

凯瑞德控股股份有限公司

2022 年年度报告

【二零二三年二月】

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李燕媚、主管会计工作负责人孙琛及会计机构负责人(会计主管人员)孙琛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2022 年年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司可能存在的风险因素请查阅公司 2022 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	47
第九节 债券相关情况	54
第十节 财务报告.....	55

备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并加盖公章的 2022 年度财务报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2022 年度审计报告；
3. 载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2022 年年度报告及其摘要原文；
4. 报告期内中国证监会指定网站上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
凯瑞德、上市公司、公司或本公司	指	凯瑞德控股股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
保成鼎盛	指	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司
楚恒聚顺	指	荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司
瑞升嘉泰	指	荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司
楚洋聚顺	指	荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司
泽文瑞通	指	荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司
金锦嘉泰	指	荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司
恒晟瑞通	指	荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司
公司章程	指	《凯瑞德控股股份有限公司章程》
股东大会	指	凯瑞德控股股份有限公司股东大会
董事会	指	凯瑞德控股股份有限公司董事会
监事会	指	凯瑞德控股股份有限公司监事会
荆门中院	指	荆门市中级人民法院
管理人	指	凯瑞德控股股份有限公司破产重整管理人
重整投资人	指	王健先生
农谷集团	指	湖北农谷实业集团有限责任公司
重整计划	指	凯瑞德控股股份有限公司重整计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯瑞德	股票代码	002072
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯瑞德控股股份有限公司		
公司的中文简称	凯瑞德		
公司的外文名称（如有）	KAIRUIDE HOLDING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIRUIDE		
公司的法定代表人	李燕媚		
注册地址	湖北省荆门市漳河新区深圳大道 88 号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团 C 栋 105 室		
注册地址的邮政编码	448124		
公司注册地址历史变更情况	2020 年 7 月 31 日，公司注册地址由“德州市顺河西路 18 号”变更为“湖北省荆门高新区·掇刀区培公大道 201 号（鑫港国际商贸城）C4-1 幢二楼 201 室”；2022 年 10 月 18 日，公司注册地址由“湖北省荆门高新区·掇刀区培公大道 201 号（鑫港国际商贸城）C4-1 幢二楼 201 室”变更为“湖北省荆门市漳河新区深圳大道 88 号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团 C 栋 105 室”。		
办公地址	湖北省荆门市漳河新区深圳大道 88 号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团 C 栋 105 室、北京市东城区朝阳门北大街 1 号新保利大厦 12 层		
办公地址的邮政编码	448124、100085		
公司网址	002072krd.com		
电子信箱	18676781486@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱小艳	
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街 1 号新保利大厦 12 层	
电话	16502052227	
传真	无	
电子信箱	18676781486@163.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	凯瑞德控股股份有限公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	9137000072389938X9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2016 年，公司主营业务由纺织业务变更为互联网相关业务；2019 年，公司主营业务为煤炭贸易业务；2020-2021 年度，公司主要开展煤炭贸易业务及房屋租赁业务；2022 年度，公司主要开展煤炭贸易业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2011 年，公司控股股东由山东德棉集团有限公司变更为浙江第五季实业有限公司；2017 年 7 月，公司前董事长张培峰与自然人任飞、王滕、郭文芳、黄进益签署一致行动人协议，公司控股股东由浙江第五季实业有限公司变更为张培峰及其一致行动人；2018 年 7 月 24 日，公司原实际控制人张培峰、任飞、王滕、黄进益、郭文芳共同签订的《一致行动协议》到期，各方决定不再续签，一致行动关系自动终止，至此公司无实际控制人、无控股股东。2021 年 12 月 24 日，王健先生作为重整投资人受让股票成为公司实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	孙克山、徐成光

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	359,128,086.53	127,165,540.69	182.41%	26,513,668.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,375,539.64	8,547,248.90	-221.39%	-202,486,650.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,567,246.41	4,089,466.60	-358.40%	-199,733,566.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,812,441.52	-89,784,067.05	25.59%	6,300,200.29
基本每股收益（元/股）	-0.0282	0.0486	-158.02%	-1.1505
稀释每股收益（元/股）	-0.0282	0.0486	-158.02%	-1.1505
加权平均净资产收益率	-17.77%	不适用	不适用	-260.74%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	100,859,176.87	90,095,484.03	11.95%	403,056,088.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	50,998,394.24	63,577,038.35	-19.78%	-178,902,000.81

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	359,128,086.53	127,165,540.69	/
营业收入扣除金额（元）	0.00	0.00	/
营业收入扣除后金额（元）	359,128,086.53	127,165,540.69	/

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	101,454,648.40	88,526,719.25	73,536,826.73	95,609,892.15
归属于上市公司股东的净利润	1,518,571.55	-4,910,091.81	-4,088,929.84	-2,895,089.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,487,932.10	-4,821,128.68	-4,223,885.59	-3,010,164.24
经营活动产生的现金流量净额	-56,791,964.82	11,540,036.16	-8,491,063.83	-13,069,449.03

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	-467,631,445.66	0.00	/
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投	1,989.65	0.00	0.00	/

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
债务重组损益	0.00	577,062,452.62	0.00	/
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	-6,787,990.58	0.00	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,206,195.83	-75,827,850.17	0.00	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,333,956.57	-22,422,243.91	-2,730,727.70	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,956.38	64,860.00	0.00	/
减:所得税影响额	0.00	0.00	22,355.77	/
合计	191,706.77	4,457,782.30	-2,753,083.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司 2022 年期间购买理财产品产生的投资收益。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1. 公司所处的行业情况

报告期内，公司主要从事煤炭贸易业务。今年以来，我国煤炭生产保持较快增长而需求增量有限，但受国际能源危机等因素影响，我国煤炭阶段性出现煤炭产能不足、煤炭价格高涨、煤电发电能力不足等突出问题，国家发展改革委、国家能源局推动煤矿扩能增产，增加有效供给，引导重点产煤省区和煤炭企业有序降低市场煤价，严厉打击利用违规存煤场所囤积居奇、哄抬煤价等非法牟利行为，以及密集出台文件通知，在上述政策调控和市场机制的配合下，全年煤炭价格较 2021 年高位明显回落。

2023 年，随着进入后疫情时代，影响煤炭市场的不确定性因素将明显减少，煤炭市场运行将更加稳健，经济有望迎来恢复性反弹，煤炭消费将获得较强支撑，但是在煤炭先进产能持续释放、进口煤补充以及全社会库存已经处于合理水平的保障下，煤炭供给能力将继续增强，因此，2023 年煤炭市场供需关系有望持续改善，煤炭价格中枢或将稳定在合理区间。

2. 公司所处的行业地位

2022 年度，公司主要从事煤炭贸易自营业务，营业收入相比 2021 年度虽出现大幅增长，但因公司煤炭贸易自营业务开展时间短，处于业务发展扩张阶段，整体业务体量及规模相比同行业其他公司较小，行业地位较弱，后续将积极利用多年在煤炭行业积累的各项资源持续加大煤炭贸易自营业务的发展，提升公司行业地位及综合竞争力。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事煤炭贸易业务，并以自营和代理两种模式开展，其中主要通过自营模式开展、代理模式为辅。煤炭贸易自营业务是根据自己的销售规划、结合市场行情走势向焦煤厂、煤炭经销商等采购焦炭、焦沫以及煤炭制品等存放仓库后，再根据市场价格行情商业谈判进行销售以赚取市价价格波动价差，供应商、客户的选择，产品价格的确定均由公司自主选择、商业谈判确定，自货物从供应商采购到交付客户，中间涉及的运输、仓储以及产品市场价格波动等风险均由公司自身承担，该业务模式优点在于盈利能力较强，对业务的上下游能自有掌控，业务的稳定性、延续性较强，不足点是需要自己承担运输、仓储、市价价格波动带来的各项风险；煤炭贸易代理业务是向洗煤厂、煤炭经销商采购客户需求的各类高、中、低硫等煤种，对外销售以赚取贸易固定价差，该业务模式优点在于无需承担业务风险，但不足点是盈利能力弱。

三、核心竞争力分析

公司虽现有业务因规模、体量弱，核心竞争力不足，但因重整化解了债务危机、引入了重整资源、确定了实控人、引入了国资背景的股东，并获得实际控制人对公司业务发展的资金支持，公司未来业务发展在股东背景以及发展资源供给等方面具备一定的竞争优势，后续公司将积极利用股东背景、现有发展资源不断加大煤炭业务客户和供应商的拓展、业务区域的辐射深挖，构建、提升和强化自己的核心竞争优势。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现煤炭贸易营业收入 35,912.81 万元，同比增长 182.41%，其中煤炭贸易自营业务实现收入 35,894.70 万元，同比增长 237.75%、代理业务实现收入 18.12 万元，同比下降 93.97%。自营业务收入的大幅增长、代理业务的缩减主要系代理业务模式盈利能力不足，且对客户、供应商掌控度不够，业务的稳定性、延续性受外部影响大，因此公司自 2021 年引入自营业务模式后，在 2022 年集中资源大力拓展自营业务、逐步退出代理业务，从而实现了煤炭贸易自营业务规模的大力扩张。公司现有供应商 23 家、客户 6 家，供应商分散、货源渠道多样化，客户主要系大型国企、上市公司下属企业等，销售业务稳定。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	359,128,086.53	100.00%	127,165,540.69	100.00%	182.41%
分行业					
贸易	359,128,086.53	100.00%	117,179,271.72	92.15%	206.48%
租赁业务	0.00	0.00%	9,986,268.97	7.85%	-100.00%
分产品					
煤炭贸易	359,128,086.53	100.00%	117,179,271.72	92.15%	206.48%
租赁服务	0.00	0.00%	9,986,268.97	7.85%	-100.00%
分地区					
国内	359,128,086.53	100.00%	127,165,540.69	100.00%	182.41%
分销售模式					
煤炭业务代理模式	181,152.67	0.05%	10,903,704.60	8.57%	-98.34%
煤炭业务自营模式	358,946,933.86	99.95%	106,275,567.12	83.57%	237.75%
租赁服务	0.00	0.00%	9,986,268.97	7.85%	-100.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
煤炭贸易	359,128,086.53	347,966,541.65	3.11%	206.48%	262.96%	-15.08%
分产品						
煤炭贸易	359,128,086.53	347,966,541.65	3.11%	206.48%	262.96%	-15.08%
分地区						
国内	359,128,086.53	347,966,541.65	3.11%	182.41%	262.96%	-21.50%
分销售模式						
煤炭业务自营模式	358,946,933.86	347,966,541.65	3.06%	237.75%	262.96%	-6.73%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
煤炭贸易	销售量	元	359,128,086.53	106,275,567.12	237.92%
	生产量	元	364,351,401.81	98,889,463.71	268.44%
	库存量	元	19,404,450.41	3,019,590.25	542.62%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2022 年实物销售收入相比 2021 年在销售量、采购量以及库存量均实现同比增长,主要系公司 2022 年集中资源大力开展煤炭自营业务,业务规模大幅提升所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贸易	煤炭贸易	347,966,541.65	100.00%	95,869,873.46	100.00%	262.96%

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司集中资源发展煤炭贸易自营业务，逐步退出了煤炭代理业务。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	358,946,933.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	99.95%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	90,684,016.96	25.25%
2	客户 B	89,519,263.82	24.93%
3	客户 C	84,132,611.28	23.43%
4	客户 D	76,970,918.39	21.43%
5	客户 E	17,640,123.41	4.91%
合计	--	358,946,933.86	99.95%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	247,005,197.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	67.79%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	76,797,836.72	21.08%
2	供应商 B	52,025,314.84	14.28%
3	供应商 C	45,360,514.91	12.45%
4	供应商 D	42,103,866.83	11.56%
5	供应商 E	30,717,664.69	8.43%
合计	--	247,005,197.99	67.79%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,739,689.97	719,273.81	976.04%	主要系与同期相比自营业务规模扩大，港务费、经营相关费用增加所致。
管理费用	10,740,602.12	13,690,288.58	-21.55%	主要系本期无重整费用所致。
财务费用	55,438.97	11,684,658.91	-99.53%	主要系 2021 年完成重整有息负债清偿完毕所致，22 年无有息负债。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	458,358,738.74	552,373,311.53	-17.02%
经营活动现金流出小计	525,171,180.26	642,157,378.58	-18.22%
经营活动产生的现金流量净额	-66,812,441.52	-89,784,067.05	25.59%
投资活动现金流入小计	304,208,324.56	169,774,567.44	79.18%
投资活动现金流出小计	307,550,841.63	77,110,000.00	298.85%
投资活动产生的现金流量净额	-3,342,517.07	92,664,567.44	-103.61%
筹资活动现金流入小计	7,560,680.00	147,790,000.00	-94.88%
筹资活动现金流出小计	17,000,000.00	86,203,782.96	-80.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,439,320.00	61,586,217.04	-115.33%
现金及现金等价物净增加额	-79,594,277.33	64,466,634.61	-223.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 投资活动产生的现金流量净额同比降低 103.61%，主要系上期理财收回投资资金以及本期对外投资购置固定资产所致；

