

凯瑞德控股股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会已对相关事项进行了专项说明，监事会发表了相关意见，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日在深圳证券交易所网站披露的相关文件。

公司 2023 年年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司可能存在的风险因素请查阅公司 2023 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理	17
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况.....	45
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告	53

备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并加盖公章的 2023 年度财务报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告；
3. 载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2023 年年度报告及其摘要原文；
4. 报告期内中国证监会指定网站上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
凯瑞德、上市公司、公司或本公司	指	凯瑞德控股股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
保成鼎盛	指	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司
楚恒聚顺	指	荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司
瑞升嘉泰	指	荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司
楚洋聚顺	指	荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司
泽文瑞通	指	荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司
金锦嘉泰	指	荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司
恒晟瑞通	指	荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司
凯烁（湖北）	指	凯烁（湖北）生物科技有限公司
凯烁（宁波）	指	凯烁（宁波）生物科技有限公司
公司章程	指	《凯瑞德控股股份有限公司章程》
股东大会	指	凯瑞德控股股份有限公司股东大会
董事会	指	凯瑞德控股股份有限公司董事会
监事会	指	凯瑞德控股股份有限公司监事会
荆门中院	指	荆门市中级人民法院
管理人	指	凯瑞德控股股份有限公司破产重整管理人
重整投资人	指	王健先生
重整计划	指	凯瑞德控股股份有限公司重整计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯瑞德	股票代码	002072
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯瑞德控股股份有限公司		
公司的中文简称	凯瑞德		
公司的外文名称（如有）	KAIRUIDE HOLDING CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIRUIDE		
公司的法定代表人	纪晓文		
注册地址	湖北省荆门市漳河新区天山路1号4幢15楼1521号房		
注册地址的邮政编码	448124		
公司注册地址历史变更情况	2020年7月31日，公司注册地址由“德州市顺河西路18号”变更为“湖北省荆门高新区·掇刀区培公大道201号（鑫港国际商贸城）C4-1幢二楼201室”；2022年10月18日，公司注册地址由“湖北省荆门高新区·掇刀区培公大道201号（鑫港国际商贸城）C4-1幢二楼201室”变更为“湖北省荆门市漳河新区深圳大道88号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团C栋105室”；2023年6月7日，由“湖北省荆门市漳河新区深圳大道88号荆楚科创城核心区科创社区科技创新中心一组团C栋105室”变更为“湖北省荆门市漳河新区天山路1号4幢15楼1521号房”。		
办公地址	湖北省荆门市漳河新区天山路1号4幢15楼1521号房、北京市东城区朝阳门北大街1号新保利大厦12层		
办公地址的邮政编码	448124、100085		
公司网址	002072krd.com		
电子信箱	18676781486@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱小艳	
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街1号新保利大厦12层	
电话	010-53387227	
传真	无	
电子信箱	18676781486@163.com	

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	9137000072389938X9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2016 年，公司主营业务由纺织业务变更为互联网相关业务；2019 年，公司主营业务为煤炭贸易业务；2020-2021 年度，公司主要开展煤炭贸易业务及房屋租赁业务；2022 年至今，公司主要开展煤炭贸易业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2011 年，公司控股股东由山东德棉集团有限公司变更为浙江第五季实业有限公司；2017 年 7 月，公司前董事长张培峰与自然人任飞、王滕、郭文芳、黄进益签署一致行动人协议，公司控股股东由浙江第五季实业有限公司变更为张培峰及其一致行动人；2018 年 7 月 24 日，公司原实际控制人张培峰、任飞、王腾、黄进益、郭文芳共同签订的《一致行动协议》到期，各方决定不再续签，一致行动关系自动终止，至此公司无实际控制人、无控股股东。2021 年 12 月 24 日，王健先生作为重整投资人受让股票成为公司实际控制人。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	336,431,196.20	359,128,086.53	359,128,086.53	-6.32%	127,165,540.69	127,165,540.69
归属于上市公司股东的净利润 (元)	1,880,320.48	-10,375,539.64	-10,511,958.37	117.89%	8,547,248.90	8,547,248.90
归属于上市公司股东的扣除非经常	950,291.33	-10,567,246.41	-10,703,665.14	108.88%	4,089,466.60	4,089,466.60

