借款	220,000,000.00	130,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	18,926,035.06	8,248,132.71
预收款项	2,161,889.40	2,199,662.52
应付职工薪酬	1,695,338.69	1,244,167.34
应交税费	4,940,423.80	2,534,215.78
其他应付款	47,706,204.64	29,225,313.05
其中：应付利息	306,638.75	175,317.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	295,429,891.59	173,451,491.40
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		
预计负债		
递延收益	9,622,702.31	10,897,216.91
递延所得税负债	4,015.00	6,769.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,626,717.31	10,903,986.58
负债合计	305,056,608.90	184,355,477.98
所有者权益：		

股本	623,700,000.00	623,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,292,624.58	35,292,624.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	209,795.16	616,995.64
盈余公积	44,182,180.41	36,007,379.49
未分配利润	224,315,502.65	181,927,294.33
所有者权益合计	927,700,102.80	877,544,294.04
负债和所有者权益总计	1,232,756,711.70	1,061,899,772.02

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	504,559,726.81	428,285,775.30
其中：营业收入	504,559,726.81	428,285,775.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	420,100,325.56	379,978,144.78
其中：营业成本	268,060,721.40	239,447,414.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,245,744.58	4,941,303.24
销售费用	59,639,134.86	48,490,736.13
管理费用	54,951,642.96	53,195,725.16
研发费用	23,718,586.19	21,484,548.87

财务费用	3,342,304.07	3,019,762.15
其中：利息费用	10,054,662.09	6,204,364.40
利息收入	6,294,045.01	2,812,956.25
资产减值损失	5,142,191.50	9,398,654.96
加：其他收益	21,985,038.35	17,802,672.32
投资收益（损失以“－”号填列）	1,040,011.34	542,179.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-91,687.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-209,012.63	-864,152.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,183,750.99	65,788,329.99
加：营业外收入	681,236.40	380,505.58
减：营业外支出	1,174,487.29	1,664,525.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	106,690,500.10	64,504,310.45
减：所得税费用	9,728,667.57	10,384,308.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,961,832.53	54,120,002.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,961,832.53	54,120,002.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	93,854,061.44	51,887,485.84
少数股东损益	3,107,771.09	2,232,516.58
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,961,832.53	54,120,002.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,854,061.44	51,887,485.84
归属于少数股东的综合收益总额	3,107,771.09	2,232,516.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1505	0.0832
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	150,707,216.37	102,866,234.45
减：营业成本	59,752,455.64	42,710,450.76
税金及附加	1,896,025.90	1,590,494.45
销售费用	27,441,479.93	20,186,938.21
管理费用	16,321,629.56	17,355,625.18
研发费用	8,997,612.37	8,253,126.36
财务费用	718,564.24	-1,248,190.47
其中：利息费用	7,536,153.19	3,140,434.18

利息收入	6,839,286.05	4,452,420.20
资产减值损失	275,966.98	665,873.29
加：其他收益	6,552,709.33	5,575,415.37
投资收益（损失以“－”号填列）	43,880,959.06	16,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-15,449.50	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	85,721,700.64	34,927,332.04
加：营业外收入	572,035.79	196,422.09
减：营业外支出	479,223.87	352,690.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,814,512.56	34,771,063.71
减：所得税费用	4,066,503.32	1,296,194.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,748,009.24	33,474,869.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,748,009.24	33,474,869.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	81,748,009.24	33,474,869.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	506,143,426.38	448,041,433.77
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	55,136,355.55	11,993,814.15
收到其他与经营活动有关的现金	9,146,648.84	8,388,281.06
经营活动现金流入小计	570,426,430.77	468,423,528.98
购买商品、接受劳务支付的现金	181,516,209.38	171,757,624.18
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	60,392,544.14	53,872,663.32
支付的各项税费	45,638,123.83	30,803,845.45
支付其他与经营活动有关的现金	62,486,110.83	57,326,255.41
经营活动现金流出小计	350,032,988.18	313,760,388.36
经营活动产生的现金流量净额	220,393,442.59	154,663,140.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	244,913.41	2,007,296.84
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	413,243,923.95	149,079,451.52
投资活动现金流入小计	413,488,837.36	151,086,748.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,585,631.49	54,588,195.87
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	589,954,642.98	142,924,739.65
投资活动现金流出小计	771,540,274.47	197,512,935.52
投资活动产生的现金流量净额	-358,051,437.11	-46,426,187.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,400,380.62	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,400,380.62	
取得借款收到的现金	294,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,392.48	
筹资活动现金流入小计	296,438,773.10	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	43,315,180.05	62,817,276.48

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	188,315,180.05	127,817,276.48
筹资活动产生的现金流量净额	108,123,593.05	2,182,723.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,890.40	-1.90
五、现金及现金等价物净增加额	-29,521,511.07	110,419,675.08
加：期初现金及现金等价物余额	207,929,696.62	97,510,021.54
六、期末现金及现金等价物余额	178,408,185.55	207,929,696.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,787,666.86	77,770,560.22
收到的税费返还	9,528,856.54	3,950,900.77
收到其他与经营活动有关的现金	2,520,716.74	3,142,017.83
经营活动现金流入小计	99,837,240.14	84,863,478.82
购买商品、接受劳务支付的现金	13,777,301.80	24,241,006.20
支付给职工以及为职工支付的现金	19,741,324.05	17,970,620.02
支付的各项税费	13,163,275.45	8,200,007.90
支付其他与经营活动有关的现金	26,538,461.03	21,882,135.41
经营活动现金流出小计	73,220,362.33	72,293,769.53
经营活动产生的现金流量净额	26,616,877.81	12,569,709.29
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	43,880,959.06	16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,881.06	117,099.60
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	231,361,275.70	95,723,487.18

投资活动现金流入小计	275,258,115.82	111,840,586.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,233,928.15	14,535,826.77
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	127,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	252,702,642.98	88,724,739.65
投资活动现金流出小计	391,536,571.13	103,260,566.42
投资活动产生的现金流量净额	-116,278,455.31	8,580,020.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		19,075,490.75
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	149,075,490.75
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,589,831.52	59,731,575.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	168,589,831.52	109,731,575.43
筹资活动产生的现金流量净额	51,410,168.48	39,343,915.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-38,251,409.02	60,493,644.97
加：期初现金及现金等价物余额	110,438,206.42	49,944,561.45
六、期末现金及现金等价物余额	72,186,797.40	110,438,206.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	623,700,000.00				42,074,678.44			3,273,646.77	36,007,379.49		170,304,250.45	22,156,088.36	897,516,043.51
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	623,700,000.00				42,074,678.44			3,273,646.77	36,007,379.49		170,304,250.45	22,156,088.36	897,516,043.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					369.20			2,560,600.80	8,174,800.92		54,494,260.52	4,537,542.75	69,767,574.19
（一）综合收益总额											93,854,061.44	3,107,771.09	96,961,832.53
（二）所有者投入和减少资本					369.20							2,400,011.42	2,400,380.62
1．所有者投入的普通股					369.20							2,400,011.42	2,400,380.62
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									8,174,800.92		-39,359,800.92	-970,239.76	-32,155,239.76
1．提取盈余公积									8,174,800.92		-8,174,800.92		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-31,185,000.00	-970,239.76	-32,155,239.76
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								2,560,600.80					2,560,600.80
1. 本期提取								10,333,519.33					10,333,519.33
2. 本期使用								-7,772,918.53					-7,772,918.53
（六）其他													
四、本期期末余额	623,700,000.				42,075,047.64			5,834,247.57	44,182,180.41		224,798,510.97	26,693,631.11	967,283,617.70

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	567,000,000.00				98,774,678.44			2,703,297.41	32,659,892.53		178,464,251.57	19,923,571.78	899,525,691.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	567,000,000.00				98,774,678.44			2,703,297.41	32,659,892.53		178,464,251.57	19,923,571.78	899,525,691.73

	0,000.00				678.44			97.41	892.53		,251.57	571.78	,691.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,700,000.00				-56,700,000.00			570,349.36	3,347,486.96		-8,160,001.12	2,232,516.58	-2,009,648.22
（一）综合收益总额											51,887,485.84	2,232,516.58	54,120,002.42
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,347,486.96		-60,047,486.96		-56,700,000.00
1．提取盈余公积									3,347,486.96		-3,347,486.96		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-56,700,000.00		-56,700,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	56,700,000.00				-56,700,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	56,700,000.00				-56,700,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他													
(五) 专项储备							570,349.36						570,349.36
1. 本期提取							8,441,940.13						8,441,940.13
2. 本期使用							-7,871,590.77						-7,871,590.77
(六) 其他													
四、本期期末余额	623,700,000.00				42,074,678.44		3,273,646.77	36,007,379.49		170,304,250.45	22,156,088.36		897,516,043.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	623,700,000.00				35,292,624.58			616,995.64	36,007,379.49	181,927,294.33	877,544,294.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	623,700,000.00				35,292,624.58			616,995.64	36,007,379.49	181,927,294.33	877,544,294.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								-407,200.48	8,174,800.92	42,388,208.32	50,155,808.76
（一）综合收益总额										81,748,009.24	81,748,009.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								8,174,800.92	-39,359,800.92	-31,185,000.00	
1. 提取盈余公积								8,174,800.92	-8,174,800.92		
2. 对所有者（或股东）的分配									-31,185,000.00	-31,185,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								-407,200.48			-407,200.48
1. 本期提取								2,715,728.88			2,715,728.88
2. 本期使用								-3,122,929.36			-3,122,929.36
(六) 其他											
四、本期期末余额	623,700,000.00				35,292,624.58			209,795.16	44,182,180.41	224,315,502.65	927,700,102.80