(2) 筹资活产生的现金流量净额同比降低 115.33%，主要系上期存在重整投资人捐赠资金、本期无该项所致；

(3) 现金及现金等价物净增加额同比降低 223.47%，主要系上期存在重整投资人捐赠资金、本期无该项所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-6,681.24 万元，公司本年度实现归属于母公司净利润 -1,037.55 万元，两者存在差异主要系公司煤炭业务信用账期内销售未回款、同时备货支付采购款所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	21,325,883.99	21.14%	82,428,063.84	91.49%	-70.35%	主要系本报告期公司开展煤炭自营业务以及归还股东流动性支持资金所致；
应收账款	43,581,248.90	43.21%	561,905.69	0.62%	42.59%	主要系本报告期公司大力开展煤炭自营业务所致。
存货	19,404,450.41	19.24%	3,019,590.25	3.35%	15.89%	主要系本报告期公司大力开展煤炭自营业务备货所致。
固定资产	643,794.08	0.64%	0.00	0.00	0.64%	/
使用权资产	3,472,477.43	3.44%	0.00	0.00	3.44%	主要系本报告期租赁办公场所及购置车辆所致。
合同负债	7,902,730.97	7.84%	0.00	0.00	7.84%	主要系本报告期公司预收合同未履约货款所致。

预付款项	7,212,593.60	7.15%	258,411.79	0.29%	6.86%	主要系煤炭自营业务预付货款所致。
------	--------------	-------	------------	-------	-------	------------------

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限情况。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	子公司	批发零售焦炭、日用杂品等	100	2,761.10	-25.78	18.12	-214.03	-214.03
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	子公司	煤炭贸易	1000	5,986.52	-166.58	21,515.11	-268.15	-278.70
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	子公司	煤炭贸易	1000	6,516.62	-560.05	14,333.12	-242.34	-242.34

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明：无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略和经营计划

1、公司发展战略

公司发展战略是在持续做好煤炭贸易业务的基础上不断做大做强，并积极寻求优质资产注入，通过加强、巩固现有煤炭业务，拓展新增优质盈利业务，实现公司盈利能力及持续经营能力的改善和提升。目前，公司历史遗留问题如诉讼、担保等债务负担已基本消除，内部治理机制逐步完善，内控制度执行有效、内部管理规范；同时通过重整引入了公司实际控制人、国资背景的股东作为公司股东，为公司后续业务煤炭业务做大做强提供助力；后续在现有煤炭贸易业务基础上，通过实施并购重组等措施，引入优质、合适资产，全力促使公司重新回归良性快速发展轨道。

2、公司 2023 年的经营计划

2023 年，公司将主要从以下方面来开展工作：

（1）业务开展方面。一方面，做大做强煤炭贸易业务。立足现有的煤炭贸易自营业务，利用股东带来的资源优势，积极加大煤炭贸易自营业务的市场拓展、拓宽客户及供应商辐射地，深挖煤炭重点区域，构建稳定的供应商及客户群体，确保业务稳定发展的同时，实现业务规模和业务利润的双向增长；另一方面，探索引进优质实体资产，进一步改善公司的资产结构、资产质量及盈利能力，全面提升公司的核心竞争力和市场影响力，实现公司的健康长远发展。

（2）内部治理方面。在公司内部治理规范方面，公司将在日常经营过程中持续梳理、修订、完善相关制度并严格执行，持续加强制度学习、人员风险意识培训等，强化内控，规范管理，通过内部规范管理来防控业务风险、提高业务管理效率，促进业务顺利开展。

（二）公司可能面临的风险及应对措施

1、煤炭价格波动风险。

公司目前主要业务为煤炭贸易业务，煤炭行业受市场供需、国家政策调控、行业环保、安检等多方面因素影响，煤炭市场供应变动及价格波动对公司贸易业务的发展及毛利空间将产生影响。

应对措施：公司将积极深度锁定重要煤源供应商和煤炭需求方，同时不断完善自身贸易商的各项指标以获得前端供应商、后端客户的信任，维持自身煤炭贸易业务的稳定增长。

2、行政处罚风险及相应的股民起诉风险。

因前前任董事长、实际控制人吴联模、张培峰在任期间的违法违规行为，导致公司因过往信披违规而可能被证监会作出行政处罚。目前，公司因上述被行政处罚事项已涉及股民索赔案件多起，同时可能存在其他股民起诉索赔的风险。

应对措施：公司针对上述可能存在的股民诉讼已在 2021 年通过司法重整明确了清偿安排，不会对公司造成重大不利影响，同时公司将依据最高人民法院 2022 年 1 月发布的《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》积极应诉，尽可能争取法院判决公司不承担或以较低比例担责。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制体系，持续开展公司治理活动，规范运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照相关规章制度规范地召开，各位董事、监事均能认真履行自己的职责，公司整体运作符合上市公司治理规范性文件要求，公司内部治理结构完整、健全、清晰，符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件的规定。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，规范表决程序，并通过聘请律师见证，保证会议的合法性。积极以网络投票等方式确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，平等对待所有股东，使其充分行使自己的合法权利。

2、关于公司与实际控制人：公司控股股东、实际控制人严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，无占用公司资金情形，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：公司制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规则，公司现任董事具备任职资格。董事会由 7 人组成，其中独立董事 3 人，董事会的人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事依据相关法律、法规开展工作，按时出席相关会议，积极参加培训，积极参与公司重大事务的决策，履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会的召集、召开程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并依次制订了相应的工作细则。董事会各专门委员会的设立和实际运行，为董事会的决策提供科学和专业的意见和补充。公司董事会依法行使职权，平等对待所有股东，独立董事能独立履行职责，对公司重大事项均能发表独立意见。

4、关于监事和监事会：公司制定《监事会议事规则》；监事的任职资格、任免程序符合《公司法》、《公司章程》规定；监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见；对公司重大事项、财务状况、资产处置、关联交易情况等发表意见并对董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于经理管理层：公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均由董事会直接聘任，对高级管理人员的聘任公开、公平，符合相关法律的要求。

6、内部审计制度的建立和执行情况：公司建立了《内部审计制度》，设立了内部审计部，并配备了专职的内部审计人员，内部审计部独立承担内部审计职能，对公司及子公司日常运营质量，内控的完整性、合理性、实施的有效性，各项费用的使用以及资产情况进行检查和评估，实施有效内部控制。公司内部审计部门直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、债权人等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

8、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访、回答投资者咨询、协调公司与投资者的关系，向投资者提供公司已披露的资料；指定《证券时报》、《中国证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与现控股股东、实际控制人王健先生在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于第一大股东及其下属企业，具备独立完整的产供销业务经营系统，不依赖于股东或其它任何关联方，报告期内，公司未与关联方之间进行过日常业务关联交易，后续公司也将严格控制与股东等其他关联方发生关联交易，如确系业务发展需要，则将按照法律法规及内部制度等要求，履行内部审批程序，如提交股东大会、董事会审批。

2、人员：公司董事、监事以及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员专职在本公司工作并领取报酬，未在股东单位及其下属企业担任任何行政职务，也没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。公司人力资源进行独立的劳动、人事及工资管理，与公司股东的劳动、人事、工资管理体系完全分离。

3、资产：公司与第一大股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。报告期内，公司未发生以公司资产为第一大股东的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构：本公司建立健全了包括股东大会、董事会、监事会、总经理的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立并完善了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制订了比较完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作，不存在与第一大股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司按照《企业会计准则》的要求建立一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，独立依法纳税。

现控股股东、实际控制人王健先生承诺：“与公司之间将保持在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性。如违反上述声明和承诺，给公司或者投资者造成损失的，其愿意承担相应的法律责任。”

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	31.14%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 20 日	审议通过了《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2021 年年度报告全文及摘要》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》

2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.47%	2022 年 09 月 29 日	2022 年 09 月 30 日	审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.61%	2022 年 12 月 08 日	2022 年 12 月 09 日	审议通过了《关于重整计划留存股票司法划转过户的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
纪晓文	董事长	现任	男	51	2019 年 06 月 14 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
秦丽华	董事	现任	女	53	2019 年 06 月 14 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
王健	董事	现任	男	34	2019 年 07 月 03 日	2021 年 09 月 11 日	69,894,600	0	0	0	69,894,600	
王宣哲	董事	现任	男	31	2019 年 06 月 14 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
王世喜	独立董事	现任	男	55	2019 年 07 月 03 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
董运彦	独立董事	现任	男	53	2018 年 11 月 30 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
范晓亮	独立董事	现任	男	58		2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
郑晗	监事	现任	男	28	2019 年 10 月 26 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
张宁	监事	现任	男	28	2020 年 03 月 26 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
张正旭	监事	现任	男	23	2021 年 01 月 18 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	
李燕媚	总经	现任	女	46	2019 年 06 月 17 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	

孙琛	理 财务 总监	现 任	男	39	2021年03月 23日	2021年09 月11日	0	0	0	0	0	0
朱小艳	董 事 会 秘 书 兼 副 总 经 理	现 任	女	34	2021年03月 23日	2021年09 月11日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	69,894,600	0	0	0	69,894,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

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

1. 纪晓文，公司现任董事长，天津大学经济法、工业工程管理专业毕业，山东大学 EMBA，获得律师资格、证券从业资格、独立董事任职资格、董事会秘书任职资格。先后任职中国银行山东省分行、中国东方资产管理公司青岛办事处、山东九发食用菌股份有限公司董事长兼总经理、瑞茂通供应链管理股份有限公司董事、深圳市惠程信息科技股份有限公司董事长、广东群兴玩具股份有限公司董事长。2019年6月14日起任职公司董事长。

2. 秦丽华，公司现任董事，先后任职江苏省海安县机械总厂安检员、海安荣润德贸易有限公司财务负责人。2019年6月14日起任职公司董事。

3. 王健，历任保成通达国际贸易（北京）有限责任公司执行董事兼经理；现任保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司执行董事兼经理、中控鼎业有限公司执行董事兼经理、儒商实业投资发展（湖北）有限公司执行董事兼总经理、保成万利（北京）企业管理有限公司执行董事兼经理，2019年7月3日期任职公司董事。

4. 王宣哲，公司现任董事，伦敦玛丽女王大学本科毕业，历任北京聚鑫创源商贸有限公司执行董事兼经理、北京互动创源营销策划有限公司执行董事兼总经理、儒商联盟投资有限公司执行董事兼经理、三峡新能源（滨州）发电有限公司董事长、熙春（北京）资本投资管理有限公司执行董事兼经理、北京启越晟名科技有限公司执行董事兼经理、北京中铭恒盛科技有限公司执行董事兼经理、北京娇蔓鹿生物科技有限公司监事、济宁鼎兴供应链有限公司董事。现任中亿鼎盛（北京）新能源科技有限公司执行董事兼经理、北京中铭恒盛科技有限公司济宁分公司负责人、中亿鼎盛（北京）房地产开发有限公司董事长兼经理、上海久吾生态环境科技有限责任公司董事兼总经理、熙春（北京）资本投资管理有限公司监事、北京启越晟名科技有限公司监事、北京鸿越嘉盛企业管理有限公司监事，2019年6月14日起任职公司董事。