性损益的净利润（元）						
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,862,030.77	-66,812,441.52	-66,812,441.52	107.28%	-89,784,067.05	-89,784,067.05
基本每股收益（元/股）	0.0051	-0.0282	-0.0286	117.83%	0.0486	0.0486
稀释每股收益（元/股）	0.0051	-0.0282	-0.0286	117.83%	0.0486	0.0486
加权平均净资产收益率	3.63%	-17.77%	-18.02%	21.65%	不适用	不适用
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	117,128,966.34	100,859,176.87	101,280,981.67	15.65%	90,095,484.03	90,095,484.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	53,215,527.90	50,998,394.24	50,861,975.51	4.63%	63,577,038.35	63,577,038.35

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	367,680,000.00
--------------------	----------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0051

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	71,562,882.03	75,383,489.93	68,393,356.95	121,091,467.29
归属于上市公司股东的净利润	-801,460.48	117,023.90	252,795.47	2,311,961.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-803,009.94	-999,005.86	252,795.47	2,499,511.66
经营活动产生的现金流量净额	19,317,081.11	-14,039,798.65	-2,706,853.78	2,291,602.09

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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	0.00	-467,631,445.66	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	121,899.52	0.00	0.00	/
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	1,989.65		/
债务重组损益	0.00	0.00	577,062,452.62	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	0.00	-6,787,990.58	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-281.22	-1,206,195.83	-75,827,850.17	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,115,491.62	1,333,956.57	-22,422,243.91	/

其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	61,956.38	64,860.00	/
减：所得税影响额	307,080.77	0.00	0.00	/
合计	930,029.15	191,706.77	4,457,782.30	--

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、报告期内公司所处行业情况

1、公司所处的行业情况。2023 年上半年煤企在政策层面持续推进增产保供，煤炭产量同比较快增长，煤炭进口大幅增长，煤炭供应比较充足，市场供需形势持续改善，煤炭市场整体供应相对宽松，煤炭价格呈震荡下行走势，煤炭行业市场整体属于弱势状态，2023 年下半年虽因煤矿安监力度、环保压力升级等因素导致供给端受到一定影响，但整体上因保供增产煤炭产能持续释放，市场整体仍向供需宽松方向转变、煤炭价格随着供需的变化波动下行。预估 2024 年随着全国煤炭供给体系质量提升、应急保供能力增强，煤炭市场供需将保持基本平衡态势。

2、公司所处的行业地位。公司煤炭贸易自营业务整体业务体量及规模相比同行业其他公司较小，行业地位较弱，后续公司将积极利用多年在煤炭行业积累的各项资源持续加大煤炭贸易自营业务的发展，提升公司行业地位及综合竞争力。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务及模式。报告期内，公司主要从事煤炭贸易业务，全部通过自营模式开展。煤炭贸易自营业务是根据自己的销售规划、结合市场行情走势向焦煤厂、煤炭经销商等采购焦炭、焦煤以及煤炭制品等存放仓库后，再根据市场价格行情商业谈判进行销售以赚取市价价格波动价差，供应商、客户的选择，产品价格的确定均由公司自主选择、商业谈判确定，自货物从供应商采购到交付客户，中间涉及的运输、仓储以及产品市场价格波动等风险均由公司自身承担，该业务模式优点在于盈利能力较强，对业务的上下游能自由掌控，业务的稳定性、延续性较强，不足点是需要自己承担运输、仓储、市价价格波动带来的各项风险。

2、主要业务经营情况。报告期内，公司面对煤炭市场价格的剧烈波动下行，在业务拓展上全年采取相对比较保守方式，聚焦“稳收入、保利润”的业务发展策略，因此 2023 年公司煤炭贸易业务收入相对 2022 年有小幅度的下滑，煤炭贸易业务全年收入 3.36 亿元，相比 2022 年的煤炭业务收入下滑 6.52%，但公司关注业务环节的流程优化，加强财务与业务、仓储上的信息互通以及运输、仓储等各环节的风险管控、成本管理，在业务盈利上深挖，实现煤炭贸易业务毛利 1731.49 万元，相比 2022 年同比增长 55.13%，业务能力得到大幅改善和提升。虽行业市场走势对业务规模有所影响导致收入小幅下滑，但整体上保持了业务的延续性和稳定性，提升和改善了业务的盈利能力。

