



湖南凯美特气体股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 03 月

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。

公司负责人祝恩福、主管会计工作负责人徐卫忠及会计机构负责人(会计主管人员)伍细元声明：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。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”第四部分“公司在发展过程中可能面对的风险”，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 623,700,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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 | 29 |
| 第五节 环境和社会责任 | 49 |
| 第六节 重要事项 | 50 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 59 |
| 第八节 优先股相关情况 | 65 |
| 第九节 债券相关情况 | 66 |
| 第十节 财务报告 | 67 |

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2021 年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|-------------------------|
| 本公司、公司 | 指 | 湖南凯美特气体股份有限公司 |
| 凯美特有限 | 指 | 湖南凯美特干冰有限公司、湖南凯美特气体有限公司 |
| 惠州凯美特 | 指 | 惠州凯美特气体有限公司 |
| 安庆凯美特 | 指 | 安庆凯美特气体有限公司 |
| 长岭凯美特 | 指 | 岳阳长岭凯美特气体有限公司 |
| 湖南凯美特特气分公司 | 指 | 湖南凯美特气体股份有限公司特气分公司 |
| 安庆凯美特特气分公司 | 指 | 安庆凯美特气体有限公司特气分公司 |
| 海南凯美特 | 指 | 海南凯美特气体有限公司 |
| 福建凯美特 | 指 | 福建凯美特气体有限公司 |
| 凯美特电子特种气体公司 | 指 | 岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司 |
| 浩讯科技、控股股东 | 指 | 浩讯科技有限公司 |
| 新疆信安 | 指 | 新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 财信常勤壹号 | 指 | 湖南省财信常勤壹号基金合伙企业(有限合伙) |
| 财信资产 | 指 | 湖南省财信资产管理有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 凯美特气 | 股票代码 | 002549 |
| 变更后的股票简称（如有） | 不适用 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 湖南凯美特气体股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 凯美特气 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HUNAN KAIMEITE GASES CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | KAIMEITE GASES | | |
| 公司的法定代表人 | 祝恩福 | | |
| 注册地址 | 湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门） | | |
| 注册地址的邮政编码 | 414003 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 不适用 | | |
| 办公地址 | 湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门） | | |
| 办公地址的邮政编码 | 414003 | | |
| 公司网址 | www.china-kmt.com | | |
| 电子信箱 | zqb@china-kmt.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 张伟 | 王虹 |
| 联系地址 | 湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门） | 湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门） |
| 电话 | 0730-8553359 | 0730-8553359 |
| 传真 | 0730-8551458 | 0730-8551458 |
| 电子信箱 | zhangw@china-kmt.cn | wanghong@china-kmt.cn |

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》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 证券部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|-----|
| 组织机构代码 | 无变更 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 |

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 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层 |
| 签字会计师姓名 | 金鑫、袁巧云 |

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

| | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增减 | 2019 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 667,505,861.23 | 518,753,231.49 | 28.68% | 514,527,438.04 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 138,808,148.09 | 72,168,364.88 | 92.34% | 89,217,721.01 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 125,949,955.30 | 56,143,854.73 | 124.33% | 78,218,898.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 254,022,743.54 | 160,134,206.85 | 58.63% | 114,885,157.75 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2226 | 0.1157 | 92.39% | 0.1430 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 加权平均净资产收益率 | 13.44% | 7.42% | 6.02% | 9.39% |
| | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年末比上年末增减 | 2019 年末 |
| 总资产（元） | 1,672,733,665.91 | 1,626,259,193.00 | 2.86% | 1,620,878,358.01 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,087,305,136.32 | 978,286,746.55 | 11.14% | 969,113,602.50 |

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

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 | 127,632,048.20 | 173,349,159.89 | 185,179,405.00 | 181,345,248.14 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 16,176,746.14 | 42,195,857.13 | 43,762,212.95 | 36,673,331.87 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 14,244,719.37 | 39,721,601.53 | 40,640,200.05 | 31,343,434.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,021,067.61 | 63,053,279.08 | 82,394,633.63 | 72,553,763.22 |

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 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 2019 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） | -1,214,207.82 | -462,430.54 | -2,516,547.87 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,378,677.26 | 18,821,700.43 | 7,541,491.38 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性 | 4,986,660.33 | 874,989.73 | 3,147,547.35 | |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|----|
| 金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产交易性金融负债和可 供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 387,181.82 | 57,929.85 | 5,898,603.01 | |
| 减：所得税影响额 | 2,672,588.30 | 3,258,539.94 | 2,955,548.07 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,530.50 | 9,139.38 | 116,723.22 | |
| 合计 | 12,858,192.79 | 16,024,510.15 | 10,998,822.58 | -- |

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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、报告期内公司所处的行业情况

1、尾气回收发展循环经济

近年来，全球二氧化碳排放量保持着持续快速增长的态势，目前，全世界每年向大气排放的二氧化碳总量近 300 亿吨，而利用量仅为 1 亿吨。在重要会议中“碳中和”被高亮提及，2020年第75届联合国大会上，习总书记历史性提出中国的碳排放要力争在“2030年前达到峰值”、“2060年前实现碳中和”这一目标。这一目标对相关行业既是机遇也是挑战。“二氧化碳排放2030年前达到峰值，2060年前实现碳中和”是一件影响全局、影响未来的历史性事件，意味着今后我国必将进行绿色转型发展。在碳中和形势下，国家节能减排的产业政策对石化企业碳减排要求更加趋严，随着环保政策趋紧，碳减排和碳中和相关政策的频出对公司长远发展有积极影响。

公司从成立至今一直致力于石化尾气治理行业，经过三十年的发展，公司成为了领先的以石油化工尾气(废气)火炬气回收利用的专业环保企业。石油化工尾气(废气)火炬气回收利用既能够帮助产生尾气的企业达到低成本的危废处理、节能减排的目的，同时也能够实现尾气的循环利用，并创造经济效益。

2、工业气体行业稳定发展

工业气体行业的发展速度在很大程度上取决于所在国家或地区的经济发展水平。与发达国家相比，我国人均工业气体消费量还处在较低水平，未来仍有很大的发展潜力。随着我国经济结构的升级，化工合成、冶炼工艺等传统产业对工业气体的需求稳定增长，同时来自于电子、食品、医疗、氢能源等新兴产业的气体需求增速显著，需求领域的日益扩大为气体行业的发展提供了保障。

3、电子特气国产化迫在眉睫

我国正处于外部科技封锁以及贸易战升级时期，电子特气国产化已迫在眉睫。国内电子特气市场，特别是高端电子特种气体国内自给率非常低，中国电子特种气体有80%以上依赖进口。电子特气是半导体产业的“血液”，是高科技应用领域和战略新兴产业发展不可缺少的基础原材料。电子特气的国产化将大幅降低中国芯片制造商的制造成本，提高中国芯片制造业的竞争力。

根据公司发展战略和产业布局，在巩固二氧化碳气体行业龙头地位的基础上，加速向全方位的电子特气领域延伸，形成行业内具有较大影响力的专业电子特气和混配气体研发及生产加工基地，聚焦电子特气的研发生产，顺应我国电子等新兴产业发展的历史机遇，不断填补高端电子特种气体领域的国内空白，打破国外垄断、逐步替代进口。

4、加大氢能产业发展

氢气是清洁的绿色化工产品，具有不产生二次污染的特性，石化尾气提氢，完成了减少尾气到增加绿色环保资源利用的转换，符合国家环保政策的要求。近年来，随着氢能利用技术发展成熟，以及应对气候变化压力持续增大，氢能在世界范围内备受关注，氢能已经纳入我国能源战略，成为我国优化能源消费结构和保障国家能源供应安全的战略选择。氢能产业基础设施是发展氢能产业的前置条件，能带动高端装备制造业快速发展、促进产业结构调整。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司经营范围：以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料生产、充装、销售和运输工业气体、医用气体、标准气体、特种气体、混合气体、食品添加剂气体、电子化学品，气体产品技术咨询，气体检测，气瓶检验和处理、存储服务，氨的销售（限分支机构经营），塑料制品生产及销售，仓储（不含危险爆炸物品）、租赁、货物运输，货物进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品广泛应用于饮料、冶金、食品、烟草、石油、农业、化工、电子等多个领域。

经过多年的发展，公司成为以石油化工尾气(废气)火炬气回收利用的专业环保企业。母公司湖南凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳20万吨/年，液氧1.5万吨/年，液氮4.5万吨/年，液氩2.29万吨/年的生产能力；安庆凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳10万吨/年的生产能力，安庆特气分公司形成年产52,080吨的精馏液化可燃气、3214万Nm³氢气、燃料气5564万Nm³、戊烷工业烃11,400吨的生产能力；惠州凯美特气体已形成生产高纯食品级液体二氧化碳13万吨/年、优质干冰20,000吨/年、高纯态100,000标瓶的生产能力；长岭凯美特已形成年产4,760吨氢气、燃料气10.6万吨的生产能力；海南凯美特已建设并投产年产一期食品级二氧化碳3万吨、燃料气7.3万吨、转化炉用燃料气15.2万吨、氢气1.072万吨、氮气5.24万吨的生产能力；福建凯美特已形成高纯食品级液体二氧化碳10万吨/年、优质干冰3,000吨/年、1,852.8万NM³氢气、1,580万NM³燃料气的生产能力。岳阳电子特种稀有气体项目于2020年7月正式投产，已生产出的合格产品为：99.99996%二氧化碳、99.9999%氦气、99.999%氖气、99.9999%氩气、99.999%氙气、99.9995%氙气、99.997%一氧化碳、99.9999%氮气、99.9999%氢气、氯化氢基准分子激光混配气、氟基准分子激光混配气、动态激光混配气。

公司主要产品由于纯度高、质量稳定，得到广大客户的认可。公司已与多家下游企业建立了长期、稳定的合作关系，产品市场占有率逐年上升。目前公司食品级液体二氧化碳产品已通过可口可乐和百事可乐的认证，被可口可乐和百事可乐等公司确认为在中国的策略供应商，并为杭州娃哈哈集团、屈臣氏集团、百威英博啤酒集团、青岛啤酒、华润雪花啤酒、燕京啤酒、珠江啤酒集团、中烟集团等众多知名食品饮料烟草客户和中国中车集团、三一重工、中联重科、山河智能、岳阳林纸等特大型工业客户广泛采用。

三、核心竞争力分析

1、产品质量及技术优势

公司主要产品由于纯度高、质量稳定，得到广大客户的认可。公司是国家第一批“专精特新”小巨人企业，已多次被评为“高新技术企业”，以循环经济节能降耗、资源综合利用以及科技创新为目标，通过自主研发创新，拥有二氧化碳、氢气、可燃气体、电子特种气体超高提纯及气体分离等多项专利，是科技部和湖南省科技厅认证的技术双高企业，得到科技部创新基金的支持，是国家新产品重点发展企业。企业已通过ISO9001质量体系认证、ISO14001环境体系认证、ISO18000职业健康安全体系认证及HACCP食品卫生安全认证。

公司是循环经济标准化国家标准制定企业，编制的《产业园区废气综合利用原则和要求》（GB/T36574-2018）国家标准、《二氧化碳行业绿色工厂标准要求》行业标准、《工业排放气二氧化碳回收技术导则》团体标准已正式实施。

公司电子特种稀有气体项目采用深冷精馏、物理化学吸附等先进技术及设备，生产半导体、航天、医疗等领域急需的超高纯气体和多元混配气，有利于进一步扩充公司气体产品种类，树立公司在特种稀有气体行业的高品质形象，未来电子特种稀有气体正式投入市场将打破国外跨国公司在这一领域的垄断地位，实现芯片、半导体等高科技领域中电子特种稀有气体的“中国造”。

2、物流配送优势

二氧化碳产品运输需要低温、高压环境，二氧化碳生产企业的物流配送能力是其核心竞争力之一。目前，公司运输车辆均已安装了全球卫星定位系统。通过该系统，公司可实现对所有运输车辆的全天候、全

过程监控，确保产品运输安全。

3、信息化优势

目前，公司在车载的储存罐和客户的贮藏容器上安装了GPRS远程客户管理系统（无线液位远传监测系统）。该系统可将分散的储罐液位、容积、压力等情况通过网络传输到公司管理中心，并自动完成各参数的实时记录、报警、报表输出，历史记录查询和曲线分析，使公司能随时掌握储罐液位、容积、压力等情况。公司可根据客户实际情况，及时与客户取得联系，并就近调配车辆及时进行产品配送，实现对客户的不间断供应。

4、产业布局优势

二氧化碳产品因运输成本较高，存在一定的销售半径。公司目前通过在湖南岳阳、安徽安庆、广东惠州、福建泉州、海南洋浦等地设立生产基地，并且建立了产品运输专业车队，通过上述多个基地的建设和运输能力的提升，公司可实现不同基地产品的及时调配，有效地降低了单个上游化工企业停车检修对公司正常生产经营的不利影响。

5、产品规模及市场优势

经过多年的发展，公司成为以石油化工尾气(废气)火炬气回收利用的专业环保企业。母公司湖南凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳20万吨/年，液氧1.5万吨/年，液氮4.5万吨/年，液氩2.29万吨/年的生产能力；安庆凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳10万吨/年的生产能力，安庆特气分公司形成年产52,080吨的精馏液化可燃气、3214万Nm³氢气、燃料气5564万Nm³、戊烷工业烃11,400吨的生产能力；惠州凯美特气体已形成生产高纯食品级液体二氧化碳13万吨/年、优质干冰20,000吨/年、高纯态100,000标瓶的生产能力；长岭凯美特已形成年产4,760吨氢气、燃料气10.6万吨的生产能力；海南凯美特已建设并投产年产一期食品级二氧化碳3万吨、燃料气7.3万吨、转化炉用燃料气15.2万吨、氢气1.072万吨、氮气5.24万吨的生产能力；福建凯美特已形成高纯食品级液体二氧化碳10万吨/年、优质干冰3,000吨/年、1,852.8万Nm³氢气、1,580万Nm³燃料气的生产能力。岳阳电子特种稀有气体项目于2020年7月正式投产，已生产出的合格产品为：99.99996%二氧化碳、99.9999%氦气、99.9999%氖气、99.9999%氩气、99.9999%氪气、99.9995%氙气、99.997%一氧化碳、99.9999%氮气、99.9999%氢气、氯化氢基准分子激光混配气、氟基准分子激光混配气、动态激光混配气。

公司依据不同顾客的不同需求，通过产品扩充、服务改进等方式赢得了潜在的市场和顾客。如在生产及销售干冰和液体二氧化碳产品的基础上，利用化工尾气（废气）为原料扩充生产一氧化碳、氢气、戊烷、液化气、燃料气、液氧、液氮、液氩等多种产品，满足了潜在市场和顾客的需求。

目前高品质电子特种气体产品已实现多单销售并已得到国内外多家客户的认可。公司积极推进电子特气产品的市场销售，逐步打开市场空间，实现产能释放。

四、主营业务分析

1、概述

2021年度报告期内，公司实现营业收入66,750.59万元，比上年同期增长28.68%；实现营业利润13,642.53万元，比上年同期增长67.90%；归属于上市公司股东的净利润13,880.81万元，比上年同期增长92.34%。

公司主要子公司、控股子公司的经营情况及业绩分析

1、惠州凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本为2,600万元，主营业务为液体二氧化碳、食品添加剂液体二氧化碳、干冰。截至2021年12月末，公司的总资产为17,907.38万元，所有者权益16,747.05万元；本期实现营业收入11,300.69万元，营业利润2,521.29万元，净利润2,362.19万元。

2、安庆凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本：17,383万元，主营业务为生产提纯食品级二

氧化碳和氢气、戊烷、液化气。截至2021年12月末，公司的总资产为 27,792.40万元，所有者权益25,372.54万元，本期实现营业收入19,001.54万元，营业利润5,576.29万元，净利润为5,181.11万元。

3、岳阳长岭凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本为5,000万元，主营业务为为生产提纯氢气与可燃气（甲烷）气体。截至2021年12月末，公司的总资产为10,519.03万元，所有者权益-131.76万元，本期实现营业收入4,289.44万元，营业利润-1,052.89万元，净利润为-380.85万元。

4、海南凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本：9,000.00万元，主营业务为为生产提纯可燃气（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气。截至2021年12月末，公司的总资产为19,220.32万元，所有者权益17,018.29万元，本期实现营业收入9,998.01万元，营业利润3,071.39万元，净利润为2,967.03万元。

5、福建凯美特气体有限公司：全资子公司，注册资本：20,000.00万元，主营业务为生产提纯食品级二氧化碳、可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、氢气。截至2021年12月末，公司的总资产为29,500.10万元，所有者权益 22,992.86万元，本期实现营业收入9,986.11万元，营业利润2,355.72万元，净利润为2,206.63万元。

6、岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司：控股子公司，注册资本为8,000万元，主营业务为生产电子特种气体相关产品。截至2021年12月末，公司的总资产为18,503.01万元，所有者权益4,595.27万元，本期实现营业收入1,846.78万元，营业利润-1,758.53万元，净利润为-1,303.08万元。

根据2021年4月26日公司第五届董事会第六次会议决议，公司全资子公司福建凯美特吸收合并全资子公司福建福源凯美特。2021年8月2日福建福源凯美特完成工商注销。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

| | 2021 年 | | 2020 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 | 667,505,861.23 | 100% | 518,753,231.49 | 100% | 28.68% |
| 分行业 | | | | | |
| 生态保护和环境治理业 | 666,537,372.64 | 99.85% | 518,230,338.37 | 99.90% | 28.62% |
| 其他 | 968,488.59 | 0.15% | 522,893.12 | 0.10% | 85.22% |
| 分产品 | | | | | |
| 液体二氧化碳 | 284,963,686.22 | 42.69% | 234,662,615.44 | 45.24% | 21.44% |
| 干冰 | 17,497,461.88 | 2.62% | 12,923,038.84 | 2.49% | 35.40% |
| 氮气、氧气 | 26,540,294.68 | 3.97% | 21,201,120.73 | 4.09% | 25.18% |
| 氩气 | 19,288,968.72 | 2.89% | 13,899,328.32 | 2.68% | 38.78% |
| 氢气 | 156,814,873.47 | 23.49% | 152,205,984.52 | 29.34% | 3.03% |
| 液化气 | 83,887,039.25 | 12.57% | 38,411,265.21 | 7.40% | 118.39% |
| 戊烷 | 27,011,073.55 | 4.05% | 11,445,227.43 | 2.21% | 136.00% |
| 燃料气加工费 | 32,153,182.89 | 4.82% | 33,481,757.88 | 6.45% | -3.97% |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 氩气 | 12,694,723.00 | 1.90% | | | 100.00% |
| 氙气 | 3,864,778.76 | 0.58% | | | 100.00% |
| 氦气 | 1,814,166.33 | 0.27% | | | 100.00% |
| 混合气 | 7,123.89 | 0.00% | | | 100.00% |
| 其他 | 968,488.59 | 0.15% | 522,893.12 | 0.10% | 85.22% |
| 分地区 | | | | | |
| 湖 南 | 114,946,484.27 | 17.22% | 83,964,391.91 | 16.19% | 36.90% |
| 湖 北 | 18,104,773.02 | 2.71% | 15,560,927.73 | 3.00% | 16.35% |
| 广 东 | 151,279,499.15 | 22.67% | 142,379,892.26 | 27.45% | 6.25% |
| 安 徽 | 132,035,964.58 | 19.78% | 80,311,245.48 | 15.48% | 64.41% |
| 海 南 | 99,998,539.23 | 14.98% | 97,375,945.51 | 18.77% | 2.69% |
| 福 建 | 82,870,394.60 | 12.41% | 56,965,457.54 | 10.98% | 45.47% |
| 其 他 | 68,270,206.38 | 10.23% | 42,195,371.06 | 8.13% | 61.80% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销销售 | 667,505,861.23 | 100.00% | 518,753,231.49 | 100.00% | 28.68% |

(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 | | | | | | |
| 生态保护和环境 治理业 | 666,537,372.64 | 387,101,101.54 | 41.92% | 28.62% | 19.30% | 4.53% |
| 分产品 | | | | | | |
| 液体二氧化碳 | 284,963,686.22 | 135,644,517.90 | 52.40% | 21.44% | 21.89% | -0.18% |
| 氢气 | 156,814,873.47 | 112,535,696.81 | 28.24% | 3.03% | 3.94% | -0.63% |
| 液化气 | 83,887,039.25 | 54,386,975.67 | 35.17% | 118.39% | 38.59% | 37.33% |
| 分地区 | | | | | | |
| 湖 南 | 114,946,484.27 | 75,580,983.19 | 34.25% | 36.90% | 22.37% | 7.81% |
| 广 东 | 151,279,499.15 | 89,058,018.77 | 41.13% | 6.25% | 5.74% | 0.28% |
| 安 徽 | 132,035,964.58 | 79,698,782.35 | 39.64% | 64.41% | 29.76% | 16.12% |
| 海 南 | 99,998,539.23 | 60,386,818.95 | 39.61% | 2.69% | 1.74% | 0.57% |
| 福 建 | 82,870,394.60 | 43,362,086.19 | 47.67% | 45.47% | 56.92% | -3.82% |
| 其 他 | 68,270,206.38 | 30,343,047.52 | 55.55% | 61.80% | 35.25% | 8.72% |

分销售模式

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 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|------------|-----|----|------------|------------|--------|
| 生态保护和环境治理业 | 销售量 | 吨 | 524,378.67 | 439,020.97 | 19.44% |
| | 生产量 | 吨 | 538,467.30 | 461,606.06 | 16.65% |
| | 库存量 | 吨 | 14,577.17 | 9,298.98 | 56.76% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(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

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 同比增减 |
|------------|----------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 生态保护和环境治理业 | 直接材料 | 161,657,315.91 | 41.76% | 123,304,971.62 | 38.00% | 31.10% |
| 生态保护和环境治理业 | 直接人工 | 17,399,875.40 | 4.49% | 13,020,051.93 | 4.01% | 33.64% |
| 生态保护和环境治理业 | 能源 | 61,650,876.04 | 15.93% | 53,865,891.99 | 16.60% | 14.45% |
| 生态保护和环境治理业 | 制造费用 | 98,427,307.85 | 25.43% | 97,285,331.23 | 29.98% | 1.17% |
| 生态保护和环境治理业 | 运输费 | 47,965,726.33 | 12.39% | 37,011,966.35 | 11.41% | 29.60% |
| 生态保护和环境治理业 | 主营业务成本合计 | 387,101,101.54 | 100.00% | 324,488,213.12 | 100.00% | 19.30% |

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

子公司间吸收合并

根据本公司第五届董事会第六次会议，本公司全资子公司福建凯美特拟吸收合并福建福源凯美特气体有限公司（以下简称“福建福源凯美特”）。合并日确定为2021年6月30日，吸收合并按照法定程序完成后，福建凯美特公司存续经营，福建福源凯美特将依法注销独立法人资格，福建福源凯美特的全部业务、资产、负债、权益、人员、其他一切权利及义务将由福建凯美特承接。2021年8月2日，福建福源凯美特公司取得福建省泉州市泉港区市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

(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

(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） | 260,905,041.30 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 39.14% |
| 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 | 中国石化海南炼化化工有限公司 | 90,235,296.92 | 13.54% |
| 2 | 安徽巨力能源有限公司 | 51,213,982.71 | 7.68% |
| 3 | 中国石油化工股份有限公司长岭分公司 | 42,805,607.22 | 6.42% |
| 4 | 福建省联合石油化工有限公司 | 36,488,844.81 | 5.47% |
| 5 | 中国石油化工股份有限公司安庆分公司 | 35,417,759.81 | 5.31% |
| 合计 | -- | 256,161,491.47 | 38.43% |