5. 王世喜，公司现任独立董事，天津商学院经济法本科、西北政法学院法律研究生毕业。获得律师资格、法律顾问资格、上市公司独立董事资格。曾就职于宁夏众和众律师事务所、北京隆安律师事务所（上海）分所、上海中夏旭波律师事务所，现任上海融力天闻律师事务所创始合伙人、主任，2019年7月3日起任职公司独立董事。

6. 董运彦，公司现任独立董事，本科学历。1988年7月至今先后任枣庄矿业集团原枣庄煤矿学校教师，枣庄矿业集团原枣庄煤矿工会干事，新中兴公司工会组织部部长，枣庄矿业集团新中兴公司法律办法律办主任，枣庄矿业集团公司

法律服务中心科长，山东金尊律师事务所律师、江苏雅博科技股份有限公司独立董事。2016 年 7 月至今任山东隆远律师事务所主任、高级合伙人，2018 年 11 月 30 日起任职公司独立董事。

7. 范晓亮，公司现任独立董事，中国注册会计师、注册税务师、注册资产评估师，本科学历。1985 年 7 月至今先后任安徽省宿县地区财会学校教师，安徽省宿州市纺织厂会计，安徽省宿州市审计局审计员、副科长，安徽淮海会计师事务所项目经理，亚太车务（北京）工贸有限公司财务总监，北京国都嘉瑞会计师事务所（普通合伙）合伙人，北京世纪税通税务师事务所有限公司执行董事，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理、江苏雅博科技股份有限公司以及珠海和佳医疗设备股份有限公司独立董事，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理，2018 年 11 月 30 日起任职公司独立董事。

8. 张正旭，公司现任监事，曾任职于中移铁通乌兰浩特分公司，2021 年 1 月 18 日起任职公司监事。

9. 郑晗，公司现任监事、审计部部长。曾任北京微湖渔村餐饮管理有限公司财务经理。2019 年 10 月 26 日起任职公司职工监事。

10. 张宁，公司现任监事，党员。曾在临汾市公安局直属分局、临汾市教练学校、山西辰达泰矿山设备有限公司任职，2020 年 3 月 26 日起任职公司监事。

11. 李燕媚，公司现任总经理，中共北京市委党校本科毕业。先后任职北京中联亚房地产开发有限公司、北京恒泰轩房地产经纪有限责任公司、北京广安创时房地产顾问有限公司，2019 年 6 月 17 日起任职公司总经理。

12. 孙琛，现任公司财务总监、董事长助理，中国人民大学 EMBA 毕业，获得基金从业资格、证券从业资格、董事会秘书任职资格。先后曾任职山东九发食用菌股份有限公司办公室主任、财务处处长、证券事务代表，瑞茂通供应链管理股份有限公司证券事务代表，斯太尔动力股份有限公司副总裁、董事、董事会秘书，广东群兴玩具股份有限公司董事长助理。

13. 朱小艳，现任公司董事会秘书兼副总经理，厦门大学 MBA 毕业，获得中国注册会计师资格、董事会秘书任职资格、基金从业资格、证券从业资格。曾任天职国际会计师事务所审计员；深圳市惠程信息科技股份有限公司证券事务代表、投资管理部副经理；广东群兴玩具股份有限公司董事会秘书、董事、财务总监、总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
董运彦	山东隆远律师事务所	负责人	/	/	是
董运彦	江苏雅博科技股份有限公司	独立董事	2018 年 02 月 07 日	/	是
范晓亮	江苏雅博科技股份有限公司	独立董事	2018 年 02 月 07 日	/	是
范晓亮	珠海和佳医疗设备股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 30 日	/	是
范晓亮	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	部门经理	/	/	是
范晓亮	北京世纪税通税务师事务所有限公司	执行董事	/	/	是
王世喜	上海融力天闻律师事务所	创始合伙人、主任	/	/	是
王健	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王健	儒商实业投资发	执行董事兼经	/	/	否

	展（湖北）有限公司	理			
王健	保成万利（北京）企业管理有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王健	中控鼎业有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王宣哲	中亿鼎盛（北京）新能源科技有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王宣哲	北京中铭恒盛科技有限公司济宁分公司	负责人	/	/	否
王宣哲	中亿鼎盛（北京）房地产开发有限公司	董事长兼经理	/	/	否
王宣哲	上海久吾生态环境科技有限责任公司	董事兼经理	/	/	否
王宣哲	熙春（北京）资本投资管理有限公司	监事	/	/	否
王宣哲	北京启越晟名科技有限公司	监事	/	/	否
王宣哲	北京鸿越嘉盛企业管理有限公司	监事	/	/	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬委员会，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及公司高级管理人员激励约束计划提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会批准。

公司根据经营业绩、职位贡献等因素确定公司董事、监事、高级管理人员的报酬

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
纪晓文	董事长	男	51	现任	35.69	否
秦丽华	董事	女	53	现任	13	否
王健	董事	男	34	现任	0	否
王宣哲	董事	男	31	现任	0	否
董运彦	独立董事	男	53	现任	7.2	否
范晓亮	独立董事	男	58	现任	7.2	否
王世喜	独立董事	男	55	现任	7.2	否
郑晗	监事会主席	男	28	现任	15.78	否
张宁	监事	男	28	现任	7.8	否
张正旭	监事	男	23	现任	8.5	否

李燕媚	总经理	女	46	现任	9.6	否
孙琛	财务总监	男	39	现任	21.5	否
朱小艳	董事会秘书兼副总经理	女	34	现任	21.5	否
合计	--	--	--	--	154.97	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第三十九次会议	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 29 日	审议通过了《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度总经理工作报告》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2021 年年度报告全文》及摘要、《公司 2022 年第一季度报告》、《公司 2021 年度利润分配预案》、《公司 2021 年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案》、《董事会关于公司 2020 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响予以消除的说明》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《董事会关于公司 2019 年度内部控制审计报告否定意见所涉及事项的重大影响予以消除的说明》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于申请撤销退市风险警示及其他风险警示的议案》。
第七届董事会第四十次会议	2022 年 08 月 23 日	2022 年 08 月 25 日	审议通过了《公司 2022 年半年度报告全文》及摘要。
第七届董事会第四十一次会议	2022 年 09 月 13 日	2022 年 09 月 14 日	审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的议案》、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第七届董事会第四十二次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 29 日	审议通过了《公司 2022 年三季度报告》。
第七届董事会第四十三次会议	2022 年 11 月 16 日	2022 年 11 月 18 日	审议通过了《关于重整计划留存股票司法划转过户的议案》。
第七届董事会第四十四次会议	2022 年 11 月 22 日	2022 年 11 月 23 日	审议通过了《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第七届董事会第四十五次会议	2022 年 12 月 02 日	2022 年 12 月 03 日	审议通过了《关于湖北证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
纪晓文	7	7	0	0	0	否	3
秦丽华	7	2	5	0	0	否	3
王健	7	3	4	0	0	否	3
王宣哲	7	2	5	0	0	否	3
董运彦	7	1	6	0	0	否	3
范晓亮	7	4	3	0	0	否	3
王世喜	7	1	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明:无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事对公司日常经营管理以及定期报告等事项提出的有关建议均被采纳，各董事在 2022 年度勤勉尽责，忠实履行作为董事职责，对公司董事会各项议案，在详细了解和与相关人员充分沟通的基础上，积极发表自己的意见和建议、行使职权，对公司各项决策的制定起到了积极的推动作用。独立董事对报告期内公司发生的续聘审计机构、利润分配方案、会计政策变更等事项出具了独立、公正的意见，并对信息披露等情况进行监督和核查，维护了公司和中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	纪晓文、范晓亮、王世喜	3	2022 年 04 月 27 日	审议通过了《2021 年年度内部审计报告》《2022 年一季度内部审计报告》《2021 年年度内部审计工作报告》《关于审计机构 2021 年度审计工作的总结报告及拟续聘公司 2022 年度财务审计机构的议案》《2022 年度内部审计计划》	同意	无	无
			2022 年 08 月 23 日	审议通过了审议并通过了《2022 年半年度内部审计报告》	同意	无	无
			2022 年 10 月 27 日	审议通过了审议并通过了《2022 年三季度内部审计报告》	同意	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	26
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	5
报告期末在职工的数量合计（人）	31
当期领取薪酬员工总人数（人）	36
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	10
财务人员	5
行政人员	8
其他人员	8
合计	31
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	20
专科	6
合计	31

2、薪酬政策

根据行业特点和公司实际情况，公司按工作性质和技能等实行了多层次职工薪酬体系，充分发掘员工潜力，调动员工的工作积极性，不断提高员工的满意度和忠诚度。

3、培训计划

为加强员工培训工作，公司建立起自上而下的全员、全面、全过程的教育培训网络，有效地保证职工培训活动的正常进行。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并能够得到有效的执行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 02 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形之一的，认定为重大缺陷： ① 公司控制环境无效； ② 公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制运行过程中未能发现该错报； ④ 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效； 出现下列情况之一的，认定为重要缺陷： ① 未按照公认会计准则选择和应用会计政策； ② 反舞弊程序和控制无效；	出现下列情形之一的，认定为重大缺陷： ① 违反国家法律、法规或规范性文件； ② 决策程序不科学导致重大决策失误； ③ 重要业务制度性缺失或系统性失效； ④ 重大或重要缺陷不能得到有效整改； ⑤ 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形。 出现下列情形之一的，认定为重要缺陷： ① 重要业务制度或系统存在的缺陷；

	<p>③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；</p> <p>③重要业务系统运转效率低下。</p> <p>一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，凯瑞德控股股份有限公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 02 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息:无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因:无

二、社会责任情况:无。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况:无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王健	其他承诺	<p>一、关于独立性。“（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人及本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人控制的其他企业之间完全独立。3、本人向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司资金、资产和其他资源将由上市公司独立控制并支配，本人及本人控制的其他企业不违规占用公司的资产、资金及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务管理制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在本人控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，不存在本人或本人控制的企业以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况，也不存在上市公司为本人及本人控制的其他企业提供担保的情况。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司与本人及本人控制的其他企业的机构保持完全分开和独立。2、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。3、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理以及各职能部门等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本人控制的其他企业的职能部门之间不存在从属关系。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证本人及本人控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原</p>	2021 年 12 月 24 日	王健作为凯瑞德控股股东、实际控制人期间。	正常履行中

			则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如违反上述声明和承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意承担相应的法律责任。”			
	王健	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于同业竞争。“1、本人目前所控股、实际控制的其他企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与上市公司及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与上市公司及其子公司业务存在直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2、除非经上市公司书面同意，本人目前所控股、实际控制的其他企业不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与上市公司及其子公司业务相竞争的任何活动。3、如本人目前所控股、实际控制的其他企业拟出售与上市公司及其子公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。4、本人目前所控股、实际控制的其他企业将依法、法规及上市公司的规定向上市公司及有关机构或部门及时披露与上市公司及其子公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。5、本人目前所控股、实际控制的其他企业将不会利用实际控制人的身份进行损害上市公司及其他股东利益的经营。6、本人目前所控股、实际控制的其他企业愿意承担因违反上述承诺而给上市公司及其他股东造成的全部经济损失。”	2021 年 12 月 24 日	王健作为凯瑞德控股股东、实际控制人期间。	正常履行中
	王健	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于关联交易。“1、本人不会利用上市公司表决权地位损害上市公司及其子公司和其他股东的利益。2、自本承诺函出具日起本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用上市公司及其子公司的资金或其他资产。3、本人及本人直接或间接控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司发生关联交易。如关联交易无法避免，将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。4、本人及其本人直接或间接控制的其他企业将严格和善意地履行与上市公司及其子公司签订的各项关联交易协议，不会向上市公司及其子公司谋求任何超出协议约定以外的利益或收益。5、本人将促使本人直接或间接控制的其他企业按照同样的标准遵守上述承诺。6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其子公司和其他股东造成的全部损失。”	2021 年 12 月 24 日	王健作为凯瑞德控股股东、实际控制人期间。	正常履行中
其他承诺	王健、保成鼎盛、湖北农谷实业集团有限责任公司	股份限售承诺	1. 王健先生及保成鼎盛重整前后持有的全部股票共计 75,174,600 股（占总股本 20.45%）锁定 36 个月；2. 湖北农谷实业集团有限责任公司持有的公司股票 34,900,000 股（占总股本 9.49%）锁定 36 个月。	2021 年 12 月 06 日	2024 年 12 月 24 日	正常履行中