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	567,000,				91,992,62			735,808.9	32,659,89	208,499	900,888,2

	000.00				4.58			0	2.53	,911.66	37.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	567,000,000.00				91,992,624.58			735,808.90	32,659,892.53	208,499,911.66	900,888,237.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,700,000.00				-56,700,000.00			-118,813.26	3,347,486.96	-26,572,617.33	-23,343,943.63
（一）综合收益总额										33,474,869.63	33,474,869.63
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,347,486.96	-60,047,486.96	-56,700,000.00
1．提取盈余公积									3,347,486.96	-3,347,486.96	
2．对所有者（或股东）的分配										-56,700,000.00	-56,700,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	56,700,000.00				-56,700,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	56,700,000.00				-56,700,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								-118,813. 26			-118,813. 26
1. 本期提取								1,684,139 .15			1,684,139 .15
2. 本期使用								-1,802,95 2.41			-1,802,95 2.41
(六) 其他											
四、本期期末余额	623,700, 000.00				35,292,62 4.58			616,995.6 4	36,007,37 9.49	181,927 ,294.33	877,544,2 94.04

三、公司基本情况

湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖南省注册的股份有限公司，本公司前身为原湖南凯美特气体有限公司（以下简称“凯美特有限公司”），2007年7月31日整体变更为股份有限公司。2007年10月15日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1752号文批准，由浩讯科技有限公司（香港）、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限公司共同发起设立，并于2007年12月4日经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为430600400000124，注册资本6,000.00万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2011]121号文核准，本公司2011年2月18日向社会公开发行A股2,000.00万股，发行后，本公司注册资本增至人民币8,000.00万元。本公司为深圳证券交易所上市公司，股票简称：凯美特气，股票代码：002549。本公司总部位于湖南省岳阳市七里山。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日总股本8,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以未分配利润送红股5股，共计送股4,000.00万股，并于2011年实施。送红股后，本公司注册资本增至人民币12,000.00万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股本12,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增6,000.00万股，并于2012年实施。转增后，注册资本增至人民币18,000.00万元。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日总股本18,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增9,000.00万股，并于2013年实施。转增后，注册资本增至人民币27,000.00万元。

根据本公司2013年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日总股本27,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增5股，共计转增13,500.00万股，并于2014年实施。转增后，注册资本增至人民币40,500.00万元。

根据本公司2014年度股东大会决议，本公司以2014年12月31日总股本40,500.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增4股，共计转增16,200.00万股，并于2015年实施。转增后，注册资本增至人民币56,700.00万元。

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

根据本公司2016年度股东大会决议，本公司以2016年12月31日总股本56,700.00万股为基数，向全体股东按每10股以资本公积金转增1股，共计转增5,670.00万股，并于2017年实施。转增后，注册资本增至人民币62,370.00万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事行政部、财务部、生产技术部、销售部（下设运管部、车辆维修部）、品控部、采购部、项目部、HSE部、检维修中心、审计部和证券部等11个职能管理或生产部门；拥有安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）、惠州凯美特气体有限公司（以下简称“惠州凯美特”）、岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”）、海南凯美特气体有限公司（以下简称“海南凯美特”）和福建福源凯美特气体有限公司（以下简称“福建福源凯美特”）、福建凯美特气体有限公司（以下简称“福建凯美特”）和岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司（以下简称“岳阳电子气体公司”）七家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：

以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料生产销售干冰、液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳及其他工业气体（不含危险化学品），食品添加剂氮气、液氮、液氧、医用氧、液氩的生产、销售及充装，氨的销售（以上6项限分支机构经营），塑料制品生产及销售，仓储（不含危险爆炸物品）、租赁、货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团所属行业为水利、环境和公共设施管理业（代码：N）的“77生态保护和环境治理业；本公司是以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料生产分离提纯多种气体产品，主要包括高纯食品级液体二氧化碳、干冰、氩气、氮气、氢气、氧气、戊烷、液化气及可燃气体等其它气体，其中：生产高纯食品级液体二氧化碳已形成年产36万吨能力，为目前国内年产能最大的生产企业；主要客户为生产食品饮料公司、钢铁造船企业、石油化工企业等；销售主要采取直接销售方式；产品属于易燃、易爆等高危风险产品；产品属于综合利用三废。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十二次会议于2019年3月20日批准。

合并财务报表范围

纳入本集团本年度合并报表范围公司包括：安庆凯美特、惠州凯美特、长岭凯美特、海南凯美特、福建福源凯美特、福建凯美特、岳阳电子气体公司等七家子公司，其中：本期新增二家子公司（福建凯美特、岳阳电子气体公司）；纳入合并范围七家子公司情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三.17、附注三.21、附注三.22和附注三.27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期

损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

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的合同义务。
- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

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

成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
集团内关联单位间往来款项组合	其他方法
应收票据组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、汽车备品配件、机械配件、低值易耗品和在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，

在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

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

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

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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、转让、报废或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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-50 年	10%	1.8-4.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	10%	9-18%
运输工具	年限平均法	5 年	10%	18%
电子设备	年限平均法	5 年	--	20%
其他设备	年限平均法	5 年	--	20%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证使用期限	直线法

软件	10年	直线法
专利使用权	10年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

22、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

- （1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团确认产品销售收入：相关产品按照销售合同约定发出，并经客户验收完成后确认收入；确认燃料气加工费收入：按照客户确认的燃料气加工数量和合同约定的单价确认收入。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照对应资产的摊销期限和摊销方法进行摊销，分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。

（2）本集团作为承租人

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

（1）应收款项的减值

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

（2）固定资产减值

本集团定期对固定资产组是否发生减值进行测试。这要求对固定资产组使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，涉及的关键假设包括未来原料气供应变化情况、未来收入增长来源、预计成本费用以及选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经第四届董事会第十一次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，此会计政策变更，对本集团上期财务报表未造成任何影响。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度收到其他与经营活动有关的现金流量2,710,980.00元，调减2017年度收到其他与投资活动有关的现金流量2,710,980.00元。

上述会计政策变更，对本集团期初净资产未造成影响。

报告期内，除上述会计政策发生变更外，本公司不存在其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	17%、16%（说明：根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)，本集团自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 增值税税率的业务，自此适用 16% 税率。）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

（1）企业所得税税收优惠政策

①本公司2017年通过高新技术企业复审，并于2017年9月5日取得编号为GR201743000465的《高新技术企业证书》，于2017年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

安庆凯美特2017年通过高新技术企业复审，并于2017年7月20日取得编号为GR201734000858的《高新技术企业证书》，于2017年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

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

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

本公司2014年7月重新取得编号为湘综证书2014第64号《资源综合利用认定证书》，认定本公司生产的高纯二氧化碳（液态、固态）为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2014年7月-2016年6月。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

长岭凯美特2013年12月31日取得编号为湘综证书2013第156号、157号《资源综合利用认定证书》，认定长岭凯美特生产的高纯二氧化碳（液态、固态）及可燃气、氢气为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2014年1月-2015年12月。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

安庆凯美特2014年12月22日取得编号为综证书2014第03148号《资源综合利用认定证书》，认定安庆凯美特利用工业尾气生产的二氧化碳为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2015年1月-2016年12月。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

惠州凯美特2013年12月31日取得编号为综证书粤资综2013第147号《资源综合利用认定证书》，认定惠州凯美特利用工业废气（化工废气）生产的二氧化碳为国家鼓励的资源综合利用产品，有效期：2014年1月-2015年12月。根据当地主管税务机关规定，该证书到期后不再进行重新认定，在当地主管税务机关备案后即可继续享受对应税收优惠政策。

（2）增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，公司从工业废气中提纯的高纯度二氧化碳、工业氢气、甲烷自2015年7月1日起继续享受该文件规定的税收优惠政策即增值税即征即退70%。

本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特、海南凯美特和福建福源凯美特享受上述优惠政策，2018年度收到返还的增值税款

15,029,526.85元（2017年度收到返还增值税款11,993,814.15元）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,736.23	15,211.32
银行存款	178,375,449.32	207,914,485.30
其他货币资金	16,411,570.26	4,190,173.63
合计	194,819,755.81	212,119,870.25

其他说明

（1）期末本集团使用受限货币资金

项目	款项性质	期末数	期限
其他货币资金	承兑保证金	2,271,570.26	6个月-1年
其他货币资金	远期结汇保证金	14,140,000.00	1年

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,012,427.40	0.00
合计	4,012,427.40	