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） | 190,673,862.30 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 42.53% |
| 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 | 中国石油化工股份有限公司安庆分公司 | 66,731,943.38 | 14.95% |
| 2 | 海南电网有限责任公司儋州供电局 | 39,142,995.10 | 8.77% |
| 3 | 中石化巴陵石油化工有限公司 | 37,159,852.94 | 8.32% |
| 4 | 国网安徽省电力公司安庆供电公司 | 26,425,022.00 | 5.92% |
| 5 | 国网福建省电力有限公司泉州供电公司 | 21,214,048.88 | 4.76% |
| 合计 | -- | 190,673,862.30 | 42.72% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--|
| 销售费用 | 29,402,700.11 | 25,919,838.96 | 13.44% | |
| 管理费用 | 82,953,415.88 | 73,518,237.74 | 12.83% | |
| 财务费用 | 11,723,683.53 | 13,235,529.83 | -11.42% | |
| 研发费用 | 42,898,549.86 | 32,589,710.04 | 31.63% | 福建凯美特公司、岳阳电子气体公司从今年开始按研发加计扣除相关文件的归集范围归集研发费用及公司进一步增加研发投入所致。 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------------------------------|--|------|--|--------------|
| 一种二氧化碳储罐放空空气回收利用的方法及装置研究 | 开发回收普通食品级二氧化碳储罐放空气的氢和烃回收装置，实现可燃物物质和能量的利用。回收普通食品级二氧化碳储罐含量为 92% 左右的二氧化碳，实现产量的提升。 | 研发完成 | 1、原料气中氢气含量由约 0.9% 提升至平均 1.5% 实际：氢气含量由约 0.9% 提升至平均 1.5%（峰值可达 1.7%），提高回收价值；2、降低电耗：实际脱烃电加热器平均功率由 30% 降低至 10-15%，年节约 20 万千瓦时电能 | |
| 一种可分配调节回流液的液氮提取装置的研究开发在现有工艺设备的基础上开发 | 在现有工艺设备的基础上开发一种可分配调节回流液的液氮提取装置，解决氮塞给装置系统造成的瓶颈，提高产量的同时更是为了更好地 | 研发完成 | 1、全年液氮系统实现氮塞频率降低 50% 以上的目标。实际：未出现氮塞事故。2、提升液氮产量。实际：由平均 34T/d 提升至 35.8T/d | |

| | | | | |
|------------------------|---|--|--|--|
| | 得保障工艺安全。 | | | |
| 空分装置贫氮氩液氧提取项目 | 研究开发氮氩初提取技术，为下阶段延长产业链，加工成为纯度更高的高附加值氮氩稀有气体，满足高端市场需求，奠定基础。 | 1、研发确定设计工艺路线，完成了小试；2、工业化生产装置正在建设中；3、配套的高纯氮氩产品生产装置正在筹划中 | 实现每天生产 210Nm ³ /d 贫氮氩气体。 | |
| 一种新材料“高纯度氖代甲醇”生产工艺方法研究 | 拟突破温和条件下高纯氖代甲醇的生产及纯化工艺技术，通过该技术的开发，可以实现高纯氖代甲醇的连续高效生产。 | 1、完成了催化剂评价；2、2021 年完成了以 CO 为原料合成氖代甲并精馏提纯，产品送检氖代度大于 99.8%，质量合格；3、下一步正进行以 CO ₂ 为原料合成氖代甲醇的试验研究 | 预期在较温和的反应条件下（220-280℃，3-5Mpa），实现氖代甲醇的合成并通过纯化获得纯度和氖代度均>99.8%的高纯氖代甲醇。产品品质达到国内领先水平。 | |
| 电子级氯化氢气体纯化技术 | 研究开发一种电子级氯化氢纯化技术，进行粗原料气脱除杂质，为下游深度纯化提供研究基础数据，最终实现电子级氯化氢的工业化生产。 | 正在吸附剂测试阶段 | 脱除氯化氢中的杂质微量水，以实现电子级的氯化氢生产 | |
| 一种氮氮氩混合气混配技术开发与研究 | 研究开发一种高端焊接气氮氮氩混配生产技术，满足高端焊接工艺对氮氮氩混合气的需求。 | 1、完成了混配气生产工艺技术研发；2、产品通过了氦离子气相色谱分析，验证了氮气含量在 140ppm-160ppm 之间。产品杂质水、氧含量通过测试均小于 3.0ppm。产品送客户检测，通过了株洲中车焊接气测试，产品品质达标。 | 开发一种高端焊接气氮氮氩混配气体 | |
| 一种氟氮混合气混配技术开发与研究 | 研究开发一种 20%氟氮混配生产技术，满足电子工业对氟氮混合气的需求。 | 1、成功设计了一种间接分析 20%氟氮混配气的方法。2、完成了混配生产工艺技术研发。3、通过分析，验证了产品 | 研究开发一种 20%氟氮混配气 | |

| | | | | |
|--|--|----------------------------------|--|--|
| | | 氟气含量在 5.1%， 产品内氟气、氮气含 量达标。 | | |
|--|--|----------------------------------|--|--|

公司研发人员情况

| | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 160 | 128 | 25.00% |
| 研发人员数量占比 | 22.70% | 18.96% | 3.74% |
| 研发人员学历结构 | —— | —— | —— |
| 本科 | 97 | 67 | 44.78% |
| 硕士 | 5 | 5 | 0.00% |
| 大专及其他 | 58 | 56 | 3.57% |
| 研发人员年龄构成 | —— | —— | —— |
| 30 岁以下 | 36 | 29 | 24.14% |
| 30~40 岁 | 87 | 69 | 26.09% |
| 40 岁以上 | 37 | 30 | 23.33% |

公司研发投入情况

| | 2021 年 | 2020 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 研发投入金额（元） | 42,898,549.86 | 32,589,710.04 | 31.63% |
| 研发投入占营业收入比例 | 6.43% | 6.28% | 0.15% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动现金流入小计 | 731,908,664.79 | 570,134,332.67 | 28.37% |
| 经营活动现金流出小计 | 477,885,921.25 | 410,000,125.82 | 16.56% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 254,022,743.54 | 160,134,206.85 | 58.63% |

| | | | |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 投资活动现金流入小计 | 826,615,342.75 | 902,708,291.93 | -8.43% |
| 投资活动现金流出小计 | 963,932,597.01 | 916,517,241.66 | 5.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -137,317,254.26 | -13,808,949.73 | 894.41% |
| 筹资活动现金流入小计 | 326,730,555.26 | 390,029,840.06 | -16.23% |
| 筹资活动现金流出小计 | 432,697,324.12 | 473,221,784.50 | -8.56% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -105,966,768.86 | -83,191,944.44 | 27.38% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,554,579.47 | 62,209,699.41 | -83.03% |

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

经营活动产生的现金流量净额本期同比增加58.63%，主要原因为报告期营业收入增长的同时销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期同比下降894.41%，主要原因为去年同期收回银行理财产品及结构性存款较多所致。

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

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

| | 2021 年末 | | 2021 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 | 440,936,575.94 | 26.36% | 438,039,491.33 | 26.94% | -0.58% | |
| 应收账款 | 62,263,544.77 | 3.72% | 52,729,069.83 | 3.24% | 0.48% | |
| 存货 | 29,749,364.61 | 1.78% | 27,258,703.68 | 1.68% | 0.10% | |
| 固定资产 | 766,762,981.26 | 45.84% | 814,823,414.62 | 50.10% | -4.26% | |
| 在建工程 | 14,906,522.43 | 0.89% | 19,567,795.01 | 1.20% | -0.31% | |
| 使用权资产 | 1,914,874.38 | 0.11% | 703,037.15 | 0.04% | 0.07% | |
| 短期借款 | 310,366,666.66 | 18.55% | 320,372,258.32 | 19.70% | -1.15% | |
| 合同负债 | 4,003,929.49 | 0.24% | 2,675,656.15 | 0.16% | 0.08% | |
| 长期借款 | 93,000,000.00 | 5.56% | 156,000,000.00 | 9.59% | -4.03% | |
| 租赁负债 | 1,742,094.26 | 0.10% | 663,979.53 | 0.04% | 0.06% | |

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

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 54,633,089.74 | 709,708.75 | | | 358,099,258.00 | 253,834,158.70 | | 159,607,897.79 |
| 金融资产小计 | 54,633,089.74 | 709,708.75 | | | 358,099,258.00 | 253,834,158.70 | | 159,607,897.79 |
| 上述合计 | 54,633,089.74 | 709,708.75 | | | 358,099,258.00 | 253,834,158.70 | | 159,607,897.79 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|-----------------------|-----------|
| 其他货币资金 | 500,044.72 | 票据承兑保证金 |
| 其他货币资金 | 447,152.74 | 质押定期存款 |
| 其他货币资金 | 920,069.38 | 保函保证金 |
| 银行存款 | 197,794,501.06 | 定期存款（含利息） |
| 银行存款 | 9,000.00 | 冻结存款 |
| 银行存款 | 13,026,200.00 | 质押定期存款 |
| 其他非流动资产 | 230,864.46 | 定期存款（含利息） |
| 固定资产 | 40,601,900.74 | 尚未办理产权证 |
| 固定资产 | 15,504,233.98 | 贷款抵押（房屋） |
| 无形资产 | 28,644,415.87 | 贷款抵押（土地） |
| 合计 | 297,678,382.95 | |

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：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 |
|-------|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 安庆凯美特 | 子公司 | 生产提纯食品级二氧化碳和氢气、戊烷、液化气 | 173,830,000.00 | 277,924,011.34 | 253,725,425.44 | 190,015,352.76 | 55,762,939.31 | 51,811,094.49 |
| 惠州凯美特 | 子公司 | 生产提纯食品级二氧化碳 | 26,000,000.00 | 179,073,805.96 | 167,470,460.28 | 113,006,891.86 | 25,212,884.87 | 23,621,929.39 |
| 海南凯美特 | 子公司 | 生产提纯可燃气（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气 | 90,000,000.00 | 192,203,155.47 | 170,182,857.21 | 99,980,132.15 | 30,713,900.27 | 29,670,259.29 |
| 福建凯美特 | 子公司 | 生产提纯食品级二氧化碳、可燃气（工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、氢气 | 200,000,000.00 | 295,001,025.36 | 229,928,631.13 | 99,861,080.74 | 23,557,212.20 | 22,066,306.61 |

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

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）行业发展趋势

详见公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司所处行业情况”。

（二）公司发展战略

紧紧围绕世界500强石油化工企业进行产业布局，在巩固和夯实“KMT”牌产品在二氧化碳气体行业龙头地位的基础上，利用公司已建立的营销网络，积极切入国内其他高端客户，通过加强与国际知名气体供应商的合作与竞争，不断提升自身的核心竞争力，缔造“KMT”民族气体品牌，将公司打造成国内一流的多品种、高品质的专业气体生产供应商和具有强烈社会责任感的环境友好型、资源节约型企业。

继续强化在战略规划、人才管理、客户资源等方面的核心竞争优势，密切结合市场对技术和产品的需求，开发国内技术领先和性能优越、附加值高的产品，加速研发成果产业化进程，促进基于新技术的产业集群的形成和发展，通过产学研紧密结合、整合各类优势资源的技术创新的新途径。继续推动公司加大研

发投入，根据市场需求逐步扩大车用氢能源的产能扩建，开发生产多种芯片半导体、航空航天、生物医药等高科技领域特需的电子特种气体、稀有惰性气体，逐步扭转国内目前电子特种气体完全依赖进口的局面，形成行业内具有较大影响力的专业电子特种气体和混配气体研发及生产加工基地。

（三）公司经营计划

2021年，公司在董事会及管理层高效领导下，各分、子公司克服新冠疫情持续蔓延以及市场需求下滑的影响，认真抓好各项生产经营管理，全公司没有出现一例疑似新冠疫情病例，各项生产经营目标基本完成，获得了良好的经济效益和社会效应。

2022年度公司经营计划：

1、公司将继续积极进行疫情防控，紧紧围绕年度主要经营预算目标，加强安全生产管理，以保障生产经营运行正常。

2、深挖潜力，降低成本。2022年除了通过提升设备维修和管理水平、优化生产工艺和消耗等方面采取有力措施降低成本外，还要通过加强管理，提高全员节约意识，大幅减少行政、办公、接待等各项日常费用开支。

3、合理筹集、储备和运用资金，为公司新建项目建设提供较好的财力保障，加快项目建设进度；扩大经营规模，加强发展力度，做大做强公司主营业务。

4、加强人才队伍建设。在加大培训力度，根据能力要素评估，有针对性的安排培训内容，提高培训质量。

5、公司继续提升核心技术，加速创新进程，提升产品附加值，进一步增加技术研发费用的投入。

6、公司积极加快推进国内、国外认证进度，实现电子特气产品产能释放。

以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此请保持足够的风险意识。公司后续如有投资项目及投资资金等情况将严格按照信息披露规则要求及时对外进行披露。

（四）公司在发展过程中可能面对的风险

1、与上游石化行业共生的风险

公司主要原材料的采购集中于上游大型石化企业，公司与上游石化行业之间存在一定的经济共生关系，主要体现在：①公司生产所需的原材料为石化企业生产过程中排放的二氧化碳废气，公司的正常生产经营受到上游石化企业生产经营情况的制约；同时，根据国家节能减排的产业政策要求和《京都议定书》中对二氧化碳这种温室气体全球控制的相关要求，上游石化企业尾气不能直接排空，必须由二氧化碳回收企业进行回收处理。②石化企业若独立从事废气的回收、净化工作，将需要增加额外人员、资产，进入与石化领域完全不同的气体工业领域。在石化行业分工越来越专业的背景下，石化企业一般不愿进行跨行业投资。对于二氧化碳生产企业而言，因二氧化碳在空气中含量较低，仅占空气总量的0.03%，若这些企业采用空分方式生产二氧化碳，将不具有经济性。③气体的运输均需要特殊的容器或管道，且管道的运输成本远小于容器。废气回收企业与石化企业同地共建或相邻建可有效降低石化企业、废气回收企业的成本。④因石化企业的产品和生产工艺各不相同，其废气的构成也有所不同。废气回收企业一般会根据上游企业废气的构成，采用不同的生产工艺或工艺参数；废气回收企业的生产工艺与上游石化企业具有较强的相关

性。上述经济共生关系决定了若上游石化企业因其生产经营等出现重大变化而导致不能足量或及时供应原料气，则可能对本公司生产经营的稳定产生一定影响；此外，若石化企业调整原料气的价格，也将对公司盈利能力产生一定影响。

本公司上游石化与石油企业均为国际知名的特大型石化、石油公司。这些企业生产经营稳定，能够为公司提供足量、稳定的原材料来源。但石化企业根据国家安全生产的要求，每年均需安排一定时间进行停车检修、技术改造或设备更新等。公司根据上游企业停车检修时间，合理安排本公司机器设备检修时间，确保上游企业非停工时间公司能够安全正常生产。为防范上游化工厂家停车检修对公司生产经营造成的影响，公司分别在湖南岳阳、安徽安庆、广东惠州、福建泉州、海南洋浦等地建立了生产基地；公司还建立了产品运输专业车队。通过上述多个基地的建设和运输能力的提升，公司可实现不同基地产品的及时调配，有效地降低了单个上游化工企业停车检修对公司正常生产经营的不利影响。

2、实际控制人控制风险

截止至2021年12月31日，浩讯科技持有本公司41.66%的股份，祝恩福先生持有本公司0.56%。公司董事长祝恩福先生直接和间接控制本公司42.22%的股份，存在通过浩讯科技行使表决权控制本公司经营决策，使中小股东利益受到影响的可能性。

3、公司部分产品的税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局财税[2015]78号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，公司从工业废气中提纯的高纯度二氧化碳、工业氢气、甲烷自2015年7月1日起继续享受该文件规定的税收优惠政策即增值税即征即退70%。本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特、海南凯美特和福建凯美特享受上述优惠政策。即使如此，若上述税收优惠政策发生变化，将对公司的生产经营产生一定的影响。

4、电子特种气体项目风险

（1）资源风险

凯美特电子特种气体公司所需的原材料部分外购于国内外市场，不排除外购原料市场不稳定的情况。对于外购原料，公司与供应商签订长期供应合同，把原料气供应不稳定因素控制到最低水平。

（2）认证时间不确定性风险

对精密化程度非常高的下游产业客户而言，对电子特种气体供应商的选择极为审慎、严格，高端领域客户对气体供应商选择均需经过审厂、产品认证等严格的审核认证程序。公司电子特气产品正在申请认证进程中，获得国内外认证时间存在不确定性，待产品认证通过后才能进入大批量销售，公司将持续关注凯美特电子特种气体公司的后续进展情况，加紧跟进产品认证进程以及下游客户的沟通交流，如有最新进展，公司将依据深圳证券交易所有关规定及时履行信息披露义务，敬请投资者注意投资风险。

（3）技术风险

该项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可得性与预测方案发生重大变化，导致生产能力利用率降低、生产成本增加，产品质量达不到预期要求。对策措施：公司已建立研发部门，不断完善研究开发机制与技术，弥补现有技术可能存在的缺陷或不足，促进技术发展的绿色化和可持续化。

（4）产品价格风险

电子特种气体项目市场风险主要来自项目产品实际销售价格与预测价格发生较大偏离，目前企业生产是完全市场化的行为。项目产品为电子特种气体项目，电子特种气体项目市场竞争可能会影响公司产品的销售价格，从而影响到销售收入和盈利水平。对策措施：公司将继续通过采用控制成本、提高劳动生产率等手段，进行工艺优化降低运营成本，加大新技术开发力度，提高产品的收率，扩大产品的适用性和特殊性，以降低产品的价格风险。

（5）市场风险

由于近年来国内电子特种气体项目企业发展较快，产能扩张迅速，同时，国外企业基本控制中国高端电子特种气体市场，企业之间的竞争加剧可能对公司的业务产生不利影响。电子特种气体项目市场容量与国民经济的发展息息相关，配套市场与工业经济发展关联密切，经济的发展存在着一定的周期性，在经济发展的不同阶段，国家在上述行业投资规模的大小存在着周期性变化的特征，这种周期性变化将会影响企业产品的市场需求，加上新的替代产品出现，均可能造成项目产品市场需求量的变化，进而影响生产销售计划。对策措施：①企业将通过持续的设备、技术投入，确保产品质量，加快技术研发力度，创出自己的特色与品牌，加强服务力度，同时不断拓展销售渠道，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地；②搭建统一的业务应用平台，实现采购、销售、仓储、质量控制集成管理和数据共享，帮助企业科学制定销售、采购、生产和配送计划，提高整体供应链的能观性和能控性；③公司将对与企业生产经营有关的政治、经济形势进行全面、客观、综合的分析，在此基础上制定出经营发展计划，加强与芯片、半导体设备生产商的联系，达成战略合作协议，并通过加强市场信息回馈管理及新产品的研制能力，及时根据市场需求量的变化进行，避免受到市场容量变化的影响。

5、销售季节性波动风险

公司目前45%的产品销售给需求具有一定季节性的食品饮料客户，受食品行业明显的淡旺季特点，公司销售和经营业绩也具有一定季节性特征。一般来说，一季度因冬季气温较低，为液体二氧化碳的销售淡季；进入二季度后，由于天气原因，全国大部分地区尤其是南方地区的碳酸饮料需求激增，带动公司进入销售旺季。因此，公司下半年尤其是第四季度及春节前一两个月的经营状况对公司全年盈利水平具有一定的影响。公司若在销售旺季未能保持正常的生产经营状态，或客户需求因气候异常等原因发生不利变化，将影响公司全年的盈利水平。

6、受经济环境影响的风险

受国际国内大经济环境影响，安庆凯美特二期产品液化气及戊烷价格与原油及其制品等大宗商品价格周期性存在相关性，并且紧密挂钩，经济周期性变化将影响公司全年的盈利水平。

上述提示未包括公司可能发生但未列示的其他风险，请投资者谨慎投资。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提 | 调研的基本情况索引 |
|------|------|------|------|------|-----------|-----------|
|------|------|------|------|------|-----------|-----------|

| | | | 象类型 | | 供的资料 | |
|-------------|----------|------|-----|---------------------|--------------------------|---|
| 2021年03月02日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中金公司、财信证券 | 公司发展及电子特气项目情况。未提供资料。 | 详见公司于2021年3月2日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年03月05日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信证券 | 公司项目发展情况。未提供资料。 | 详见公司于2021年3月9日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年03月15日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国信证券、财信证券、中泰证券、楚恒资产 | 公司发展及电子特气项目情况。未提供资料。 | 详见公司于2021年3月15日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年05月07日 | 远程 | 其他 | 其他 | 网络投资者 | 2020年度业绩说明会，未提供资料。 | 详见公司于2021年5月10日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年05月13日 | 远程 | 电话沟通 | 其他 | CEO杂志 | 公司基本情况，未提供资料。 | 详见公司于2021年5月14日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年06月02日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 财联社 | 公司基本情况，未提供资料。 | 详见公司于2021年6月2日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年06月22日 | 约调研上海路演厅 | 其他 | 其他 | 约调研投资者交流会（线上直播） | 公司基本情况与发展，未提供资料。 | 详见公司于2021年6月23日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年08月05日 | 远程 | 电话沟通 | 机构 | 浙商证券组织的凯美特气中报电话会议调研 | 2021年半年度发展情况，未提供资料。 | 详见公司于2021年8月6日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年08月06日 | 远程 | 电话沟通 | 机构 | 长江证券组织的凯美特气中报电话会议 | 2021年半年度发展情况，未提供资料。 | 详见公司于2021年8月9日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年09月08日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 嘉实基金 | 公司基本情况，未提供资料。 | 详见公司于2021年9月9日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年09月22日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 源乐晟资产、北京乐雪 | 公司经营基本情况、电子特气项目发展，未提供资料。 | 详见公司于2021年9月23日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021年09月23日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 海富通基金、长江证券、华夏基金 | 公司经营基本情况、电子特气项目发展， | 详见公司于2021年9月24日在巨潮资讯网互动易上披 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|------|----|--|-----------------------------------|---|
| | | | | | 未提供资料。 | 露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021 年 09 月 24 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 浙商证券、信银理财、国信证券、楚恒资产、凯石基金、中植资本、上海瓴仁（远程） | 公司经营基本情况、电子特气项目发展，未提供资料。 | 详见公司于 2021 年 9 月 27 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021 年 09 月 24 日 | 远程 | 其他 | 其他 | 网络投资者 | 2021 年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，未提供资料。 | 详见公司于 2021 年 9 月 26 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |
| 2021 年 11 月 02 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 大成基金、兴全基金 | 公司经营基本情况、电子特气项目发展，未提供资料。 | 详见公司于 2021 年 11 月 3 日在巨潮资讯网互动易上披露的投资者关系活动记录表。 |

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及深交所上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3、公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会、监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

4、公司高级管理人员忠实履行职务,能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5、公司按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6、公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理办法》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

7、在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

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

公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务独立情况

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。公司具有独立的采购、生产、销售系统，独立自主地开展经营活动，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司目前主要从事的经营活动在业务上与控股股东不存在同业竞争，不存在对股东的业务依赖。

（二）资产完整情况

公司由凯美特有限整体变更设立，依法承继了凯美特有限的全部资产，并已按规定办理了相关资产的权属变更手续。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整，不存在实际控制人或控股股东占用的情况。

（三）人员独立情况

公司逐步建立健全法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、财务负责人和董事会秘书均在公司领取薪酬，未在股东单位兼职或领取薪酬，公司的财务人员未在其他企业中兼职。公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于股东或其他关联方。

（四）机构独立情况

公司依法设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，并设立了人事行政部、采购部、生产部、销售部、工程技术部、HSE部、财务部、审计部和证券部等职能部门，形成了一个有机的整体，各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立运作，不存在与股东单位合署办公的情形。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情况。

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 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 68.68% | 2021 年 05 月 20 日 | 2021 年 05 月 21 日 | 审议通过了 1.《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年度董事会工作报告》、2.《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年度监事会工作报告》、3.《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年度财务决算报告》、4.《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年年度报告及其摘要》、5.《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年度利润分配预案》、6.《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年度向银行申请综合授信额度及授权董事长签署相关文件》、7.《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度财务审计机构》、8.《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告》、9.《2020 年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和 2021 年度为全资子公司担保的议案》、10.《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、11.《未来三年（2021-2023）股东回报规划》、12.《独立董事工作制度》。详见《2020 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2021-029）。 |

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) | 股票期权 | 被授予的限制性股票数量(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 |
|-----|---------|------|----|----|-------------|-------------|-----------|------|----------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 祝恩福 | 董事长 | 现任 | 男 | 59 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | 3,465,100 | | | | | | 3,465,100 | |
| 罗睿婷 | 董事 | 现任 | 女 | 36 | 2020年05月20日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 林巍 | 董事 | 现任 | 男 | 55 | 2020年05月20日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 肖勇军 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | 59 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 徐卫忠 | 董事、财务总监 | 现任 | 男 | 51 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 陈步宁 | 独立董事 | 现任 | 男 | 57 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 廖安 | 独立董事 | 现任 | 男 | 57 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 李一鸣 | 独立董事 | 现任 | 男 | 57 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 张晓辉 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 50 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 乔志钢 | 职工代表监事 | 现任 | 男 | 59 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 余波 | 监事 | 现任 | 女 | 50 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 张伟 | 董事会秘书 | 现任 | 男 | 42 | 2019年11月15日 | 2022年11月15日 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 3,465,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,465,100 | -- |

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、董事主要工作经历

祝恩福：男，拥有香港永久居留权，1962年3月出生，本科学历。曾任湖南凯美特气体有限公司总经理，董事长。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事长、法定代表人，浩讯科技有限公司董事长，惠州凯美特气体有限公司董事，福建凯美特气体有限公司、海南凯美特气体有限公司法定代表人、执行董事，安庆凯美特气体有限公司、岳阳长岭凯美特气体有限公司、岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司、岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司董事长、法定代表人。

肖勇军：男，中国国籍，无境外居留权，1962年5月出生，工商管理硕士。曾任湖南省岳阳市一中英语教师，中石化洞庭氮肥厂子弟中学英语教师，湖南凯美特气体有限公司副总经理，岳阳中石化壳牌煤气化有限公司人事行政对外事务经理，湖南凯美特气体有限公司总经理。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事、总经理，惠州凯美特气体有限公司董事，岳阳长岭凯美特气体有限公司董事。