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙克山、徐成光
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4、1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
赵俊	12,851.82	是	已终审	赵俊撤回二审上诉请求,并与公司达成和解。	法院裁定准许赵俊撤回上诉,庭外和解。	2021年01月28日	巨潮资讯网,公告编号:2021-L010;2022-L027;2022-L029;2023-L003;2020年年度报告;2021年半年度报告;2021年年度报告;2022年半年度报告;2022年年度报告
深圳永惠源供应链有限公司	3,887.74	是	诉讼中	该案(2021)粤0304民初22427号《民事判决	未审结、已按照重整计划预留偿债资源	2021年01月30日	巨潮资讯网,2020年年度报告;公告编号:2021-L012;2021-

				书》已判决驳回原告凯瑞德控股股份有限公司的全部诉讼请求，公司不服已提起上诉，目前二审法院正在审理中。			L033；2022-L023；2021 年半年度报告；2021 年年度报告；2022 年半年度报告；2022 年年度报告
中信银行股份有限公司杭州余杭支行	472.26	是	已终审	<p>该案 （2020）浙 01 民初 2544 号《民事判决书》已判决： “1. 确认中信银行余杭支行对浙江第五季实业有限公司享有普通债权 9369787.5 元；2. 第五季石化公司、第五季电商公司、第五季国际公司、吴联模、张朱晟对浙江第五季实业有限公司的上述第一项债务连带清偿责任，限本判决生效之日起十日内向原告中信银行余杭支行支付；3. 对上述第一项债务未能清偿部分，由凯瑞德公司向中信银行余杭支行承担二分之一的赔偿责任，限本判决生效之日起十日内向中信银行余杭支行支付；4. 驳回中信银行余杭支行的其他诉讼请</p>	已完成现金清偿部分，股票清偿待执行。	2020 年 08 月 13 日	<p>巨潮资讯网，公告编号：2020-L067；2020-L068；2021-L065；2020 年半年度报告；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告；2022 年半年度报告；2022 年年度报告</p>

				<p>求；5. 如第五季石化公司、第五季电商公司、第五季国际公司、吴联模、张朱晟、凯瑞德公司未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”公司不服已提起上诉，浙江省高级人民法院（2022）浙民终 12 号《民事判决书》判决驳回上诉、维持原判。</p>			
<p>中信汽车有限责任公司</p>	<p>47.14</p>	<p>是</p>	<p>诉讼中</p>	<p>该案（2021）鄂08民初178号《民事判决书》已判决：“1. 确认原告中信汽车有限责任公司对被告凯瑞德控股股份有限公司另外享有普通破产债权471364.92元；2. 驳回原告中信汽车有限责任公司的其他诉讼请求。”中信汽车有限责任公司不服已提起上诉，目前二审法院正在审理</p>	<p>/</p>	<p>2022年05月07日</p>	<p>巨潮资讯网，公告编号：2022-L024；2022-L030；2022年半年度报告；2022年年度报告</p>

				中。			
吴振宏	50.26	是	诉讼中	该案 (2021)鄂 01 民初 25 号《民事判 决书》已判 决公司向吴 振宏赔偿经 济损失合计 502584.86 元及利息损 失,公司不 服已提起上 诉。	/	2020 年 08 月 25 日	巨潮资讯网, 2020 年半年度 报告; 2020 年年度报告; 公告编号: 2021-L034; 2021-L055; 2021-L056; 2021 年半年度 报告; 2022 年 半年度报告; 2022 年年度报 告
张小荣	49.27	是	诉讼中	该案 (2021)鄂 01 民初 10 号《民事判 决书》已判 决公司向张 小荣赔偿经 济损失合计 492754.75 元及利息损 失,公司不 服已提起上 诉。	/	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-L034; 2021-L055; 2021-L056; 2021 年半年度 报告; 2021 年 年度报告; 2022 年半年度 报告; 2022 年 年度报告
董晓永	95.54	是	诉讼中	该案 (2021)鄂 01 民初 11 号《民事判 决书》已判 决公司向董 晓永赔偿经 济损失合计 955408.5 元 及利息损 失,公司不 服已提起上 诉。	/	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-L034; 2021-L055; 2021-L056; 2021 年半年度 报告; 2021 年 年度报告; 2022 年半年度 报告; 2022 年 年度报告
朱淑珍	47.24	是	诉讼中	该案 (2021)鄂 01 民初 1010 号《民 事判决书》 已判决:公 司向朱淑珍 赔偿经济损 失合计 472448.4 元 及利息损 失,公司不 服已提起上 诉。	/	2022 年 08 月 25 日	2022 年半年度 报告; 2022 年 年度报告
张玉满	207	是	诉讼中	该案 (2021)鄂 01 民初 1009 号《民	/	2022 年 08 月 25 日	2022 年半年度 报告; 2022 年 年度报告

				事判决书》 已判决：公 司向张玉满 赔偿经济损 失合计 2070015.03 元及利息损 失，公司不 服已提起上 诉。			
--	--	--	--	--	--	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1.公司目前诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况；

2.公司现控股股东、实际控制人王健先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：无。

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中控鼎业 有限公司	实控人控 制的公司	实控人提 供流动性 支持	1,693.93	756.07	1,700	/	/	750
王健	实际控制 人	解决违规 担保保证 金	0	233.18	0	/	/	233.18
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司租赁位于北京朝阳区的办公室，面积 244.53 平方米，租赁期限 2 年（2022 年 5 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日），不含税月租金 13.5 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京山海润祥投资发展有限公司	荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	位于北京朝阳区的办公室（面积 244.53 m ² ）	/	2022 年 05 月 01 日	2024 年 04 月 30 日	-115.56	租赁协议	增加公司经营成本，但有利于公司业务开展	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 2022 年 9 月 13 日、2022 年 9 月 29 日，公司分别召开第七届董事会第四十一次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的议案》，同意将注册地址变更为“湖北省荆门市漳河新区深圳大道 88 号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团 C 栋”。截至本报告期末，公司已完成注册地址变更的工商登记及相应的《公司章程》备案手续。另外，公司同时变更了办公地址，新办公地址为：地址一“湖北省荆门市漳河新区深圳大道 88 号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团 C 栋。”；地址二“北京市东城区朝阳门北大街 1 号

新保利大厦 12 层”。具体详见公司分别于 2022 年 9 月 14 日、2022 年 10 月 25 日发布的《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2022-L040）、《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的公告》（公告编号：2022-L038）、《关于公司注册地址变更完成工商登记的公告》（公告编号：2022-L042）。

2. 公司自 2022 年 11 月 17 日开市起撤销退市风险警示及其他风险警示，具体情况详见公司于 2022 年 11 月 16 日发布的《关于公司股票交易撤销退市风险警示及其他风险警示暨停牌的公告》（公告编号：2022-L047）。

3. 2022 年 11 月 16 日、2022 年 12 月 8 日，公司分别召开第七届董事会第四十三次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于重整计划留存股票司法划转过户的议案》，同意将重整留存股票 53,352,677 股中的 51,500,000 股通过司法划转方式过户给宁波歌德盈香商贸有限公司，划转价款人民币 29,767 万元；剩余 1,852,677 股继续留存。截至本报告期末，上述 51,500,000 股留存股票尚未划转。具体情况详见公司于 2022 年 11 月 18 日发布的《关于重整计划留存股份司法划转暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-L050）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,074,600	29.94%						110,074,600	29.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股	40,180,000	10.93%						40,180,000	10.93%
3、其他内资持股	69,894,600	19.01%						69,894,600	19.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	69,894,600	19.01%						69,894,600	19.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	257,605,400	70.06%						257,605,400	70.06%
1、人民币普通股	257,605,400	70.06%						257,605,400	70.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

外资股									
4、其他									
三、股份总数	367,680,000	100.00%						367,680,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	18,024	年度报告披露 日前上一月末 普通股 股东总 数	17,164	报告 期末 表决 权恢 复的 优先 股股 东总 数	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数（如有） （参见注8）	0
-----------------	--------	-------------------------------------	--------	---	---	---	---

				数 (如有) (参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王健	境内自然人	19.01%	69,894,600	0	69,894,600	0	0	0
凯瑞德控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	17.97%	66,071,453	0	0	66,071,453	0	0
湖北农谷实业集团有限责任公司	国有法人	9.49%	34,900,000	0	34,900,000	0	0	0
毕经祥	境内自然人	2.34%	8,586,300	0	0	8,586,300	0	0
保成鼎盛国际贸易(北京)有限公司	境内非国有法人	1.44%	5,280,000	0	5,280,000	0	0	0
王晶	境内自然人	1.29%	4,758,378	0	0	4,758,378	0	0
刘世青	境内自然人	1.20%	4,421,100	0	0	4,421,100	0	0
沈玉云	境内自然人	1.01%	3,730,400	0	0	3,730,400	0	0
孟锁强	境内自然人	0.49%	1,792,600	0	0	1,792,600	0	0
深圳市前海中睿鼎盛资产管理有限公司一中睿鼎盛融钰一号私募证券投资基金	其他	0.43%	1,584,000	0	0	1,584,000	0	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东王健为保成鼎盛的实际控制人,王健与保成鼎盛存在一致行动关系。除此之外,上述股东未知是否存在关联,也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
凯瑞德控股股份有限公司	66,071,453					人民币普	66,071,453	

破产企业财产处置专用账户		普通股	
毕经祥	8,586,300	人民币普通股	8,586,300
王晶	4,758,378	人民币普通股	4,758,378
刘世青	4,421,100	人民币普通股	4,421,100
沈玉云	3,730,400	人民币普通股	3,730,400
孟锁强	1,792,600	人民币普通股	1,792,600
深圳市前海中睿鼎盛资产管理有限公司—中睿鼎盛融钰一号私募证券投资基金	1,584,000	人民币普通股	1,584,000
中国农业银行股份有限公司山东省分行	1,497,048	人民币普通股	1,497,048
李楚生	1,407,100	人民币普通股	1,407,100
深圳市前海中睿鼎盛资产管理有限公司—中睿鼎盛融钰二号私募证券投资基金	1,236,000	人民币普通股	1,236,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王健	中国	否
主要职业及职务	公司董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

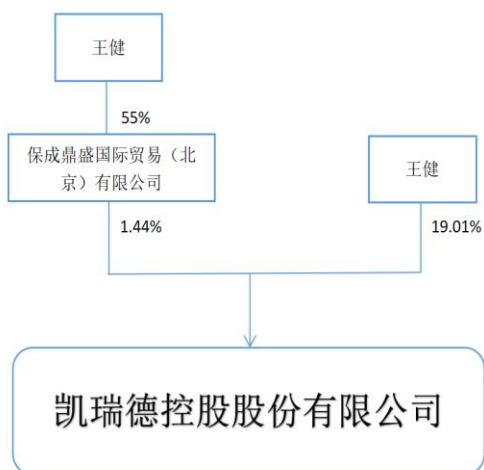
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王健	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

根据王健先生与管理人签署的《重整投资协议书》的约定，王健先生、保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司及湖北农谷实业集团有限责任公司持有的公司股份锁定 36 个月。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 02 月 16 日
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	亚会审字(2023)第 01160001 号
注册会计师姓名	孙克山、徐成光

审计报告正文

• 审计意见

我们审计了凯瑞德控股股份有限公司（以下简称“凯瑞德公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了凯瑞德公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

• 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，我们独立于凯瑞德公司，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。

• 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) 销售收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释 24、营业收入和营业成本”所述，凯瑞德公司销售收入本期发生额为 359,128,086.53 元，上期发生额为 127,165,540.69 元，本期较上期增涨 231,962,545.84 元，增涨幅度较大。

由于收入是凯瑞德的关键绩效指标，对利润总额有较大影响，存在为达到目标或期望而被操纵的重大错报风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 向管理层、治理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同相关条款（包括发货验收、付款结算、换货退货政策等），并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；