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	6,216,643.33	6,746,663.19
应收账款	53,449,855.40	45,261,006.76
合计	59,666,498.73	52,007,669.95

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,166,643.33	5,796,663.19
商业承兑票据	50,000.00	950,000.00
合计	6,216,643.33	6,746,663.19

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,583,520.85	
合计	35,583,520.85	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本集团不存在已质押的应收票据情况。

上述用于已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

期末本集团不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,942,102.59	98.61%	492,247.19	0.91%	53,449,855.40	45,529,433.12	98.35%	268,426.36	0.59%	45,261,006.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	761,917.40	1.39%	761,917.40	100.00%	0.00	761,917.40	1.65%	761,917.40	100.00%	0.00
合计	54,704,019.99	100.00%	1,254,164.59	2.29%	53,449,855.40	46,291,350.52	100.00%	1,030,343.76	2.23%	45,261,006.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	48,690,535.27		
6 个月至 1 年	3,111,248.23	155,562.41	5.00%
1 年以内小计	51,801,783.50	155,562.41	0.30%
1 至 2 年	1,966,909.49	196,690.95	10.00%
2 至 3 年	33,451.10	10,035.33	30.00%
3 年以上	139,958.50	129,958.50	92.86%
4 至 5 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
5 年以上	119,958.50	119,958.50	100.00%
合计	53,942,102.59	492,247.19	0.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

A. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山市南海区维尔乐饮品有限公司	761,917.40	761,917.40	100.00	债务人经营不善停产，预计无法收回

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 223,820.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国石化海南炼油化工有限公司	7,589,108.73	13.87	
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	3,591,646.17	6.57	
联华林德气体（武汉）有限公司	2,521,603.96	4.61	
广船国际有限公司	1,547,531.70	2.83	
湖北和远气体股份有限公司	1,525,703.73	2.79	
合 计	16,775,594.29	30.67	

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,359,626.45	87.09%	3,702,916.86	91.22%
1 至 2 年	440,313.74	8.80%	95,000.00	2.34%
2 至 3 年			181,347.80	4.47%
3 年以上	205,889.86	4.11%	79,919.86	1.97%
合计	5,005,830.05	--	4,059,184.52	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

湖南省高速公路管理局	998,430.03	19.95
沈阳兴鼓透平机械制造有限公司	900,650.00	17.99
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	378,480.54	7.56
中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司	241,364.83	4.82
中国石油化工股份有限公司湖南岳阳石油分公司	235,704.47	4.71
合 计	2,754,629.87	55.03

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,680,161.10	625,781.63
其他应收款	6,860,305.73	4,609,600.61
合计	9,540,466.83	5,235,382.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,680,161.10	625,781.63
合计	2,680,161.10	625,781.63

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

(2) 应收股利

1) 应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						1,770,000.00	24.59%	590,000.00	33.33%	1,180,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,877,958.53	98.36%	2,017,652.80	22.73%	6,860,305.73	5,428,256.46	75.41%	1,998,655.85	36.82%	3,429,600.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	147,797.80	1.64%	147,797.80	100.00%						
合计	9,025,756.33	100.00%	2,165,450.60	23.99%	6,860,305.73	7,198,256.46	100.00%	2,588,655.85	35.96%	4,609,600.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	4,878,399.43		
6 个月至 1 年	585,704.24	29,285.16	5.00%
1 年以内小计	5,464,103.67	29,285.16	0.54%
1 至 2 年	222,700.00	22,270.00	10.00%
2 至 3 年	267,868.96	80,360.69	30.00%
3 年以上	2,075,097.90	1,037,548.95	50.00%
5 年以上	848,188.00	848,188.00	100.00%
合计	8,877,958.53	2,017,652.80	22.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 170,707.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	593,913.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京君横百泰商贸有限公司	货款	3,913.00	预付货款无法收回	总经理、财务经理审批	否
上海海奔实业有限公司	设备款	590,000.00	经法院判决结果	总经理办公会审批	否
合计	--	593,913.00	--	--	--

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,509,000.00	459,220.00
备用金	921,102.82	1,473,425.87
单位往来	2,340,858.66	4,275,672.59
押金	1,191,795.00	986,938.00
其他	62,999.85	3,000.00
合计	9,025,756.33	7,198,256.46

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泉州市泉港区土地储备开发整理中心	履约保证金	2,942,000.00	6 个月以内	32.60%	
洋浦经济开发区开发建设基金办公室	消防应急救援中心迁移资金分摊垫付	2,000,000.00	3-5 年	22.16%	1,000,000.00

	协议金				
泉州市泉港区会计集中核算中心	入园保证金	990,000.00	6 个月以内	10.97%	
岳阳市财政局	氩气项目土地网拍保证金	675,638.00	6 个月以内	7.49%	
武汉钢铁集团气体有限责任公司	钢瓶押金	245,700.00	6 个月以内	2.72%	
合计	--	6,853,338.00	--	75.94%	1,000,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,791,027.62	122,033.78	16,668,993.84	9,658,304.03		9,658,304.03
汽车备品备件	1,023,421.23		1,023,421.23	1,244,637.43		1,244,637.43
机械配件	4,011,957.47		4,011,957.47	4,159,462.57		4,159,462.57
低值易耗品	311,960.52		311,960.52	422,140.91		422,140.91
在途物资	89,629.53		89,629.53	560.71		560.71
合计	22,227,996.37	122,033.78	22,105,962.59	15,485,105.65		15,485,105.65

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

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		122,033.78				122,033.78
合计		122,033.78				122,033.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

8、持有待售资产

单位：元

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

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	247,000,000.00	83,924,739.65
银行理财产品	25,000,000.00	15,000,000.00
预缴所得税	338,194.41	
待抵扣进项税	326,430.09	3,317,238.76
合计	272,664,624.50	102,241,978.41

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

14、长期股权投资

单位：元

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

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	603,667,483.29	642,646,563.10
合计	603,667,483.29	642,646,563.10

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	173,487,470.26	760,675,656.11	38,505,901.05	8,977,045.74	7,190,100.31	988,836,173.47
2.本期增加金额	10,902,887.71	27,091,739.07	11,879,490.54	1,260,877.71	113,477.40	51,248,472.43
（1）购置		3,408,436.98	10,453.14	1,168,079.82	99,472.23	4,686,442.17
（2）在建工程转入	10,902,887.71	23,683,302.09	11,869,037.40	92,797.89	14,005.17	46,562,030.26
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	189,000.00	7,373,848.20	6,047,629.84	427,968.52	522,508.69	14,560,955.25
（1）处置或报废	189,000.00	7,373,848.20	6,047,629.84	427,968.52	522,508.69	14,560,955.25
4.期末余额	184,201,357.97	780,393,546.98	44,337,761.75	9,809,954.93	6,781,069.02	1,025,523,690.65
二、累计折旧						
1.期初余额	23,133,127.37	264,131,886.16	21,757,634.98	5,169,379.32	3,901,459.48	318,093,487.31
2.本期增加金额	8,119,843.88	67,502,007.06	5,374,961.56	1,303,204.71	992,000.39	83,292,017.60
（1）计提	8,119,843.88	67,502,007.06	5,374,961.56	1,303,204.71	992,000.39	83,292,017.60
3.本期减少金额	170,100.00	5,903,019.28	5,248,980.32	406,975.45	521,974.70	12,251,049.75
（1）处置或报废	170,100.00	5,903,019.28	5,248,980.32	406,975.45	521,974.70	12,251,049.75
4.期末余额	31,082,871.25	325,730,873.94	21,883,616.22	6,065,608.58	4,371,485.17	389,134,455.16
三、减值准备						

1.期初余额		28,096,123.06				28,096,123.06
2.本期增加金额		4,625,629.14				4,625,629.14
(1) 计提		4,625,629.14				4,625,629.14
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		32,721,752.20				32,721,752.20
四、账面价值						
1.期末账面价值	153,118,486.72	421,940,920.84	22,454,145.53	3,744,346.35	2,409,583.85	603,667,483.29
2.期初账面价值	150,354,342.89	468,447,646.89	16,748,266.07	3,807,666.42	3,288,640.83	642,646,563.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	369,946.65

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南凯美特研发中心房产	31,129,306.68	办理中
惠州凯美特钢瓶充装、干冰机厂房	633,321.47	办理中