三、核心竞争力分析

虽然公司目前在煤炭贸易领域的整体业务规模相对较小，行业地位相对较弱，但经过多年发展，公司已构建了稳定的供应商网络和客户群体，实现供应商地区分散、货源渠道多样化的采购体系，对有效提升业务稳定性和盈利能力给与了一定的支持。同时，因公司通过重整，化解了债务危机，引入了重整战略资源，确定了实际控制人，优化了股东结构，并获得了实际控制人在公司业务发展资金及资源供给等方面的大力支持，重整后的经营效果好转，核心竞争力不断增强。后续公司将充分积极利用股东背景、重整资源优势、现有发展资源，在维稳现有业务模式及规模的基础上，加大煤炭业务客户和供应商的拓展力度及业务区域的辐射范围，深挖、构建并不断提升和强化公司核心竞争优势。

四、主营业务分析

1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 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	336,431,196.20	100.00%	359,128,086.53	100.00%	-6.32%
分行业					
贸易	336,431,196.20	100.00%	359,128,086.53	100.00%	-6.32%
分产品					
煤炭贸易	335,713,967.01	99.79%	359,128,086.53	100.00%	-6.52%
酒类贸易	717,229.19	0.21%	0.00	0.00%	100.00%
分地区					
国内	336,431,196.20	100.00%	359,128,086.53	100.00%	-6.32%
分销售模式					
煤炭业务自营模式	335,713,967.01	99.79%	358,946,933.86	99.95%	-6.47%
酒类业务	717,229.19	0.21%	0.00	0.00%	100.00%
煤炭业务代理模式	0.00	0.00%	181,152.67	0.05%	-100.00%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
煤炭贸易	335,713,967.01	318,399,078.37	5.16%	-6.52%	-8.50%	2.05%
分产品						
煤炭贸易	335,713,967.01	318,399,078.37	5.16%	-6.52%	-8.50%	2.05%
分地区						
国内	335,713,967.01	318,399,078.37	5.16%	-6.52%	-8.50%	2.05%
分销售模式						
煤炭业务自营模式	335,713,967.01	318,399,078.37	5.16%	-6.47%	-8.50%	2.10%

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	2023 年	2022 年	同比增减
煤炭贸易	销售量	元	335,713,967.01	359,128,086.53	-6.52%
	生产量	元	321,249,344.34	364,351,401.81	-11.83%
	库存量	元	22,254,716.38	19,404,450.41	14.69%

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

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
贸易	煤炭贸易	318,399,078.37	100.00%	347,966,541.65	100.00%	-8.50%

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期内，公司纳入合并范围的主体新增设立的孙公司凯烁（宁波）生物科技有限公司。

(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）	320,593,308.54
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	95.29%
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	第一名	218,175,918.23	64.85%
2	第二名	40,043,723.19	11.90%
3	第三名	31,212,256.46	9.28%
4	第四名	20,793,667.30	6.18%

5	第五名	10,367,743.36	3.08%
合计	--	320,593,308.54	95.29%

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）	195,844,188.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.46%
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	第一名	94,378,454.17	27.69%
2	第二名	41,938,868.17	12.31%
3	第三名	33,027,059.84	9.69%
4	第四名	14,008,731.52	4.11%
5	第五名	12,491,075.02	3.66%
合计	--	195,844,188.72	57.46%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,450,317.52	7,739,689.97	-16.66%	/
管理费用	10,139,550.21	10,740,602.12	-5.60%	/
财务费用	-41,895.26	55,438.97	-175.57%	/

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	408,474,289.32	458,358,738.74	-10.88%
经营活动现金流出小计	403,612,258.55	525,171,180.26	-23.15%
经营活动产生的现金流量净额	4,862,030.77	-66,812,441.52	107.28%
投资活动现金流入小计	64,241,634.66	304,208,324.56	-78.88%
投资活动现金流出小计	75,834,170.28	307,550,841.63	-75.34%
投资活动产生的现金流量净额	-11,592,535.62	-3,342,517.07	-246.82%
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	7,560,680.00	138.07%
筹资活动现金流出小计	11,333,400.00	17,000,000.00	-33.33%