(2) 了解和测试公司销售与收款循环中与收入确认相关的内部控制，并评价内控设计和运行的有效性；

(3) 选择样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 对销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合凯瑞德公司实际经营情况，判断毛利率的合理性；

(5) 获取企业的销售台账、发票台账和开票明细，对收入执行细节测试，检查合同、出入库单、过磅单、结算单、运单（装船单）、第三方仓储结算单等，检查销售业务的真实性；

(6) 结合应收账款、预收账款、合同负债等相关科目执行函证程序；

(7) 对本期新增的客户进行关注，获取新增客户档案信息，通过查询企业信用信息公示系统等方式进行背景调查，并对其与凯瑞德公司是否存在关联关系进行评估；对重点客户进行实地走访，对重要客户进行销售终端的穿透核查；

(7) 执行收入截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与交易中的销售合同、销货单、销售发票、结算单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认；

(8) 获取并复核公司期后销售业务涉及的销售回款相关证据资料。

• 其他信息

凯瑞德公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

• 管理层和治理层对财务报表的责任

凯瑞德公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估凯瑞德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯瑞德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯瑞德公司的财务报告过程。

• 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对凯瑞德公司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瑞德公司不能持续经营。

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

（六）就凯瑞德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。我们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。

从与治理层沟通的事项中，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。

（以下无正文）

[本页无正文，为凯瑞德控股股份有限公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）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	二〇二三年二月十六日	

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：凯瑞德控股股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	21,325,883.99	82,428,063.84
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	43,581,248.90	561,905.69
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	7,212,593.60	258,411.79
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	4,339,768.25	3,079,574.88
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	19,404,450.41	3,019,590.25
合同资产	0.00	0.00

持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	878,960.21	747,937.58
流动资产合计	96,742,905.36	90,095,484.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	643,794.08	0.00
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	3,472,477.43	
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00

非流动资产合计	4,116,271.51	
资产总计	100,859,176.87	90,095,484.03
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	6,035,299.01	
预收款项	0.00	0.00
合同负债	7,902,730.97	
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	711,654.45	93,700.00
应交税费	2,313,172.18	1,710,644.60
其他应付款	27,823,691.46	21,848,577.49
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	1,687,219.17	
其他流动负债	1,027,355.03	112,245.75
流动负债合计	47,501,122.27	23,765,167.84
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	2,359,660.36	2,753,288.19
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,359,660.36	2,753,288.19
负债合计	49,860,782.63	26,518,456.03
所有者权益：		
股本	367,680,000.00	367,680,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	655,444,092.85	641,832,357.97

减：库存股	219,195,183.99	203,380,344.64
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-791,187,701.41	-780,812,161.77
归属于母公司所有者权益合计	50,998,394.24	63,577,038.35
少数股东权益	0.00	-10.35
所有者权益合计	50,998,394.24	63,577,028.00
负债和所有者权益总计	100,859,176.87	90,095,484.03

法定代表人：李燕媚

主管会计工作负责人：孙琛

会计机构负责人：孙琛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	20,793,940.82	2,125,554.79
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	43,581,248.90	470,765.28
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	2,515.58	
其他应收款	67,061,052.21	77,632,651.19
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

存货	7,163,453.10	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	265,305.57
流动资产合计	138,602,210.61	80,494,276.83
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00

其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	0.00	0.00
资产总计	138,602,210.61	80,494,276.83
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	47,633,813.43	0.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	7,902,730.97	0.00
应付职工薪酬	647,911.00	0.00
应交税费	322,541.26	1,213,488.93
其他应付款	35,395,931.48	21,472,659.66
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	1,027,355.03	57,009.30
流动负债合计	92,930,283.17	22,743,157.89
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00

永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	2,359,660.36	2,753,288.19
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,359,660.36	2,753,288.19
负债合计	95,289,943.53	25,496,446.08
所有者权益：		
股本	367,680,000.00	367,680,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	450,926,132.06	437,314,397.18
减：库存股	219,195,183.99	203,380,344.64
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
未分配利润	-594,355,867.78	-584,873,408.58
所有者权益合计	43,312,267.08	54,997,830.75
负债和所有者权益总计	138,602,210.61	80,494,276.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	359,128,086.53	127,165,540.69
其中：营业收入	359,128,086.53	127,165,540.69
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	367,276,956.01	122,687,269.73
其中：营业成本	347,966,541.65	95,869,873.46
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	774,683.30	723,174.97
销售费用	7,739,689.97	719,273.81
管理费用	10,740,602.12	13,690,288.58
研发费用	0.00	0.00
财务费用	55,438.97	11,684,658.91
其中：利息费用	92,531.69	11,765,033.51
利息收入	67,047.50	108,645.57
加：其他收益	0.00	1,232.39

投资收益（损失以“-”号填列）	63,946.03	109,495,866.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,330,501.93	-2,449,108.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,415,425.38	111,526,261.92
加：营业外收入	1,393,173.92	1.00
减：营业外支出	1,265,413.18	98,250,095.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,287,664.64	13,276,167.84
减：所得税费用	87,875.00	4,600,796.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,375,539.64	8,675,371.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,375,539.64	7,803,011.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	872,360.03
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-10,375,539.64	8,547,248.90
2. 少数股东损益	0.00	128,122.50
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00

1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-10,375,539.64	8,675,371.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,375,539.64	8,547,248.90
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	128,122.50
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.0282	0.0486
(二) 稀释每股收益	-0.0282	0.0486

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：李燕媚

主管会计工作负责人：孙琛

会计机构负责人：孙琛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

一、营业收入	358,946,933.86	98,232,149.82
减：营业成本	351,318,903.15	90,330,271.55
税金及附加	624,549.27	188,017.45
销售费用	3,563,250.25	63,910.62
管理费用	7,510,777.47	10,939,919.55
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-15,178.22	11,773,995.23
其中：利息费用	21,253.71	11,765,033.51
利息收入	49,234.83	0.00
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,000.00	-100,986,284.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,574,551.88	-4,644,529.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,627,919.94	-120,694,777.95
加：营业外收入	1,393,173.92	1.00
减：营业外支出	1,247,713.18	98,214,236.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,482,459.20	-218,909,013.43
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,482,459.20	-218,909,013.43

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,482,459.20	-218,909,013.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-9,482,459.20	-218,909,013.43
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	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

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	382,442,455.49	140,898,771.00
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	3,735,108.27	
收到其他与经营活动有关的现金	72,181,174.98	411,474,540.53
经营活动现金流入小计	458,358,738.74	552,373,311.53
购买商品、接受劳务支付的现金	451,347,839.26	111,893,748.28
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,177,811.29	1,869,378.30
支付的各项税费	6,426,505.37	12,276,822.52

支付其他与经营活动有关的现金	64,219,024.34	516,117,429.48
经营活动现金流出小计	525,171,180.26	642,157,378.58
经营活动产生的现金流量净额	-66,812,441.52	-89,784,067.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000.00	
取得投资收益收到的现金	61,956.38	64,860.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	22,567,226.19
收到其他与投资活动有关的现金	304,144,368.18	147,142,481.25
投资活动现金流入小计	304,208,324.56	169,774,567.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,406,473.45	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	304,144,368.18	77,110,000.00
投资活动现金流出小计	307,550,841.63	77,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,342,517.07	92,664,567.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	47,790,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,560,680.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	7,560,680.00	147,790,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	1,662,787.97

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	12,476.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,000,000.00	84,528,518.56
筹资活动现金流出小计	17,000,000.00	86,203,782.96
筹资活动产生的现金流量净额	-9,439,320.00	61,586,217.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.26	-82.82
五、现金及现金等价物净增加额	-79,594,277.33	64,466,634.61
加：期初现金及现金等价物余额	80,330,993.38	15,864,358.77
六、期末现金及现金等价物余额	736,716.05	80,330,993.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	357,242,457.56	0.00
收到的税费返还	3,695,445.71	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	51,201,528.89	21,547,186.91
经营活动现金流入小计	412,139,432.16	21,547,186.91
购买商品、接受劳务支付的现金	356,520,000.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,070,503.95	0.00
支付的各项税费	4,361,972.48	7,237,055.10
支付其他与经营活动有关的现金	56,573,348.44	55,111,847.35
经营活动现金流出小计	419,525,824.87	62,348,902.45
经营活动产生的现金流量净额	-7,386,392.71	-40,801,715.54
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	2,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	32,492,600.77
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,000.00	32,492,600.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	2,000.00	32,492,600.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,560,680.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	7,560,680.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,662,787.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	12,476.43
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	0.00	1,675,264.40
筹资活动产生的现金流量净额	7,560,680.00	8,324,735.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.26	-82.82
五、现金及现金等价物净增加额	176,288.55	15,538.01

加：期初现金及现金等价物余额	28,484.33	12,946.32
六、期末现金及现金等价物余额	204,772.88	28,484.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	367,680,000.00				641,832,357.97	203,380,344.64			38,257,186.79		-780,812,161.77		63,577,038.35	-10.35	63,577,028.00
二、本年期初余额	367,680,000.00				641,832,357.97	203,380,344.64			38,257,186.79		-780,812,161.77		63,577,038.35	-10.35	63,577,028.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,611,734.88	15,814,839.35					-10,375,539.64		-12,578,644.11	10.35	-12,578,633.76
（一）综合收益总											-10,375,539.64		-10,375,539.64		-10,375,539.64

额															
(二) 所有者投入和减少资本				13,611,734.88	15,814,839.35								-2,203,104.47	10.35	-2,203,094.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额														10.35	10.35
4. 其他				13,611,734.88	15,814,839.35								-2,203,104.47		-2,203,104.47
四、本期末余额	367,680,000.00			655,444,092.85	219,195,183.99		38,257,186.79		-791,187,701.41				50,998,394.24	0.00	50,998,394.24

上期金额

单位：元

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上	176,000,000.00				396,200,223.07				38,257,186.79		-789,359,410.67		-178,902,000.81	4,518,707.72	-174,383,293.09

年 期 末 余 额													
二、 本 年 期 初 余 额	176,000,000.00			396,200,223.07			38,257,186.79		-789,359,410.67		-178,902,000.81	4,518,707.72	-174,383,293.09
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ - ” 号 填 列)	191,680,000.00			245,632,134.90	203,380,344.64				8,547,248.90		242,479,039.16	-4,518,718.07	237,960,321.09
(一) 综									8,547,248.90		8,547,248.90	128,122.50	8,675,371.40

合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本				437,312,134.90	203,380,344.64						233,931,790.26	-4,646,840.57	229,284,949.69
1.所有者投入的普通股				386,010,799.52	203,380,344.64						182,630,454.88		182,630,454.88
4.其他				51,301,335.38							51,301,335.38	-4,646,840.57	46,654,494.81
(四)所有者权	191,680,000.00			191,680,000.00	-								

益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,680,000.00			191,680,000.00	-								
四、本期期末余额	367,680,000.00			641,832,357.97	203,380,344.64	38,257,186.79	-780,812,161.77	63,577,038.35	-10.35	63,577,028.00			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

								备				
一、上年期末余额	367,680,000.00				437,314,397.18	203,380,344.64			38,257,186.79	-584,873,408.58		54,997,830.75
二、本年期初余额	367,680,000.00				437,314,397.18	203,380,344.64			38,257,186.79	-584,873,408.58		54,997,830.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					13,611,734.88	15,814,839.35				-9,482,459.20		-11,685,563.67

（一）综合收益总额											-9,482,459.20			-9,482,459.20
（二）所有者投入和减少资本														-2,203,104.47
4. 其他														-2,203,104.47
四、本期期末余额	367,680,000.00													43,312,267.08
					13,611,734.88	15,814,839.35								
					13,611,734.88	15,814,839.35								
					450,926,132.06	219,195,183.99					38,257,186.79	-594,355,867.78		

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-365,964,395.15		39,975,053.92
二、本年期初余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-365,964,395.15		39,975,053.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	191,680,000.00	0.00			245,632,134.90	203,380,344.64				-218,909,013.43		15,022,776.83
（一）综合收益总额										-218,909,013.43		-
（二）所有者投入和减少资本					437,312,134.90	203,380,344.64						233,931,790.26
1. 所有者投入的普通股					386,010,799.52	203,380,344.64						182,630,454.88
4. 其他					51,301,335.38							51,301,335.38
（四）所有者权益内部结转	191,680,000.00				-	191,680,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,680,000.00				-	191,680,000.00						
四、本期期末余额	367,680,000.00				437,314,397.18	203,380,344.64			38,257,186.79	-584,873,408.58		54,997,830.75