福建福源凯美特厂区房产	4,184,918.30	办理中
-------------	--------------	-----

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,776,587.68	16,218,925.22
工程物资	2,750,311.39	1,993,129.46
合计	17,526,899.07	18,212,054.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二氧化碳改造项目	2,110,923.68		2,110,923.68	3,301,074.27		3,301,074.27
海南凯美特气体有限公司尾气循环优化改造（技术改造）				8,477,079.75		8,477,079.75
福建凯美特火炬气回收项目技术改造	3,961,925.51		3,961,925.51	3,729,492.79		3,729,492.79
福建凯美特建设项目	1,563,080.10		1,563,080.10			
电子特种稀有气体项目	4,528,408.25		4,528,408.25			
二氧化碳储罐项目	681,851.01		681,851.01			
待安装、办证车辆	924,375.56		924,375.56	452,598.29		452,598.29
其他	1,006,023.57		1,006,023.57	258,680.12		258,680.12
合计	14,776,587.68		14,776,587.68	16,218,925.22		16,218,925.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二氧化碳储罐项目	1,909,039.81		1,695,975.83	1,014,124.82		681,851.01	88.84%	95.00				其他
二氧化碳改造项目	19,000,000.00	2,493,730.58	2,192,501.78	2,575,308.68		2,110,923.68	28.48%	28.48				其他
湖南研发中心	60,000,000.00		4,255,916.04	4,255,916.04			100.00%	100				募股资金
海南凯美特气体有限公司尾气循环优化改造（技改）	16,300,000.00	8,477,079.75	5,312,720.12	13,789,799.87			84.60%	100.00				募股资金
福建福源凯美特火炬气回收项目技术改造	15,410,000.00	3,729,492.79	8,776,598.72	8,380,835.45	163,330.55	3,961,925.51	100.33%	99.00				其他
福建凯美特建设项目	95,250,000.00		1,563,080.10			1,563,080.10	40.24%	3.00				其他
电子特种稀有气体项目	197,386,600.00		4,528,408.25			4,528,408.25	45.15%	2.29	1,509,374.70	1,509,374.70	4.77%	其他
待安装、办证车辆		1,309,941.98	11,483,470.98	11,869,037.40		924,375.56						其他
其他零星工程		208,680.12	5,474,351.45	4,677,008.00		1,006,023.57						其他

合计	405,255,639.81	16,218,925.22	45,283,023.27	46,562,030.26	163,330.55	14,776,587.68	--	--	1,509,374.70	1,509,374.70		--
----	----------------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	----	----	--------------	--------------	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	993,463.49		993,463.49	1,144,413.62		1,144,413.62
专用设备	1,756,847.90		1,756,847.90	848,715.84		848,715.84
工程物资减值准备						
合计	2,750,311.39		2,750,311.39	1,993,129.46		1,993,129.46

其他说明：

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,695,739.91	2,986,544.33	7,500,000.00		83,182,284.24

2.本期增加金额	163,330.55	96,839.20			260,169.75
(1) 购置		96,839.20			96,839.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4)其他转入	163,330.55				163,330.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	72,859,070.46	3,083,383.53	7,500,000.00		83,442,453.99
二、累计摊销					
1.期初余额	8,710,492.71	1,165,368.20	3,000,000.00		12,875,860.91
2.本期增加金额	1,858,170.55	303,622.70	750,000.00		2,911,793.25
(1) 计提	1,858,170.55	303,622.70	750,000.00		2,911,793.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,568,663.26	1,468,990.90	3,750,000.00		15,787,654.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	62,290,407.20	1,614,392.63	3,750,000.00		67,654,799.83

值					
2.期初账面价值	63,985,247.20	1,821,176.13	4,500,000.00		70,306,423.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末本公司不存在未办妥土地使用权证书的情况。

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

惠州凯美特公寓及 工厂装修摊销	252,642.88		151,585.80		101,057.08
合计	252,642.88		151,585.80		101,057.08

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	28,327,080.16	7,081,770.04	32,606,791.92	8,151,697.98
坏账准备	3,419,615.19	623,451.70	3,618,999.61	656,808.89
存货跌价准备	122,033.78	18,305.07		
安全生产设备折旧	38,590.13	9,508.69	38,363.33	9,422.75
固定资产减值准备	31,491,993.41	7,872,998.35	14,835,926.25	3,708,981.56
政府补助	14,558,388.39	2,183,758.26	16,283,466.38	2,442,519.96
合计	77,957,701.06	17,789,792.11	67,383,547.49	14,969,431.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新设备一次抵扣	1,278,545.56	191,781.85	1,546,272.94	231,937.56
合计	1,278,545.56	191,781.85	1,546,272.94	231,937.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,789,792.11		14,969,431.14
递延所得税负债		191,781.85		231,937.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	47,177,115.28	51,350,746.22
可抵扣亏损	84,928,427.91	73,560,199.70
合计	132,105,543.19	124,910,945.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		2,041,529.88	
2019 年	11,995,175.63	11,995,175.63	
2020 年	12,204,471.66	12,204,471.66	
2021 年	23,375,443.37	23,375,443.37	
2022 年	23,943,579.16	23,943,579.16	
2023 年	13,409,758.09		
合计	84,928,427.91	73,560,199.70	--

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	31,651,001.11	2,348,401.11
预付设备、工程款	103,831,680.05	15,220,832.08
吸附剂	792,144.27	987,077.39
待抵扣进项	2,047,834.66	47,729,177.36
合计	138,322,660.09	66,285,487.94

说明：吸附剂变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
吸附剂	987,077.39	225,615.36	420,548.48		792,144.27

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	220,000,000.00	130,000,000.00
合计	220,000,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

期末信用借款220,000,000元，具体明细如下表：

银行名称	借款金额 (万元)	流资借款 合同编号	借款 期限	借款起止 日期	利率%
中国光大银行股份有限公司岳阳分公司	3,000.00	54951804000007	1年	2018/7/30至 2019/7/29	4.524
交通银行岳阳分行府东支行	5,000.00	A403D18008	1年	2018/7/25至 2019/7/13	4.5675
中国建设银行岳阳市支行	4,000.00	YYDDD20180601	1年	2018/6/13至 2019/6/5	4.5675
中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行	5,000.00	2018开支借字0717号	1年	2018/7/30至 2019/7/29	4.5675
浙商银行长沙分行	5,000.00	20860000浙商银借字 2018第00098号	0.5年	2018/8/21至 2019/2/21	4.5675
合计	22,000.00				

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	104,114.72	
衍生金融负债	104,114.72	
合计	104,114.72	

其他说明：

说明：2018年9月7日，岳阳电子气体公司与交通银行股份有限公司岳阳支行签订编号为43620180907001的《远期结售汇总协议》，根据2018年9月28日签署的编号为2018092800000001的《远期结汇/售汇申请书》，购买/出售金额为2,045,475.76美元，汇率为6.9385，择期交易，交割期限为2019年5月1日至2019年9月30日。

28、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	8,571,520.00	4,189,896.90
应付账款	34,129,127.00	49,791,888.31
合计	42,700,647.00	53,981,785.21

(1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,571,520.00	4,189,896.90
合计	8,571,520.00	4,189,896.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,104,382.48	13,019,587.23
工程款	17,024,744.52	36,772,301.08
合计	34,129,127.00	49,791,888.31

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海共同低碳科技股份有限公司	5,737,745.00	未结算工程设备款
湘潭震旦压缩机有限公司	1,055,745.04	未结算工程设备款
湖南天人安装建设有限公司	424,516.71	质保金
长岭炼化岳阳工程设计公司	280,000.00	未结算工程设备款
深圳市源禹环保科技有限公司	279,000.00	未结算工程尾款及质保金
合计	7,777,006.75	--

30、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,314,521.20	3,452,976.64
合计	3,314,521.20	3,452,976.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

31、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,384,767.88	58,338,203.50	57,632,692.11	4,090,279.27
二、离职后福利-设定提存计划		3,826,049.41	3,723,354.61	102,694.80
四、一年内到期的其他福利		53,640.00	53,640.00	
合计	3,384,767.88	62,217,892.91	61,409,686.72	4,192,974.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,072,110.63	49,500,103.77	48,904,371.61	3,667,842.79
2、职工福利费		3,215,087.22	3,207,087.22	8,000.00
3、社会保险费	254.28	1,778,177.43	1,778,431.71	

其中：医疗保险费	214.28	1,454,312.00	1,454,526.28	
工伤保险费	25.71	258,870.29	258,896.00	
生育保险费	14.29	64,995.14	65,009.43	
4、住房公积金		2,281,723.00	2,281,723.00	
5、工会经费和职工教育经费	312,402.97	1,011,064.51	909,031.00	414,436.48
8、非货币性福利		552,047.57	552,047.57	
合计	3,384,767.88	58,338,203.50	57,632,692.11	4,090,279.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,718,233.89	3,615,539.09	102,694.80
2、失业保险费		107,815.52	107,815.52	
合计		3,826,049.41	3,723,354.61	102,694.80

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,312,248.72	2,514,915.93
企业所得税	5,753,088.38	6,524,517.69
个人所得税	187,504.59	1,102,246.17
城市维护建设税	181,849.70	183,114.86
土地使用税	248,687.85	254,437.85
其他	499,420.36	434,734.64
合计	10,182,799.60	11,013,967.14

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	468,231.11	247,886.53
其他应付款	14,104,305.98	10,191,119.64
合计	14,572,537.09	10,439,006.17

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	161,592.36	72,569.45
短期借款应付利息	306,638.75	175,317.08
合计	468,231.11	247,886.53

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,209,479.93	1,250,040.51
单位往来	1,060,468.45	432,197.77
风险金	668,098.03	629,534.10
押金	379,685.63	415,300.00
司机长期服务奖金	8,805,000.00	6,358,500.00
其他	1,981,573.94	1,105,547.26
合计	14,104,305.98	10,191,119.64