筹资活动产生的现金流量净额	6,666,600.00	-9,439,320.00	170.63%
现金及现金等价物净增加额	-63,904.98	-79,594,277.33	99.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 107.28%，主要系本期加快应收款项回款速度所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 246.82%，主要系本期期末留存理财未赎回所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 170.63%，主要系本期收到公司业务发展扶持资金所致；

(4) 现金及现金等价物净增加额同比增加 99.92%，主要系本期经营活动产生的现金流中应收款项周转速度加快所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 486.20 万元，公司本年度实现归属于母公司净利润 188.03 万元，两者存在差异主要系公司收回上期煤炭业务应收账款所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 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	2,611,420.57	2.23%	21,325,883.99	21.06%	-18.83%	主要系公司报告期支付采购货款所致。
应收账款	34,767,581.04	29.68%	43,581,248.90	43.03%	-13.35%	主要系本期加快应收账款回款所致。
存货	27,770,961.51	23.71%	19,404,450.41	19.16%	4.55%	/
固定资产	641,835.73	0.55%	643,794.08	0.64%	-0.09%	/
使用权资产	2,107,279.08	1.80%	3,472,477.43	3.43%	-1.63%	/
合同负债	10,217,328.94	8.72%	7,902,730.97	7.80%	0.92%	/
租赁负债	243,057.30	0.21%	0.00	0.00%	0.21%	/
交易性金融资产	10,909,717.74	9.31%	0.00	0.00%	9.31%	/
预付账款	20,163,993.61	17.22%	7,212,593.60	7.12%	10.10%	/
其他应收款	16,055,394.27	13.71%	4,339,768.25	4.28%	9.43%	/

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）	0.00	9,717.74	0.00	0.00	75,029,452.88	64,129,452.88	0.00	10,909,717.74
金融资产小计	0.00	9,717.74	0.00	0.00	75,029,452.88	64,129,452.88	0.00	10,909,717.74
上述合计	0.00	9,717.74	0.00	0.00	75,029,452.88	64,129,452.88	0.00	10,909,717.74
金融负债	0.00		0.00	0.00			0.00	0.00

其他变动的内容:无。

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

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	79,646.13	79,646.13	受冻结的银行存款	受冻结的银行存款	--	--	--	--
合计	79,646.13	79,646.13	--	--	--	--		

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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	子公司	煤炭贸易	1,000	11,106.70	-974.32	7,083.62	-793.77	-794.10
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	子公司	煤炭贸易	1,000	13,015.10	-915.07	24,836.47	-351.66	-355.02
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	子公司	/	100	2,216.23	-599.89	0.00	-574.11	-574.11
凯烁(湖北)生物科技有限公司	子公司	酒贸易	1000	4,449.72	-76.14	71.72	-72.66	-76.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凯烁（宁波）生物科技有限公司	设立	该公司在报告期内实现收入 67.65 万元、利润为-16.34 万元。

主要控股参股公司情况说明：无。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略和经营计划

（1）公司发展战略

公司发展战略是在持续做好煤炭贸易业务的基础上不断做大做强，并积极寻求优质资产注入，通过加强、巩固现有煤炭业务，拓展新增优质盈利业务，实现公司盈利能力及持续经营能力的进一步改善和提升。

（2）公司 2024 年的经营计划

2024 年，公司将主要从以下方面来开展工作：

①业务开展方面。一方面，做大做强煤炭贸易业务。在目前煤炭贸易自营业务基础上，进一步拓宽客户及供应商辐射地，深挖煤炭重点区域，构建稳定的供应商及客户群体，确保业务稳定发展的同时，实现业务规模和业务利润的双向增长；另一方面，探索引进优质实体资产，进一步改善公司的盈利能力，全面提升公司的核心竞争力和市场影响力，实现公司的健康长远发展。