徐卫忠：男，中国国籍，无境外居留权，1970年4月出生，本科学历，中国注册会计师。曾任北京中兴正信会计师事务所注册会计师，湖南凯美特气体有限公司财务总监。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事、财务总监，岳阳长岭凯美特气体有限公司董事，岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司监事。

罗睿婷：女，汉族，1985年1月出生，湖南浏阳人，2007年7月参加工作，2006年6月加入中国共产党，公共管理硕士。现任职务：湖南省财信常勤基金管理有限公司总经理。

具体简历如下：2007年7月至2010年9月，湘潭市商业银行湘潭县支行营业部综合柜员、客户经理、业务科长；2010年10月至2011年3月华融湘江银行湘潭县支行副行长；2011年4月至2014年3月华融湘江银行总行营业部投行业务部副总经理（主持工作）、总经理；2014年4月至2016年11月华融湘江银行总行营业部、总行风险管理部总经理助理；2016年11月至2017年5月华融国际金融控股有限公司部门副总经理；2017年5月至2018年9月中国华融（澳门）国际股份有限公司子公司负责人；2018年10月至2021年4月财信资产投资银行部副总经理、总经理。2021年5月至今湖南省财信常勤基金管理有限公司总经理。

林巍：男，1966年4月出生。1989年7月毕业于湖南财经学院会计系，工业会计专业本科。1998年6月中山大学岭南（大学）学院财政金融专业硕士研究生毕业。

1989年8月至1994年12月在湘潭电机厂从事会计工作；1995年3月至1995年8月在湖南省国际信托投资公司证券部从事会计工作；1995年9月至1996年12月在金信期货经纪有限公司任财务经理；1997年1月至2002年1月在湖南省国际信托投资公司证券管理总部任财务副经理；2002年2月至2011年12月在财信证券股份有限公司（原名为财信证券有限责任公司，以下简称“财信证券”）历任会计主管、计划财务部副总经理，2012年1月至今任财信证券财务管理部总经理。2013年10月起兼任财信期货有限公司（原名为德盛期货有限公司，以下简称“财信期货”）监事；2019年5月起任财信期货有限公司监事会主席。

廖安：男，中国国籍，无境外居留权，1964年12月出生，中共党员，本科学历，国家注册监理工程师、国家注册一级建造师、高级工程师、高级职业经理人、美国项目经理（PMP）。曾任长岭炼油厂工程处工程科副科长、科长、长炼九五工程指挥部计划科副处长、长岭炼化机动工程部副部长、长岭炼化岳阳设计有限公司董事兼副总经理。现任长炼方元建设监理咨询有限公司执行董事兼总经理。

陈步宁：男，中国国籍，无境外居留权，1964年3月出生，博士研究生学历，教授级高级工程师，中共党员。曾任巴陵石油化工设计院副总工程师，岳阳石油化工总厂技术开发处副处长、副总工程师，巴陵石油化工有限公司副总工程师兼发展计划部主任，巴陵石油化工有限公司总经理助理，岳阳中石化壳牌煤

气化有限公司高级技术顾问兼技术经理，中海石油化学股份有限公司煤化工技术总监、技术总监，亿利资源集团副总裁兼总工程师及亿利洁能股份有限公司副总经理、中国能源工程集团高级副总裁兼哈密天合投资有限公司首席科学家。现任新疆宜力环保能源股份有限公司副总经理兼总工程师、新疆碳中和应用技术研究院有限公司董事长。

李一鸣：男，中国国籍，无境外居留权，1964 年 5 月出生，本科学历，高级会计师，注册会计师。曾任中石化长炼审计处科员，湖南建长石化股份有限公司总会计师，中石化催化剂长岭分公司总会计师。现任中石化催化剂长岭分公司协理员。

2、监事主要工作经历

张晓辉：男，中国国籍，无境外居留权，1971年9月出生，本科学历。曾任中石化洞庭氮肥厂合成车间技术员，湖南凯美特气体有限公司生产经理，中石化壳牌煤气化有限公司运行主管，现任湖南凯美特气体股份有限公司生产总监、监事会主席，岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司董事、总经理。

余波：女，中国国籍，无境外居留权，1971年2月出生，曾任湖南洞庭氮肥厂生产员工、湖南凯美特干冰有限公司生产员工。现任湖南凯美特气体股份有限公司监事、销售经理。

乔志钢：男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年10月出生。曾服役于39690部队任航空机械员，多次受到部队嘉奖。曾任公司生产部员工，现任公司职工监事、行政部员工。

3、高级管理人员主要工作经历

肖勇军：总经理，详见本节董事主要工作经历。

徐卫忠：财务总监，详见本节董事主要工作经历。

张伟：男，中国国籍，无境外居留权，1979年5月出生，硕士学历，物流师、注册职业采购经理（CPPM）。曾服役于广州军区空军司令部通信处，曾任湖南凯美特气体有限公司会计、董事。现任湖南凯美特气体股份有限公司董事会秘书、采购总监，安庆凯美特气体有限公司董事，惠州凯美特气体有限公司董事，海南凯美特气体有限公司监事。2009年7月获深交所董事会秘书资格。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-----------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 祝恩福 | 浩讯科技有限公司 | 董事长 | 2001年08月17日 | | 否 |
| 罗睿婷 | 湖南省财信常勤基金管理有限公司 | 总经理 | 2021年05月01日 | | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

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 |
|--------|-------------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 祝恩福 | 岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司 | 董事长、法定代表人 | 2010年09月10日 | | 否 |
| 林巍 | 财信证券股份有限公司 | 财务管理部总经理 | 2012年01月01日 | | 是 |
| 林巍 | 财信期货有限公司 | 监事会主席 | 2019年05月01日 | | 否 |

| | | | | | |
|--------------|--------------------|-----------|-------------|--|---|
| 陈步宁 | 新疆宣力环保能源股份有限公司 | 副总经理兼总工程师 | 2020年01月01日 | | 是 |
| 陈步宁 | 新疆碳中和应用技术研究院有限公司 | 董事长 | 2021年09月30日 | | 否 |
| 廖安 | 岳阳长岭炼化方元建设监理咨询有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2013年04月19日 | | 是 |
| 李一鸣 | 中石化催化剂长岭分公司 | 协理员 | 2017年07月20日 | | 是 |
| 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

决策程序：薪酬与考核委员审议通过后提交董事会审议，审议后提交股东大会。

确定依据：《湖南凯美特气体股份有限公司董事、监事薪酬管理办法》、《湖南凯美特气体股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》。

实际支付情况：根据公司的经营状况和个人的经营业绩对董事（除独立董事、公司股东关联方获得报酬的董事外）、监事、高级管理人员进行定期考评，并按照考核情况确定其年薪、绩效和报酬总额。独立董事领取津贴。

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 |
|-----|---------|----|----|------|--------------|--------------|
| 祝恩福 | 董事长 | 男 | 59 | 现任 | 102.91 | 否 |
| 罗睿婷 | 董事 | 女 | 36 | 现任 | 0 | 是 |
| 林巍 | 董事 | 男 | 55 | 现任 | 0 | 是 |
| 肖勇军 | 董事、总经理 | 男 | 59 | 现任 | 85.37 | 否 |
| 徐卫忠 | 董事、财务总监 | 男 | 51 | 现任 | 51.69 | 否 |
| 陈步宁 | 独立董事 | 男 | 57 | 现任 | 5 | 否 |
| 廖安 | 独立董事 | 男 | 57 | 现任 | 5 | 否 |
| 李一鸣 | 独立董事 | 男 | 57 | 现任 | 0 | 否 |
| 张晓辉 | 监事会主席 | 男 | 50 | 现任 | 48.89 | 否 |
| 乔志钢 | 职工代表监事 | 男 | 59 | 现任 | 6.31 | 否 |
| 余波 | 监事 | 女 | 50 | 现任 | 28.11 | 否 |
| 张伟 | 董事会秘书 | 男 | 42 | 现任 | 46.03 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 379.31 | -- |

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 |
|-------------|-------------|-------------|---|
| 第五届董事会第六次会议 | 2021年04月26日 | 2021年04月28日 | 审议通过了：1.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度总经理工作报告》、2.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度董事会工作报告》、3.《2020年度独立董事述职报告》、4.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度财务决算报告》、5.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年年度报告及其摘要》、6.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度利润分配预案》、7.《湖南凯美特气体股份有限公司2021年度向银行申请综合授信额度及授权董事长签署相关文件》、8.《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2021年度财务审计机构》、9.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度内部控制自我评价报告》、10.《湖南凯美特气体股份有限公司内部控制规则落实自查表》、11.《2020年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和2021年度为全资子公司担保的议案》、12.《关于会计政策变更的议案》、13.《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、14.《关于全资子公司之间吸收合并的议案》、15.《湖南凯美特气体股份有限公司2020年第一季度报告全文及其正文》、16.《关于变更审计部负责人、提名委员会委员召集人的议案》、17.《未来三年（2021-2023）股东回报规划》、18.《关于股东回报规划事宜的论证报告》、19.《内幕信息知情人登记管理制度》、20.《独立董事工作制度》、21.《提请召开公司2020年度股东大会》。详见《第五届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2021-015）。 |
| 第五届董事会第七次会议 | 2021年08月04日 | 2021年08月06日 | 审议通过了：1.《湖南凯美特气体股份有限公司2021年半年度报告及其摘要》、2.《信息披露管理办法》。详见《第五届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-033）。 |
| 第五届董事会第八次会议 | 2021年10月22日 | 2021年10月25日 | 审议通过了：《湖南凯美特气体股份有限公司2021年第三季度报告》。详见《第五届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-045） |

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 |
| 祝恩福 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 肖勇军 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 徐卫忠 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 罗睿婷 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 林巍 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 廖安 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 陈步宁 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 李一鸣 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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，公司非独立董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，公司所有董事积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议。经过非独立董事、独立董事充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、公正、客观、高效，维护了公司和全体股东的合法权益。

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 | 李一鸣、陈步宁、罗睿婷 | 4 | 2021年04月09日 | 1、审核《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度财务决算报告》；2、审核《湖南凯美特气体股份有限公司2020年年度报告及其摘要》；3、审核《湖南凯美特气体股份有限公司2020年度利润分配预案》；4、审核《湖南凯美特气体股份有限公司2021年度向银行申请综合授信额度及授权董事长签署相关文件》；5、审 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 与审计机构充分沟通 | 无 |

| | | | | | |
|--|--|------------------|---|--|---|
| | | | 核《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度财务审计机构》；6、审核《湖南凯美特气体股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》；7、审核《湖南凯美特气体股份有限公司内部控制规则落实自查表》；8、审核《2020 年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和 2021 年度为控股子公司担保的议案》；9、审核《关于会计政策变更的议案》；10、审核《关于使用自有资金购买银行理财产品议案》；11、审核《2020 年度财务报表审计报告》；12、审核《年度内部审计工作计划和报告》；13、审核《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年第一季度报告全文及其正文》；14、审核《2021 年 1 季度财务报表审计报告》。 | | |
| | | 2021 年 07 月 23 日 | 1、审核《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年半年度报告及其摘要》；2、审核《2021 年半年度财务报表审计报告》。 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |
| | | 2021 年 10 月 15 日 | 1、审核《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年第三季度报告》；2、审核《2021 年 3 季度财务报表审计报告》。 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | 无 |
| | | 2021 年 12 月 31 日 | 审核《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年内部 | 审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|------------|---|---------------------|-------------------------------|---|--|---|
| | | | 日 | 审计部工作总结》。 | 及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该项议案。 | | |
| 提名委员会 | 陈步宁、廖安、祝恩福 | | 2021 年 10 月 09 日 | 审核《关于变更审计部负责人、提名委员会委员召集人的议案》。 | 提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该项议案。 | | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 廖安、陈步宁、徐卫忠 | 2 | 2021 年 04 月 09 日 | 审核《公司董事及高管 2021 年度薪酬的议案》。 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该项议案。 | | 无 |
| | | | 2021 年 09 月 16 日 | 审核《调整<员工薪酬职级对应范围表>的议案》。 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该项议案。 | | 无 |
| 战略委员会 | 祝恩福、罗睿婷、廖安 | | 2021 年 10 月 09 日 | 审核《关于全资子公司之间吸收合并的议案》。 | 战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该项议案。 | | 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员工的数量（人） | 193 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 512 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 705 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 705 |
| 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） |
| 生产人员 | 203 |
| 销售人员 | 158 |
| 技术人员 | 160 |
| 财务人员 | 45 |
| 行政人员 | 97 |
| 其他人员 | 42 |
| 合计 | 705 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 7 |
| 本科 | 157 |
| 大专及其他 | 541 |
| 合计 | 705 |

2、薪酬政策

公司薪酬实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，并以业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，充分调动员工工作积极性。

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳医疗保险金、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。每年购买员工医疗意外险，给予每一位员工更好关爱。

3、培训计划

公司的培训形式分为内培和外培，每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划，公司培训中心主要以专题讲座、团队活动、自主学习等多种形式深入开展员工培训工作。特殊岗位和重点岗位要求人人持证上岗。通过组织新员工培训、岗位培训、安全培训、管理人员培训等多种方式，为打造德才兼备的骨干人才队伍奠定了良好的基础。

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

报告期内公司严格按照《公司章程》、《关于股东回报规划事宜的论证报告》、《未来三年（2021-2023年）股东回报规划》的规定，结合公司实际经营情况，为了不影响公司未来整体业务发展，保证公司生产经营的持续性和现金流的充裕性，实现公司持续健康稳定发展，公司董事会拟定2021年度权益分配预案拟为：以2021年12月31日总股本623,700,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），共计派发现金人民币31,185,000.00元，不送红股。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

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

| | |
|-------------------------|----------------|
| 每10股送红股数（股） | 0 |
| 每10股派息数（元）（含税） | 0.50 |
| 分配预案的股本基数（股） | 623,700,000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 31,185,000.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 31,185,000.00 |
| 可分配利润（元） | 267,548,754.10 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度实现归属于母公司股东的净利润 138,808,148.09 元，其中：母公司实现净利润 68,880,611.16 元。按公司章程规定提取 10%法定盈余公积 6,888,061.12 元，年初未分配利润 246,185,707.88 元。根据 2020 年度股东大会决议，公司 2020 年度权益分配方案为：以 2020 年 12 月 31 日总股本 623,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金人民币 31,185,000.00 元，不送红股。母公司期末实际可供股东分配的利润 267,548,754.10 元，资本公积为 35,292,624.58 元。

根据相关法律法规等要求，结合公司 2021 年度盈利情况和后续资金安排，公司 2021 年度权益分配预案拟为：以 2021 年 12 月 31 日总股本 623,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金人民币 31,185,000.00 元，不送红股。

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

公司通过对经营风险的分析和评估，结合公司实际情况，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益等原则，建立了合理、有效的法人治理结构和内部控制体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

（一）控制环境

1、企业文化

公司始终秉承“以人为本，诚信经营”的企业文化理念，重视对每一位员工诚信、务实的道德观和价值观的培养和塑造，在公司内部创建和营造了一种和谐一致、勇于担当、开拓创新、积极向上的优秀企业文化，增强了企业的凝聚力，营造和保持了良好的内部控制环境。

2、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，遵循不相容职务相互分离的原则，合理设置部门和岗位，各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互监督、相互制约。董事会下设了审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等四个专业委员会，提高董事会运作效率。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前发展阶段及战略相匹配的组织架构，公司内部分工明确、权责清晰。其中，审计委员会审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。各个职能部门和下属子公司按照公司制订的管理制度规范运作，形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营管理模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。

3、人力资源政策

公司在人力资源的招聘、薪酬福利、培训、绩效管理、晋升、职业规划等各方面均建立了相应的管理制度，提供本地区有竞争力的薪酬和福利，按照国家规定给员工缴纳五险一金。依据公司的《绩效管理制度》、《员工激励考核方案》，内控审计部门每月对各部门负责人和管理人员的工作完成情况和预算费用控制情况进行评价考核；监督、审核生产部门、运管部门、销售部门的绩效考核情况。

4、内部审计

在审计委员会下专设独立于管理层的审计部门，制定《内部控制手册》，并采用多种方式通过专门人员开展内部控制的监督检查工作，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检

查，促进集团内控工作质量的持续改善与提高。

（二）控制活动

公司按照《公司流程管理文件》及具体规范要求，结合公司的组织构架和管理运营模式，编制了覆盖公司全部业务的内部控制体系文件《企业内部控制手册》，为规范业务活动和管理评价提供了基础。

1、主要控制范围和措施

（1）资金授权控制

针对资金管理工作，公司及各子、分公司均建立了完善的管理制度，包括资金使用审批、货币资金管理、募集资金的使用和管理等方面。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，在BPM工作平台中设立了相关岗位的职能审批流程，严格审核每一笔付款申请，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。内控审计针对付款流程和付款申请情况进行了审核。截至目前未发现公司在资金使用及付款方面存在重大漏洞。

（2）不相容职务分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（3）资产管理控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》，并配备专职人员，由财务部门主盘和审计部门监盘的方式，每半年编制盘点计划，定期对固定资产和存货进行盘点，并对盘点结果编制总结分析报告；对废旧资产和物资定期进行鉴定和处理并通过BPM审批流程监管等措施，保障公司财产安全，从而使资产和记录的安全与完整得到保证。

（4）会计管理系统控制

公司一直贯彻执行国家统一的财务会计制度，按照《会计法》、《企业会计准则》及有关规定制定了《差旅费报销制度》、《备用金管理制度》、《应收账款管理制度》、《业务招待费管理办法》、《现金收支管理制度》、《费用报销管理规定》、《全面预算管理办法》。这些制度的建立、完善和执行，有效地控制了资金收支，发挥了会计核算管理职能。财务核算工作全面实现信息化，ERP管理软件的运用，使业务层面和会计层面的数据有效结合，保证了会计信息及资料的真实完整。

（5）预算控制

公司实施全面预算管理体系，《全面预算管理制度》明确了各责任部门在预算管理中的职责权限，规范了预算的编制、审定、下达和执行程序；对所有费用进行明细分类和具体归口部门，以实行预算控制；同时内控审计部门年初将预算导入BPM预算管理系统数据库，从BPM预算管理系统工作平台上对每一笔预算内、外费用进行了审核管控。财务部每月统计各部门预算实际发生数据，内控审计部门每月审核预算费用的执行情况，并进行月度绩效考核；年末对年度预算执行情况进行分析总结并考核。

（6）运营分析控制

公司定期召开季度经营分析会、每经理办公会、每周生产会等例会，均由公司高管层和各部门负责人参加，就当期公司的生产、销售、运管、品质、安全等经营各方面情况进行汇总分析，提出当前存在的问题，研究解决办法，安排下期各部门的工作任务，确保对公司整体情况的全面了解和掌握，使各基层部门和高管层通畅有效的沟通，保证公司能健康快速的运转。

（7）信息系统控制

公司建立了《重大信息内部报告制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息及时、有效。公司利用内、外部局域网、ERP系统、BPM系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。以计算机技术为支撑，建立了公司内部网络管理体系，统一筹划和安排公司各项业务的衔接，实现了信息、技术和组织管理的有机结合，有效地提高了公司的经营管理水平。

（8）分、子公司管理控制

公司建立了《分公司、子公司管理制度》，规范内部运作，维护全体投资者利益，促进分、子公司规范运作和健康发展。分公司、子公司需遵守证券监管部门对上市公司的各项管理规定，遵守公司关于公

公司治理、关联交易、信息披露、财务管理、重大事项报告等方面的各项管理制度，做到诚信、公开、透明。公司相关职能部门应按照本制度及相关内控制度的规定，及时、有效地做好对分公司、子公司管理、指导、监督等相关工作。

2、主要控制活动

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注销售、采购、货币资金、合同管理、工程项目等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

(1) 销售与收款

公司销售部门专门制定了《销售流程》、《配送流程》、《销售考核管理制度》等各项具体的业务操作流程及制度，加强了对内部业务活动的流程化建设，从制度上保证公司产品销售的效率。内控审计从销售合同定价审批流程、月度考核及应收账款等方面对销售工作进行审核及监督控制；每月对销售所辖运营管理部门的配送单位成本、车辆满载率及余气带回等方面进行监督考核。

(2) 采购及付款

为了加强采购内部控制及存货的管理，公司制定了《非招标业务管理规定》、《存货管理制度》、《固定资产采购申请流程》、《低值易耗品采购申请流程》、《物资采购进出管理的补充规定》等制度，规范了公司采购、入库、储存、调拨、领用、发放、盘点、报废及核算系列环节。确保存货库存账实相符；确保成本的真实准确和公司资产的安全。内控审计从BPM系统工作平台上对采购计划、采购订单、验收、供应商询价以及审批流程等方面进行了审核，审核截至目前未发现公司在采购与付款方面存在重大漏洞。

(3) 合同管理

为规范合同管理，公司制订了《合同管理制度》该制度对合同适用范围、合同的签订、合同的审查批准、合同的履行、合同的变更、解除、合同的纠纷处理、合同的管理等方面做了明确的规定。内控审计从BPM电子信息系统协同工作平台上对采购合同、销售合同、其他合同的签订、变更审批流程等方面进行了审核，截至目前未发现公司合同方面存在重大漏洞。

(4) 对分、子公司的内部控制

根据公司总体规划的要求，公司管理层统一协调各子公司的经营策略和风险管理策略；同时结合子公司的特点，建立与之相适应的责任到人管理模式，以保障各公司经营目标实现。为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司要求子公司执行与公司统一的《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内部审计工作制度》等，有效地对子公司进行管理。内控审计对子公司各业务流程审批过程执行情况进行了审核（比如费用审批、采购审批、付款审批、合同审批、销售考核审核等）。2021年度对分子公司进行内部控制现场审计，并编制审计计划、审计工作底稿、审计报告。2021年度未发现分、子公司存在重大漏洞。

(5) 财务报告

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策、企业会计准则等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

(6) 信息披露

公司信息披露工作在董事会秘书领导下，由公司证券部负责各项具体工作。公司信息披露工作严格按照相关法律法规、《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件以及公司《信息披露管理办法》等内控制度规定进行，保证信息披露工作的安全、准确、及时。同时，在信息披露方面，公司制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等一系列的内控制度，确保公司内部信息报送及时，重大信息披露前不会提前泄露。2021年度，公司未发生信息披露重大过错、或重大信息提前泄露的情况。

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 |
|---------------------------|---|--|----------|----------|------|--------|
| 福建凯美特气体有限公司、福建福源凯美特气体有限公司 | 为进一步优化公司管理架构，提高运营效率，降低管理成本，公司全资子公司福建凯美特作为吸收合并方，吸收合并公司全资子公司福建福源凯美特。本次吸收合并完成后，福建凯美特存续经营，福建福源凯美特将依法注销独立法人资格，福建福源凯美特的全部业务、资产、负债、权益、人员、其他一切权利及义务将由福建凯美特承接。 | 全资子公司福建凯美特吸收合并福建福源凯美特工作已全部完成，福建福源凯美特已依法完成注销。 | 无 | 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 | 2022 年 03 月 18 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2021 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 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 | 重大缺陷：重述以前公布的财务报表，以及更正由于舞弊或错误导致的重大错报；当期财务报表存在重大错报，而在内部控制运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；董事、监事和高级管理人员的任何舞弊且反舞弊政策程序不健全；关联交易控制程序不当；重大投融资等非常规事项控制缺失；某个业务领域频繁地发生相似的 | 重大缺陷：企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；缺乏民主决策程序导致重大失误；违反国家法律法规；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。重要缺陷：重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位管理人员和技术人员流失严重；重大新闻恶性事件引发对公司声誉或形象不良 |

| | | |
|----------------|---|---|
| | 重大诉讼案件；弄虚作假违反国家法律法规等。重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。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。 | 影响；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。一般缺陷：对公司战略目标的达成有一定的影响，但是影响较小，不会造成战略目标偏离。 |
| 定量标准 | 指标名称：评价年度合并报表税前利润。 重大缺陷定量标准：影响水平达到或超过评价年度合并报表税前利润 5%。重要缺陷定量标准：影响水平低于评价年度合并报表税前利润的 5%但是达到或超过合并报表营业利润的 2.5%。一般缺陷定量标准：不属于重大缺陷和重要缺陷的。 | 指标名称：评价年度合并报表销售收入。 重大缺陷定量标准：影响水平达到或超过评价年度合并报表销售收入的 0.25%。重要缺陷定量标准：影响水平低于评价年度合并报表销售收入的 0.25%，但是达到或超过 0.025%。一般缺陷定量标准：不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。 |
| 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 |
|---|
| <p>湖南凯美特气体股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“凯美特气公司”）2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是凯美特气公司董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> |

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，凯美特气公司于 2021 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 | 2022 年 03 月 18 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《内部控制审计报告》 |
| 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