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

凯瑞德控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东德棉股份有限公司，于 2000 年 6 月经山东省经济体制改革委员会“鲁体改函字【2000】第 32 号”文件批准，由山东德棉集团有限公司、德州恒丰纺织有限公司、德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升（集团）有限公司共同发起设立的股份有限公司。

上述发起人投入到公司的净资产为 134,891,815.89 元，按 66.72%的比例折股后总股本为 9,000 万元，占公司注册资本的 100%，折股后余额 44,891,815.89 元计入资本公积。其中：山东德棉集团有限公司作为主发起人，以所属原德州一棉有限公司的生产经营性资产连同相关负债，以 2000 年 2 月 29 日为评估基准日，经评估确认后的净资产 131,891,815.89 元，按 66.72%的折股比例认购 87,998,395 股股份，占股份公司总股本的 97.78%；德州恒丰纺织有限公司以货币资金 150 万元认购 1,000,802 股股份，占股份公司总股本的 1.11%；德州双威实业有限公司、山东德棉集团德州实业有限公司、山东华鲁恒升（集团）有限公司分别以货币资金 50 万元各认购 333,601 股股份，各占股份公司总股本的 0.37%。

公司于 2006 年 9 月 7 日在深圳证券交易所上市，经中国证券监督管理委员会“证监发行字【2006】74 号”《关于核准山东德棉股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司分别于 2006 年 9 月 20 日、2006 年 9 月 26 日公开发行 7000 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价 3.24 元，发行后注册资本变更为人民币 16,000 万元。

2008 年 3 月 28 日，公司 2007 年度股东大会表决通过了以 2007 年末总股本 16,000 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 1 股，合计转增股本 1,600 万股，转增后公司总股本由 16,000 股增至 17,600 万股。

2021 年 12 月公司执行经法院裁定的重整计划，以资本公积转增股本 19,168 万股，以引进投资人及清偿债务，转增后公司总股本由 17,600 万股增至 36,768 万股。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 36,768 万股，注册资本为 36,768 万元。

公司注册地址（总部地址）：湖北省荆门市漳河新区深圳大道 88 号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团 C 栋，实际控制人为王健。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属综合行业，报告期内，公司主营业务为煤炭产品销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 2 月 16 日批准报出。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯烁（湖北）生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

凯瑞德公司 2022 年度亏损 10,375,539.64 元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计亏损 791,187,701.41 元，累计亏损达总股本的 2.15 倍。本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，基于以下几点，公司未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

1、公司 2021 年度完成了破产重整，截至公司重整日（2021 年 11 月 05 日）清查的外债均已经执行完毕，通过实施重整公司净资产由负转正，预计负债也充分预留了偿债资源。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，公司没有外部有息负债，公司留存的资金能够匹配目前经营所需。此外，根据《重整投资人协议》公司控股股东承诺无偿向公司提供 1 亿元的流动资金支持，也降低未来发展经营所需资金的融资成本。

3、为聚焦主营，提升公司盈利能力，2022 年公司主要拓展了煤炭贸易自营模式，解决了对代理客户的依赖，2022 年度公司煤炭业务较 2021 年有了稳步增长。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4. 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 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；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2. 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

B.其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

11、应收票据

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

12、应收账款

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13、应收款项融资

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

15、存货**1、存货的分类**

存货分类为：在途物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十）金融工具减值。

17、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据 本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业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。

有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

21、长期应收款

见附注五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

22、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

2. 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

（3）与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

（4）向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

（5）向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

2. 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	32	3-5	2.97-3.03

运输设备	年限平均法	7-10	3-5	9.50-13.86
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.70
电子设备	年限平均法	2-5	3-5	19.00-47.50

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、（四十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、（三十一）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

经复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

3、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计

量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、（四十二）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

3、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于煤炭销售收入：

（1）煤炭代理收入

公司开展煤炭代理业务，从销售方取得订单后，按订单从供应商按需采购，并约定由供应商直接送达销售方指定地点，在煤炭送至销售方检量检质后，按煤炭购销净额确认销售收入。

（2）煤炭自营收入

公司开展煤炭自营业务，按合同（订单）约定交货地点、交货方式将产品交付客户后，获取双方盖章的结算单后视为客户对产品完成验收、已将相关商品控制权转移至客户，公司在该时点按总额法确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合

并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

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
凯瑞德控股股份有限公司	25%
凯烁（湖北）生物科技有限公司	25%
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	25%

荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	25%
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	25%
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	25%
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	25%
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	25%

2、税收优惠

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	2,601.00	1.00
银行存款	18,740,688.47	82,427,689.41
其他货币资金	2,582,594.52	373.43
合计	21,325,883.99	82,428,063.84

其他说明：

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
受冻结的银行存款	--	2.11
银行监管资金	--	373.43
管理人监管资金	20,589,167.94	2,096,694.92
合计	20,589,167.94	2,097,070.46

注：2021 年度本公司完成破产重整，资产处置变现的资金由重整管理人管理，截至 2022 年期末，尚由管理人账户管理的资金使用受限。

2、交易性金融资产：无。

3、衍生金融资产：无。

4、应收票据：无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90	591,479.67	100.00%	29,573.98	5.00%	561,905.69
其中：										
账龄组合	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90	591,479.67	100.00%	29,573.98	5.00%	561,905.69
合计	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90	591,479.67	100.00%	29,573.98	5.00%	561,905.69

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	45,874,998.84
合计	45,874,998.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,573.98	2,264,175.96	0.00	0.00	0.00	2,293,749.94

合计	29,573.98	2,264,175.96	0.00	0.00	0.00	2,293,749.94
----	-----------	--------------	------	------	------	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
A 公司	29,202,276.24	63.66%	1,460,113.81
B 公司	16,285,695.00	35.50%	814,284.75
C 公司	387,027.60	0.84%	19,351.38
合计	45,874,998.84	100.00%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、应收款项融资：无。

7、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	7,212,593.60	100.00%	258,411.79	100.00%
合计	7,212,593.60		258,411.79	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	无	2,745,453.41	38.06	2022.12	尚未达到结转条件
第二名	无	1,614,597.26	22.39	2022.12	尚未达到结转条件
第三名	无	1,259,787.63	17.47	2022.12	尚未达到结转条件
第四名	无	443,925.24	6.15	2022.12	尚未达到结转条件
第五名	无	355,280.47	4.93	2022.11	尚未达到结转条件
合计	/	6,419,044.01	89.00	/	/

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,339,768.25	3,079,574.88
合计	4,339,768.25	3,079,574.88

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 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
垫付采购款	0.00	3,241,057.77
往来款	3,500,000.00	600.00
员工保险款	18,865.24	0.00
押金保证金	765,950.00	0.00
备用金	283,361.87	0.00
合计	4,568,177.11	3,241,657.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	162,082.89	0.00	0.00	162,082.89
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	66,325.97	0.00	0.00	66,325.97
2022 年 12 月 31 日余 额	228,408.86	0.00	0.00	228,408.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,568,177.11
合计	4,568,177.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期 信用损失的其他 应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预 期信用损失的其他 应收款	162,082.89	66,325.97	0.00	0.00	0.00	228,408.86
合计	162,082.89	66,325.97	0.00	0.00	0.00	228,408.86

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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
山西省蒲县弘丰贸易 有限责任公司	往来款	3,500,000.00	1 年以内	76.62%	175,000.00
兖矿能源集团股份有 限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.95%	25,000.00
宋丹	押金	135,000.00	1 年以内	2.96%	6,750.00
山东金益德能源有限 公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.19%	5,000.00
张正旭	备用金	85,407.19	1 年以内	1.87%	4,270.36
合计		4,320,407.19		94.59%	216,020.36

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,349,853.48	0.00	9,349,853.48	2,945,227.95	0.00	2,945,227.95
发出商品	7,032,647.31	0.00	7,032,647.31	0.00	0.00	0.00
在途物资	3,021,949.62	0.00	3,021,949.62	74,362.30	0.00	74,362.30
合计	19,404,450.41	0.00	19,404,450.41	3,019,590.25	0.00	3,019,590.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产：无。

11、持有待售资产：无。

12、一年内到期的非流动资产：无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	838,189.45	741,482.04
待认证进项税额	0.00	6,455.54
待摊费用	39,207.99	0.00
预缴所得税款	1,562.77	0.00
合计	878,960.21	747,937.58

其他说明：无。

14、债权投资：无。

15、其他债权投资：无。

16、长期应收款：无。

17、长期股权投资：无。

18、其他权益工具投资：无。

19、其他非流动金融资产：无。

20、投资性房地产：无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	643,794.08	0.00
合计	643,794.08	0.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	681,707.96	12,200.00	693,907.96
(1) 购置	681,707.96	12,200.00	693,907.96
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	681,707.96	12,200.00	693,907.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	46,386.09	3,727.79	50,113.88
(1) 计提	46,386.09	3,727.79	50,113.88
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	46,386.09	3,727.79	50,113.88
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	635,321.87	8,472.21	643,794.08
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(5) 固定资产清理：无。

22、在建工程：无。

23、生产性生物资产：无。

24、油气资产：无。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	3,349,341.19	1,290,000.00	4,639,341.19
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	3,349,341.19	1,290,000.00	4,639,341.19
二、累计折旧			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,116,447.06	50,416.70	1,166,863.76
(1) 计提	1,116,447.06	50,416.70	1,166,863.76
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	1,116,447.06	50,416.70	1,166,863.76
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,232,894.13	1,239,583.30	3,472,477.43
2. 期初账面价值	0.00	0.00	0.00

其他说明：无。

26、无形资产：无。

27、开发支出：无。

28、商誉：无。

29、长期待摊费用：无。

30、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：无。

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(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	4,881,819.16	2,944,945.06
可抵扣亏损	194,367,022.62	202,519,057.88
合计	199,248,841.78	205,464,002.94

(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
2022 年	0.00	14,020,545.66	/
2023 年	18,640,828.86	18,640,828.86	/
2024 年	13,509,316.14	13,509,316.14	/
2025 年	18,141,200.04	18,141,200.04	/
2026 年	138,207,167.18	138,207,167.18	/
2027 年	5,868,510.40	0.00	/
合计	194,367,022.62	202,519,057.88	

其他说明：无。

31、其他非流动资产：无。

32、短期借款：无。

33、交易性金融负债：无。

34、衍生金融负债：无。

35、应付票据：无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	4,228,028.88	0.00
应付运输费	1,691,328.99	0.00
应付仓储费	115,941.14	0.00
合计	6,035,299.01	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

37、预收款项：无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	7,902,730.97	0.00
合计	7,902,730.97	0.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

39、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	93,700.00	3,618,210.84	3,000,256.39	711,654.45
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	177,554.90	177,554.90	0.00
合计	93,700.00	3,795,765.74	3,177,811.29	711,654.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,700.00	3,476,091.17	2,858,136.72	711,654.45
3、社会保险费	0.00	93,779.67	93,779.67	0.00
其中：医疗保险费	0.00	91,623.90	91,623.90	0.00
工伤保险费	0.00	2,155.77	2,155.77	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00

4、住房公积金	0.00	48,340.00	48,340.00	0.00
合计	93,700.00	3,618,210.84	3,000,256.39	711,654.45

(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	0.00	172,165.20	172,165.20	0.00
2、失业保险费	0.00	5,389.70	5,389.70	0.00
合计	0.00	177,554.90	177,554.90	0.00

其他说明：无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,932,780.74	1,342,420.57
企业所得税	87,875.01	55,423.49
城市维护建设税	60,453.62	93,969.44
教育费附加	25,908.69	40,272.61
地方教育费附加	17,272.46	26,848.41
印花税	188,881.66	151,710.08
合计	2,313,172.18	1,710,644.60

其他说明：无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,823,691.46	21,848,577.49
合计	27,823,691.46	21,848,577.49