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

2、公司可能面临的风险及应对措施

（1）煤炭价格波动风险

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

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

(2) 行政处罚风险及相应的股民起诉风险

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

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

2023 年 9 月 4 日，中国证券监督管理委员会发布的《上市公司独立董事管理办法》施行，公司对《独立董事工作制度》部分条款及其他涉及独立董事条款的治理制度进行了修订，按照管理办法执行，独立董事均不存在不符合独立性和任职条件的情形。

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

5、关于经理管理层：公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均由董事会直接聘任，对高级管理人员的聘任经公司提名委员会审核提名，程序公开、公平，符合相关法律的要求。

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

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

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

是 否

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2022 年年度股东大会、2023-L014	年度股东大会	30.92%	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年年度报告全文及摘要》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》
2023 年第一次临时股东大会、2023-L026	临时股东大会	30.34%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的议案》
2023 年第二次临时股东大会、2023-L047	临时股东大会	31.34%	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	审议通过了《关于使用闲置自有资金进行理财的议案》
2023 年第三次临时股东大会、2023-L067	临时股东大会	31.08%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	审议通过了《关于重整计划留存股票司法划转过户补充协议的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变 动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变 动的 原因
纪晓文	男	52	董事长、 总经理	现任	2019 年 06 月 14 日	2021 年 09 月 11 日	0	197,600	0	0	197,600	自有增 持
秦丽华	女	54	董事	现任	2019 年 06 月 14 日	2021 年 09 月 11 日	0	0	0	0	0	

王健	男	35	董事	现任	2019年07月03日	2021年09月11日	69,894,600	200,000	0	0	70,094,600	按增持计划增持
王宣哲	男	32	董事	现任	2019年06月14日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
王世喜	男	56	独立董事	现任	2019年07月03日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
董运彦	男	54	独立董事	现任	2018年11月30日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
范晓亮	男	59	独立董事	现任	2018年11月30日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
郑晗	男	29	监事	现任	2019年10月26日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
张宁	男	29	监事	现任	2020年03月26日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
张正旭	男	24	监事	现任	2021年01月18日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
李燕媚	女	47	总经理	离任	2019年06月17日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
孙琛	男	40	财务总监	现任	2021年03月23日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
朱小艳	女	35	董事会秘书兼副总经理	现任	2021年03月23日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	69,894,600	397,600	0	0	70,292,200	--

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李燕媚	总经理	离任	2023年03月24日	个人原因
纪晓文	总经理	聘任	2023年03月24日	/

2、任职情况

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

(1) 纪晓文，公司现任董事长，天津大学经济法、工业工程管理专业毕业，山东大学 EMBA，获得律师资格、证券从业资格、独立董事任职资格、董事会秘书任职资格。先后任职中国银行山东省分行、中国东方资产管理公司青岛办事处、山东九发食用菌股份有限公司董事长兼总经理、瑞茂通供应链管理股份有限公司董事、深圳市惠程信息科技股份有限公司董事长、广东群兴玩具股份有限公司董事长。2019 年 6 月 14 日起任职公司董事长、2023 年 3 月 24 日任公司总经理。

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

(3) 王健，历任保成通达国际贸易（北京）有限责任公司执行董事兼经理；现任保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司执行董事兼经理，2019 年 7 月 3 日起任职公司董事。

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

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

(6) 董运彦，公司现任独立董事，本科学历。1988 年 7 月至今先后任枣庄矿业集团原枣庄煤矿学校教师，枣庄矿业集团原枣庄煤矿工会干事，新中兴公司工会组织部部长，枣庄矿业集团新中兴公司法律办主任，枣庄矿业集团公司法律服务中心科长，山东金尊律师事务所律师、江苏雅博科技股份有限公司独立董事。2016 年 7 月至今任山东隆远律师事务所主任、高级合伙人，2018 年 11 月 30 日起任职公司独立董事。