公司严格对照《上市公司治理专项自查清单》共 119 个问题梳理了 2018 年、2019 年和 2020 年三个年度的公司治理有关情况，根据查找的问题开展了原因分析，具体治理专项行动自查问题整改情况如下：

1、上市公司信息披露管理制度建立和执行情况，包括但不限于上市公司董事会办公室如何及时获取上市公司内部重大信息、上市公司信息披露内部审批流程；上市公司以非正式公告方式向外界传达的信息如何进行审查、设置审阅或者记录程序，以防止泄露未公开重大信息等。

为规范公司信息披露的管理，提高公司信息披露的质量,保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会发布的信息披露的内容与格式准则、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的规定，结合公司具体情况，公司已制定《信息披露管理办法》。董事会秘书对董事会负责，具体负责信息披露事宜的协调和组织，并代表董事会办理公司的对外信息披露事务。凡需对外披露的财务信息，需经董事会下设的审计委员会进行事先审核。公司董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假、严重误导性陈述或者重大遗漏，并就其保证承担连带赔偿责任。董事会秘书为信息披露工作的直接负责人。凡可能属于纳入管理信息范围的任何信息，公司有关部门及人员应事先及时征求董事会秘书的意见，以决定是否需要及时披露或是否可以披露。未经征求公司董事会秘书的意见之前，公司有关部门及人员不得擅自传播和泄露公司的纳入管理信息。公司对

外公开披露信息的知情部门和人员应当及时向董事会秘书通告有关信息并提供相关资料。公司各部门在作出任何重大决定之前，应当从信息披露角度征询董事会秘书的意见。对于可能涉及公司纳入管理信息的情况下，公司任何人接受媒体采访均必须先取得董事会同意或征求秘书的意见，并将采访内容要点提前提交董事会秘书。未履行前述手续，不得对媒体发表任何关于公司的实质性信息。公司的宣传计划、营销计划等任何公开计划必须至少在实施前五个工作日通知董事会秘书，并依据董事会秘书的意见调整或修改原计划。董事会秘书应严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，安排公司的信息披露工作。公司相关部门和人员应向董事会秘书提供必要的协助。公司董事、监事、高级管理人员及其他知情人员在公司的信息公开披露前，应当将信息的知情者控制在最小范围内，保证所有股东有平等的机会获得信息。公司公开披露的信息应当在公司信息披露的指定报纸和指定网站上披露。在其他公共传媒披露的信息不得先于指定报纸和指定网站。公司不得以新闻发布或答记者问等形式代替公司的正式公告。

完善方案及结果：为贯彻落实修订后的《证券法》，解决监管实践中的突出问题，进一步完善资本市场规则体系，2021年3月18日中国证监会发布了【第182号令】《上市公司信息披露管理办法》，对《上市公司信息披露管理办法》进行了修订，自2021年5月1日起施行。

根据2021年5月1日起施行的《上市公司信息披露管理办法》完成修订完善公司的《信息披露管理办法》。2021年8月4日第五届董事会第七次会议审议通过了《信息披露管理办法》的议案。具体内容详见2021年8月6日公司指定信息披露网站巨潮资讯网对外披露的《信息披露管理办法（2021年8月修订）》。

2、上市公司是否存在如下情况：

A. 未设立审计委员会或者未按照相关行业监管部门的要求设置其他专门委员会。 a

a.否 b.是，具体原因及整改情况（如涉及） _____

A. 审计委员会、提名委员会（如有）、薪酬与考核委员会（如有）中独立董事人数未超过半数，或者召集人不由独立董事担任。 b a.否 b.是，具体原因及整改情况（如涉及）

审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事人数超过半数，审计委员会、薪酬与考核委员会召集人由独立董事担任，提名委员会委员召集人不由独立董事担任。

整改方案：公司2021年4月26日召开第五届董事会第六次会议审议变更第五届提名委员会召集人为独立董事陈步宁先生，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。

整改结果：公司于2021年4月26日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更审计部负责人、提名委员会委员召集人的议案》。公司2019年11月15日第五届董事会第一次（临时）会议审议通过《选举公司第五届董事会各专业委员会委员》的议案，选举祝恩福先生为提名委

员会召集人，根据《上市公司治理准则》第三十八条规定“专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应当占多数并担任召集人”，经公司董事会提名委员会提名，现变更第五届提名委员会召集人为独立董事陈步宁先生，提名委员会委员不变，仍为陈步宁先生、祝恩福先生、廖安先生。提名委员会召集人陈步宁先生任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。具体内容详见2021年4月28日对外披露的公告编号2021-024号《关于变更审计部负责人、提名委员会委员召集人的公告》。

3、上市公司是否建立了内幕信息知情人登记管理制度。 a

a.是 b.否，具体原因及整改情况（如涉及）_（如是）请说明关于最近一期定期报告的内幕信息管理制度的执行情况。包括但不限于对签订保密协议、禁止内幕交易告知书情况，内幕信息知情人登记情况等。

完善方案及结果：为完善上市公司内幕信息管理制度，做好内幕信息保密工作，有效防范和打击内幕交易等证券违法违规行为，根据《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规和规章,2021年2月3日证监会发布了〔2021〕【第5号公告】《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》公告，该规定自公布之日起施行。

公司于2021年4月26日召开第五届董事会第六次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》的议案。具体内容详见2021年4月28日公司指定信息披露网站巨潮资讯网对外披露的《内幕信息知情人登记管理制度》。

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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

公司的主营业务是采集回收上游石化企业所产生的二氧化碳尾气等温室气体后利用自主开发的技术进行提纯、液化，属于节能减排、循环经济概念的废气治理企业，也是国家大力支持的环保型高科技企业，每年回收利用尾气减少二氧化碳排放，对当地环保起到一定低碳减排作用。

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

不适用

二、社会责任情况

公司一直以来本着高度的社会责任感，在规范治理及运作、安全生产、环境保护和节能减排、职工权益保护、股东和债权人权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、社会公益等方面切实履行社会责任，具体内容详见刊登在巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn> 上的《2021 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

子公司间吸收合并

根据本公司第五届董事会第六次会议，本公司全资子公司福建凯美特拟吸收合并福建福源凯美特气体有限公司（以下简称“福建福源凯美特”）。合并日确定为2021年6月30日，吸收合并按照法定程序完成后，福建凯美特公司存续经营，福建福源凯美特将依法注销独立法人资格，福建福源凯美特的全部业务、资产、负债、权益、人员、其他一切权利及义务将由福建凯美特承接。2021年8月2日，福建福源凯美特公司取得福建泉州市泉港区市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

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 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 80 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 上市后十一年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 金鑫、袁巧云 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3年、5年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 不适用 |

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

公司报告期末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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------|--------|-------------|------------|--------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生 日期 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保物（如 有） | 反担保 情况 （如 有） | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生 日期 | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保物（如 有） | 反担保 情况 （如 有） | 担保期 | 是否履 行完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 海南凯美特 | 2015年05月20日 | 10,000 | 2015年06月11日 | 7,000 | 连带责任保证 | | | 2015年6月11日至2022年6月10日 | 否 | 是 |

| 福建凯美特 | 2019年03月15日 | 5,100 | 2019年07月08日 | 6,300 | 连带责任保证 | | | 2019年7月8日至2022年9月9日 | 否 | 是 | |
|-----------------------------|--------------|-------|-------------|-------------------------|--------|---------|-----------|-----------------------|--------|----------|--------|
| 福建凯美特 | 2019年03月22日 | 7,500 | 2019年06月27日 | 3,600 | 连带责任保证 | | | 2019年6月27日至2024年6月26日 | 否 | 是 | |
| 凯美特电子特种气体公司 | 2019年08月26日 | 8,500 | 2019年02月01日 | 8,000 | 连带责任保证 | | | 2019年1月30日至2028年6月29日 | 否 | 是 | |
| 凯美特电子特种气体公司 | 2018年04月18日 | 7,400 | 2018年07月31日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 2018年7月31日至2025年7月30日 | 否 | 是 | |
| 福建凯美特 | 2021年04月28日 | 2,400 | 2021年06月17日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2021年6月17日至2024年6月17日 | 否 | 是 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 20,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | | 1,000 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 40,900 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | | | | 16,600 | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | 20,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | | | | 1,000 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 40,900 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | | | | 16,600 | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | | 15.27% |

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 详见下表报告期内重要事项概述以及相关公告。

| 重要事项概述 | 披露日期 | 临时报告披露网站查询索引 |
|---|---|---|
| | (详见信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn公司披露的相关公告) | |
| 公司再次被认定为高新技术企业，继续享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。 | 2021年1月28日 | 《关于公司再次被认定为高新技术企业的公告》(2021-003) |
| 公司与揭阳大南海石化工业区管理委员会签订完成的战略合作协议。根据战略合作协议内容，公司拟在揭阳大南海石化工业区内投资建设20万吨/年食品级二氧化碳项目，6000吨/年氢气提纯项目及30万吨/年高洁净双氧水项目。 | 2021年4月2日 | 《关于与揭阳大南海石化工业区管理委员会签署战略合作协议的公告》(2021-012) |
| 经公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议审议通过，同意变更公司审计部负责人为欧阳庆女士、变更第五届提名委员会召集人为独立董事陈步宁先生。 | 2021年4月28日 | 《关于变更审计部负责人、提名委员会委员召集人的公告》(2021-024) |
| 公司本部根据上游中国石油化工股份有限公司巴陵分公司的通知，计划于2021年11月8日开始进行生产装置例行停车检修。2021年12月12日检修完成并已通过安全运行，装置已运行稳定进入正常生产状态。 | 2021年11月9日 | 《关于本部以及全资子公司福建凯美特气体有限公司例行停车检修的公告》(2021-051) |
| | 2021年12月13日 | 《关于本部及全资子公司福建凯美特气体有限公司例行停车检修完成并复产的公告》(2021-056) |
| 2021年12月27日，公司与湖南宜章经济开发区管理委员会签订《郴州宜章电子特种气体项目投资合同书》，公司拟在宜章氟化学循环产业开发区范围内投资建设电子特种气体项目。 | 2021年12月29日 | 《关于与湖南宜章经济开发区管理委员会签署<郴州宜章电子特种气体项目投资合同书>的公告》(2021-059) |

| | | |
|--|-------------|---|
| 公司股东财信常勤壹号计划以集中竞价、大宗交易方式合计减持不超过公司股本总数的2%（即不超过12,474,000股）。截止2021年10月15日本次通过大宗交易方式减持的计划时间已届满，截止2021年11月6日本次通过集中竞价方式减持的计划时间已届满。财信常勤壹号在本次减持计划时间区间内减持所持公司股份623.29万股，约占公司总股本的1.00%。 | 2021年4月12日 | 《关于股东湖南省财信常勤壹号基金合伙企业(有限合伙)减持计划预披露公告》（2021-013） |
| | 2021年8月6日 | 《关于股东湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）减持计划时间过半的进展公告》（2021-037） |
| | 2021年9月16日 | 《关于股东湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）减持股份数量过半暨减持比例达到1%的公告》（2021-040） |
| | 2021年11月6日 | 《关于股东湖南省财信常勤壹号基金合伙企业(有限合伙)减持计划期限届满的公告》（2021-050） |
| 财信常勤壹号分别于2021年12月3日和2021年12月7日，通过深圳证券交易所大宗交易方式减持公司股份比例累计达到700万股，占公司总股本的1.1223%。 | 2021年12月9日 | 《关于股东湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）大宗交易减持比例超过1%的公告》（2021-054） |
| 公司股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）计划以大宗交易、集中竞价减持股份24,932,000股，即占公司总股本的4%。截止2021年10月15日本次通过大宗交易方式减持的计划时间已届满。截止2021年11月6日本次通过集中竞价方式减持的计划时间已届满。新疆信安减持公司股份数量8,235,152股，占公司股本的1.3204%。 新疆信安计划以大宗交易、集中竞价减持股份16,696,848股，即占公司总股本的2.68%。截止2021年12月16日，新疆信安通过大宗交易、集中竞价减持股份16,696,848股，即占公司总股本的2.68%，减持计划已实施完毕。 | 2021年4月12日 | 《关于股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）减持计划预披露公告》（2021-014） |
| | 2021年8月6日 | 《关于股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）减持计划时间过半的进展公告》（2021-038） |
| | 2021年8月27日 | 《关于股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）减持股份比例达到1%的公告》（2021-039） |
| | 2021年11月6日 | 《关于股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）减持计划期限届满及未来减持计划预披露的公告》（2021-049） |
| | 2021年12月4日 | 《关于股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）减持股份数量过半暨减持比例超过1%的公告》（2021-053） |
| | 2021年12月18日 | 《关于股东新疆信安创业投资合伙企业（有限合伙）减持计划实施完毕的公告》（2021-057） |

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用 详见下表报告期内子公司重要事项概述以及相关公告。

| 重要事项概述 | 披露日期 | 临时报告披露网站查询索引 |
|--------|------|---|
| | | （详见信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn公司披露的相关公告） |

| | | |
|--|-------------|---|
| 为进一步优化公司管理架构,提高运营效率,降低管理成本,公司全资子公司福建凯美特作为吸收合并方,吸收合并公司全资子公司福建福源凯美特。本次吸收合并完成后,福建凯美特存续经营,福建福源凯美特将依法注销独立法人资格,福建福源凯美特的全部业务、资产、负债、权益、人员、其他一切权利及义务将由福建凯美特承接。 | 2021年4月28日 | 《关于全资子公司之间吸收合并的公告》(2021-023) |
| 全资子公司福建凯美特吸收合并福建福源凯美特工作已全部完成,福建福源凯美特已依法完成注销,并取得了由泉州市泉港区市场监督管理局换发的《营业执照》。 | 2021年8月6日 | 《关于全资子公司之间完成吸收合并暨工商变更登记的公告》(2021-036) |
| 公司全资子公司安庆凯美特再次被认定为高新技术企业,继续享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。 | 2021年1月11日 | 《关于全资子公司安庆凯美特气体有限公司再次被认定为高新技术企业的公告》(2021-002)。 |
| 公司全资子公司海南凯美特被认定为高新技术企业,继续享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。 | 2021年1月27日 | 《关于全资子公司海南凯美特气体有限公司被认定为高新技术企业的公告》(2021-003)。 |
| 液化空气(上海)国际贸易有限公司针对凯美特电子特种气体公司生产的电子特种气体产品二氧化碳、氮、氩审核,此次审核根据凯美特电子特种气体公司提供的证据材料以及液化空气(上海)收集和审阅的证据材料,对凯美特电子特种气体公司的质量管理体系特定部分进行了的评估。2021年2月3日凯美特电子特种气体公司收到液化空气(上海)供应商审核结论通告。 | 2021年2月4日 | 《关于控股子公司岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司部分产品收到液化空气(上海)国际贸易有限公司供应商审核通告的公告》(2021-004) |
| 凯美特电子特种气体公司生产的用于ExciStar激光器的193nm激光混配气已在Coherent(相干)德国公司设备上经过了测试,并于2021年9月24日收到Coherent(相干)公司发来的针对以上激光混配气产品通过其测试结果的确认证书。 | 2021年9月27日 | 《关于控股子公司岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司准分子激光气体产品收到美国Coherent(相干)公司测试确认函的公告》(2021-042) |
| 长岭凯美特根据上游中国石油化工股份有限公司长岭分公司的通知,按照计划安排于2021年2月4日开始停车进行例行检修。2021年5月12日长岭凯美特检修完成。 | 2021年2月6日 | 《关于全资子公司岳阳长岭凯美特气体有限公司例行停车检修的公告》(2021-005) |
| | 2021年5月13日 | 《关于岳阳长岭凯美特气体有限公司例行停车检修完成并复产的公告》(2021-027) |
| 惠州凯美特根据上游中海壳牌石油化工有限公司的通知,于2021年10月20日开始进行生产装置例行停车检修。2021年12月8日惠州凯美特检修完成。 | 2021年10月21日 | 《关于全资子公司惠州凯美特气体有限公司例行停车检修的公告》(2021-044) |
| | 2021年12月10日 | 《关于全资子公司惠州凯美特气体有限公司例行停车检修完成并复产的公告》(2021-055) |
| 福建凯美特接到上游福建联合石油化工有限公司例行停车检修的通知,于2021年11月6日开始停车进行例行检修。2021年12月12日检修完成并已通过安全运行。 | 2021年11月9日 | 《关于本部以及全资子公司福建凯美特气体有限公司例行停车检修的公告》(2021-051) |
| | 2021年12月13日 | 《关于本部及全资子公司福建凯美特气体有限公司例行停车检修完成并复产的公告》(2021-056) |
| 凯美特电子特种气体公司与上海谄筠实业有限公司、光谱特种气体贸易(上海)有限公司、上海华谊三爱富化工销售有限公司、天津赛能气体产品有限公司签订的电子特种气体产 | 2021年3月18日 | 《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司签订日常经营购销合同的公告》(2021-008) |
| | 2021年5月14日 | 《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司与 |

| | | |
|-------------|-------------|--|
| 品的日常经营购销合同。 | | 光谱特种气体贸易（上海）有限公司、上海华谊三爱富化工销售有限公司签订日常经营购销合同的公告》（2021-028） |
| | 2021年11月4日 | 《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司签订日常经营购销合同的自愿性信息披露公告》（2021-048） |
| | 2021年12月21日 | 《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司签订日常经营购销合同的自愿性信息披露公告》（2021-058） |

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 | 2,598,825 | 0.42% | | | | | | 2,598,825 | 0.42% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | 2,598,825 | 0.42% | | | | | | 2,598,825 | 0.42% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 2,598,825 | 0.42% | | | | | | 2,598,825 | 0.42% |
| 二、无限售条件股份 | 621,101,175 | 99.58% | | | | | | 621,101,175 | 99.58% |
| 1、人民币普通股 | 621,101,175 | 99.58% | | | | | | 621,101,175 | 99.58% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 623,700,000 | 100.00% | | | | | | 623,700,000 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 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 | 22,082 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 36,454 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8) | 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 | |
|---|--------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|-------------|
| 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 |
| 浩讯科技有限公司 | 境外法人 | 41.66% | 259,861,273 | 0 | 0 | 259,861,273 | 质押 | 100,000,000 |
| 湖南省财信资产管理 有限公司 | 国有法人 | 12.45% | 77,630,000 | 0 | 0 | 77,630,000 | | |
| 湖南省财信常勤基金 管理有限公司-湖南 省财信常勤壹号基金 合伙企业(有限合伙) | 国有法人 | 7.24% | 45,137,100 | -1723290 | 0 | 45,137,100 | | |

| 中国银行股份有限公司-华夏行业景气混合型证券投资基金 | 其他 | 1.45% | 9,072,371 | 9072371 | 0 | 9,072,371 | | |
|---|---|--------|-------------|---------|-----------|-----------|--|--|
| 西藏源乐晟资产管理有限公司-源乐晟新恒晟私募证券投资基金 | 其他 | 1.02% | 6,380,510 | 6380510 | 0 | 6,380,510 | | |
| 基本养老保险基金一零零三组合 | 其他 | 0.63% | 3,928,515 | 3928515 | 0 | 3,928,515 | | |
| 祝恩福 | 境外自然人 | 0.56% | 3,465,100 | 0 | 2,598,825 | 866,275 | | |
| 四川开元科技有限责任公司 | 境内非国有法人 | 0.53% | 3,300,000 | 0 | 0 | 3,300,000 | | |
| 国信证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.50% | 3,116,278 | 3116278 | 0 | 3,116,278 | | |
| 陈燕翥 | 境内自然人 | 0.47% | 2,955,800 | 1000 | 0 | 2,955,800 | | |
| 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） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东，祝恩福为公司董事长、实际控制人。湖南省财信资产管理有限公司为湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）控股股东。其他公司前 10 名股东未知他们之间是否存在关联关系或一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 不适用 | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 浩讯科技有限公司 | 259,861,273 | 人民币普通股 | 259,861,273 | | | | | |
| 湖南省财信资产管理有限公司 | 77,630,000 | 人民币普通股 | 77,630,000 | | | | | |
| 湖南省财信常勤基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙） | 45,137,100 | 人民币普通股 | 45,137,100 | | | | | |
| 中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金 | 9,072,371 | 人民币普通股 | 9,072,371 | | | | | |
| 西藏源乐晟资产管理有限公司—源乐晟新恒晟私募证券投资基金 | 6,380,510 | 人民币普通股 | 6,380,510 | | | | | |
| 基本养老保险基金一零零三组合 | 3,928,515 | 人民币普通股 | 3,928,515 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|-----------|
| 四川开元科技有限责任公司 | 3,300,000 | 人民币普通股 | 3,300,000 |
| 国信证券股份有限公司 | 3,116,278 | 人民币普通股 | 3,116,278 |
| 陈燕翡 | 2,955,800 | 人民币普通股 | 2,955,800 |
| 珠海横琴万方资产管理合伙企业(有限合伙)－万方掘金 2 号私募证券投资基金 | 2,941,200 | 人民币普通股 | 2,941,200 |
| 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 | 前 10 名无限售条件普通股股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东，祝恩福为公司董事长、实际控制人。湖南省财信资产管理有限公司为湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）控股股东。其他公司前 10 名股东未知他们之间是否存在关联关系或一致行动人。 | | |
| 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） | 截至 2021 年 12 月 31 日，陈燕翡投资者信用证券账户持有 1,152,000 股，普通证券账户持有 1,803,800 股。 | | |

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：外商控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|----------|---------|
| 浩讯科技有限公司 | 祝恩福 | 2001 年 08 月 17 日 | 32121246 | 环保领域的投资 |
| 控股股东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：境外自然人

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 |
|---------|--|------|----------------|
| 祝恩福 | 本人 | 中国香港 | 是 |
| 主要职业及职务 | 现任湖南凯美特气体股份有限公司董事长、法定代表人，浩讯科技有限公司董事长，惠州凯美特气体有限公司董事，福建凯美特气体有限公司、海南凯美特气体有限公司法定代表人、执行董事，安庆凯美特气体有限公司、岳阳长岭凯美特气体有限公司、岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司、岳阳凯达科旺汽车零部件制造有限公司董事长、法定 | | |

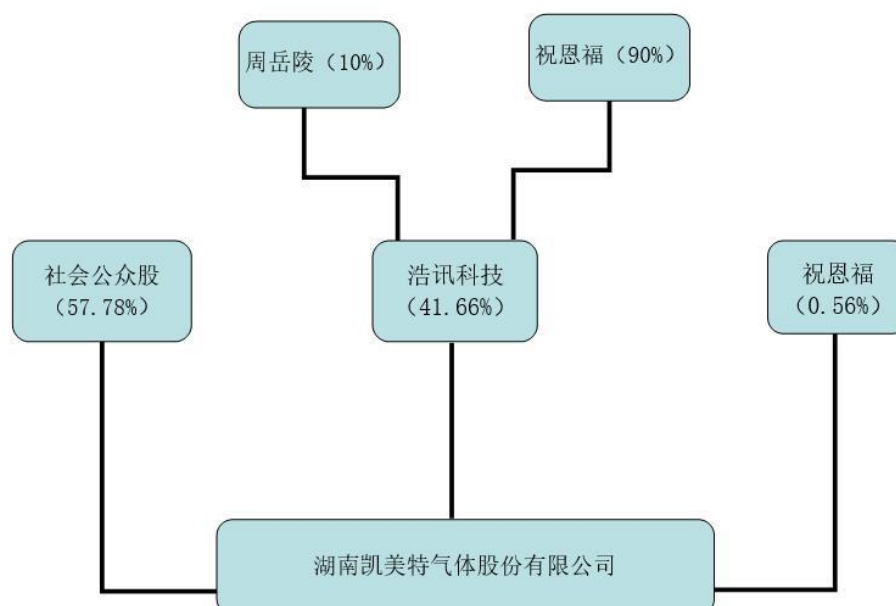
| | |
|----------------------|------|
| | 代表人。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 |

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

| 法人股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动 |
|---------------|-----------------|---------------------|-------|---|
| 湖南省财信资产管理有限公司 | 万少科 | 2015 年 12 月 31 日 | 叁拾亿元整 | 省内金融机构不良资产批量收购；收购、管理和处置金融机构、类金融机构和其他机构的不良资产；资产管理；资产投资及资产管理相关的重组、兼并、投资管理咨询服务；企业管理及企业破产管理、财务顾问；接受地方政府、企业等的委托或委托其他机构对资产进行管理、处置；承接国有企业改制、重组和国有企 |

| | | | | |
|-----------------------|---------------------------|-------------|-------------|--|
| | | | | 业办社会职能剥离的资产；债务重组；债权转股权；追偿债务和利息；根据省政府授权开展其他资产管理业务；监管部门批准开展的其他业务（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙） | 湖南省财信产业基金管理有限公司（委派代表：邓海滨） | 2019年05月22日 | 200,000万人民币 | 从事上市和非上市类股权投资活动及相关咨询服务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

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

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

审计报告

湖南凯美特气体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“凯美特气公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯美特气公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯美特气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