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代扣司机长期服务奖	6,300,500.00	未到期
珠海共同低碳科技股份有限公司	200,000.00	设备调试未通过
中国化学工程第四建设有限公司	164,290.00	未到期
湖南天人安装建设有限公司	90,000.00	未到期
广州百特医疗用品有限公司	52,000.00	未到期
合计	6,806,790.00	--

34、持有待售负债

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00

说明：期末一年内到期保证借款1,500.00万元保证情况，参见附注五、22说明。

36、其他流动负债

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	94,000,000.00	35,000,000.00
合计	94,000,000.00	35,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 期末，保证借款3,500.00万元，系海南凯美特于2015年6月10日与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为2015年开支借字第0522号固定资产借款合同，贷款总额10,000.00万元，实际取得借款资金7,000.00万元，2016年至2018年间已归还3,500.00万元，期末余额3,500.00万元；抵押物为海南凯美特拥有的房屋建筑物和土地使用权（权证号为洋浦房地字第T02020号、不动产权证号为：琼（2017）洋浦不动产权第0000057号-0000067号）；同时本公司为其提供保证担保（合同编号2015年开支保字第0529号），担保金额10,000.00万元，保证期间为借款期限届满之次日起两年。

(2) 期末，保证借款7,400.00万元，系岳阳电子气体公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订的项目借款合同。该合同编号为A403D18001，贷款金额7,400.00万元，贷款期限为2018年7月31日至2023年7月30日，贷款用于项目投资。本公司和本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供了连带责任保证，保证合同编号分别为A403D18004和A403D18005。

其他说明，包括利率区间：

利率区间4.75%-4.99%

38、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

39、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

41、预计负债

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,801,309.98	3,153,500.00	5,619,545.83	41,335,264.15	政府拨入的项目补助
合计	43,801,309.98	3,153,500.00	5,619,545.83	41,335,264.15	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资资金	9,000,000.04			999,999.96			8,000,000.08	与资产相关

10 万吨/高纯度二氧化碳 固态、液态捕 收与分离纯 化项目补助	825,000.00			300,000.00			525,000.00	与资产相关
中央预算内 投资计划节 能重点补助 资金	4,812,500.00			750,000.00			4,062,500.00	与资产相关
重点项目帮 扶资金	262,500.00			30,000.00			232,500.00	与资产相关
研发中心土 地垃圾清理 场补助资金	2,681,754.26			58,193.52			2,623,560.74	与资产相关
新兴产业专 项引导补助 资金	641,666.81			99,999.96			541,666.85	与资产相关
研发中心土 地出让金返 还	1,673,795.84			36,321.12			1,637,474.72	与资产相关
新型工业化 专项引导补 助资金	1,000,000.00			200,000.00			800,000.00	与资产相关
科技创新基 金	100,000.00			20,000.00			80,000.00	与资产相关
重点工业污 染治理工程 2013 年中央 预算内资金	5,583,333.34			1,000,000.00			4,583,333.34	与资产相关
贷款财政贴 息	2,920,000.00					480,000.00	2,440,000.00	与资产相关
炼厂尾气、火 炬气分离及 提纯项目奖 补资金及投 资奖励	4,093,475.00			672,900.00			3,420,575.00	与资产相关
国产设备退 税	122,497.91			122,497.91				与资产相关
循环化改造 补助资金	6,257,845.50			677,745.00			5,580,100.50	与资产相关

大观区土地购置补贴	3,826,941.28			147,663.36			3,679,277.92	与资产相关
制造强省补助资金		1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相关
2018 年省节能与循环经济专项资金		1,453,500.00		24,225.00			1,429,275.00	与资产相关
合计	43,801,309.98	3,153,500.00		5,139,545.83		480,000.00	41,335,264.15	

其他说明：

(1) 根据《湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达2018年第五批制造强省专项资金的通知》，岳阳电子气体公司于2018年11月30日收到170.00万元的制造强省补助资金。

(2) 根据海南省工业和信息化厅《海南省工业和信息化厅关于2018年省节能与循环经济专项资金项目（第一批）支持计划的公示》（琼工信节〔2018〕320号），海南凯美特于2018年10月收到2018年省节能与循环经济专项资金145.35万元。

43、其他非流动负债

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	623,700,000.00						623,700,000.00

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,992,624.58	369.20		34,992,993.78
其他资本公积	7,082,053.86			7,082,053.86
合计	42,074,678.44	369.20		42,075,047.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司岳阳电子气体公司于2018年1月2日新设成立，根据公司章程，股东首虹投资有限公司

（占注册资本3%）的出资额为240.00万元，该股东分两次共支付376,696.00美元，按照即期汇率折算为2,400,380.62元人民币，差额380.62元计入资本公积。

47、库存股

48、其他综合收益

单位：元

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

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,273,646.77	10,333,519.33	7,772,918.53	5,834,247.57
合计	3,273,646.77	10,333,519.33	7,772,918.53	5,834,247.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号文）有关规定计提并使用安全生产费，详见附注三、31。

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,007,379.49	8,174,800.92		44,182,180.41
合计	36,007,379.49	8,174,800.92		44,182,180.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按照母公司净利润金10% 比例计提。

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,304,250.45	178,464,251.57
调整后期初未分配利润	170,304,250.45	178,464,251.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,854,061.44	51,887,485.84
减：提取法定盈余公积	8,174,800.92	3,347,486.96

应付普通股股利	31,185,000.00	56,700,000.00
期末未分配利润	224,798,510.97	170,304,250.45

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,138,847.19	267,756,308.79	427,664,653.20	239,420,140.66
其他业务	420,879.62	304,412.61	621,122.10	27,273.61
合计	504,559,726.81	268,060,721.40	428,285,775.30	239,447,414.27

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,494,269.74	1,360,749.32
教育费附加	1,067,335.50	971,963.84
房产税	915,788.80	915,603.32
土地使用税	1,030,692.86	1,229,085.32
车船使用税	109,446.21	84,166.41
印花税	432,762.02	221,260.56
水利基金	177,911.60	158,474.47
环保税	17,537.85	
合计	5,245,744.58	4,941,303.24

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,110,180.30	7,867,336.05
折旧和摊销	5,490,058.22	4,362,030.95
运输费用	39,524,637.13	31,223,379.47
其他日常费用	5,514,259.21	5,037,989.66
合计	59,639,134.86	48,490,736.13

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	19,582,176.12	20,417,922.49
折旧和摊销	8,116,797.22	13,952,519.50
停工损失	13,280,958.44	6,016,300.61
其他日常费用	13,971,711.18	12,808,982.56
合计	54,951,642.96	53,195,725.16

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,391,132.30	8,535,242.55
材料费	1,212,766.65	2,631,560.18
水电燃气费	8,280,801.21	5,914,649.32
折旧费	3,033,891.37	2,631,337.83
其他	799,994.66	1,771,758.99
合计	23,718,586.19	21,484,548.87

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,564,036.79	6,204,364.40
减：利息资本化	1,509,374.70	
减：利息收入	6,294,045.01	2,812,956.25
减：递延收益-贷款贴息摊销	480,000.00	480,000.00
汇兑损益	-12,890.40	1.90
手续费及其他	74,577.39	108,352.10
合计	3,342,304.07	3,019,762.15

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.7681%。

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	394,528.58	1,870,577.86
二、存货跌价损失	122,033.78	
七、固定资产减值损失	4,625,629.14	7,528,077.10
合计	5,142,191.50	9,398,654.96

59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	15,029,526.85	11,993,814.15
递延收益摊销	5,139,545.83	4,952,012.36
个税手续费返还	21,659.98	
研发投入补助	526,600.00	355,800.00
名牌产品奖励资金		100,000.00
经信科技局省认证企业技术中心补助款		250,000.00
标准化良好企业补贴		30,000.00
稳岗补贴	12,948.71	13,045.81
专利补助	3,000.00	8,000.00
技术改造税收增量奖补资金	275,000.00	
房产税和土地使用税退税	256,356.98	
财政奖励资金	720,400.00	100,000.00
合 计	21,985,038.35	17,802,672.32

60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置理财产品取得的投资收益	1,040,011.34	542,179.45
合计	1,040,011.34	542,179.45

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	12,427.40	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-104,114.72	
合计	-91,687.32	

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-209,012.63	-864,152.30

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,000.00	114,400.00	11,000.00
罚款、违约金收入	98,817.00	266,105.58	98,817.00
赔款	547,000.00		547,000.00
其他	24,419.40		24,419.40
合计	681,236.40	380,505.58	681,236.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
老旧汽车报废更新补贴		补助				11,000.00	114,400.00	与收益相关

其他说明：

根据《财政部、商务部关于发布〈老旧汽车报废更新补贴资金管理办法〉的通知》（财建〔2013〕183号），本公司2018年收到老旧汽车报废更新补贴11,000.00元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00

非常损失	120.00	69,339.51	120.00
非流动资产毁损报废损失	1,099,698.57	1,157,433.35	1,099,698.57
罚款	5,018.00	437,465.44	5,018.00
赔偿、违约金及滞纳金支出	59,650.72		59,650.72
其他		286.82	
合计	1,174,487.29	1,664,525.12	1,174,487.29