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(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
借款	7,500,000.00	16,939,320.00

保证金	2,331,800.00	0.00
重整确认（预留）债务资金	2,798,343.75	2,561,043.86
未付的重整费用	955,560.06	1,972,295.80
员工代垫款	182,668.52	189,966.94
往来款	185,950.89	185,950.89
代收款项	13,749,368.24	0.00
其他	120,000.00	0.00
合计	27,823,691.46	21,848,577.49

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

42、持有待售负债：无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,687,219.17	0.00
合计	1,687,219.17	0.00

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,027,355.03	112,245.75
合计	1,027,355.03	112,245.75

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款：无。

46、应付债券：无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京办事处	1,687,219.17	0.00
减：一年内到期的租赁负债	-1,687,219.17	0.00
合计：	0.00	0.00

其他说明：无。

48、长期应付款：无。

49、长期应付职工薪酬：无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,359,660.36	2,753,288.19	/
合计	2,359,660.36	2,753,288.19	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

51、递延收益：无。

52、其他非流动负债：无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	367,680,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,680,000.00

其他说明：无。

54、其他权益工具：无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	641,832,357.97	13,611,734.88	0.00	655,444,092.85
合计	641,832,357.97	13,611,734.88	0.00	655,444,092.85

其他说明：资本公积的变动系赵俊诉讼案达成和解，根据实际和解赔付份额与预留偿债资源差额进行账务调整以及接受股东无偿提供流动性资金支持按照市场同期贷款利率计息。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	203,380,344.64	15,814,839.35	0.00	219,195,183.99
合计	203,380,344.64	15,814,839.35	0.00	219,195,183.99

其他说明：库存股变动系赵俊诉讼案达成和解，根据实际和解赔付份额与预留偿债资源差额进行的账务调整以及实控人就未决违规担保诉讼案追加留存管理人的股票。

57、其他综合收益：无。

58、专项储备：无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,312,033.77	0.00	0.00	24,312,033.77
任意盈余公积	13,945,153.02	0.00	0.00	13,945,153.02
合计	38,257,186.79	0.00	0.00	38,257,186.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-780,812,161.77	-789,359,410.67
调整后期初未分配利润	-780,812,161.77	-789,359,410.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,375,539.64	8,547,248.90
期末未分配利润	-791,187,701.41	-780,812,161.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,128,086.53	347,966,541.65	127,165,540.69	95,869,873.46
合计	359,128,086.53	347,966,541.65	127,165,540.69	95,869,873.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	359,128,086.53	/	127,165,540.69	/
营业收入扣除项目合计金额	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.00	/	0.00%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	/	0.00	/
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	359,128,086.53	/	127,165,540.69	/

收入相关信息：

单位：元

合同分类	煤炭板块	合计
商品类型	359,128,086.53	359,128,086.53
其中：		
煤炭销售	359,128,086.53	359,128,086.53
按经营地区分类		
其中：		
江苏	166,490,182.21	166,490,182.21
山东	101,772,734.69	101,772,734.69
安徽	90,684,016.96	90,684,016.96
山西	181,152.67	181,152.67
市场或客户类型		
其中：		
国内市场	359,128,086.53	359,128,086.53
合同类型		
其中：		
商品买卖合同	359,128,086.53	359,128,086.53
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	359,128,086.53	359,128,086.53
按合同期限分类		
其中：		
商品买卖合同	359,128,086.53	359,128,086.53
合计	359,128,086.53	359,128,086.53

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,483,801.36 元，其中，16,483,801.36 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	315,963.64	198,659.00
教育费附加	135,412.98	85,139.56
土地使用税	0.00	98,778.73
印花税	233,031.36	283,837.98
地方教育费附加	90,275.32	56,759.70
合计	774,683.30	723,174.97

其他说明：无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港务费及仓储损耗	3,936,629.95	505,801.82
职工薪酬	1,129,240.65	144,000.00
差旅费	832,753.52	16,448.20
租赁费	26,666.64	27,000.00
其他	355,379.00	9,981.40
办公费	27,207.74	2,403.99
招待费	1,355,843.72	13,638.40
折旧费	75,968.75	0.00
合计	7,739,689.97	719,273.81

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重整费用	0.00	6,787,990.58
聘请中介机构费用	1,029,338.57	2,576,443.26
职工薪酬	2,992,241.38	1,727,390.93
差旅费	1,473,478.47	938,386.17
诉讼费	137,468.91	594,352.00
招待费	2,108,761.89	587,060.29
信息服务费	107,650.37	243,132.08
其他	850,337.65	194,972.96
办公费	619,903.17	37,903.10
交通运输费	39,806.06	2,657.21
上市费	10,000.00	0.00
物业费	34,000.00	0.00
水电费	41,694.00	0.00
租赁费	149,956.68	0.00
财产保险	4,956.08	0.00
折旧费用	1,141,008.89	0.00
合计	10,740,602.12	13,690,288.58

其他说明：无。

65、研发费用：无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,531.69	11,765,033.51
减：利息收入	67,048.76	108,645.57
汇兑损益	-1.26	82.82
银行手续费	29,957.30	28,188.15
合计	55,438.97	11,684,658.91

其他说明：无。

67、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
个人所得税返还	0.00	1,232.39

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	0.00	577,062,452.62
资产组处置损失（破产重整）	0.00	-467,631,446.66
理财收益	61,956.38	64,860.00
出售其他权益工具投资产生的投资收益	0.00	1.00
出售长期投资股权产生的投资收益	1,989.65	0.00
合计	63,946.03	109,495,866.96

其他说明：无。

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益：无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-66,325.97	-5,194,291.95
应收账款坏账损失	-2,264,175.96	2,745,183.56
合计	-2,330,501.93	-2,449,108.39

其他说明：无。

72、资产减值损失：无。

73、资产处置收益：无。

74、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
其他	30,624.71	1.00	30,624.71
无需支付债务	1,362,549.21	0.00	1,362,549.21
合计	1,393,173.92	1.00	1,393,173.92

计入当期损益的政府补助：无。

75、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
诉讼计提	1,206,195.83	98,249,065.62	1,206,195.83
其中：计提预计负债	1,206,195.83	75,827,850.17	1,206,195.83
罚款、滞纳金	41,491.91	1,029.46	41,491.91
其他	17,725.44	0.00	17,725.44
合计	1,265,413.18	98,250,095.08	/

其他说明：无。

76、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	87,875.00	3,237,351.90
递延所得税费用	0.00	1,363,444.54
合计	87,875.00	4,600,796.44

(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	-10,287,664.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,571,916.16
调整以前期间所得税的影响	-0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	636,574.51

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	556,089.06
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	1,467,127.60
所得税费用	87,875.00

其他说明：无。

77、其他综合收益

详见附注。

78、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
代收煤炭款	13,251,750.30	409,043,848.91
往来款项	58,204,134.31	2,288,286.00
利息收入	67,048.76	108,645.57
收回的受限资金	0.00	32,526.66
其他	658,241.61	1,233.39
合计	72,181,174.98	411,474,540.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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
代付煤炭款	9,740,092.49	492,184,076.99
付现费用	8,391,013.95	11,952,746.60
往来款	27,554,328.51	9,883,008.08
受限的资金	18,492,097.48	2,097,068.35
滞纳金支出	41,491.91	529.46
合计	64,219,024.34	516,117,429.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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
赎回理财产品	304,144,368.18	147,142,481.25
合计	304,144,368.18	147,142,481.25

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(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
购买理财产品	304,144,368.18	77,110,000.00
合计	304,144,368.18	77,110,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款收到的现金	7,560,680.00	100,000,000.00
合计	7,560,680.00	100,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(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
偿还非金融机构借款及利息支付的现金	17,000,000.00	84,528,518.56
合计	17,000,000.00	84,528,518.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

79、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	-10,375,539.64	8,675,371.40
加：资产减值准备	2,330,501.93	2,449,108.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,113.88	0.00
使用权资产折旧	1,166,863.76	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填	92,530.43	11,765,116.33

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,946.03	-109,495,866.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-20,289,058.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,384,860.16	-3,019,590.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,233,718.39	-432,166,726.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,605,612.70	452,297,578.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-66,812,441.52	-89,784,067.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	736,716.05	80,330,993.38
减：现金的期初余额	80,330,993.38	15,864,358.77
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-79,594,277.33	64,466,634.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,000.00

其他说明：无。

(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	736,716.05	80,330,993.38
其中：库存现金	2,601.00	1.00
可随时用于支付的银行存款	734,115.05	80,330,992.38
三、期末现金及现金等价物余额	736,716.05	80,330,993.38

其他说明：无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,589,167.94	管理人管控
合计	20,589,167.94	

其他说明：无。

82、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	2.14	6.9646	14.90
其中：美元	2.14	6.9646	14.90

其他说明：无。

(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

83、套期：无。

84、政府补助：无。

85、其他：无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：无。

5、其他原因的合并范围变动：无。

6、其他：无。

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	
荆门恒晟瑞通 煤焦贸易有限 公司	荆门市	荆门市	焦炭、金属矿 石、非金属矿 石	100.00%	/	投资设立
荆门楚恒聚顺 煤炭贸易有限 公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销 售	100.00%	/	投资设立
荆门瑞升嘉泰 煤炭贸易有限 公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销 售	100.00%	/	投资设立
凯烁（湖北） 生物科技有限 公司	荆门市	荆门市	食品研发	100.00%	/	投资设立
荆门泽文瑞通 煤炭贸易有限 公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销 售	/	100.00%	投资设立
荆门楚洋聚顺 煤炭贸易有限 公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销 售	/	100.00%	投资设立
荆门金锦嘉泰 煤炭贸易有限 公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销 售	/	100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(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：无。

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：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险，主要是以美元、欧元加价的金融资产和金融负债。由于公司本期已无外销业务，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于金融机构借款等。金融机构借款主要为人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

- 1) 本年度公司无利率互换安排。
- 2) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无短期带息债务。
- 3) 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

截至 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 4,474.47 元（2021 年度约 1,677,816.08 元）。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。

本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，为控制信用风险敞口，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收款项的回收较有保证。本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失，并对应收款项余额进行监控。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	45,874,998.84	2,293,749.94
其他应收款	4,568,177.11	228,408.86
合计	50,443,175.95	2,522,158.80

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的应收款项均为当期新增。

3、流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金和大股东提供的流动性资金支持作为主要资金来源。

公司已在 2021 年末实施司法重整，相关的逾期债务已通过债务重组的方式解决，公司已摆脱流动性风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、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	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产：	--	--	--	--	--
货币资金	21,325,883.99	--	--	--	21,325,883.99
应收账款	43,581,248.90	--	--	--	43,581,248.90
其他应收款	4,339,768.25	--	--	--	4,339,768.25
金融资产合计	69,246,901.14	--	--	--	69,246,901.14
金融负债：	--	--	--	--	--
应付账款	6,035,299.01				6,035,299.01
其他应付款	25,965,914.36	1,857,367.10	410.00	--	27,823,691.46
金融负债合计	32,001,213.37	1,857,367.10	410.00	--	33,858,990.47

（二）金融资产转移：无。

（三）金融资产与金融负债的抵销：无。

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：无。

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：无。

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：无。

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：无。

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：无。

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：无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

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：无。

9、其他：无。

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
王健	/	/	/	20.45%	20.45%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是王健。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况：无。

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
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	公司实际控制人控制的公司
保成万利（北京）企业管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
中控鼎业有限公司	公司实际控制人控制的公司
儒商实业投资发展（湖北）有限公司	公司实际控制人控制的公司
湖北农谷实业集团有限责任公司	公司持股 5%以上股东
贵州秦楚酒业有限公司	公司原子公司
纪晓文及其关系密切的家庭成员	董事长, 董事
秦丽华及其关系密切的家庭成员	董事
王宣哲及其关系密切的家庭成员	董事
中亿鼎盛（北京）新能源科技有限公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
北京中亿恒盛投资管理有限公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
中亿鼎盛（北京）房地产开发有限公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
上海久吾生态环境科技有限责任公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
范晓亮及其关系密切的家庭成员	独立董事
董运彦及其关系密切的家庭成员	独立董事
王世喜及其关系密切的家庭成员	独立董事
郑晗及其关系密切的家庭成员	监事会主席
张宁及其关系密切的家庭成员	监事