销售收入确认

相关信息披露详见“财务报表附注三、26”及“财务报表附注五、33”。

1、事项描述

凯美特气公司主要从事 CO₂ 及其他工业气体等产品的生产和销售。2021 年度，公司主营业务收入为 66,653.74 万元，考虑到销售收入对公司财务报表存在重大影响，销售收入确认时点可能存在时间性差异，以及销售收入作为凯美特气公司关键业务考核指标之一存在舞弊

风险，我们将销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在 2021 年度财务报表审计中，我们执行了以下审计程序：

(1) 了解及评价凯美特气公司管理层（以下简称“管理层”）与销售收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，分析评估与收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定；分析客户合同，识别合同中的单项或多项履约义务，确定合同交易价格及分摊的合理性、识别相关商品或服务的控制权转移时确认收入等是否符合行业惯例和凯美特气公司的经营模式；

(3) 选取收入交易样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括核查销售合同、订单、出库单、过磅单、运单、客户签收单、销售发票、收款记录等，对新增或减少重要客户的原因、背景信息等进行核查；

(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试；

(5) 采用积极式函证方式对重大、新增客户的销售业务执行交易和余额函证；对本期重要客户进行电话访谈，以核实收入的真实性。

四、其他信息

凯美特气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括凯美特气公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯美特气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督凯美特气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年 三 月一十六日

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：湖南凯美特气体股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 440,936,575.94 | 438,039,491.33 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 159,607,897.79 | 54,633,089.74 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 4,674,226.75 | 208,119.96 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 62,263,544.77 | 52,729,069.83 |
| 应收款项融资 | 8,897,005.74 | 15,801,992.75 |
| 预付款项 | 4,200,006.68 | 7,948,564.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 3,885,009.19 | 4,561,784.29 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 29,749,364.61 | 27,258,703.68 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 19,751,499.43 | 56,655,765.81 |
| 流动资产合计 | 733,965,130.90 | 657,836,581.56 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 766,762,981.26 | 814,823,414.62 |
| 在建工程 | 14,906,522.43 | 19,567,795.01 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,914,874.38 | |
| 无形资产 | 88,681,648.29 | 91,814,367.20 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 22,951,371.72 | 11,616,834.70 |
| 其他非流动资产 | 43,551,136.93 | 30,600,199.91 |
| 非流动资产合计 | 938,768,535.01 | 968,422,611.44 |
| 资产总计 | 1,672,733,665.91 | 1,626,259,193.00 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 310,366,666.66 | 320,372,258.32 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 5,447,152.74 | 4,669,613.24 |
| 应付账款 | 41,244,882.42 | 54,014,477.88 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 4,003,929.49 | 2,675,656.15 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 6,072,230.60 | 5,795,393.97 |
| 应交税费 | 12,350,739.69 | 5,601,851.54 |
| 其他应付款 | 14,774,931.50 | 11,342,004.49 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 63,366,143.78 | 50,287,975.42 |
| 其他流动负债 | 3,775,835.27 | 311,561.26 |
| 流动负债合计 | 461,402,512.15 | 455,070,792.27 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 93,000,000.00 | 156,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,742,094.26 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 27,732,695.33 | 34,978,418.29 |
| 递延所得税负债 | 172,647.26 | 153,730.61 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 122,647,436.85 | 191,132,148.90 |
| 负债合计 | 584,049,949.00 | 646,202,941.17 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 623,700,000.00 | 623,700,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 40,242,540.25 | 40,242,540.25 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 10,130,926.19 | 8,735,684.51 |
| 盈余公积 | 66,310,875.03 | 59,422,813.91 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 346,920,794.85 | 246,185,707.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,087,305,136.32 | 978,286,746.55 |
| 少数股东权益 | 1,378,580.59 | 1,769,505.28 |
| 所有者权益合计 | 1,088,683,716.91 | 980,056,251.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,672,733,665.91 | 1,626,259,193.00 |

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 278,231,591.21 | 301,607,766.08 |
| 交易性金融资产 | 125,467,638.89 | 10,018,750.00 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 3,644,226.75 | 208,119.96 |
| 应收账款 | 11,571,335.45 | 12,594,683.66 |
| 应收款项融资 | 8,897,005.74 | 13,673,439.19 |
| 预付款项 | 1,559,398.43 | 5,676,819.50 |
| 其他应收款 | 115,705,958.89 | 125,232,348.82 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 4,320,757.91 | 4,136,181.99 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,582,890.34 | 14,037,445.88 |
| 流动资产合计 | 551,980,803.61 | 487,185,555.08 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 767,880,296.25 | 767,880,296.25 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 10,144,273.24 | 10,560,590.34 |
| 固定资产 | 114,963,873.82 | 117,009,845.71 |
| 在建工程 | 6,554,058.73 | 2,194,451.24 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,250,894.85 | |
| 无形资产 | 12,427,682.91 | 12,723,846.45 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,261,553.76 | 949,672.58 |
| 其他非流动资产 | 21,246,734.76 | 8,710,565.61 |
| 非流动资产合计 | 935,729,368.32 | 920,029,268.18 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 资产总计 | 1,487,710,171.93 | 1,407,214,823.26 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 300,356,430.55 | 310,360,188.88 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 5,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 应付账款 | 4,014,556.63 | 5,239,466.49 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 662,311.16 | 563,397.31 |
| 应付职工薪酬 | 2,264,413.84 | 2,762,236.10 |
| 应交税费 | 1,622,506.19 | 1,440,614.17 |
| 其他应付款 | 168,742,699.66 | 118,460,366.57 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 112,266.81 | |
| 其他流动负债 | 2,399,791.20 | 73,241.65 |
| 流动负债合计 | 485,174,976.04 | 442,899,511.17 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,108,580.17 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 7,161,608.45 | 7,623,673.09 |
| 递延所得税负债 | 71,125.97 | 2,812.50 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,341,314.59 | 7,626,485.59 |
| 负债合计 | 493,516,290.63 | 450,525,996.76 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 623,700,000.00 | 623,700,000.00 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 35,292,624.58 | 35,292,624.58 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 1,341,627.59 | 1,532,183.95 |
| 盈余公积 | 66,310,875.03 | 59,422,813.91 |
| 未分配利润 | 267,548,754.10 | 236,741,204.06 |
| 所有者权益合计 | 994,193,881.30 | 956,688,826.50 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,487,710,171.93 | 1,407,214,823.26 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 667,505,861.23 | 518,753,231.49 |
| 其中：营业收入 | 667,505,861.23 | 518,753,231.49 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 562,147,202.04 | 475,874,988.83 |
| 其中：营业成本 | 387,495,089.19 | 324,520,198.17 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金 | | |
| 净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,673,763.47 | 6,091,474.09 |
| 销售费用 | 29,402,700.11 | 25,919,838.96 |
| 管理费用 | 82,953,415.88 | 73,518,237.74 |
| 研发费用 | 42,898,549.86 | 32,589,710.04 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 财务费用 | 11,723,683.53 | 13,235,529.83 |
| 其中：利息费用 | 20,989,444.38 | 20,063,670.61 |
| 利息收入 | 9,351,035.25 | 6,841,242.36 |
| 加：其他收益 | 26,954,495.60 | 33,204,145.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,276,951.58 | 5,943,560.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 709,708.75 | 133,089.74 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 120,271.43 | -741,191.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -164,123.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -994,801.37 | 1,452.87 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 136,425,285.18 | 81,255,175.57 |
| 加：营业外收入 | 424,788.00 | 777,504.24 |
| 减：营业外支出 | 257,012.63 | 1,183,457.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 136,593,060.55 | 80,849,222.01 |
| 减：所得税费用 | -1,824,162.85 | 8,513,120.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 138,417,223.40 | 72,336,101.15 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 138,417,223.40 | 72,336,101.15 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 138,808,148.09 | 72,168,364.88 |
| 2.少数股东损益 | -390,924.69 | 167,736.27 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|---------------|
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 138,417,223.40 | 72,336,101.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 138,808,148.09 | 72,168,364.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -390,924.69 | 167,736.27 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.2226 | 0.1157 |
| （二）稀释每股收益 | 0 | 0 |

法定代表人：祝恩福

主管会计工作负责人：徐卫忠

会计机构负责人：伍细元

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 135,566,086.04 | 107,421,130.58 |
| 减：营业成本 | 64,574,391.81 | 51,542,576.16 |
| 税金及附加 | 2,053,191.64 | 1,761,195.58 |
| 销售费用 | 10,143,033.07 | 9,636,642.50 |
| 管理费用 | 25,276,400.40 | 26,203,603.92 |
| 研发费用 | 12,622,371.37 | 9,958,407.82 |
| 财务费用 | 4,835,581.03 | 6,776,453.61 |
| 其中：利息费用 | 12,455,191.72 | 12,363,947.55 |
| 利息收入 | 7,668,569.36 | 5,624,673.31 |
| 加：其他收益 | 8,202,006.64 | 15,393,241.74 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 45,502,090.15 | 61,364,865.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 474,173.14 | 18,750.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 201,985.16 | -346,857.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -215,158.92 | -39,512.09 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 70,226,212.89 | 77,932,737.90 |
| 加：营业外收入 | 99,206.80 | 52,279.52 |
| 减：营业外支出 | 2,735.04 | 694,246.10 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 70,322,684.65 | 77,290,771.32 |
| 减：所得税费用 | 1,442,073.49 | 1,625,819.37 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 68,880,611.16 | 75,664,951.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 68,880,611.16 | 75,664,951.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 68,880,611.16 | 75,664,951.95 |
| 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 | 2021 年度 | 2020 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 | 705,982,334.56 | 524,658,730.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 16,034,286.61 | 23,472,049.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,892,043.62 | 22,003,552.70 |
| 经营活动现金流入小计 | 731,908,664.79 | 570,134,332.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 303,742,085.91 | 251,978,625.28 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 95,308,770.81 | 78,007,462.58 |
| 支付的各项税费 | 43,079,492.61 | 42,987,735.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 35,755,571.92 | 37,026,302.60 |
| 经营活动现金流出小计 | 477,885,921.25 | 410,000,125.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 254,022,743.54 | 160,134,206.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 431,652.62 | 233,911.21 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 826,183,690.13 | 902,474,380.72 |
| 投资活动现金流入小计 | 826,615,342.75 | 902,708,291.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 78,277,494.88 | 54,678,478.65 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 885,655,102.13 | 861,838,763.01 |
| 投资活动现金流出小计 | 963,932,597.01 | 916,517,241.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -137,317,254.26 | -13,808,949.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 320,000,000.00 | 390,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 6,730,555.26 | 29,840.06 |
| 筹资活动现金流入小计 | 326,730,555.26 | 390,029,840.06 |
| 偿还债务支付的现金 | 380,000,000.00 | 351,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 52,480,668.88 | 91,503,617.85 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 216,655.24 | 30,718,166.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | 432,697,324.12 | 473,221,784.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -105,966,768.86 | -83,191,944.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -184,140.95 | -923,613.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 10,554,579.47 | 62,209,699.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 217,685,028.57 | 155,475,329.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 228,239,608.04 | 217,685,028.57 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 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 | 118,926,823.73 | 77,303,993.88 |
| 收到的税费返还 | 5,176,733.81 | 3,836,177.60 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,983,533.08 | 15,512,050.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 132,087,090.62 | 96,652,221.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 31,239,263.15 | 32,390,397.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 28,404,455.43 | 23,130,968.20 |
| 支付的各项税费 | 11,815,103.69 | 13,888,991.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 10,277,568.87 | 19,065,998.98 |
| 经营活动现金流出小计 | 81,736,391.14 | 88,476,355.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 50,350,699.48 | 8,175,866.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 40,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 388,380.20 | 564,037.77 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 394,079,772.07 | 540,755,035.13 |
| 投资活动现金流入小计 | 434,468,152.27 | 595,319,072.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 29,782,497.55 | 17,452,884.85 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 74,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 402,722,500.13 | 426,149,063.01 |
| 投资活动现金流出小计 | 432,504,997.68 | 517,601,947.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,963,154.59 | 77,717,125.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | 300,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 300,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 310,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 43,643,950.05 | 74,727,981.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 169,036.19 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 353,812,986.24 | 334,727,981.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -53,812,986.24 | -24,727,981.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -1,499,132.17 | 61,165,005.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 108,827,816.84 | 47,662,811.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 107,328,684.67 | 108,827,816.84 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 623,700,000.00 | | | | 40,242,540.25 | | | 8,735,684.51 | 59,422,813.91 | | 246,185,707.88 | | 978,286,746.55 | 1,769,505.28 | 980,056,251.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 623,700,000.00 | | | | 40,242,540.25 | | | 8,735,684.51 | 59,422,813.91 | | 246,185,707.88 | | 978,286,746.55 | 1,769,505.28 | 980,056,251.83 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|--|----------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 1,395,241.68 | 6,888,061.12 | | 100,735,086.97 | | 109,018,389.77 | -390,924.69 | 108,627,465.08 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 138,808,148.09 | | 138,808,148.09 | -390,924.69 | 138,417,223.40 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 6,888,061.12 | | -38,073,061.12 | | -31,185,000.00 | | -31,185,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,888,061.12 | | -6,888,061.12 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -31,185,000.00 | | -31,185,000.00 | | -31,185,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--------------|--|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | -1,832,507.39 | | | 1,207,286.56 | 7,566,495.20 | | 2,231,869.68 | | 9,173,144.05 | -27,999,756.34 | -18,826,612.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 72,168,364.88 | | 72,168,364.88 | 167,736.27 | 72,336,101.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -1,832,507.39 | | | | | | | | -1,832,507.39 | -28,167,492.61 | -30,000,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -1,832,507.39 | | | | | | | | -1,832,507.39 | -28,167,492.61 | -30,000,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 7,566,495.20 | | | -69,936,495.20 | | -62,370,000.00 | | -62,370,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 7,566,495.20 | | | -7,566,495.20 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | -62,370,000.00 | | -62,370,000.00 | | -62,370,000.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|-------------|--------------|----------------|--|----------------|
| | 0 | | | | | | | | 6 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -190,556.36 | 6,888,061.12 | 30,807,550.04 | | 37,505,054.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 68,880,611.16 | | 68,880,611.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 6,888,061.12 | -38,073,061.12 | | -31,185,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,888,061.12 | -6,888,061.12 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -31,185,000.00 | | -31,185,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -190,556.36 | | | | -190,556.36 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,649,762.03 | | | | 2,649,762.03 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -2,840,318.39 | | | | -2,840,318.39 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 623,700,000.00 | | | | 35,292,624.58 | | | 1,341,627.59 | 66,310,875.03 | 267,548,754.10 | | 994,193,881.30 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 623,700,000.00 | | | | 35,292,624.58 | | | 766,374.00 | 51,856,318.71 | 231,012,747.31 | | 942,628,064.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 623,700,000.00 | | | | 35,292,624.58 | | | 766,374.00 | 51,856,318.71 | 231,012,747.31 | | 942,628,064.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | 765,809.95 | 7,566,495.20 | 5,728,456.75 | | 14,060,761.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 75,664,951.95 | | 75,664,951.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 7,566,495.20 | -69,936,495.20 | | | -62,370,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 7,566,495.20 | -7,566,495.20 | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -62,370,000.00 | | | -62,370,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | 765,809.95 | | | | | 765,809.95 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,617,624.64 | | | | | 3,617,624.64 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -2,851,814.69 | | | | | -2,851,814.69 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 623,700.00 | | | | 35,292,000.00 | | 1,532,183.50 | 59,422,000.00 | 236,741,200.00 | | | 956,688,820.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--------|--|--|--------|--|--|-----|--------|-------|--|------|
| 额 | 0,000. | | | 624.58 | | | .95 | 813.91 | 04.06 | | 6.50 |
| | 00 | | | | | | | | | | |

三、公司基本情况

1、公司概况

湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖南省注册的股份有限公司，本公司前身为原“湖南凯美特气体有限公司”（以下简称“凯美特有限公司”），2007年7月31日整体变更为股份有限公司。2007年10月15日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1752号文批准，由浩讯科技有限公司（香港）、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限公司共同发起设立，并于2007年12月4日经湖南省工商行政管理局核准登记，取得注册号为430600400000124《企业法人营业执照》，公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资）；注册资本6,000.00万元；法定代表人：祝恩福。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2011]121号文核准，本公司于2011年2月18日向社会公开发行A股2,000.00万股，发行后，本公司注册资本增至人民币8,000.00万元，股本8,000.00万元；本公司为深圳证券交易所上市公司，股票简称：凯美特气，股票代码：002549。本公司总部位于湖南省岳阳市岳阳楼区七里山。

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

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

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

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

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

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

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

本公司于2019年5月9日，在湖南省岳阳市市场监督管理局重新换发统一社会信用代码

914306006166503867号的《营业执照》；公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）；法定代表人：祝恩福；注册资本62,370.00万元；注册地址：湖南省岳阳市岳阳楼区七里山（巴陵石化化肥事业部西门）。

截至2021年12月31日，本公司主要股东及股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|------------------------------|------------------|---------------|
| 浩讯科技有限公司 | 25,986.13 | 41.66 |
| 湖南省财信资产管理有限公司 | 7,763.00 | 12.45 |
| 湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙） | 4,513.71 | 7.24 |
| 中国银行股份有限公司-华夏行业景气混合型证券投资基金 | 907.24 | 1.45 |
| 西藏源乐晟资产管理有限公司-源乐晟新恒晟私募证券投资基金 | 638.05 | 1.02 |
| 基本养老保险基金-003组合 | 392.85 | 0.63 |
| 祝恩福 | 346.51 | 0.56 |
| 四川开元科技有限责任公司 | 330.00 | 0.53 |
| 国信证券股份有限公司 | 311.63 | 0.50 |
| 陈燕翡 | 295.58 | 0.47 |
| 其他社会股东 | 20,885.40 | 33.49 |
| 合 计 | 62,370.00 | 100.00 |

组织结构：

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事行政部、财务部、生产技术部、销售部（下设运管部、车辆维修部）、品控部、采购部、项目部、HSE部、检维修中心、审计部和证券部等11个职能管理或生产部门；拥有安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）、惠州凯美特气体有限公司（以下简称“惠州凯美特”）、岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”）、海南凯美特气体有限公司（以下简称“海南凯美特”）、福建凯美特气体有限公司（以下简称“福建凯美特”）和岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司（以下简称“岳阳电子气体公司”）六家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）业务性质和主要经营活动：

本公司所属行业为水利、环境和公共设施管理业（代码：N77）的生态保护和环境治理业；

本公司是以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料，研发、生产多种气体产品，主要包括高纯食品级液体二氧化碳、干冰、氩气、氮气、氢气、氧气、戊烷、液化气及可燃气等其它气体，其中：生产高纯食品级液体二氧化碳已形成年产55万吨能力；主要客户为生产食品饮料公司、钢铁造船企业、石油化工企业等；销售主要采取直接销售方式；产品属于易燃、易爆等高危风险产品；产品属于综合利用三废。

营业期限：1991年6月11日-长期

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第九次会议于2022年3月16日批准。

2、合并财务报表范围

纳入本公司本年度合并报表范围公司包括：安庆凯美特、惠州凯美特、长岭凯美特、海南凯美特、福建凯美特、岳阳电子气体公司六家子公司；本年度合并报表合并范围未发生变化，详见本“附注六、合并范围的变动”；纳入合并范围六家子公司情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三.16、附注三.20、附注三.21和附注三.26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、

现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，

确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：其他客户
- 应收账款组合2：合并范围内关联方；

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金、保证金
- 其他应收款组合2：员工暂借款
- 其他应收款组合3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合4：应收其他单位往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10金融工具减值。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10金融工具减值。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

B、应收账款

- 应收账款组合1：其他客户
- 应收账款组合2：合并范围内关联方；

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10金工具减值。

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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金、保证金
- 其他应收款组合2：员工暂借款
- 其他应收款组合3：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合4：应收其他单位往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、汽车备品配件、机械配件、低值易耗品和在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减

值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

23、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 年限平均法 | 20-50 | 10.00 | 4.50-1.80 |

| | | | | |
|------|-------|------|-------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 10.00 | 18.00-9.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 10.00 | 18.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权证使用期限 | 直线法 |

| | | |
|-------|-----|-----|
| 软件 | 10年 | 直线法 |
| 专利使用权 | 10年 | 直线法 |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

合同负债是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本集团在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负

债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

- （1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司确认产品销售收入：相关产品按照销售合同约定发出，并经客户验收完成后，客户取

得产品的控制权，本公司确认收入；确认燃料气加工费收入：按照客户确认的燃料气加工数量和合同约定的单价确认收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|----------------------------------|-------------------|
| 财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 | 第五届第六次董事会会议于 2021 年 4 月 26 日决议通过 | 未对本集团本期财务报表产生重大影响 |

新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月26日召开的第五届第六次董事会会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、22对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影响如下：

| 项 目 | 调整前账面金额 (2020年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额 (2021年1月1日) |
|-------------|--------------------------|-----|------------|------------------------|
| 资产： | | | | |
| 固定资产 | 814,823,414.62 | | | 814,823,414.62 |
| 使用权资产 | | | 703,037.15 | 703,037.15 |
| 资产总额 | 1,626,259,193.00 | | 703,037.15 | 1,626,962,230.15 |
| 负债： | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,287,975.42 | | 39,057.62 | 50,327,033.04 |
| 租赁负债 | | | 663,979.53 | 663,979.53 |
| 负债总额 | 646,202,941.17 | | 703,037.15 | 646,905,978.32 |

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

| 项目 | 2021.01.01 |
|-----------------------|-------------------|
| 使用权资产： | |
| 对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产 | 703,037.15 |
| 原租赁准则下确认的融资租入资产 | |
| 合 计： | 703,037.15 |

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 2021.12.31报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少 (-) |
|-----------|---------------|----------|-----------|
|-----------|---------------|----------|-----------|

资产：

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 固定资产 | 766,762,981.26 | 766,762,981.26 | - |
| 使用权资产 | 1,914,874.38 | -- | 1,914,874.38 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 资产总计 | 1,672,733,665.91 | 1,670,818,791.53 | 1,914,874.38 |
| 负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 63,366,143.78 | 63,223,411.53 | 142,732.25 |
| 租赁负债 | 1,742,094.26 | | 1,742,094.26 |
| 负债总计 | 584,049,949.00 | 582,165,122.49 | 1,884,826.51 |

(续)

| 合并利润表项目 | 2021年度报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少 (-) |
|---------|----------------|----------------|------------|
| 营业成本 | 387,495,089.19 | 387,525,137.06 | -30,047.87 |
| 财务费用 | 11,723,683.53 | 11,715,122.10 | 8,561.43 |
| 管理费用 | 82,953,415.88 | 82,961,977.31 | -8,561.43 |

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

本公司不存在重要会计估计变更。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 438,039,491.33 | 438,039,491.33 | |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 54,633,089.74 | 54,633,089.74 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 208,119.96 | 208,119.96 | |
| 应收账款 | 52,729,069.83 | 52,729,069.83 | |
| 应收款项融资 | 15,801,992.75 | 15,801,992.75 | |
| 预付款项 | 7,948,564.17 | 7,948,564.17 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4,561,784.29 | 4,561,784.29 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 27,258,703.68 | 27,258,703.68 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 56,655,765.81 | 56,655,765.81 | |
| 流动资产合计 | 657,836,581.56 | 657,836,581.56 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 814,823,414.62 | 814,823,414.62 | |
| 在建工程 | 19,567,795.01 | 19,567,795.01 | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 703,037.15 | 703,037.15 |
| 无形资产 | 91,814,367.20 | 91,814,367.20 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 11,616,834.70 | 11,616,834.70 | |
| 其他非流动资产 | 30,600,199.91 | 30,600,199.91 | |
| 非流动资产合计 | 968,422,611.44 | 969,125,648.59 | 703,037.15 |
| 资产总计 | 1,626,259,193.00 | 1,626,962,230.15 | 703,037.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 320,372,258.32 | 320,372,258.32 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 4,669,613.24 | 4,669,613.24 | |
| 应付账款 | 54,014,477.88 | 54,014,477.88 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 2,675,656.15 | 2,675,656.15 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 5,795,393.97 | 5,795,393.97 | |
| 应交税费 | 5,601,851.54 | 5,601,851.54 | |
| 其他应付款 | 11,342,004.49 | 11,342,004.49 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 50,287,975.42 | 50,327,033.04 | 39,057.62 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------|
| 其他流动负债 | 311,561.26 | 311,561.26 | |
| 流动负债合计 | 455,070,792.27 | 455,109,849.89 | 39,057.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 156,000,000.00 | 156,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 663,979.53 | 663,979.53 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 34,978,418.29 | 34,978,418.29 | |
| 递延所得税负债 | 153,730.61 | 153,730.61 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 191,132,148.90 | 191,796,128.43 | 663,979.53 |
| 负债合计 | 646,202,941.17 | 646,905,978.32 | 703,037.15 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 623,700,000.00 | 623,700,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 40,242,540.25 | 40,242,540.25 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 8,735,684.51 | 8,735,684.51 | |
| 盈余公积 | 59,422,813.91 | 59,422,813.91 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 246,185,707.88 | 246,185,707.88 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 978,286,746.55 | 978,286,746.55 | |
| 少数股东权益 | 1,769,505.28 | 1,769,505.28 | |
| 所有者权益合计 | 980,056,251.83 | 980,056,251.83 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,626,259,193.00 | 1,626,962,230.15 | 703,037.15 |