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,589,184.25	12,910,406.23
递延所得税费用	-2,860,516.68	-2,526,098.20
合计	9,728,667.57	10,384,308.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	106,690,500.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,003,575.02
子公司适用不同税率的影响	359,342.30
调整以前期间所得税的影响	-1,036,106.06
非应税收入的影响	-5,794,148.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	857,853.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,309,031.78
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,970,880.66
所得税费用	9,728,667.57

66、其他综合收益

详见附注。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	3,107,112.98	3,665,407.60
收到的补贴收入	4,724,355.41	3,682,225.81
收到活期存款利息收入	902,230.58	756,462.60
收到的投标、履约保证金	245,690.00	135,278.06
代收代付款	54,059.26	30,235.82
代垫费用、备用金	4,000.00	62,736.00
收到的营业外收入	109,200.61	55,935.17
合计	9,146,648.84	8,388,281.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性开支	61,671,023.60	53,781,845.69
支付的往来款	665,721.12	2,997,905.36
支付手续费	74,577.39	108,352.10
营业外支出	14,922.02	786.82
支付罚款	59,866.70	437,365.44
合计	62,486,110.83	57,326,255.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支取定期存款	203,927,382.63	93,586,950.77
收到定期存款利息	4,316,541.32	2,492,500.75
理财产品到期赎回	205,000,000.00	53,000,000.00
合计	413,243,923.95	149,079,451.52

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	367,002,642.98	74,924,739.65
购买理财产品	219,000,000.00	68,000,000.00
土地建设履约保证金	3,932,000.00	
其他（施工保证金）	20,000.00	
合计	589,954,642.98	142,924,739.65

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金利息	38,392.48	
合计	38,392.48	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	96,961,832.53	54,120,002.42
加：资产减值准备	5,142,191.50	9,386,133.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,292,017.60	82,056,698.76
无形资产摊销	2,911,793.25	2,895,722.37
长期待摊费用摊销	572,134.28	901,390.05
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）	209,012.63	864,152.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,099,698.57	1,157,433.35
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	91,687.32	
财务费用（收益以“—”号填列）	4,672,469.76	4,147,872.65
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,040,011.34	-542,179.45

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,820,360.97	-2,483,495.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-40,155.71	-42,602.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,742,890.72	-7,733,205.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,859,490.63	-18,946,211.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	96,978,234.55	33,743,092.79
其他	-3,034,720.03	-4,861,663.00
经营活动产生的现金流量净额	220,393,442.59	154,663,140.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	178,408,185.55	207,929,696.62
减：现金的期初余额	207,929,696.62	97,510,021.54
现金及现金等价物净增加额	-29,521,511.07	110,419,675.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	178,408,185.55	207,929,696.62
其中：库存现金	32,736.23	15,211.32
可随时用于支付的银行存款	178,375,449.32	207,914,485.30
三、期末现金及现金等价物余额	178,408,185.55	207,929,696.62

69、所有者权益变动表项目注释

70、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,947,546.45	未办妥产权证书
无形资产	13,777,375.62	银行抵押贷款
固定资产	39,389,481.56	银行抵押贷款

其他货币资金	2,271,570.26	承兑保证金
其他货币资金	14,140,000.00	远期结汇保证金
合计	105,525,973.89	--

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	15.47	6.8632	106.17
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐ 适用 ☒ 不适用

72、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资资金	8,000,000.08	其他收益	999,999.96
10 万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与分离纯化项目补助	525,000.00	其他收益	300,000.00
中央预算内投资计划节能重点补助资金	4,062,500.00	其他收益	750,000.00
重点项目帮扶资金	232,500.00	其他收益	30,000.00
研发中心土地垃圾清理场补助资金	2,623,560.74	其他收益	58,193.52
新兴产业专项引导补助资金	541,666.85	其他收益	99,999.96
研发中心土地出让金返还	1,637,474.72	其他收益	36,321.12
新型工业化专项引导补助资金	800,000.00	其他收益	200,000.00
科技创新基金	80,000.00	其他收益	20,000.00
重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内资金	4,583,333.34	其他收益	1,000,000.00
炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目奖补资金及投资奖励	3,420,575.00	其他收益	672,900.00
国产设备退税		其他收益	122,497.91
循环化改造补助资金	5,580,100.50	其他收益	677,745.00
大观区土地购置补贴	3,679,277.92	其他收益	147,663.36
制造强省补助资金	1,700,000.00	其他收益	
2018 年省节能与循环经济专项资金	1,429,275.00	其他收益	24,225.00
合计	38,895,264.15		5,139,545.83

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

通过新设子公司导致的合并范围的变动情况

子公司全称	子公司	企业	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	-----	----	-----	------	------	------

	类型	类型				(万元)
岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司	控股	有限公司	湖南岳阳	祝恩福	制造业	8,000.00
福建凯美特气体有限公司	全资	有限公司	福建泉州	祝恩福	制造业	10,000.00

子公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比 例%	表决权比 例%	是否合并 报表
岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司	91430600MA4PBBJG98	电子特种气体项目相关产品的开发和建设。(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)	97.00	97.00	是
福建凯美特气体有限公司	91350505MA31RG3J9B	生产销售化工产品(不含危险化学品)。(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)	100.00	100.00	是

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司	8,000.00		2,332,453.21	
福建凯美特气体有限公司	5,000.00			

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安庆凯美特	安庆大观区凤凰工业园	安庆大观区凤凰工业园	生产提纯食品级二氧化碳和氢气、戊烷、液化气	100.00%		设立
惠州凯美特	惠州大亚湾经济技术开发区	惠州市大亚湾经济技术开发区	生产提纯食品级二氧化碳	100.00%		设立
长岭凯美特	湖南省岳阳云溪区长炼工业园	湖南省岳阳市云溪区长炼工业园	生产提纯氢气与可燃气体(甲烷)	100.00%		设立

福建福源凯美特	福建联合石油化工有限公司火炬山下	福建省泉州市泉港区南埔镇通港路 1217 号	生产提纯可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、液体二氧化碳、氢气	80.00%		设立
海南凯美特	洋浦经济开发区共鸣路一号	洋浦远洋路工行大厦 9 楼 901 号	生产提纯可燃气（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气	100.00%		设立
岳阳电子气体公司	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山	生产电子特种气体相关产品	97.00%		设立
福建凯美特	石化园区南山片区仑埔路北侧、经六路西侧	福建省泉州市泉港区南埔镇通港路 1217 号	生产提纯食品级二氧化碳	100.00%		设立

其他说明：

①福建福源凯美特注册资本10,000.00万元，实收资本10,000.00万元，其中本公司出资8,000.00万元人民币，占注册资本80%，福建福源工贸发展公司出资2,000.00万元人民币，占注册资本20%。

②岳阳电子气体公司注册资本8,000.00万元，实收资本8,000.00万元，其中本公司出资7,760.00万元人民币，占注册资本97%，首虹投资有限公司出资240.00万元人民币，占注册资本3%。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建福源凯美特	20.00%	3,175,329.30		24,361,177.90
岳阳电子气体公司	3.00%	-67,558.21		2,332,453.21

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建福源凯美	36,352,083.48	96,379,518.86	132,731,602.34	5,345,612.37	5,580,100.50	10,925,712.87	31,768,679.00	98,006,163.50	129,774,842.50	12,736,555.19	6,257,845.50	18,994,400.69

特												
岳阳电 子气体 公司	62,193,3 26.79	92,228,1 76.32	154,421, 503.11	973,062. 75	75,700,0 00.00	76,673,0 62.75						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
福建福源凯 美特	42,582,678.6 1	15,876,646.4 8	15,876,646.4 8	33,611,768.2 4	41,452,347.1 6	11,162,582.8 9	11,162,582.8 9	22,090,102.6 8
岳阳电子气 体公司		-2,251,940.26	-2,251,940.26	-1,234,031.57				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款为占本集团应收账款总额的30.67%（2017年：31.30%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的75.94%（2017年：78.19%）。

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币2.80亿元。

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

项目	期末数				合计
	1年以内	其中：6个月以内	1年至5年	5年以上	
金融负债：					
短期借款	220,000,000.00	90,000,000.00			220,000,000.00
应付票据	8,571,520.00	8,571,520.00			8,571,520.00
应付账款	34,129,127.00				34,129,127.00
应付利息	468,231.11	468,231.11			468,231.11
其他应付款	14,104,305.98				14,104,305.98
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00				15,000,000.00
长期借款			94,000,000.00		94,000,000.00
负债合计	292,273,184.09	99,039,751.11	94,000,000.00		386,273,184.09

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

项目	期初数				合计
	1年以内	其中：6个月以内	1年至5年	5年以上	
金融负债：					
短期借款	130,000,000.00	30,000,000.00			130,000,000.00
应付票据	4,189,896.90	4,189,896.90			4,189,896.90
应付账款	20,125,074.61		29,666,813.70		49,791,888.31
应付利息	247,886.53	247,886.53			247,886.53
其他应付款	4,206,686.66		5,984,432.98		10,191,119.64
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00				15,000,000.00
长期借款			35,000,000.00		35,000,000.00
负债合计	173,769,544.70	34,437,783.43	70,651,246.68		244,420,791.38