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

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

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
董运彦	山东隆远律师事务所	负责人	/	/	是
董运彦	江苏雅博科技股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 13 日	2025 年 03 月 25 日	是
范晓亮	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	/	/	是
范晓亮	北京世纪税通税务师事务所有限公司	执行董事	/	/	否
范晓亮	珠海和佳医疗设备股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 29 日	是
王世喜	上海融力天闻律师事务所	创始合伙人、主任	/	/	是
王健	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	执行董事兼经理	/	/	
王宣哲	中亿鼎盛（北京）新能源科技有限公司	执行董事兼经理	/	/	
王宣哲	北京中铭恒盛科技有限公司济宁分公司	负责人	/	/	
王宣哲	中亿鼎盛（北京）房地产开发有限公司	董事长兼经理	/	/	
王宣哲	上海久吾生态环境科技有限责任公司	董事兼经理	/	/	
王宣哲	熙春（北京）资本投资管理有限公司	监事	/	/	
王宣哲	北京鸿越嘉盛企业管理有限公司	监事	/	/	
在其他	无。				

单位任职情况的说明	
-----------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司根据经营业绩、职位贡献等因素确定公司董事、监事、高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
纪晓文	男	52	董事长、总经理	现任	37.80	否
秦丽华	女	54	董事	现任	13.00	否
王健	男	35	董事	现任	0.00	否
王宣哲	男	32	董事	现任	0.00	否
董运彦	男	54	独立董事	现任	7.20	否
范晓亮	男	59	独立董事	现任	7.20	否
王世喜	男	56	独立董事	现任	7.20	否
郑晗	男	29	监事会主席	现任	16.78	否
张宁	男	29	监事	现任	7.80	否
张正旭	男	24	监事	现任	9.80	否
李燕媚	女	47	前任总经理	离任	3.20	否
孙琛	男	40	财务总监	现任	22.80	否
朱小艳	女	35	董事会秘书兼副总经理	现任	22.80	否
合计	--	--	--	--	155.58	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第四十六次会议、2023-L002	2023年01月31日	2023年02月01日	审议通过了《关于赵俊案达成和解议案》
第七届董事会第四十七次会议、2023-L005	2023年02月16日	2023年02月18日	审议通过了《公司2022年度董事会工作报告》、《公司2022年度总经理报告》、《公

			司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年年度报告全文》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2022 年度股东大会的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》
第七届董事会第四十八次会议、2023-L016	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 28 日	审议通过了《关于聘任总经理的议案》
第七届董事会第四十九次会议、2023-L020	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	审议通过了《公司 2023 年一季度报告》、《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的议案》、《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第七届董事会第五十次会议、2023-L033	2023 年 08 月 23 日	2023 年 08 月 25 日	审议通过了《公司 2023 年半年报全文》及摘要、《关于使用闲置自有资金进行理财的议案》、《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的通知》
第七届董事会第五十一次会议、2023-L053	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 30 日	审议通过了《公司 2023 年三季度报告》
第七届董事会第五十二次会议、2023-L057	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 17 日	审议通过了《关于重整计划留存股票司法划转过户补充协议的议案》、《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》
第七届董事会第五十三次会议、2023-L062	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 15 日	审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于调整第七届董事会审计委员会委员的议案》、《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉部分条款的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
纪晓文	8	8	0	0	0	否	4
秦丽华	8	2	6	0	0	否	4
王健	8	4	4	0	0	否	4
王宣哲	8	3	5	0	0	否	4
董运彦	8	2	6	0	0	否	4
范晓亮	8	4	4	0	0	否	4
王世喜	8	2	6	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事对公司日常经营管理以及定期报告等事项提出的有关建议均被采纳，各董事在 2023 年度勤勉尽责，忠实履行作为董事职责，对公司董事会各项议案，在详细了解和与相关人员充分沟通的基础上，积极发表自己的意见和建议、行使职权，对公司各项决策的制定起到了积极的推动作用。独立董事对报告期内公司发生的续聘审计机构、利润分配方案、会计政策变更、闲置自有资金理财等事项出具了独立、公正的意见，并对信息披露等情况进行监督和核查，维护了公司和中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	纪晓文、范晓亮、王世喜	4	2023 年 02 月 16 日	审议并通过了《2022 年年度内部审计报告》、《2022 年度内部审计工作报告》、《2023 年内部审计计划》及续聘 2023 年审计机构及相关子公司内部审计报告	同意	无	无
			2023 年 04 月 28 日	审议并通过了《2023 年一季度内部审计报告》	同意	无	无
			2023 年 08 月 25 日	审议并通过了《2023 年半年度内部审计报告》	同意	无	无
			2023 年 10 月 30 日	审议并通过了《2023 年三季度内部审计报告》	同意	无	无
提名委员会	董运彦、王世喜、纪晓文	1	2023 年 3 月 24 日	《关于聘任总经理的议案》	同意	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	20
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	13
报告期末在职工的数量合计（人）	33
当期领取薪酬员工总人数（人）	33
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	10
财务人员	5
行政人员	8
其他人员	10
合计	33
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	22
专科	6
合计	33