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 301,607,766.08 | 301,607,766.08 | |
| 交易性金融资产 | 10,018,750.00 | 10,018,750.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 208,119.96 | 208,119.96 | |
| 应收账款 | 12,594,683.66 | 12,594,683.66 | |
| 应收款项融资 | 13,673,439.19 | 13,673,439.19 | |
| 预付款项 | 5,676,819.50 | 5,676,819.50 | |
| 其他应收款 | 125,232,348.82 | 125,232,348.82 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 4,136,181.99 | 4,136,181.99 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 14,037,445.88 | 14,037,445.88 | |
| 流动资产合计 | 487,185,555.08 | 487,185,555.08 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 767,880,296.25 | 767,880,296.25 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 10,560,590.34 | 10,560,590.34 | |
| 固定资产 | 117,009,845.71 | 117,009,845.71 | |
| 在建工程 | 2,194,451.24 | 2,194,451.24 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 12,723,846.45 | 12,723,846.45 | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 949,672.58 | 949,672.58 | |
| 其他非流动资产 | 8,710,565.61 | 8,710,565.61 | |
| 非流动资产合计 | 920,029,268.18 | 920,029,268.18 | |
| 资产总计 | 1,407,214,823.26 | 1,407,214,823.26 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 310,360,188.88 | 310,360,188.88 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | |
| 应付账款 | 5,239,466.49 | 5,239,466.49 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 563,397.31 | 563,397.31 | |
| 应付职工薪酬 | 2,762,236.10 | 2,762,236.10 | |
| 应交税费 | 1,440,614.17 | 1,440,614.17 | |
| 其他应付款 | 118,460,366.57 | 118,460,366.57 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | 73,241.65 | 73,241.65 | |
| 流动负债合计 | 442,899,511.17 | 442,899,511.17 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 7,623,673.09 | 7,623,673.09 | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|--|
| 递延所得税负债 | 2,812.50 | 2,812.50 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 7,626,485.59 | 7,626,485.59 | |
| 负债合计 | 450,525,996.76 | 450,525,996.76 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 623,700,000.00 | 623,700,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 35,292,624.58 | 35,292,624.58 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 1,532,183.95 | 1,532,183.95 | |
| 盈余公积 | 59,422,813.91 | 59,422,813.91 | |
| 未分配利润 | 236,741,204.06 | 236,741,204.06 | |
| 所有者权益合计 | 956,688,826.50 | 956,688,826.50 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,407,214,823.26 | 1,407,214,823.26 | |

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|----|
| 增值税 | 应税收入 | 13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

2、税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠政策

①本公司2020年通过高新技术企业复审，并于2020年9月11日取得编号为GR202043000585的《高新技术企业证书》，于2020年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

安庆凯美特2020年通过高新技术企业复审，并于2020年8月17日取得编号为GR202034000923的《高新技术企业证书》，于2020年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

惠州凯美特2019年通过高新技术企业复审，并于2019年12月2日取得编号为GR201944005179的《高新技术企业证书》，于2019年起三年内继续享受15%的企业所得税优惠政策。

海南凯美特2020年通过高新技术企业认定，并于2020年10月9日取得编号为GR202046000137的《高新技术企业证书》，于2020年起三年内享受15%的企业所得税优惠政策。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委员会发布的财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》的规定，企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

本公司及子公司长岭凯美特、安庆凯美特、惠州凯美特、福建凯美特、海南凯美特利用工业废气生产的高纯二氧化碳（液态、固态）及可燃气、氢气为国家鼓励的资源综合利用产品，经当地主管税务机关备案后享受对应税收优惠政策。

（2）增值税税收优惠政策

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

本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特、海南凯美特和福建凯美特享受上述优惠政策，2021年度收到退还的增值税款15,900,349.92元（2020年度收到退还增值税款14,807,591.41元）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 12,378.79 | 22,303.64 |
| 银行存款 | 439,056,930.31 | 436,947,507.49 |
| 其他货币资金 | 1,867,266.84 | 1,069,680.20 |
| 合计 | 440,936,575.94 | 438,039,491.33 |

其他说明

| 项目 | 款项性质 | 期末数 | 期限 |
|------|--------------|----------------|---------------------|
| 银行存款 | 定期存款（含应计利息） | 197,794,501.06 | |
| 银行存款 | 冻结存款（ETC保证金） | 9,000.00 | |
| 银行存款 | 质押定期存款 | 13,026,200.00 | 2020.12.4-2022.12.4 |

| | | | |
|-----------|--------|-----------------------|---------------------|
| 其他货币资金 | 质押定期存款 | 447,152.74 | 2021.7.6-2022.2.25 |
| 其他货币资金 | 保函保证金 | 920,069.38 | 2021.1.26-2023.1.26 |
| 其他货币资金 | 承兑保证金 | 500,044.72 | 6个月 |
| 合计 | | 212,696,967.90 | |

以上为期末本公司使用受限货币资金

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 159,607,897.79 | 54,633,089.74 |
| 其中： | | |
| 衍生金融资产 | 159,607,897.79 | 54,633,089.74 |
| 其中： | | |
| 合计 | 159,607,897.79 | 54,633,089.74 |

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 4,374,226.75 | |
| 商业承兑票据 | 300,000.00 | 208,119.96 |
| 合计 | 4,674,226.75 | 208,119.96 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 | | 3,293,690.75 |
| 合计 | | 3,293,690.75 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,161,917.40 | 1.83% | 1,161,917.40 | 100.00% | | 1,161,917.40 | 2.14% | 1,161,917.40 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 62,456,805.00 | 98.17% | 193,260.23 | 0.31% | 62,263,544.77 | 53,097,551.32 | 97.86% | 368,481.49 | 0.69% | 52,729,069.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 62,456,805.00 | 98.17% | 193,260.23 | 0.31% | 62,263,544.77 | 53,097,551.32 | 97.86% | 368,481.49 | 0.69% | 52,729,069.83 |
| 合计 | 63,618,722.40 | 100.00% | 1,355,177.63 | 2.13% | 62,263,544.77 | 54,259,468.72 | 100.00% | 1,530,398.89 | 2.82% | 52,729,069.83 |

按单项计提坏账准备：1,161,917.40

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 佛山市南海区维尔乐饮品有限公司 | 761,917.40 | 761,917.40 | 100.00% | 债务人经营不善停产，预计无法收回 |
| 娄底市湘豪气体有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00% | 无可供执行财产，预计无法收回 |
| 合计 | 1,161,917.40 | 1,161,917.40 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：1,161,917.40

按组合计提坏账准备：193,260.23

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 62,264,076.37 | 103,266.70 | 0.17% |

| | | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 117,487.43 | 15,038.39 | 12.80% |
| 3 至 5 年 | 35,241.20 | 34,955.14 | 99.19% |
| 5 年以上 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 62,456,805.00 | 193,260.23 | -- |

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） | 62,264,076.37 |
| 其中：6 个月以内 | 62,039,652.41 |
| 6 个月至 1 年 | 224,423.96 |
| 1 至 2 年 | 218,793.40 |
| 2 至 3 年 | 298,694.03 |
| 3 年以上 | 837,158.60 |
| 3 至 4 年 | 510.00 |
| 4 至 5 年 | 796,648.60 |
| 5 年以上 | 40,000.00 |
| 合计 | 63,618,722.40 |

（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 | |
| 应收账款 | 1,530,398.89 | 29,228.17 | 204,449.43 | | | 1,355,177.63 |
| 合计 | 1,530,398.89 | 29,228.17 | 204,449.43 | | | 1,355,177.63 |

（3）本期实际核销的应收账款情况

（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 |
|------|----------|-----------------|----------|
| | | | |

| | | | |
|-------------------|---------------|--------|----------|
| 中国石化海南炼化化工有限公司 | 9,573,149.46 | 15.05% | |
| 中国石油化工股份有限公司长岭分公司 | 7,248,163.47 | 11.39% | |
| 福建联合石油化工有限公司 | 6,138,446.21 | 9.65% | |
| 液化空气电子材料(张家港)有限公司 | 1,573,372.45 | 2.47% | |
| 中国石油化工股份有限公司安庆分公司 | 870,292.99 | 1.37% | 7,049.37 |
| 合计 | 25,403,424.58 | 39.93% | |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 8,897,005.74 | 15,801,992.75 |
| 合计 | 8,897,005.74 | 15,801,992.75 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

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 | 3,989,966.07 | 95.00% | 7,638,890.44 | 96.11% |
| 1至2年 | 13,000.00 | 0.31% | | |
| 2至3年 | | | 79,733.74 | 1.00% |
| 3年以上 | 197,040.61 | 4.69% | 229,939.99 | 2.89% |
| 合计 | 4,200,006.68 | -- | 7,948,564.17 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余 额合计数的比例% |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| 国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司 | 537,250.33 | 12.79 |
| 中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司 | 466,871.21 | 11.12 |
| 中国石油天然气股份有限公司湖南岳阳销售分公司 | 447,000.00 | 10.64 |
| 中国石化销售有限公司广东惠州石油分公司 | 373,213.84 | 8.89 |
| 湖南省高速公路管理局 | 328,763.92 | 7.83 |
| 合 计 | 2,153,099.30 | 51.27 |

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,885,009.19 | 4,561,784.29 |
| 合计 | 3,885,009.19 | 4,561,784.29 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 3,347,603.11 | 3,935,049.07 |
| 员工暂借款 | 826,595.47 | 796,491.53 |
| 单位往来 | 2,266,658.80 | 2,331,142.05 |
| 合计 | 6,440,857.38 | 7,062,682.65 |

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 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 2,353,100.56 | | 147,797.80 | 2,500,898.36 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 54,949.83 | | | 54,949.83 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 2,408,050.39 | | 147,797.80 | 2,555,848.19 |

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） | 1,297,610.11 |
| 其中：6 个月以内 | 829,818.46 |
| 6 个月至 1 年 | 467,791.65 |
| 1 至 2 年 | 663,416.57 |
| 2 至 3 年 | 313,742.00 |
| 3 年以上 | 4,166,088.70 |
| 3 至 4 年 | 990,000.00 |
| 4 至 5 年 | 150,548.80 |
| 5 年以上 | 3,025,539.90 |
| 合计 | 6,440,857.38 |

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 | |
| 其他应收款 | 2,500,898.36 | 54,949.83 | | | | 2,555,848.19 |
| 合计 | 2,500,898.36 | 54,949.83 | | | | 2,555,848.19 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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 |
|------------------|---------------------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 洋浦经济开发区开发建设基金办公室 | 消防应急救援中心迁移资金分摊垫付协议金 | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 31.05% | 1,000,000.00 |
| 泉州市泉港区会计集中核算中心 | 保证金 | 990,000.00 | 3-4 年 | 15.37% | 298,900.00 |
| 岳阳市财政局 | 氩气项目土地网拍保证金 | 675,638.00 | 5 年以上 | 10.49% | 675,638.00 |
| 李伟 | 备用金 | 480,041.00 | 2 年以内 | 7.45% | 29,535.28 |
| 大亚湾住建局 | 农民工工资保证金 | 300,500.00 | 2-3 年 | 4.67% | 79,339.93 |
| 合计 | -- | 4,446,179.00 | -- | 69.03% | 2,083,413.21 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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 | 20,432,150.41 | | 20,432,150.41 | 18,845,541.23 | 164,123.63 | 18,681,417.60 |
| 汽车备品备件 | 1,408,008.15 | | 1,408,008.15 | 1,086,950.74 | | 1,086,950.74 |
| 机械配件 | 7,049,382.41 | | 7,049,382.41 | 6,767,061.17 | | 6,767,061.17 |
| 低值易耗品 | 727,080.28 | | 727,080.28 | 723,274.17 | | 723,274.17 |
| 在途物资 | 132,743.36 | | 132,743.36 | | | |
| 合计 | 29,749,364.61 | | 29,749,364.61 | 27,422,827.31 | 164,123.63 | 27,258,703.68 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|------------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 164,123.63 | | | 164,123.63 | | |
| 合计 | 164,123.63 | | | 164,123.63 | | |

(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

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行理财产品 | 15,000,000.00 | 47,000,000.00 |
| 银行理财产品-利息 | 27,562.50 | 170,455.87 |
| 预缴所得税 | 3,357,316.25 | 4,021,918.10 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 1,366,620.68 | 5,463,391.84 |
| 合计 | 19,751,499.43 | 56,655,765.81 |

14、债权投资**15、其他债权投资****16、长期应收款****(1) 长期应收款情况****(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额****17、长期股权投资****18、其他权益工具投资****19、其他非流动金融资产****20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**21、固定资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 766,762,981.26 | 814,823,414.62 |
| 合计 | 766,762,981.26 | 814,823,414.62 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 234,696,628.82 | 955,494,465.09 | 51,664,178.06 | 13,535,647.26 | 8,976,584.15 | 1,264,367,503.38 |
| 2.本期增加金额 | 6,059,776.96 | 43,564,629.75 | 7,669,122.82 | 2,396,092.17 | 504,632.10 | 60,194,253.80 |
| (1) 购置 | 251,718.77 | 2,643,399.51 | 7,222,530.53 | 1,832,249.02 | 229,272.11 | 12,179,169.94 |
| (2) 在建工程转入 | 5,808,058.19 | 40,921,230.24 | 446,592.29 | 563,843.15 | 275,359.99 | 48,015,083.86 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 35,465.33 | 11,427,394.28 | 2,377,342.42 | 367,720.73 | 139,252.35 | 14,347,175.11 |
| (1) 处置或报废 | 35,465.33 | 11,427,394.28 | 2,377,342.42 | 367,720.73 | 139,252.35 | 14,347,175.11 |
| 4.期末余额 | 240,720,940.45 | 987,631,700.56 | 56,955,958.46 | 15,564,018.70 | 9,341,963.90 | 1,310,214,582.07 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 45,651,871.64 | 360,572,156.53 | 28,579,152.23 | 8,456,014.18 | 6,284,894.18 | 449,544,088.76 |
| 2.本期增加金额 | 10,999,094.89 | 81,469,066.82 | 6,997,703.37 | 1,921,488.82 | 1,100,856.13 | 102,488,210.03 |
| (1) 计提 | 10,999,094.89 | 81,469,066.82 | 6,997,703.37 | 1,921,488.82 | 1,100,856.13 | 102,488,210.03 |
| 3.本期减少金额 | 27,665.33 | 6,185,281.78 | 1,895,812.22 | 334,165.45 | 137,773.20 | 8,580,697.98 |
| (1) 处置或报废 | 27,665.33 | 6,185,281.78 | 1,895,812.22 | 334,165.45 | 137,773.20 | 8,580,697.98 |
| 4.期末余额 | 56,623,301.20 | 435,855,941.57 | 33,681,043.38 | 10,043,337.55 | 7,247,977.11 | 543,451,600.81 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 额 | | | | | | |
| (1) 处置或 报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价 值 | 184,097,639.25 | 551,775,758.99 | 23,274,915.08 | 5,520,681.15 | 2,093,986.79 | 766,762,981.26 |
| 2.期初账面价 值 | 189,044,757.18 | 594,922,308.56 | 23,085,025.83 | 5,079,633.08 | 2,691,689.97 | 814,823,414.62 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|------|------------|
| 机器设备 | 204,633.41 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------|---------------|------------|
| 惠州凯美特钢瓶充装、干冰机厂房 | 507,603.50 | 办理中 |
| 惠州凯美特新办公楼、新 4 层厂房 | 9,623,770.57 | 办理中 |
| 福建凯美特厂区房产 | 3,240,015.53 | 办理中 |
| 湖南凯美特研发中心房产 | 27,230,511.14 | 办理中 |
| 合计 | 40,601,900.74 | |

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 9,426,901.57 | 13,709,587.16 |
| 工程物资 | 5,479,620.86 | 5,858,207.85 |
| 合计 | 14,906,522.43 | 19,567,795.01 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 二号芳烃尾气回收及配套项目 | | | | 8,605,471.62 | | 8,605,471.62 |
| 福建凯美特建设项目 | | | | 2,046,998.79 | | 2,046,998.79 |
| 二氧化碳改造项目 | 2,627,440.24 | | 2,627,440.24 | 37,750.44 | | 37,750.44 |
| 新建厂房及办公楼 | | | | 275,688.27 | | 275,688.27 |
| 电子特种稀有气体项目 | | | | 34,557.53 | | 34,557.53 |
| 干冰生产线建设项目 | 50,943.40 | | 50,943.40 | | | |
| 搬迁空分提取稀有气体项目 | 5,593,660.88 | | 5,593,660.88 | 1,683,168.30 | | 1,683,168.30 |
| 其他零星项目 | 1,154,857.05 | | 1,154,857.05 | 1,025,952.21 | | 1,025,952.21 |
| 合计 | 9,426,901.57 | | 9,426,901.57 | 13,709,587.16 | | 13,709,587.16 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 二号芳烃尾气回收及配套项目 | 11,970,000.00 | 8,605,471.62 | 780,736.86 | 9,386,208.48 | | | 82.42% | 100 | | | | 其他 |
| 福建凯美特建设项目 | 97,350,700.00 | 2,046,998.79 | 5,269,682.33 | 7,316,681.12 | | | 158.00% | 100 | | | | 其他 |
| 本部二氧化碳改造项目 | 38,038,364.00 | 37,750.44 | 6,551,501.02 | 6,435,757.43 | | 153,494.03 | 104.17% | 99 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--|--------------|--|---------|-----|--|--|----|
| 目 | | | | | | | | | | | | |
| 惠州凯美特新建厂房及办公楼 | 14,272,363.74 | 275,688.27 | | 275,688.27 | | | | 89.91% | 100 | | | 其他 |
| 电子特种稀有气体项目 | 197,386,600.00 | 34,557.53 | 173,836.74 | 208,394.27 | | | | 79.22% | 100 | | | 其他 |
| 搬迁空分提取稀有气体项目 | 1,269,931,100.00 | 1,683,168.30 | 3,910,492.58 | | | 5,593,660.88 | | 0.44% | 1 | | | 其他 |
| 福建凯美特二氧化碳改造项目 | 2,344,824.13 | | 1,623,447.21 | | | 1,623,447.21 | | 69.24% | 95 | | | 其他 |
| 氢能凯美特充装站 | 18,539,900.00 | | 11,340,661.94 | 11,340,661.94 | | | | 61.17% | 100 | | | 其他 |
| HCL 小试装置 | 1,500,000.00 | | 1,124,608.59 | 1,124,608.59 | | | | 74.97% | 100 | | | 其他 |
| 钢瓶检测站 | 1,050,000.00 | | 1,022,335.81 | 1,022,335.81 | | | | 97.37% | 100 | | | 其他 |
| 安庆凯美特干冰生产线建设项目 | 13,440,000.00 | | 3,993,409.67 | 3,942,466.27 | | 50,943.40 | | 29.71% | 30 | | | 其他 |
| 惠州凯美特二氧化碳改造项目 | 1,089,975.00 | | 1,171,715.82 | 321,216.82 | | 850,499.00 | | 107.50% | 99 | | | 其他 |
| 其他 | | 1,025,952.21 | 6,769,969.70 | 6,641,064.86 | | 1,154,857.05 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 1,666,913,826.87 | 13,709,587.16 | 43,732,398.27 | 48,015,083.86 | | 9,426,901.57 | | -- | -- | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 1,013,411.65 | | 1,013,411.65 | 1,457,400.26 | | 1,457,400.26 |
| 专用设备 | 4,466,209.21 | | 4,466,209.21 | 4,399,704.04 | | 4,399,704.04 |
| 工器具 | | | | 1,103.55 | | 1,103.55 |
| 合计 | 5,479,620.86 | | 5,479,620.86 | 5,858,207.85 | | 5,858,207.85 |

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 703,037.15 | 703,037.15 |
| 2.本期增加金额 | 1,389,883.17 | 1,389,883.17 |
| 其中：租入 | 1,389,883.17 | 1,389,883.17 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 2,092,920.32 | 2,092,920.32 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 178,045.94 | 178,045.94 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | 178,045.94 | 178,045.94 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 178,045.94 | 178,045.94 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 1,914,874.38 | 1,914,874.38 |

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 103,665,643.04 | 7,500,000.00 | 171,596.58 | 3,265,657.05 | 114,602,896.67 |
| 2.本期增加金额 | | | | 414,405.59 | 414,405.59 |
| (1) 购置 | | | | 414,405.59 | 414,405.59 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 171,596.58 | | 171,596.58 |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 103,665,643.04 | 7,500,000.00 | | 3,680,062.64 | 114,845,705.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,507,448.02 | 5,250,000.00 | 171,596.58 | 1,859,484.87 | 22,788,529.47 |
| 2.本期增加金额 | 2,476,744.89 | 750,000.00 | | 320,379.61 | 3,547,124.50 |
| (1) 计提 | 2,476,744.89 | 750,000.00 | | 320,379.61 | 3,547,124.50 |
| 3.本期减少金额 | | | 171,596.58 | | 171,596.58 |
| (1) 处置 | | | 171,596.58 | | 171,596.58 |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------------|--|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 17,984,192.91 | 6,000,000.00 | | 2,179,864.48 | 26,164,057.39 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 85,681,450.13 | 1,500,000.00 | | 1,500,198.16 | 88,681,648.29 |
| 2.期初账面价值 | 88,158,195.02 | 2,250,000.00 | | 1,406,172.18 | 91,814,367.20 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 内部交易未实现利润 | 4,202,710.07 | 630,406.51 | 3,268,986.60 | 490,347.99 |
| 可抵扣亏损 | 74,801,282.69 | 18,700,320.67 | 31,718,084.24 | 7,823,861.08 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账准备 | 3,911,025.82 | 619,326.10 | 4,031,297.25 | 637,887.75 |
| 存货跌价准备 | | | 164,123.63 | 24,618.54 |
| 安全生产设备折旧 | 2,245,885.73 | 561,420.28 | 1,565,859.40 | 391,384.48 |
| 政府补助 | 10,183,154.32 | 1,527,473.16 | 13,658,232.36 | 2,248,734.86 |
| 未支付的槽车司机长期服务风险金 | 5,767,500.00 | 912,425.00 | | |
| 合计 | 101,111,558.63 | 22,951,371.72 | 54,406,583.48 | 11,616,834.70 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 高新设备一次抵扣 | 654,653.80 | 98,198.07 | 851,452.06 | 127,717.83 |
| 交易性金融工具的估值 | 496,327.92 | 74,449.19 | 133,089.74 | 26,012.78 |
| 合计 | 1,150,981.72 | 172,647.26 | 984,541.80 | 153,730.61 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 22,951,371.72 | | 11,616,834.70 |
| 递延所得税负债 | | 172,647.26 | | 153,730.61 |

(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 | 42,068,114.57 | 49,819,717.70 |
| 可抵扣亏损 | 90,041,846.15 | 104,692,941.23 |
| 合计 | 132,109,960.72 | 154,512,658.93 |

(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 |
|--------|------|---------------|----|
| 2021 年 | | 23,375,443.37 | |

| | | | |
|--------|---------------|----------------|----|
| 2022 年 | | 23,592,629.69 | |
| 2023 年 | | 12,477,232.60 | |
| 2024 年 | | 24,075,120.80 | |
| 2025 年 | | 21,172,514.76 | |
| 2026 年 | | | |
| 2027 年 | 20,053,969.60 | | |
| 2028 年 | 9,481,403.53 | | |
| 2029 年 | 22,770,593.55 | | |
| 2030 年 | 22,048,322.81 | | |
| 2031 年 | 15,687,556.66 | | |
| 合计 | 90,041,846.15 | 104,692,941.22 | -- |

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地款 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 预付设备、工程款 | 26,402,221.13 | | 26,402,221.13 | 8,326,275.40 | | 8,326,275.40 |
| 吸附剂 | 281,637.82 | | 281,637.82 | 957,801.70 | | 957,801.70 |
| 待抵扣进项 | 15,539,925.67 | | 15,539,925.67 | 20,189,946.48 | | 20,189,946.48 |
| 排污权 | 96,487.85 | | 96,487.85 | 126,176.33 | | 126,176.33 |
| 定期存款（长期） | 230,864.46 | | 230,864.46 | | | |
| 合计 | 43,551,136.93 | | 43,551,136.93 | 30,600,199.91 | | 30,600,199.91 |

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 10,010,236.11 | 110,130,472.21 |
| 信用借款 | 300,356,430.55 | 210,241,786.11 |
| 合计 | 310,366,666.66 | 320,372,258.32 |