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

汇率风险

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

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为31.54%（2017年12月31日：25.45%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,012,427.40			4,012,427.40
（3）衍生金融资产	4,012,427.40			4,012,427.40
（五）交易性金融负债	104,114.72			104,114.72
衍生金融负债	104,114.72			104,114.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浩讯科技有限公司	香港	贸易投资	10,000.00 元港币	64.51%	64.51%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是浩讯科技有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川开元科技有限责任公司	持有本公司 0.53%股份的法人股东
首虹有限公司	重要子公司股东的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川开元科技有限责任公司	设计服务	175,219.81			
四川开元科技有限责任公司	购买设备	33,232.25			2,544,814.32
四川开元科技有限责任公司	购买材料	407,917.08			541,196.00
首虹有限公司	咨询服务	952,539.79			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川开元科技有限责任公司	销售 CO2	512,829.06	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

交易价格均按市场价格执行。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南凯美特	100,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2022 年 06 月 10 日	否
岳阳电子气体公司	74,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2023 年 07 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
祝恩福	74,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2023 年 07 月 30 日	否

关联担保情况说明

说明：本公司实际控制人祝恩福先生对本公司子公司担保详见附注五、22说明。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,220,043.85	2,733,678.51

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川开元科技有限责任公司	10.00			
其他非流动资产	首虹有限公司	78,661,213.05			
其他非流动资产	四川开元科技有限责任公司	1,085,778.37		2,213,784.37	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	四川开元科技有限责任公司		600,000.00
应付账款	四川开元科技有限责任公司	84,232.25	426,191.31

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	88,454,304.88	51,307,505.37
对外投资承诺	50,000,000.00	

说明：对外投资承诺系本公司根据股东会决议投资设立全资子公司福建凯美特气体有限公司，2018年6月6日取得营业执照，承诺出资（注册资本）10,000.00万元，截至2018年12月31日，本公司已出资5,000.00万元，尚未出资5,000.00万元，根据福建凯美特公司章程，股东出资于公司成立之日起3年内缴清。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

本公司总部经营场所，系租赁中石化资产经营管理有限公司巴陵石化分公司的土地使用权，权证号为岳阳市国用（2007）第00150号，面积8,618.20平方米，长期租用。2018年土地租赁费金额136,816.20元。

本公司氩气储罐用地面积264平方米，系租赁中石化资产经营管理有限公司巴陵石化分公司拥有的国有划拨用地，租赁期限：三年期满续租。从2017年1月1日起，年租赁土地使用费金额4,218.72元，租赁期限三年。

(3) 前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	2017年度承诺金额	2018年度履行金额
购建长期资产承诺	51,307,505.37	28,712,972.70

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本集团作为被告的诉讼事项:

原告	被告	案由	受理法院	标的额	其中: 承担利息	案件进展情况	或有负债及其财务影响
珠海共同	海南凯美特	支付设备款及质保金与利息	岳阳市岳阳楼区人民法院	2,597,300.37	186,300.37	审理中	无
珠海共同	湖南凯美特	支付设备款及质保金与利息	岳阳市岳阳楼区人民法院	413,723.20	62,523.20	审理中	无
珠海共同	长岭凯美特	支付设备质保金与利息	岳阳市岳阳楼区人民法院	993,405.50	223,405.50	审理中	无
珠海共同	福建福源凯美特	支付设备质保金与利息	岳阳市岳阳楼区人民法院	162,327.70	2,327.70	审理中	无
合计				4,166,756.77	474,556.77		

说明: 2017年8月, 珠海共同低碳科技股份有限公司(原告)(简称“珠海共同”)对本集团母子公司因未支付其设备款及质保金发起多项诉讼, 要求本集团归还其设备款、质保金并承担相应利息, 具体诉讼情况见上表; 本集团认为: 应付珠海共同设备款系因其设备质量不合格或未办理结算手续所致、应付质保金系按合同规定作为设备质量保证金不应支付, 不存在承担其利息费用; 认为上述诉讼事项对本公司不会造成影响。

②本集团作为原告的诉讼事项:

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况	或有负债及其财务影响
海南凯美特	珠海共同低碳科技股份有限公司	设备质量事故纠纷	岳阳市岳阳楼区人民法院	1,676.20万元	审理中	无
惠州凯美特	佛山市南海区维尔乐饮品有限公司	民事诉讼	惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院	76.19万元	未开庭	无
惠州凯美特	茂名市开元氮肥有限公司、车丽嫦、梁瑞清	买卖合同纠纷	茂名市中级人民法院	15.45万元	未开庭	无

说明:

①海南凯美特气体有限公司(原告)与珠海共同低碳科技股份有限公司(被告)签订了《KDN-5000(100Y)空气分离设备项目合同》其中包括《空气分离设备技术附件》; 合同总金额986.00万元; 海南凯美特按合同约定已经支付70%款项690.20万元; 设备经过装置试车和两轮试车调试运行无法达到合同技术附件规定的性能保证值要求。海南凯美特为了维护自己的合法权益, 依据《合同法》与《民事诉讼法》的相关规定及合同约定, 于2017年6月已向岳阳市岳阳楼区人民法院提起诉讼请求: 一是判决解除合同; 二判被告15日内拆除装置并自行处理; 三返还原告货款690.20万元及利息; 四判被告支付原告损失赔偿额986.00万元及承担本案全部诉讼费用。

2018年12月17日法院已判决, 由被告支付原告违约金493.00万元, 设备整改费230.00万元, 同

时原告支付欠付货款295.80万，即被告判决生效60日内支付原告427.20万元；原告支付安全保证金20万；涉案设备由原告负责整改，判决生效后45天内完整返还原设备中1台空气压缩机及2台膨胀机，逾期未交还，则被告应支付的230万予以扣减；驳回被告（反诉原告）原告（反诉被告）的其他诉求。海南凯美特2018.12.27已经上诉。

②原告惠州凯美特气体有限公司，2017年11月30日向惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院对佛山市南海区维尔乐饮品有限公司（以下简称“佛山维尔乐公司”）提起民事诉讼，要求佛山维尔乐公司立即归还货款761,917.40元，并赔偿损失。2017年12月4日，惠州市大亚湾经济技术开发区人民法院对惠州凯美特出具（2017）粤1391民初2959号受理案件通知书，目前尚未开庭审理；由于惠州凯美特已按个别认定法全额计提应收佛山维尔乐公司761,917.40元坏账损失，故此诉讼不会给本集团造成或有负债。

③原告惠州凯美特气体有限公司，2018年11月26日向茂名市中级人民法院对茂名市开元氮肥有限公司、车丽嫦、梁瑞清（以下简称“茂名开元公司”）提起民事诉讼，要求茂名开元公司返还未履行合同预付款147,797.80元及支付占用该款期间所产生的利息损失，共计154,529.80元。2018年11月26日，茂名市中级人民法院对惠州凯美特出具（2018）粤09民初292号合议庭组成人员及书记员通知书，目前尚未开庭审理；由于惠州凯美特已按个别认定法全额计提应收佛山维尔乐公司147,797.80元坏账损失，故此诉讼不会给本集团造成或有负债。

截至2018年12月31日，本集团不存在应披露其他重大未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
本公司	海南凯美特	10,000.00	2015/6/11	2022/6/10	否
本公司	岳阳电子气 体公司	7,400.00	2018/7/31	2023/7/30	否

说明：

①2015年4月27日，本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《2014年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和2015年度为控股子公司担保的议案》，本公司于2015年6月11日与工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订了编号为0522号全部主合同提供的保证担保，保证人担保的最高债权额为1亿元，保证期间为2015年6月11日至2022年6月10日。主合同就是指海南凯美特公司与工商银行股份有限公司岳阳开发区支行因固定资产贷款业务而订立的授信业务合同。

②2018年4月16日，本公司第四届董事会第八次会议决议通过了《2018年度为控股子公司担保的议案》，本公司于2018年7月31日与交通银行股份有限公司岳阳分行签订编号为A403018004号保证合同，保证金额7,400.00万元，保证期间为2018年7月31日至2023年7月30日，凯美特公司和董事长祝恩福为该笔借款提供了连带责任保证。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2018年12月31日，本公司不存在其他应披露对外担保等形成的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	62,370,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	62,370,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年3月20日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团报告分部包括：二氧化碳分部、特气分部；

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	CO2 分部	特气分部	分部间抵销	合计
----	--------	------	-------	----