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并能够得到有效的执行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形之一的，认定为重大缺陷：① 公司控制环境无效；② 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；④ 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；出现下列情况之一的，认定为重要缺陷：① 未按照公认会计准则选择和应用会计政策；② 反舞弊程序和控制无效；③ 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。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。	出现下列情形之一的，认定为重大缺陷：① 违反国家法律、法规或规范性文件；② 决策程序不科学导致重大决策失误；③ 重要业务制度性缺失或系统性失效；④ 重大或重要缺陷不能得到有效整改；⑤ 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形。出现下列情形之一的，认定为重要缺陷：① 重要业务制度或系统存在的缺陷；② 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；③ 重要业务系统运转效率低下。一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

	收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。	
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	
凯瑞德控股股份有限公司于 2023 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	2024 年 4 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：无。

二、社会责任情况：无。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况：无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王健	其他承诺	<p>一、关于独立性。“（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人及本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人控制的其他企业之间完全独立。3、本人向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2、保证上市公司资金、资产和其他资源将由上市公司独立控制并支配，本人及本人控制的其他企业不违规占用公司的资产、资金及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务管理制度。2、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户。3、保证上市公司的财务人员不在本人控制的其他企业兼职。4、保证上市公司依法独立纳税。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，不存在本人或本人控制的企业以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况，也不存在上市公司为本人及本人控制的其他企业提供担保的情况。（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司与本人及本人控制的其他企业的机构保持完全分开和独立。2、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整</p>	2021 年 12 月 24 日	王健作为凯瑞德控股股东、实际控制人期间。	正常履行中

		<p>的组织机构。3、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理以及各职能部门等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本人控制的其他企业的职能部门之间不存在从属关系。（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证本人及本人控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少本人及本人控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如违反上述声明和承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意承担相应的法律责任。”</p>			
王健	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于同业竞争。“1、本人目前所控股、实际控制的其他企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与上市公司及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与上市公司及其子公司业务存在直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2、除非经上市公司书面同意，本人目前所控股、实际控制的其他企业不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与上市公司及其子公司业务相竞争的任何活动。3、如本人目前所控股、实际控制的其他企业拟出售与上市公司及其子公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，上市公司有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。4、本人目前所控股、实际控制的其他企业将依法律、法规及上市公司的规定向上市公司及有关机构或部门及时披露与上市公司及其子公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。5、本人目前所控股、实际控</p>	2021 年 12 月 24 日	王健作为凯瑞德控股股东、实际控制人期间。	正常履行中

			制的其他企业将不会利用实际控制人的身份进行损害上市公司及其他股东利益的经营活动。6、本人目前所控股、实际控制的其他企业愿意承担因违反上述承诺而给上市公司及其他股东造成的全部经济损失。”			
	王健	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于关联交易。“1、本人不会利用上市公司表决权地位损害上市公司及其子公司和其他股东的利益。2、自本承诺函出具日起本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用上市公司及其子公司的资金或其他资产。3、本人及本人直接或间接控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司发生关联交易。如关联交易无法避免，将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。4、本人及其本人直接或间接控制的其他企业将严格和善意地履行与上市公司及其子公司签订的各项关联交易协议，不会向上市公司及其子公司谋求任何超出协议约定以外的利益或收益。5、本人将促使本人直接或间接控制的其他企业按照同样的标准遵守上述承诺。6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其子公司和其他股东造成的全部损失。”	2021年12月24日	王健作为凯瑞德控股股东、实际控制人期间。	正常履行中
其他承诺	王健、保成鼎盛、湖北农谷实业集团有限责任公司	股份限售承诺	1. 王健先生及保成鼎盛重整前后持有的全部股票共计 75,174,600 股（占总股本 20.45%）锁定 36 个月；2. 农谷集团持有的公司股票 34,900,000 股（占总股本 9.49%）锁定 36 个月。	2021年12月06日	2024年12月24日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