短期借款分类的说明:

(1) 期末信用借款300,356,430.55元, 具体明细如下表:

| 银行名称 | 借款金额 | 利息金额 | 流资借款合同编号 | 借款期限 | 借款起止日期 | 利率% |
|---------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|------|---------------------|------|
| 广发银行股份有限公司岳阳分行 | 50,000,000.00 | 59,583.33 | (2021)长银字第000218号 | 1年 | 2021.6.15-2022.6.14 | 3.90 |
| 华融湘江银行股份有限公司岳阳五里牌支行 | 50,000,000.00 | 58,819.44 | 华银岳(五里牌支)流资贷字(2021)年第(0008)号 | 1年 | 2021.2.24-2022.2.7 | 3.85 |
| 中国光大银行岳阳分行 | 40,000,000.00 | 48,277.78 | 54952104000065 | 1年 | 2021.6.10-2022.6.9 | 3.95 |
| 中国民生银行岳阳分行 | 50,000,000.00 | 60,347.22 | CMBC-HT-884(公司2020) | 1年 | 2021.2.9-2022.2.9 | 3.95 |
| 中国建设银行股份有限公司岳阳洞氮支行 | 40,000,000.00 | 47,055.56 | HTZ430661200LDZJ202100003 | 1年 | 2021.6.28-2022.6.28 | 3.85 |
| 交通银行股份有限公司岳阳府东支行 | 70,000,000.00 | 82,347.22 | FD2021LD0007 | 1年 | 2021.9.26-2022.9.24 | 4.00 |
| 合计 | 300,000,000.00 | 356,430.55 | | | | |

说明: 期末, 信用借款7,000.00万元, 系本公司与交通银行股份有限公司岳阳府东支行签订的编号为FD2021LD0007的流动资金借款合同, 贷款期限为2021年09月26日至2022年09月24日。本公司实际控制人祝恩福先生与其配偶周岳陵女士为该笔借款提供连带保证责任, 保证合同编号为FD2021LD0007-1。

(2) 期末保证借款10,010,236.11元, 具体明细如下表:

| 银行名称 | 借款金额 | 利息金额 | 流资借款合同编号 | 借款期限 | 借款起止日期 | 利率% |
|--------------------|---------------|-----------|-----------------------------|------|-----------------------|------|
| 中国建设银行股份有限公司泉州泉港支行 | 10,000,000.00 | 10,236.11 | HTZ350656700LDZJ2021N00C(A) | 1年 | 2021.11.25-2022.11.25 | 3.00 |

说明: 期末, 保证借款1,000.00万元, 系福建凯美特2021年11月25日与中国建设银行泉州后龙支行签订编号为HTZ350656700LDZJ2021N00C/HTZ350656700LDZJ2021N00A人民币流动资金借款合同, 贷款期限为: 2021年11月25日至2022年11月25日, 贷款总额为1,000.00万元, 实际取得借款资金1,000.00万元; 本公司为该笔借款提供保证担保, 最高额保证合同编号为HTC350656700ZGDB202100013, 担保总额为2,400.00万元, 保证期间为2021年6月17日-2024年6月17日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,447,152.74 | 4,669,613.24 |
| 合计 | 5,447,152.74 | 4,669,613.24 |

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 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 17,726,796.12 | 13,690,544.23 |
| 工程款 | 23,518,086.30 | 40,323,933.65 |
| 合计 | 41,244,882.42 | 54,014,477.88 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 首虹有限公司 | 5,000,501.16 | 未办理付款结算 |
| 四川开元科技有限公司 | 928,432.99 | 未办理付款结算 |
| 杭州杭氧压缩机有限公司 | 920,163.81 | 未办理付款结算 |
| 中石化国际事业武汉有限公司 | 920,069.38 | 未办理付款结算 |
| 惠州市惠阳区第二建筑有限公司 | 633,775.77 | 未办理付款结算 |
| 合计 | 8,402,943.11 | -- |

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 4,003,929.49 | 2,675,656.15 |
| 合计 | 4,003,929.49 | 2,675,656.15 |

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 | 5,795,393.97 | 91,740,604.29 | 91,463,767.66 | 6,072,230.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,328,973.43 | 5,328,973.43 | |
| 三、辞退福利 | | 12,608.75 | 12,608.75 | |
| 合计 | 5,795,393.97 | 97,082,186.47 | 96,805,349.84 | 6,072,230.60 |

(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 | 5,155,663.21 | 78,585,023.07 | 78,391,410.35 | 5,349,275.93 |
| 2、职工福利费 | | 4,891,665.81 | 4,891,665.81 | |
| 3、社会保险费 | 1,116.28 | 2,708,065.66 | 2,708,887.86 | 294.08 |
| 其中：医疗保险费 | 1,046.52 | 2,434,422.61 | 2,435,193.43 | 275.70 |
| 工伤保险费 | | 244,848.56 | 244,848.56 | |
| 生育保险费 | 69.76 | 28,794.49 | 28,845.87 | 18.38 |
| 4、住房公积金 | | 3,589,808.00 | 3,589,808.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 638,614.48 | 1,650,696.71 | 1,566,650.60 | 722,660.59 |

| | | | | |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 非货币性福利 | | 315,345.04 | 315,345.04 | |
| 合计 | 5,795,393.97 | 91,740,604.29 | 91,463,767.66 | 6,072,230.60 |

(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 | | 5,180,660.22 | 5,180,660.22 | |
| 2、失业保险费 | | 148,313.21 | 148,313.21 | |
| 合计 | | 5,328,973.43 | 5,328,973.43 | |

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 5,355,535.90 | 2,965,046.34 |
| 企业所得税 | 5,264,970.37 | 1,533,152.04 |
| 个人所得税 | 462,054.77 | 185,159.38 |
| 城市维护建设税 | 379,944.29 | 207,553.24 |
| 土地使用税 | 276,584.84 | 276,584.80 |
| 其他 | 611,649.52 | 434,355.74 |
| 合计 | 12,350,739.69 | 5,601,851.54 |

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 14,774,931.50 | 11,342,004.49 |
| 合计 | 14,774,931.50 | 11,342,004.49 |

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 1,036,625.65 | 1,276,380.67 |
| 单位往来 | 1,723,029.61 | 434,218.46 |
| 风险金 | 631,347.88 | 809,462.80 |
| 押金 | 1,036,188.19 | 363,700.00 |
| 槽车司机长期服务风险金 | 8,673,500.00 | 6,494,000.00 |
| 其他 | 1,674,240.17 | 1,964,242.56 |
| 合计 | 14,774,931.50 | 11,342,004.49 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 槽车司机长期服务风险金 | 5,551,250.00 | 未到期 |
| 福建省华远建工集团有限公司 | 100,000.00 | 履约保证金 |
| 合计 | 5,651,250.00 | -- |

42、持有待售负债

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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 63,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 142,732.25 | |
| 一年内到期的长期借款利息 | 223,411.53 | 327,033.04 |
| 合计 | 63,366,143.78 | 50,327,033.04 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 未终止确认的应收票据 | 3,293,690.75 | |
| 待转销项税额 | 482,144.52 | 311,561.26 |
| 合计 | 3,775,835.27 | 311,561.26 |

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 73,000,000.00 | 156,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 20,000,000.00 | |
| 应付利息 | | |
| 合计 | 93,000,000.00 | 156,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

①期末，抵押保证借款3,600.00万元，系福建凯美特于2019年6月27日与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为2019年北支字第00077号固定资产借款合同，贷款期限为：2019年6月27日—2024年6月27日，贷款总额6,000.00万元，实际取得借款资金6,000.00万元，期末借款余额3,600万元；此笔为本公司提供借款保证担保，最高额保证合同编号为2019年北支（保）字第0004号，担保总额为7,500.00万元，保证期间为借款期限届满之次日起两年；福建凯美特2021年与银行签订最高额抵押合同（编号为2021年岳开（抵）字第0105号），约定2019年6月27日—2024年6月27日的所有主贷款合同提供抵押，抵押物为福建凯美特CO2厂区土地及房产，担保额度为10,200.00万元；

②期末，保证借款8,000.00万元，系岳阳电子气体公司与建设银行股份有限公司岳阳分行签订的固定资产借款合同。该合同编号为HTZ430661286GDZC201900002，取得借款金额8,000.00万元，贷款期限为2019年01月30日起到2024年06月30日。本公司为该笔借款提供连带责任保证，保证合同编号为HTC4 30661286ZGDB201900001号，最高保证金额8,500.00万元，保证期间为2019年1月30日至2028年6月29日。

③期末，保证借款4,000.00万元，系岳阳电子气体公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订的项目借款合同。该合同编号为A403D18001，借款金额7,400.00万元，期末借款余额4,000.00万元，贷款期限为2018年7月31日至2023年7月30日，贷款用于项目投资。本公司和本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供了连带责任保证，保证合同编号分别为A403D18004和A403D18005。

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 租赁付款额 | 1,742,094.26 | 663,979.53 |
| 合计 | 1,742,094.26 | 663,979.53 |

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债**51、递延收益**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 34,978,418.29 | | 7,245,722.96 | 27,732,695.33 | |
| 合计 | 34,978,418.29 | | 7,245,722.96 | 27,732,695.33 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------------|------------|------|------|-------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--|--|--------------|------------|--|--------------|-------|
| 节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央 预算内投资 款 | 6,000,000.16 | | | 999,999.96 | | | 5,000,000.20 | 与资产相关 |
| 中央预算内 投资计划节 能重点补助 资金 | 2,562,500.00 | | | 750,000.00 | | | 1,812,500.00 | 与资产相关 |
| 重点项目帮 扶资金 | 172,500.00 | | | 30,000.00 | | | 142,500.00 | 与资产相关 |
| 研发中心土 地垃圾清理 场补助资金 | 2,507,173.70 | | | 58,193.52 | | | 2,448,980.18 | 与资产相关 |
| 新兴产业专 项引导补助 资金 | 341,666.93 | | | 99,999.96 | | | 241,666.97 | 与资产相关 |
| 研发中心土 地出让金返 还 | 1,564,832.48 | | | 36,321.12 | | | 1,528,511.36 | 与资产相关 |
| 新型工业化 专项引导补 助资金 | 400,000.00 | | | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 科技创新基 金 | 40,000.00 | | | 20,000.00 | | | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 重点工业污 染治理工程 2013 年中央 预算内资金 | 2,583,333.34 | | | 1,000,000.00 | | | 1,583,333.34 | 与资产相关 |
| 贷款财政贴 息 | 1,480,000.00 | | | | 480,000.00 | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 炼厂尾气、 火炬气分离 及提纯项目 奖补资金及 投资奖励 | 2,074,775.00 | | | 672,900.00 | | | 1,401,875.00 | 与资产相关 |
| 循环化改造 补助资金 | 6,681,610.50 | | | 947,745.00 | | | 5,733,865.50 | 与资产相关 |
| 大观区土地 | 3,383,951.20 | | | 147,663.36 | | | 3,236,287.84 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|------------|--|---------------|-------|
| 购置补贴 | | | | | | | | |
| 制造强省补助资金 | 2,047,499.98 | | | 220,000.04 | | | 1,827,499.94 | 与资产相关 |
| 2018 年省节能与循环经济专项资金 | 1,138,575.00 | | | 145,350.00 | | | 993,225.00 | 与资产相关 |
| 战略新兴与科技成果转化 | 2,000,000.00 | | | 1,437,550.00 | | | 562,450.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 34,978,418.29 | | | 6,765,722.96 | 480,000.00 | | 27,732,695.33 | |

52、其他非流动负债

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 | 623,700,000.00 | | | | | | 623,700,000.00 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 33,160,486.39 | | | 33,160,486.39 |
| 其他资本公积 | 7,082,053.86 | | | 7,082,053.86 |
| 合计 | 40,242,540.25 | | | 40,242,540.25 |

56、库存股**57、其他综合收益****58、专项储备**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 8,735,684.51 | 13,278,157.30 | 11,882,915.62 | 10,130,926.19 |
| 合计 | 8,735,684.51 | 13,278,157.30 | 11,882,915.62 | 10,130,926.19 |

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 | 59,422,813.91 | 6,888,061.12 | | 66,310,875.03 |
| 合计 | 59,422,813.91 | 6,888,061.12 | | 66,310,875.03 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按照母公司净利润的10% 比例计提。

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 | 246,185,707.88 | 243,953,838.20 |
| 调整后期初未分配利润 | 246,185,707.88 | 243,953,838.20 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 138,808,148.09 | 72,168,364.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,888,061.12 | 7,566,495.20 |
| 应付普通股股利 | 31,185,000.00 | 62,370,000.00 |
| 期末未分配利润 | 346,920,794.85 | 246,185,707.88 |

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 | 666,537,372.64 | 387,101,101.54 | 518,230,338.37 | 324,488,213.12 |
| 其他业务 | 968,488.59 | 393,987.65 | 522,893.12 | 31,985.05 |
| 合计 | 667,505,861.23 | 387,495,089.19 | 518,753,231.49 | 324,520,198.17 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

与履约义务相关的信息：

不适用

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 0.00 元。

其他说明

营业收入、营业成本按行业划分

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 生态保护和环境治理业 | 666,537,372.64 | 387,101,101.54 | 518,230,338.37 | 324,488,213.12 |
| 其他业务： | | | | |
| 销售材料 | 495,881.97 | 374,864.51 | 82,406.34 | 14,932.37 |
| 租赁 | 178,976.72 | 19,123.14 | 252,975.64 | 16,471.76 |
| 技术服务费 | 75,981.13 | | 171,169.90 | 580.92 |
| 其他 | 217,648.77 | | 16,341.24 | |
| 小 计 | 968,488.59 | 393,987.65 | 522,893.12 | 31,985.05 |
| 合 计 | 667,505,861.23 | 387,495,089.19 | 518,753,231.49 | 324,520,198.17 |

主营业务收入、主营业务成本按产品划分

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 液体二氧化碳 | 284,963,686.22 | 135,644,517.90 | 234,662,615.44 | 111,288,463.98 |
| 干冰 | 17,497,461.88 | 9,520,310.45 | 12,923,038.84 | 5,797,753.69 |
| 氮气、氧气 | 26,540,294.68 | 17,401,391.03 | 21,201,120.73 | 12,934,450.71 |
| 氩气 | 19,288,968.72 | 8,265,196.88 | 13,899,328.32 | 8,530,746.53 |
| 氢气 | 156,814,873.47 | 112,535,696.81 | 152,205,984.52 | 108,269,611.14 |
| 液化气 | 83,887,039.25 | 54,386,975.67 | 38,411,265.21 | 39,242,100.64 |
| 戊烷 | 27,011,073.55 | 24,525,245.86 | 11,445,227.43 | 18,515,757.49 |

| | | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 燃料气加工费 | 32,153,182.89 | 21,841,788.61 | 33,481,757.88 | 19,909,328.94 |
| 氦气 | 12,694,723.00 | 454,420.05 | | |
| 氙气 | 3,864,778.76 | 1,587,571.68 | | |
| 氖气 | 1,814,166.33 | 929,689.50 | | |
| 混合气 | 7,123.89 | 8,297.10 | | |
| 合 计 | 666,537,372.64 | 387,101,101.54 | 518,230,338.37 | 324,488,213.12 |

主营业务收入、主营业务成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 湖 南 | 114,946,484.27 | 75,580,983.19 | 83,964,391.91 | 61,765,118.33 |
| 湖 北 | 18,104,773.02 | 9,065,352.22 | 15,560,927.73 | 7,686,432.44 |
| 广 东 | 151,279,499.15 | 89,058,018.77 | 142,379,892.26 | 84,223,840.48 |
| 安 徽 | 132,035,964.58 | 79,698,782.35 | 80,311,245.48 | 61,420,423.25 |
| 海 南 | 99,998,539.23 | 60,386,818.95 | 97,375,945.51 | 59,356,571.32 |
| 福 建 | 82,870,394.60 | 43,362,086.19 | 56,965,457.54 | 27,633,383.69 |
| 其 他 | 67,301,717.79 | 29,949,059.87 | 41,672,477.94 | 22,402,443.61 |
| 小 计 | 666,537,372.64 | 387,101,101.54 | 518,230,338.37 | 324,488,213.12 |

营业收入分解信息

| 项 目 | 本期发生额 | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 液体二氧化碳 | 特殊气体 | 其他 | 合 计 |
| 主营业务收入 | 284,963,686.22 | 381,573,686.42 | | 666,537,372.64 |
| 其中：在某一时刻确认 | 284,963,686.22 | 381,573,686.42 | | 666,537,372.64 |
| 其他业务收入 | | | 968,488.59 | 968,488.59 |
| 材料销售 | | | 495,881.97 | 495,881.97 |
| 租赁收入 | | | 178,976.72 | 178,976.72 |
| 技术服务费 | | | 75,981.13 | 75,981.13 |
| 其他 | | | 217,648.77 | 217,648.77 |
| 合 计 | 284,963,686.22 | 381,573,686.42 | 968,488.59 | 667,505,861.23 |

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 | 2,319,637.78 | 1,711,927.80 |
| 教育费附加 | 1,656,884.17 | 1,222,805.62 |
| 房产税 | 1,204,824.38 | 1,029,897.92 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 1,885,711.24 | 1,647,640.40 |
| 车船使用税 | 77,747.75 | 78,721.29 |
| 印花税 | 300,195.76 | 240,679.60 |
| 水利基金 | 211,000.85 | 141,357.59 |
| 环保税 | 17,761.54 | 18,443.87 |
| 合计 | 7,673,763.47 | 6,091,474.09 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 17,158,534.97 | 14,877,808.23 |
| 折旧和摊销 | 7,271,127.24 | 6,716,396.11 |
| 车辆维修费 | 1,267,237.44 | 1,208,808.67 |
| 交际应酬费 | 1,365,269.84 | 1,072,626.03 |
| 其他 | 2,340,530.62 | 2,044,199.92 |
| 合计 | 29,402,700.11 | 25,919,838.96 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 34,946,257.98 | 28,993,550.00 |
| 折旧和摊销 | 23,066,401.83 | 17,783,333.24 |
| 停工损失 | 6,634,331.64 | 7,869,108.96 |
| 交际应酬费 | 3,815,451.80 | 4,169,043.36 |
| 办公费 | 2,029,687.17 | 2,068,211.06 |
| 聘请中介机构费 | 3,823,172.27 | 5,150,280.43 |
| 保险费用 | 1,924,948.53 | 1,707,822.96 |
| 其他 | 6,713,164.66 | 5,776,887.73 |
| 合计 | 82,953,415.88 | 73,518,237.74 |

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 人工费 | 17,575,231.52 | 13,242,404.58 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费 | 5,320,865.75 | 892,157.62 |
| 水电燃气费 | 12,143,284.22 | 11,431,636.64 |
| 折旧费 | 6,137,215.53 | 5,066,759.85 |
| 其他 | 1,721,952.84 | 1,956,751.35 |
| 合计 | 42,898,549.86 | 32,589,710.04 |

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 20,989,444.38 | 22,897,100.13 |
| 减：利息资本化 | | 2,833,429.52 |
| 利息收入 | 9,351,035.25 | 6,841,242.36 |
| 汇兑损益 | -25,953.02 | -77,501.76 |
| 手续费及其他 | 111,227.42 | 90,603.34 |
| 合计 | 11,723,683.53 | 13,235,529.83 |

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 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 增值税返还 | 15,900,349.92 | 14,807,591.41 |
| 递延收益摊销 | 6,765,722.96 | 5,501,089.61 |
| 个税手续费返还 | 155,468.42 | 54,853.52 |
| 研发投入补助 | 751,200.00 | 260,910.00 |
| 稳岗补贴 | 135,212.30 | 888,443.09 |
| 专利补助 | 159,400.00 | 26,300.00 |
| 房产税和土地使用税退税 | 110,000.00 | 342,504.85 |
| 财政奖励资金 | 500,000.00 | 40,000.00 |
| 科技政策奖补资金 | 25,000.00 | 59,800.00 |
| 退伍士兵优惠 | 81,000.00 | 110,835.00 |
| 专项资金 | 4,400.00 | 45,500.00 |
| 国家专精特新小巨人企业、市级小巨人奖 | | 700,000.00 |
| 代扣代缴税收奖励款 | | 9,500,000.00 |
| 企业扶持资金 | 275,142.00 | 266,317.88 |

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 创新驱动发展奖励资金 | 500,000.00 | 100,000.00 |
| 发展专项资金 | 8,000.00 | 500,000.00 |
| 湖南省“上云平台”标杆企业奖励款 | 200,000.00 | |
| 技能培训补贴 | 83,600.00 | |
| 两化融合贯标认定奖励款 | 200,000.00 | |
| 循环化改造项目补助资金 | 1,100,000.00 | |
| 合计 | 26,954,495.60 | 33,204,145.36 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 理财产品到期取得的投资收益 | 4,276,951.58 | 5,943,560.35 |
| 合计 | 4,276,951.58 | 5,943,560.35 |

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 709,708.75 | 133,089.74 |
| 合计 | 709,708.75 | 133,089.74 |

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 | -54,949.83 | -292,442.22 |
| 应收账款坏账损失 | 175,221.26 | -448,749.56 |
| 合计 | 120,271.43 | -741,191.78 |

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | | -164,123.63 |

| | | |
|----|--|-------------|
| 合计 | | -164,123.63 |
|----|--|-------------|

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------|----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -994,801.37 | 1,452.87 |

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 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 赔款、罚款、违约金收入 | 349,119.15 | 244,710.14 | 349,119.15 |
| 无法支付的往来款项 | | 524,164.33 | |
| 其他 | 75,668.85 | 8,629.77 | 75,668.85 |
| 合计 | 424,788.00 | 777,504.24 | 424,788.00 |

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 |
|--------------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠、赞助款 | | 30,000.00 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 227,206.45 | 463,883.41 | 227,206.45 |
| 罚款 | 8,300.00 | 55,200.00 | 8,300.00 |
| 赔偿、违约金及滞纳金支出 | 21,495.50 | 634,374.39 | 21,495.50 |
| 其他 | 10.68 | | 10.68 |
| 合计 | 257,012.63 | 1,183,457.80 | 257,012.63 |

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 | 9,491,457.52 | 7,111,003.34 |
| 递延所得税费用 | -11,315,620.37 | 1,402,117.52 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | -1,824,162.85 | 8,513,120.86 |
|----|---------------|--------------|

(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 | 136,593,060.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 20,488,959.06 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -432,365.07 |
| 非应税收入的影响 | -10,814,241.01 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 950,594.72 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -2,746,517.64 |
| 研发费用加计扣除及专用设备投资（以“-”填列） | -9,270,592.91 |
| 所得税费用 | -1,824,162.85 |

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 |
|------------|--------------|---------------|
| 收到的往来款 | 3,585,228.78 | 4,198,388.98 |
| 收到的补贴收入 | 4,097,640.26 | 16,250,559.49 |
| 收到活期存款利息收入 | 2,065,027.73 | 1,124,662.25 |
| 收到的营业外收入 | 143,393.50 | 429,833.20 |
| 其他 | 753.35 | 108.78 |
| 合计 | 9,892,043.62 | 22,003,552.70 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性开支 | 33,202,200.56 | 34,358,074.76 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 支付的往来款 | 2,412,588.93 | 1,858,050.11 |
| 支付手续费 | 111,227.42 | 90,603.34 |
| 营业外支出 | 10,550.00 | 702,265.50 |
| 支付罚款及滞纳金 | 19,005.01 | 17,308.89 |
| 合计 | 35,755,571.92 | 37,026,302.60 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 支取定期存款 | 256,700,000.00 | 790,222,863.01 |
| 收到定期存款利息 | 3,358,774.81 | 2,551,619.53 |
| 理财产品到期赎回 | 561,599,258.00 | 102,000,000.00 |
| 理财产品到期赎回（利息） | 4,525,657.32 | 7,699,898.18 |
| 合计 | 826,183,690.13 | 902,474,380.72 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 存入定期存款 | 479,525,844.13 | 834,149,063.01 |
| 购买理财产品 | 406,099,258.00 | 26,000,000.00 |
| 其他（施工保证金） | 30,000.00 | 1,689,700.00 |
| 合计 | 885,655,102.13 | 861,838,763.01 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|-----------|
| 承兑保证金利息 | 12,388.61 | 29,840.06 |
| 银行承兑汇票保证金到期 | 6,718,166.65 | |
| 合计 | 6,730,555.26 | 29,840.06 |

(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 |
|-------------|-------|--------------|
| 支付银行承兑汇票保证金 | | 6,718,166.65 |

| | | |
|-------------|------------|---------------|
| 购买子公司少数股东权益 | | 24,000,000.00 |
| 支付的租赁付款额 | 216,655.24 | |
| 合计 | 216,655.24 | 30,718,166.65 |