营业收入	262,247,725.85	304,032,781.18	61,720,780.22	504,559,726.81
其中：对外交易收入	229,067,429.00	304,032,781.18	28,540,483.37	504,559,726.81
分部间交易收入	33,180,296.85		33,180,296.85	
其中：主营业务收入	234,477,381.48	303,687,955.35	34,026,489.64	504,138,847.19
营业成本	119,087,095.72	210,259,287.73	61,285,662.05	268,060,721.40
主营业务成本	92,071,081.81	209,989,694.03	34,304,467.05	267,756,308.79
营业费用	93,817,182.72	58,680,746.61	458,325.17	152,039,604.16
营业利润/(亏损)	109,848,653.11	41,216,056.94	43,880,959.06	107,183,750.99
资产总额	1,652,442,738.49	875,896,079.15	1,115,460,560.26	1,412,878,257.38
负债总额	335,634,169.37	531,540,734.32	421,580,264.01	445,594,639.68
补充信息：				
资本性支出	52,228,473.32	130,173,986.16	816,827.99	181,585,631.49
折旧和摊销费用	18,414,400.93	68,361,544.20		86,775,945.13
折旧和摊销以外的非现金费用				
资产减值损失	383,797.77	4,758,393.73		5,142,191.50

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

(4) 其他说明

其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
液体二氧化碳	188,412,799.49	172,331,850.36
干冰	14,805,446.97	16,327,271.55
氮气	35,487,796.62	13,068,955.47
氧气	17,975,622.06	5,660,708.08
氩气	16,718,741.82	18,446,979.20
氢气	112,020,910.96	89,662,047.77
液化气	68,111,375.70	66,272,101.59
戊烷	19,270,056.69	16,087,220.31
燃料气加工费	31,336,096.88	29,807,518.87
合 计	504,138,847.19	427,664,653.20

②地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家	抵销	合计
---------	------	-------	------	----	----

或地区			
对外交易收入	502,799,619.10	1,760,107.71	504,559,726.81
非流动资产	138,322,660.09		138,322,660.09

(续)

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	422,771,445.66	5,514,329.64			428,285,775.30
非流动资产	66,285,487.94				66,285,487.94

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
节能循环经济和资源节约重大项目2015年中央预算内投资资金	财政拨款	9,000,000.04		999,999.96	8,000,000.08	其他收益	与资产相关
10万吨/高纯度二氧化碳固态、液态捕收与分离纯化项目补助	财政拨款	825,000.00		300,000.00	525,000.00	其他收益	与资产相关
中央预算内投资计划节能重点补助资金	财政拨款	4,812,500.00		750,000.00	4,062,500.00	其他收益	与资产相关
重点项目帮扶资金	财政拨款	262,500.00		30,000.00	232,500.00	其他收益	与资产相关
研发中心土地垃圾清理场补助资金	财政拨款	2,681,754.26		58,193.52	2,623,560.74	其他收益	与资产相关
新兴产业专项引导补助资金	财政拨款	641,666.81		99,999.96	541,666.85	其他收益	与资产相关
研发中心土地出让金返还	财政拨款	1,673,795.84		36,321.12	1,637,474.72	其他收益	与资产相关
新型工业化专项引导补助资金	财政拨款	1,000,000.00		200,000.00	800,000.00	其他收益	与资产相关
科技创新基金	财政拨款	100,000.00		20,000.00	80,000.00	其他收益	与资产相关
重点工业污染治理工程2013年中央预算内资金	财政拨款	5,583,333.34		1,000,000.00	4,583,333.34	其他收益	与资产相关
炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目奖补资金及投资奖励	财政拨款	4,093,475.00		672,900.00	3,420,575.00	其他收益	与资产相关
国产设备退税	财政拨款	122,497.91		122,497.91		其他收益	与资产相关
循环化改造补助资金	财政拨款	6,257,845.50		677,745.00	5,580,100.50	其他收益	与资产相关
大观区土地购置补贴	财政拨款	3,826,941.28		147,663.36	3,679,277.92	其他收益	与资产相关
制造强省补助资金	财政拨款		1,700,000.00		1,700,000.00	其他收益	与资产相关
			0.00				

2018年省节能与循环经济专项资	财政拨款	1,453,50	24,225.00	1,429,275.00	其他收益 与资产相关
金		0.00			
合计		40,881,309.98	3,153,50	5,139,545.83	38,895,264.15
			0.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况，详见附注五、36和附注五、40。

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本 的金额	本期冲减相关成 本金额	冲减相关成本的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
贷款财政贴息	财政拨款	480,000.00	480,000.00	财务费用	与资产相关

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,876,643.33	5,866,242.34
应收账款	24,129,010.94	15,499,238.91
合计	30,005,654.27	21,365,481.25

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,826,643.33	4,916,242.34
商业承兑票据	50,000.00	950,000.00
合计	5,876,643.33	5,866,242.34

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,888,591.55	
合计	23,888,591.55	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

(2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,614,865.05	100.00%	485,854.11	1.97%	24,129,010.94	15,767,517.27	100.00%	268,278.36	1.70%	15,499,238.91
合计	24,614,865.05	100.00%	485,854.11	1.97%	24,129,010.94	15,767,517.27	100.00%	268,278.36	1.70%	15,499,238.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	19,397,786.53		
6 个月至 1 年	3,111,248.23	155,562.41	5.00%
1 年以内小计	22,509,034.76	155,562.41	0.69%
1 至 2 年	1,902,978.69	190,297.87	10.00%
2 至 3 年	33,451.10	10,035.33	30.00%
3 年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
5 年以上	119,958.50	119,958.50	100.00%
合计	24,585,423.05	485,854.11	1.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 217,575.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国石油化工股份有限公司巴陵分公司	3,591,646.17	14.59	187,767.30
联华林德气体（武汉）有限公司	2,521,603.96	10.24	
湖北和远气体股份有限公司	1,525,703.73	6.2	
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	809,580.92	3.29	
娄底市湘豪气体有限公司	750,954.00	3.05	37,547.70
合 计	9,199,488.78	37.37	225,315.00

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,876,855.55	625,781.63
其他应收款	125,112,313.71	142,505,403.91
合计	126,989,169.26	143,131,185.54

(1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,876,855.55	625,781.63

合计	1,876,855.55	625,781.63
----	--------------	------------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						1,770,000.00	1.23%	590,000.00	33.33%	1,180,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,989,872.33	100.00%	877,558.62	0.70%	125,112,313.71	142,144,571.30	98.77%	819,167.39	0.58%	141,325,403.91
合计	125,989,872.33	100.00%	877,558.62	0.70%	125,112,313.71	143,914,571.30	100.00%	1,409,167.39	0.98%	142,505,403.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
6 个月以内	733,141.33		
6 个月至 1 年	310,253.24	15,512.66	5.00%
1 年以内小计	1,043,394.57	15,512.66	1.49%
1 至 2 年	127,900.00	12,790.00	10.00%
2 至 3 年	173,559.86	52,067.96	30.00%
5 年以上	797,188.00	797,188.00	100.00%
合计	2,142,042.43	877,558.62	40.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

按集团内关联单位间往来款项组合分的其他应收款为 123,847,829.90 元，计提坏账准备为 0 元。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,391.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	590,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海海奔实业有限公司	设备款	590,000.00	经法院判决结果	总经理办公会审批	否
合计	--	590,000.00	--	--	--

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	233,000.00	205,030.00
备用金	671,594.57	387,383.87
关联往来	123,847,829.90	139,613,822.57

单位往来	142,059.86	2,888,559.86
押金	1,095,388.00	815,088.00
其他		4,687.00
合计	125,989,872.33	143,914,571.30

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南凯美特气体有限公司	借款及利息、往来款	78,152,977.82	6 个月以内	62.03%	
岳阳长岭凯美特气体有限公司	借款、往来款	45,694,852.08	6 个月以内	36.27%	
岳阳市财政局	氩气项目土地网拍保证金	675,638.00	5 年以上	0.54%	675,638.00
武汉钢铁集团气体有限责任公司	钢瓶押金	245,700.00	6 个月以内	0.20%	
李伟	备用金	197,241.00	6 个月至 1 年	0.16%	9,862.05
合计	--	124,966,408.90	--	99.20%	685,500.05

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	693,880,296.25		693,880,296.25	566,280,296.25		566,280,296.25
合计	693,880,296.25		693,880,296.25	566,280,296.25		566,280,296.25

(1) 对子公司投资

单位：元

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

惠州凯美特	26,845,047.40			26,845,047.40		
安庆凯美特	173,417,454.32			173,417,454.32		
长岭凯美特	190,000,000.00			190,000,000.00		
海南凯美特	96,017,794.53			96,017,794.53		
福建福源凯美特	80,000,000.00			80,000,000.00		
岳阳电子气体公司		77,600,000.00		77,600,000.00		
福建凯美特		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	566,280,296.25	127,600,000.00		693,880,296.25		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,518,350.69	59,042,375.71	102,746,174.75	42,683,760.11
其他业务	1,188,865.68	710,079.93	120,059.70	26,690.65
合计	150,707,216.37	59,752,455.64	102,866,234.45	42,710,450.76

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,880,959.06	16,000,000.00
合计	43,880,959.06	16,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,308,711.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,966,511.50	附注五、36、40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,040,011.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	595,447.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-91,687.32	
减：所得税影响额	1,404,233.68	
少数股东权益影响额	98,637.79	
合计	5,698,700.53	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.37%	0.1505	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	0.1413	0

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他