张正旭及其关系密切的家庭成员	监事
李燕媚及其关系密切的家庭成员	总经理
朱小艳及其关系密切的家庭成员	董事会秘书, 副总经理
孙琛及其关系密切的家庭成员	财务总监

其他说明：无。

5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (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				
中控鼎业有限公司	17,000,000.00	2021年12月21日	/	本期已归还
中控鼎业有限公司	7,500,000.00	2022年12月16日	/	未归还
拆出				

- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,549,711.00	875,936.36

- (8) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目：无。
- (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
其他应付款	中控鼎业有限公司	7,500,000.00	16,939,320.00
其他应付款	王健	2,331,800.00	0.00

7、关联方承诺

根据 2021 年 12 月 8 日荆门中院已裁定批准的《凯瑞德控股股份有限公司重整计划》，为解决违规担保问题和主业发展问题，实控人王健先生做出以下承诺：

1、对于已判决违规担保金额 229,636,827.49 元，王健先生保证本次重整《债权核查报告》中管理人审查确认的债权人明确放弃向凯瑞德主张任何债权权利。对于未判决违规担保金额 133,975,540.00 元与放弃主张权利债权金额 48,809,468.67 元的不足部分，由于司法机构尚未判决，如法院未来生效判决凯瑞德承担还款责任的金额超出 48,809,468.66 元，就超出部分王健先生以现金方式向凯瑞德全额补偿。

2、公司未来三年主营业务收入达到 4 亿元、6 亿元、9 亿元。

3、为公司提供不少于 10,000 万元的不定期流动性支持，用于重整后发展主业。

4、由其作为连带责任保证人，向管理人申报的 278,446,296.16 元对应的原债权人，不向公司主张权利。

8、其他：无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 公司作为被告或被申请人，标的额在 200 万元以上，已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书（诉前保全）

的案件 6 起，具体情况如下：

序号	案号	法院	案由	原告	被告	一审判决额 (元)	诉讼进展
1	(2021)粤0304民初22427号	广东省深圳市福田区人民法院	追加、变更被执行人异议之诉	凯瑞德控股股份有限公司	深圳市永惠源供应链有限公司（第三人：天津德棉矿业有限公司）	85,992,299.64	一审已判决，上诉中
2	(2021)鄂01民初11号	湖北省武汉市中级人民法院	证券虚假陈述责任纠纷	董晓永	凯瑞德控股股份有限公司	955,408.50	一审已判决，上诉中
3	(2021)鄂01民初10号	湖北省武汉市中级人民法院	证券虚假陈述责任纠纷	张小荣	凯瑞德控股股份有限公司	492,754.75	一审已判决，上诉中
4	(2021)鄂01民初25号	湖北省武汉市中级人民法院	证券虚假陈述责任纠纷	吴振宏	凯瑞德控股股份有限公司	502,584.86	一审已判决，上诉中
5	(2021)鄂08民初178号	荆门市中级人民法院	普通破产债权确认纠纷案件	中信汽车有限责任公司	凯瑞德控股股份有限公司	471,400.00	一审已判决，上诉中
6	(2021)鄂01民初1009号	湖北省武汉市中级人民法院	证券虚假陈述责任纠纷	张玉满	凯瑞德控股股份有限公司	2,070,015.03	一审已判决，上诉中

2) 公司作为被告或被申请人，标的额在 200 万元以下，已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书（诉前保全）

的案件共计 25 起，均为股民诉公司证券虚假陈述案件，涉及总金额 101.73 万元，其中：处于一审中 1 起，请求赔偿金额 2.65 万元、处于二审中 24 起，请求赔偿金额 237.94 万元，一审法院判决公司承担赔偿责任 98.08 万元。

针对以上未决诉讼所涉及的债权，公司预留了偿债资源，并提存至管理人账户，后续根据终判情况或和解结果，由管理人审查并经法院裁定确认后，公司将根据《重整计划》的规定进行清偿。

(2) 对外提供债务担保形成的债务及其财务影响

1) 为关联方提供担保详见审计报告“附注十一、关联方交易之关联担保情况”。

2) 公司以前年度存在的未履行相关内部审批决策程序的情况下，对外担保事项共计 3 项，其中 2 起（赵俊担保案、中信银行股份有限公司杭州余杭支行担保案）已终审判决，1 起（中信汽车有限公司债权纠纷案）二审中，金额合计 1,590.11 万元，具体情况如下：

序号	合同名称	签订时间	签订人（或公司）	担保人	被担保人	债权人	涉及金额 (万元)
----	------	------	----------	-----	------	-----	--------------

1	保证担保合同	2017年10月24日	赵俊	凯瑞德控股股份有限公司	深圳市丹尔斯顿实业有限公司	赵俊	200.00
2	最高额保证合同	2016年9月29日	中信银行股份有限公司杭州余杭支行	凯瑞德控股股份有限公司	浙江第五季实业有限公司	中信银行股份有限公司杭州余杭支行	468.49
3	债权债务案	--	中信汽车有限责任公司	凯瑞德控股股份有限公司	--	中信汽车有限责任公司	921.62

针对以上担保所涉及的债权，公司计提了相应的负债并进行了清偿或预留了足额的清偿资源。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况：无。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明

2023年1月广东省高级人民法院就赵俊与公司保证合同纠纷一案，做出（2022）粤民终4018号民事裁定书。裁定同意赵俊以双方达成庭外和解为由向法院提出的撤回上诉申请。根据赵俊与公司签定《和解协议》约定，公司共向赵俊赔付200万元担保款。公司对原在资产负债日依据起诉金额预留的偿债资源，计提的预计负债进行了调整，根据和解协议结果结合重整计划清偿标准调整计提负债。

十六、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：无。
- 2、债务重组：无。
- 3、资产置换：无。
- 4、年金计划：无。
- 5、终止经营：无。
- 6、分部信息：无。
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。
- 8、其他

（一）重整计划留存股份司法划转事项

（1）2022年11月8日，公司董事会对外公告《关于重整计划留存股份司法划转暨权益变动的提示性公告》，公司拟通过司法划转方式将留存股票过户给宁波歌德盈香商贸有限公司（以下简称“宁波歌德”），划转价款人民币贰亿玖仟柒佰陆拾柒万元整（人民币：29,767.00万元）。本次股份司法划转前，宁波歌德未持有公司股份，本次股份司法划转后，宁波歌德将持有公司5,150万股，占公司总股本的14.01%，系公司第二大股东，本次股份司法划转不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。本次司法划转股份尚须经公司股东大会审议批准。

（2）2022年11月16日，公司与宁波歌德签订股份司法划转过户协议，部分约定如下：

1) 标的股票为流通股且不附带任何权利负担，该标的股票共计5150万股，占公司股本总数的14.01%，标的股票以司法划转的方式过户给宁波歌德，划转价款为人民币29,767.0万元。

2) 本协议生效后10个工作日内，宁波歌德支付划转价款的10%作为首付款；剩余价款在公司、宁波歌德向中登公司办理标的股票过户前支付完毕；若未在本协议签署之日起一年内完成交割，公司在5个交易日之内退还宁波歌德已支付的划转款项。

3) 协议生效条件：需经公司董事会、股东大会、宁波歌德股东会表决通过。

（3）2022年11月16日宁波歌德股东会表决通过凯瑞德公司重整计划留存股票司法划转过户协议议案。

（4）2022年12月8日，公司召开临时股东大会，对《关于重整计划留存股票司法划转过户的议案》表决通过。

（5）截止报告日，宁波歌德已预付10%的转让价款。

（二）重大诉讼

1、中信银行股份有限公司杭州余杭支行金融借款合同纠纷，该案已终审判决，具体情况如下：

2016年9月29日，浙江第五季实业有限公司与中信银行杭州余杭支行签订《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为1200万元，贷款期限为2016年9月29日至2017年9月29日。同日，公司与中信银行签订《最高额保证合同》，为浙江第五季在中信银行处的债务提供1440万元的最高额保证担保。经两次展期，上述贷款到期日最终延长至2019年9月26日，期间浙江第五季累计偿还贷款300万元，其未能在贷款到期日及时归还造成逾期。中信银行向杭州市余杭区人民法院提起诉讼，余杭法院裁定移送杭州市中级人民法院审理。2021年8月25日，杭州市中级人民法院作出（2020）浙01民初2544号《民事判决书》，判决确认中信银行股份有限公司杭州余杭支行对浙江第五季实业有限公司享有普通债权9,369,787.50元、公司对上述债务未能清偿部分承担二分之一的赔偿责任。公司不服已提起上诉，2022年10月26日，浙江省高级人民法院作出（2022）浙民终12号《民事判决书》，判决驳回上诉维持原判。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90	495,542.40	100.00%	24,777.12	5.00%	470,765.28
其中：										
合计	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90	495,542.40	100.00%	24,777.12	5.00%	470,765.28

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	45,874,998.84
合计	45,874,998.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,777.12	2,268,972.82	0.00	0.00	0.00	2,293,749.94
合计	24,777.12	2,268,972.82	0.00	0.00	0.00	2,293,749.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户 A	29,202,276.24	63.66%	1,460,113.81
客户 B	16,285,695.00	35.50%	814,284.75
客户 C	387,027.60	0.84%	19,351.38
合计	45,874,998.84	100.00%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,061,052.21	77,632,651.19
合计	67,061,052.21	77,632,651.19

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	74,232,649.28	81,718,580.20
员工社保及公积金	17,976.24	0.00
员工业务借款	201,934.76	0.00
合计	74,452,560.28	81,718,580.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信用	

		用减值)	减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,085,929.01	0.00	0.00	4,085,929.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,305,579.06	0.00	0.00	3,305,579.06
2022 年 12 月 31 日余额	7,391,508.07	0.00	0.00	7,391,508.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,074,959.28
1 至 2 年	73,377,601.00
合计	74,452,560.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,085,929.01	3,305,579.06	0.00	0.00	0.00	7,391,508.07
合计	4,085,929.01	3,305,579.06	0.00	0.00	0.00	7,391,508.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

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
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	往来款	46,620,016.90	1 年以内及 1 至 2 年	62.62%	4,661,728.10
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	往来款	27,612,632.38	1 年以内及 1 至 2 年	37.09%	2,718,784.42
员工备用金	备用金	201,934.76	1 年以内	0.27%	10,096.74
员工保险公积金	员工款	17,976.24	1 年以内	0.02%	898.81
合计		74,452,560.28		100.00%	7,391,508.07

- 6) 涉及政府补助的应收款项：无。
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资：无。

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	358,946,933.86	351,318,903.15	98,232,149.82	90,330,271.55
合计	358,946,933.86	351,318,903.15	98,232,149.82	90,330,271.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	煤炭板块	合计
商品类型		
其中：		
煤炭产品	358,946,933.86	358,946,933.86
按经营地区分类		
其中：		
江苏	166,490,182.21	166,490,182.21
山东	101,772,734.69	101,772,734.69
安徽	90,684,016.96	90,684,016.96
市场或客户类型		
其中：		
国内市场	358,946,933.86	358,946,933.86
合同类型		
其中：		
商品买卖合同	358,946,933.86	358,946,933.86
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	358,946,933.86	358,946,933.86
按合同期限分类		
其中：		
一年内	358,946,933.86	358,946,933.86
合计	358,946,933.86	358,946,933.86

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,483,801.36 元，其中，16,483,801.36 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,000.00	0.00
债务重组收益（破产重整）	0.00	577,062,452.62
资产组处置损失（破产重整）	0.00	-678,048,737.70
出售其他权益工具投资产生的投资收益	0.00	1.00
合计	2,000.00	-100,986,284.08

6、其他：无。

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
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,989.65	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,206,195.83	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,333,956.57	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,956.38	/
合计	191,706.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司 2022 年期间购买理财产品产生的投资收益。

将《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项目的情况说明

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	-17.77%	-0.0282	-0.0282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.10%	-0.0287	-0.0287

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：无。

凯瑞德控股股份有限公司

法定代表人：李燕媚

2023 年 2 月 16 日