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 | 138,417,223.40 | 72,336,101.15 |
| 加：资产减值准备 | -120,271.43 | 905,315.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 102,426,893.05 | 94,070,716.28 |
| 使用权资产折旧 | 178,045.94 | |
| 无形资产摊销 | 3,547,124.50 | 3,360,170.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 969,319.08 | 945,157.11 |
| 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） | 994,801.37 | -1,452.87 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 219,406.45 | 463,883.41 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -709,708.75 | -133,089.74 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 14,157,483.84 | 14,749,588.74 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,276,951.58 | -5,943,560.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11,334,537.02 | 1,407,010.19 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 18,916.65 | -4,892.65 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,222,119.34 | -7,501,965.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -21,547,394.16 | -39,359,009.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 37,717,442.82 | 29,535,037.45 |
| 其他 | -4,412,931.28 | -4,694,803.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 254,022,743.54 | 160,134,206.85 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 228,239,608.04 | 217,685,028.57 |
| 减：现金的期初余额 | 217,685,028.57 | 155,475,329.16 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,554,579.47 | 62,209,699.41 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 228,239,608.04 | 217,685,028.57 |
| 其中：库存现金 | 12,378.79 | 22,303.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 228,227,229.25 | 217,662,724.93 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 228,239,608.04 | 217,685,028.57 |

80、所有者权益变动表项目注释

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 |
|--------|----------------|-----------|
| 无形资产 | 28,644,415.87 | 贷款抵押（土地） |
| 其他货币资金 | 500,044.72 | 票据承兑保证金 |
| 其他货币资金 | 447,152.74 | 质押定期存款 |
| 其他货币资金 | 920,069.38 | 保函保证金 |
| 银行存款 | 197,794,501.06 | 定期存款（含利息） |
| 银行存款 | 9,000.00 | 冻结存款 |

| | | |
|---------|----------------|-----------|
| 银行存款 | 13,026,200.00 | 质押定期存款 |
| 其他非流动资产 | 230,864.46 | 定期存款（含利息） |
| 固定资产 | 40,601,900.74 | 尚未办理产权证 |
| 固定资产 | 15,504,233.98 | 贷款抵押（房屋） |
| 合计 | 297,678,382.95 | -- |

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 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 610,447.76 | 6.3757 | 3,892,031.78 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 784,306.22 | 6.3757 | 5,000,501.16 |

（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

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------------------|---------------|------|--------------|
| 节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资资金 | 5,000,000.20 | 其他收益 | 999,999.96 |
| 中央预算内投资计划节能重点补助资金 | 1,812,500.00 | 其他收益 | 750,000.00 |
| 重点项目帮扶资金 | 142,500.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 研发中心土地垃圾清理场补助资金 | 2,448,980.18 | 其他收益 | 58,193.52 |
| 新兴产业专项引导补助资金 | 241,666.97 | 其他收益 | 99,999.96 |
| 研发中心土地出让金返还 | 1,528,511.36 | 其他收益 | 36,321.12 |
| 新型工业化专项引导补助资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 科技创新基金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内资金 | 1,583,333.34 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目奖补资金及投资奖励 | 1,401,875.00 | 其他收益 | 672,900.00 |
| 循环化改造补助资金 | 5,733,865.50 | 其他收益 | 947,745.00 |
| 大观区土地购置补贴 | 3,236,287.84 | 其他收益 | 147,663.36 |
| 制造强省补助资金 | 1,827,499.94 | 其他收益 | 220,000.04 |
| 2018 年省节能与循环经济专项资金 | 993,225.00 | 其他收益 | 145,350.00 |
| 战略新兴与科技成果转化 | 562,450.00 | 其他收益 | 1,437,550.00 |
| 合计 | 26,732,695.33 | | 6,765,722.96 |

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

2、同一控制下企业合并

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

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

子公司间吸收合并

根据本公司第五届董事会第六次会议，本公司全资子公司福建凯美特拟吸收合并福建福源凯美特气体有限公司（以下简称“福建福源凯美特”）。合并日确定为2021年6月30日，吸收合并按照法定程序完成后，福建凯美特公司存续经营，福建福源凯美

特将依法注销独立法人资格，福建福源凯美特的全部业务、资产、负债、权益、人员、其他一切权利及义务将由福建凯美特承接。2021年8月2日，福建福源凯美特公司取得福建泉州市泉港区市场监督管理局出具的准予注销登记通知书。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------|---------------------|---------------------------|---|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安庆凯美特 | 安庆大观区凤凰工业园 | 安庆大观区凤凰工业园 | 生产提纯食品级二氧化碳和氢气、戊烷、液化气 | 100.00% | | 设立 |
| 惠州凯美特 | 惠州大亚湾经济技术开发区 | 惠州市大亚湾经济技术开发区 | 生产提纯食品级二氧化碳 | 100.00% | | 设立 |
| 长岭凯美特 | 湖南省岳阳云溪区长炼工业园 | 湖南省岳阳市云溪区长炼工业园 | 生产提纯氢气与可燃气体（甲烷） | 100.00% | | 设立 |
| 海南凯美特 | 洋浦经济开发区共鸣路一号 | 洋浦远洋路工行大厦9楼901号 | 生产提纯可燃气体（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气 | 100.00% | | 设立 |
| 岳阳电子气体公司 | 湖南省岳阳市岳阳楼区七里山 | 湖南省岳阳市岳阳楼区七里山 | 生产电子特种气体相关产品 | 97.00% | | 设立 |
| 福建凯美特 | 石化园区南山片区仑埔路北侧、经六路西侧 | 福建省泉州市泉港区南埔镇石化园区南山片区天盈路1号 | 生产提纯食品级二氧化碳、可燃气体（工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、氢气 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明：①岳阳电子气体公司注册资本8,000.00万元，实收资本8,000.00万元，其中本公司出资7,760.00万元人民币，占注册资本97%；首虹投资有限公司出资240.00万元人民币，占注册资本3%。

②根据2021年4月26日公司第五届董事会第六次会议决议，本公司全资子公司福建凯美特吸收合并全资子公司福建福源凯美特。2021年8月2日福建福源凯美特完成工商注销。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分配的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 岳阳电子气体公司 | 3.00% | -390,924.69 | | 1,378,580.59 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 岳阳电子气体公司 | 22,924,798.79 | 162,105,264.71 | 185,030,063.50 | 64,674,877.22 | 74,402,500.00 | 139,077,377.22 | 65,803,487.57 | 168,099,541.19 | 233,903,028.76 | 51,331,896.19 | 123,587,623.29 | 174,919,519.48 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 岳阳电子气体公司 | 18,467,818.54 | -13,030,823.00 | -13,030,823.00 | 3,241,590.14 | 160,353.98 | -16,798,464.26 | -16,798,464.26 | -2,690,683.41 |

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指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。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款为占本公司应收账款总额的39.93%（2020年：32.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的69.03%（2020年：68.39%）。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币33,500.00万元（2020年12月31日：16,600.00万元）。

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

| 项目 | 2021.12.31 | | | | 合计 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| | 1年以内 | 其中：6个月以内 | 1年至5年 | 5年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 310,366,666.66 | 230,274,083.33 | | | 310,366,666.66 |
| 应付票据 | 5,447,152.74 | | | | 5,447,152.74 |
| 应付账款 | 41,244,882.42 | | | | 41,244,882.42 |
| 其他应付款 | 14,774,931.50 | | | | 14,774,931.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | 63,366,143.78 | 35,723,411.53 | | | 63,366,143.78 |
| 长期借款 | | | 93,000,000.00 | | 93,000,000.00 |
| 负债合计 | 435,199,777.10 | 265,997,494.86 | 93,000,000.00 | | 528,199,777.10 |

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

| 项目 | 2020.12.31 | | | | 合计 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 1年以内 | 其中：6个月以内 | 1年至5年 | 5年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 320,372,258.32 | 220,254,619.44 | | | 320,372,258.32 |
| 应付票据 | 4,669,613.24 | | | | 4,669,613.24 |
| 应付账款 | 54,014,477.88 | | | | 54,014,477.88 |
| 其他应付款 | 11,342,004.49 | | | | 11,342,004.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | 50,287,975.42 | 19,000,000.00 | | | 50,287,975.42 |
| 长期借款 | | | 156,000,000.00 | | 156,000,000.00 |
| 负债合计 | 440,686,329.35 | 239,254,619.44 | 156,000,000.00 | | 596,686,329.35 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本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，并通过定期审阅与监察维持适

当的固定和浮动利率工具组合。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

汇率风险

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

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

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为34.92%（2020年12月31日：39.74%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | 159,607,897.79 | | 159,607,897.79 |
| （八）应收款项融资 | | | 8,897,005.74 | 8,897,005.74 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 浩讯科技有限公司 | 香港 | 贸易投资 | 10,000.00 元港币 | 41.66% | 41.66% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是祝恩福。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|---------------------|
| 四川开元科技有限责任公司 | 持有本公司 0.53% 股份的法人股东 |

| | |
|------------------|------------|
| 首虹有限公司 | 重要子公司股东的股东 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 四川开元科技有限责任公司 | 技术服务费 | 75,471.70 | | | |
| 四川开元科技有限责任公司 | 购买材料 | 212,796.46 | | | 4,858.41 |
| 首虹有限公司 | 采购设备 | | | | 127,507.45 |
| 首虹有限公司 | 咨询服务 | 2,427,748.18 | | | 2,562,474.52 |

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 海南凯美特 | 100,000,000.00 | 2015年06月15日 | 2022年06月10日 | 否 |
| 福建凯美特 | 51,000,000.00 | 2019年07月08日 | 2022年09月09日 | 否 |
| 福建凯美特 | 75,000,000.00 | 2019年06月27日 | 2024年06月26日 | 否 |
| 福建凯美特 | 24,000,000.00 | 2021年06月17日 | 2024年06月17日 | 否 |
| 岳阳电子气体公司 | 85,000,000.00 | 2019年01月30日 | 2028年06月29日 | 否 |
| 岳阳电子气体公司 | 74,000,000.00 | 2018年07月30日 | 2025年07月30日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 祝恩福 | 74,000,000.00 | 2018年07月31日 | 2025年07月30日 | 否 |
| 祝恩福先生与其配偶周岳陵女士 | 70,000,000.00 | 2021年09月26日 | 2025年09月24日 | 否 |

| | | | | |
|-----|----------------|-------------|-------------|---|
| 祝恩福 | 100,000,000.00 | 2020年06月23日 | 2025年06月22日 | 否 |
|-----|----------------|-------------|-------------|---|

关联担保情况说明

说明：本公司实际控制人祝恩福先生对本公司及子公司担保详见附注五、16和附注五、25说明。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,834,321.57 | 2,956,188.93 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(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 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 四川开元科技有限责任公司 | 920,407.99 | 633,490.11 |
| 应付账款 | 首虹有限公司 | 5,000,501.16 | 14,489,559.77 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 购建长期资产承诺 | 39,184,608.17 | 48,078,550.56 |

(2) 经营租赁承诺

无

(3) 前期承诺履行情况

| 前期承诺履行情况 | 2020年度承诺金额 | 2021年度履行金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 购建长期资产承诺 | 48,078,550.56 | 28,898,028.27 |

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本公司为下列单位贷款提供保证（单位：万元）：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 本公司 | 海南凯美特 | 10,000.00 | 2015/6/11 | 2022/6/10 | 否 |
| 本公司 | 福建凯美特 | 5,100.00 | 2019/7/8 | 2022/9/9 | 否 |
| 本公司 | 福建凯美特 | 7,500.00 | 2019/6/27 | 2024/6/26 | 否 |
| 本公司 | 福建凯美特 | 2,400.00 | 2021/6/17 | 2024/6/17 | 否 |

| | | | | | |
|------------|----------|------------------|-----------|-----------|---|
| 本公司 | 岳阳电子气体公司 | 8,500.00 | 2019/1/30 | 2028/6/29 | 否 |
| 本公司 | 岳阳电子气体公司 | 7,400.00 | 2018/7/31 | 2025/7/30 | 否 |
| 合 计 | | 40,900.00 | | | |

说明：

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

主合同为海南凯美特于2015年6月10日与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为2015年开支借字第0522号固定资产贷款合同，贷款总额10,000.00万元，实际取得借款本金7,000.00万元。海南凯美特已于2020年全部归还。

②2019年3月22日，本公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《2018年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和2019年度为控股子公司担保的议案》。本公司于2019年11月与交通银行股份有限公司泉州分行签订编号为C191031GR7684823号保证合同，对福建凯美特于2019年7月8日至2025年3月18日与该行签订的全部主合同提供最高额保证担保，担保余额最高额5,100.00万元。保证期间全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。

主合同为福建凯美特于2019年11月1日与交通银行股份有限公司泉州分行签订编号为Z1910LN15638051号固定资产贷款合同，贷款总额7,000.00万元，实际取得借款6,300.00万元；贷款期限自2019年7月8日至2025年3月18日，福建凯美特已于2020年9月9日全部提前还款。

③本公司于2019年7月与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为2019年北支（保）字0004号最高额保证合同，对该行在2019年6月27日至2024年6月26日对福建凯美特享有的债权提供连带责任保证，担保总额7,500.00万元，保证期间为借款期限届满之次日起两年。

主合同为福建凯美特2019年6月27日与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为2019年北支字第00077号固定资产借款合同，贷款期限为：2019年7月10日至2024年6月27日，实际取得借款金额6,000.00万元，期末余额3,600.00万元。

④2021年4月26日，本公司第五届董事会第六次会议审议通过了《2020年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和2021年度为全资子公司担保的议案》。本公司与中国建设银行泉州后龙支行签订最高额保证合同（编号为HTC350656700ZGDB202100013），担保总额为2400.00万元，保证期间为2021年6月17日-2024年6月17日。

主合同为福建凯美特2021年11月25日与中国建设银行泉州后龙支行签订编号为HTZ350656700LDZJ2021N00C人民币流动资金借款合同，贷款期限为：2021年11月25日至2022年11月25日，期末保证借款余额1,000.00万元。

⑤2019年8月26日，本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司为控股子公司岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司提供贷款担保的议案》，本公司于2019年2月与中国建设银行股份有限公司岳阳市分行签订编号为HTC430661286ZGDB201900001号保证合同，保证责任最高限额8,500.00万元，截止2021年12

月31日实际取得借款金额8,000.00万元，保证期间为2019年1月30日至2028年6月29日，本公司为该笔借款提供了连带责任保证。

⑥2019年3月22日，本公司第四届董事会第十二次会议决议通过了《2018年度为控股子公司担保的议案》，本公司于2018年7月31日与交通银行股份有限公司岳阳分行签订编号为A403018004号保证合同，保证金额7,400.00万元，保证期间为2018年7月31日至2025年7月30日，凯美特公司和董事长祝恩福为该笔借款提供了连带责任保证。截止2021年12月31日岳阳电子气体公司实际借款金额7,400.00万元，期末借款余额4,000.00万元。

(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

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 31,185,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | CO2 分部 | 特气分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 334,978,478.25 | 373,941,624.23 | 41,414,241.25 | 667,505,861.23 |
| 其中：对外交易收入 | 325,851,829.20 | 373,939,953.01 | 32,285,920.98 | 667,505,861.23 |
| 分部间交易收入 | 9,126,649.05 | 1,671.22 | 9,128,320.27 | |
| 其中：主营业务收入 | 324,063,831.57 | 373,688,835.76 | 31,215,294.69 | 666,537,372.64 |
| 营业成本 | 181,650,217.91 | 247,025,695.48 | 41,180,824.20 | 387,495,089.19 |
| 其中：主营业务成本 | 172,225,200.93 | 246,963,336.14 | 32,087,435.53 | 387,101,101.54 |
| 营业费用 | 99,177,733.74 | 80,502,762.19 | 5,028,383.08 | 174,652,112.85 |
| 营业利润/(亏损) | 117,897,611.30 | 59,461,397.33 | 40,933,723.45 | 136,425,285.18 |
| 资产总额 | 2,044,465,862.39 | 875,711,273.13 | 1,247,443,469.61 | 1,672,733,665.91 |
| 负债总额 | 594,988,307.69 | 465,052,511.13 | 475,990,869.82 | 584,049,949.00 |
| 补充信息： | | | | |
| 1.资本性支出 | 50,144,648.50 | 33,778,014.94 | 5,645,168.56 | 78,277,494.88 |
| 2.折旧和摊销费用 | 32,387,735.73 | 74,746,453.92 | 12,807.08 | 107,121,382.57 |
| 3.折旧和摊销以外的非 现金费用 | | | | |
| 4.资产减值损失 | 107,416.15 | 12,855.28 | | 120,271.43 |

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

(4) 其他说明

①产品和劳务对外交易收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 液体二氧化碳 | 284,963,686.22 | 234,662,615.44 |
| 干冰 | 17,497,461.88 | 12,923,038.84 |
| 氮气、氧气 | 26,540,294.68 | 21,201,120.73 |
| 氩气 | 19,288,968.72 | 13,899,328.32 |
| 氢气 | 156,814,873.47 | 152,205,984.52 |
| 液化气 | 83,887,039.25 | 38,411,265.21 |
| 戊烷 | 27,011,073.55 | 11,445,227.43 |
| 燃料气加工费 | 50,533,974.87 | 33,481,757.88 |
| 氦氖氙及其混合气 | 18,380,791.98 | |
| 合 计 | 666,537,372.64 | 518,230,338.37 |

②地区信息

| 本期或本期期末 | 中国内地 | 香港、澳门 | 其他国家或地区 | 抵销 | 合计 |
|---------|----------------|--------------|---------|----|----------------|
| 对外交易收入 | 661,213,639.35 | 6,292,221.88 | | | 667,505,861.23 |
| 非流动资产 | 43,320,272.47 | | | | 43,320,272.47 |

(续)

| 上期或上期期末 | 中国内地 | 香港、澳门 | 其他国家或地区 | 抵销 | 合计 |
|---------|----------------|--------------|---------|----|----------------|
| 对外交易收入 | 514,402,224.99 | 4,351,006.50 | | | 518,753,231.49 |
| 非流动资产 | 30,600,199.91 | | | | 30,600,199.91 |

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 400,000.00 | 3.32% | 400,000.00 | 100.00% | | 400,000.00 | 3.01% | 400,000.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,647,800.00 | 96.68% | 76,466.50 | 0.66% | 11,571,333.50 | 12,875,590.00 | 96.99% | 280,915.90 | 2.18% | 12,594,683.50 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 备的应收账款 | 01.97 | | 2 | | 5.45 | 9.61 | | 5 | | 66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收其他客户 | 10,210,251.97 | 98.17% | 76,466.52 | 0.75% | 10,133,785.45 | 12,875,599.61 | 96.99% | 280,915.95 | 2.18% | 12,594,683.66 |
| 应收合并范围内关联方组合 | 1,437,550.00 | 11.93% | | | 1,437,550.00 | | | | | |
| 合计 | 12,047,801.97 | 100.00% | 476,466.52 | 3.95% | 11,571,335.45 | 13,275,599.61 | 100.00% | 680,915.95 | 5.13% | 12,594,683.66 |

按单项计提坏账准备：400,000.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|------------|------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 娄底市湘豪气体有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00% | 无可供执行财产，预计无法收回 |
| 合计 | 400,000.00 | 400,000.00 | -- | -- |

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） | 11,489,804.54 |
| 6 个月以内 | 11,265,380.58 |
| 6 个月至 1 年 | 224,423.96 |
| 1 至 2 年 | 218,793.40 |
| 2 至 3 年 | 298,694.03 |
| 3 年以上 | 40,510.00 |
| 3 至 4 年 | 510.00 |
| 5 年以上 | 40,000.00 |
| 合计 | 12,047,801.97 |

(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 | |
| 应收账款 | 680,915.95 | | 204,449.43 | | | 476,466.52 |

| | | | | | | |
|----|------------|--|------------|--|--|------------|
| 合计 | 680,915.95 | | 204,449.43 | | | 476,466.52 |
|----|------------|--|------------|--|--|------------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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 |
|-------------------|--------------|-----------------|----------|
| 岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司 | 1,437,550.00 | 11.94% | |
| 长沙顶津食品有限公司 | 781,225.91 | 6.48% | 1,562.45 |
| 中粮可口可乐华中饮料有限公司 | 499,797.20 | 4.15% | 999.59 |
| 长沙鑫湘气体化工有限责任公司 | 416,140.67 | 3.45% | 832.28 |
| 湖北太古可口可乐饮料有限公司 | 404,932.32 | 3.36% | 809.86 |
| 合计 | 3,539,646.10 | 29.38% | -- |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 115,705,958.89 | 125,232,348.82 |
| 合计 | 115,705,958.89 | 125,232,348.82 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(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 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及保证金 | 1,127,129.65 | 1,197,140.00 |
| 员工暂借款 | 693,423.47 | 635,890.01 |
| 关联方往来 | 114,698,934.60 | 124,178,091.13 |
| 单位往来 | 118,860.00 | 151,152.24 |
| 合计 | 116,638,347.72 | 126,162,273.38 |

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 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 929,924.56 | | | 929,924.56 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 2,464.27 | | | 2,464.27 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 932,388.83 | | | 932,388.83 |

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） | 115,338,009.71 |
| 其中：6 个月以内本期计提、收回或转回的坏账准 | 115,000,518.06 |
| 6 个月至 1 年 | 337,491.65 |
| 1 至 2 年 | 351,190.01 |
| 3 年以上 | 949,148.00 |
| 5 年以上 | 949,148.00 |
| 合计 | 116,638,347.72 |

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 | |
| 其他应收款 | 929,924.56 | 2,464.27 | | | | 932,388.83 |
| 合计 | 929,924.56 | 2,464.27 | | | | 932,388.83 |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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 |
|-------------------|-------------|----------------|-------|------------------|------------|
| 湖南岳阳长岭凯美特气体有限公司 | 往来款 | 94,698,934.60 | 6 个月内 | 81.20% | |
| 海南凯美特气体有限公司 | 往来款 | 10,000,000.00 | 6 个月内 | 8.57% | |
| 岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司 | 往来款 | 10,000,000.00 | 6 个月内 | 8.57% | |
| 岳阳市财政局 | 氩气项目土地网拍保证金 | 675,638.00 | 5 年以上 | 0.58% | 675,638.00 |
| 李伟 | 备用金 | 480,041.00 | 2 年以内 | 0.41% | 29,535.28 |
| 合计 | -- | 115,854,613.60 | -- | 99.33% | 705,173.28 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 767,880,296.25 | | 767,880,296.25 | 767,880,296.25 | | 767,880,296.25 |
| 合计 | 767,880,296.25 | | 767,880,296.25 | 767,880,296.25 | | 767,880,296.25 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------|----------------|----------------|----------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 惠州凯美特 | 26,845,047.40 | | | | | 26,845,047.40 | |
| 安庆凯美特 | 173,417,454.32 | | | | | 173,417,454.32 | |
| 长岭凯美特 | 190,000,000.00 | | | | | 190,000,000.00 | |
| 海南凯美特 | 96,017,794.53 | | | | | 96,017,794.53 | |
| 福建福源凯美特 | 104,000,000.00 | | 104,000,000.00 | | | | |
| 岳阳电子气体公司 | 77,600,000.00 | | | | | 77,600,000.00 | |
| 福建凯美特 | 100,000,000.00 | 104,000,000.00 | | | | 204,000,000.00 | |
| 合计 | 767,880,296.25 | 104,000,000.00 | 104,000,000.00 | | | 767,880,296.25 | |

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 133,248,161.27 | 63,533,347.28 | 105,162,361.57 | 50,734,948.84 |
| 其他业务 | 2,317,924.77 | 1,041,044.53 | 2,258,769.01 | 807,627.32 |
| 合计 | 135,566,086.04 | 64,574,391.81 | 107,421,130.58 | 51,542,576.16 |

与履约义务相关的信息：不适用

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

(1) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 生态保护和环境治理业 | 133,248,161.27 | 63,533,347.28 | 105,162,361.57 | 50,734,948.84 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 液体二氧化碳 | 104,383,713.26 | 45,655,628.44 | 86,007,487.66 | 36,806,586.84 |
| 氮气 | 5,230,103.66 | 6,088,055.37 | 3,235,760.29 | 3,507,746.31 |
| 氩气 | 19,291,131.55 | 8,267,359.71 | 13,909,797.34 | 8,541,215.55 |
| 氧气 | 4,343,212.80 | 3,522,303.76 | 2,009,316.28 | 1,879,400.14 |
| 合计 | 133,248,161.27 | 63,533,347.28 | 105,162,361.57 | 50,734,948.84 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 40,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 理财产品到期取得的投资收益 | 1,579,264.96 | 3,003,655.00 |
| 合并范围内关联方借款利息收入 | 3,922,825.19 | 4,361,210.13 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 45,502,090.15 | 61,364,865.13 |
|----|---------------|---------------|

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -1,214,207.82 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,378,677.26 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 4,986,660.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 387,181.82 | |
| 减：所得税影响额 | 2,672,588.30 | |
| 少数股东权益影响额 | 7,530.50 | |
| 合计 | 12,858,192.79 | -- |

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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 | 13.44% | 0.2226 | 0 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.20% | 0.2019 | 0 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他