1、董事会意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司 2023 年度出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

2、监事会意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告客观、真实地反映了公司的实际情况，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了审核并同意董事会出具的专项说明。监事会将积极配合董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，以尽快解决报告所涉事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的合法权益。

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

会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

①本公司受影响的报表项目名称及影响金额详见下表：

项目	2022 年 1 月 1 日	累计影响金额	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
盈余公积	--	--	--
未分配利润	--	--	--

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	--	421,804.80	421,804.80
递延所得税负债	--	558,223.53	558,223.53
未分配利润	-791,187,701.41	-136,418.73	-791,324,120.14

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

项目	变更前	影响金额	变更后
所得税费用	87,875.00	136,418.73	224,293.73

②母公司无受影响的报表项目。

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

报告期内，公司合并范围新增新设全资孙公司凯烁（宁波）生物科技有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	石春花、李志田
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、1
境外会计师事务所名称（如有）	/
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	/
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	/
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	/

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

报告期内，公司继续聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用 20 万元。

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

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
赵俊	12,851.82	否	已终审	赵俊撤回二审上诉请求，并与公司达成和解。	该案已根据和解协议执行完毕	2021 年 01 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L010；2022-L027；2022-L029；2023-L003；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告；2022 年半年度报告；2022 年年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
深圳永惠源供应链有限公司	3,887.74	是	已终审	该案（2021）粤 0304 民初 22427 号《民事判决书》已判决驳回原告凯瑞德控股股份有限公司的全部诉讼请求，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。福田区人民法院以普通债权查封公司部分银行账户	已按照重整计划预留偿债资源，待执行	2021 年 01 月 30 日	巨潮资讯网，2020 年年度报告；公告编号：2021-L012；2021-L033；2022-L023；2023-L028；2021 年半年度报告；2021 年年度报告；2022 年半年度报

				79646.13 元，公司向法院提出执行异议，福田法院(2024)粤 0304 执异 13 号《执行裁定书》裁定该债权依照《公司重整计划》中同类债权的清偿条件进行清偿的异议成立，但尚未解除对公司账户的冻结，公司与对方均已提起复议，法院目前审理中。			告；2022 年年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
中信银行股份有限公司杭州余杭支行	472.26	否	已终审	该案(2020)浙 01 民初 2544 号《民事判决书》已判决：“1. 确认中信银行余杭支行对浙江第五季实业有限公司享有普通债权 9369787.5 元；2. 第五季石化公司、第五季电商公司、第五季国际公司、吴联模、张朱晟对浙江第五季实业有限公司的上述第一项债务负连带清偿责任，限本判决生效之日起十日内向原告中信银行余杭支行支付；3. 对上述第一项债务未能清偿部分，由凯瑞德公司向中信银行余杭支行承担二分之一的赔偿责任，限本判决生效之日起十日内向中信银行余杭支行支付；4. 驳回中信银行余杭支行的其他诉讼请求；5. 如第五季石化公司、第五季电商公司、第五季国际公司、吴联模、张朱晟、凯瑞德公司未按本判决指定的期间履行给付金钱义	已执行完毕	2020 年 08 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-L067；2020-L068；2021-L065；2020 年半年度报告；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告；2022 年半年度报告；2022 年年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告

				务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”公司不服已提起上诉，浙江省高级人民法院（2022）浙民终12号《民事判决书》判决驳回上诉、维持原判。			
张玉满	207	是	已终审	该案（2021）鄂01民初1009号《民事判决书》已判决：公司向张玉满赔偿经济损失合计2070015.03元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。	待执行	2022年08月25日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L018；2022年半年度报告；2022年年度报告；2023年半年度报告；2023年年度报告
王珏	3,193.85	否	已撤诉	/	/	2023年03月02日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L012；2023年半年度报告；2023年年度报告
谢丽燕	1,162.4	否	已撤诉	/	/	2023年03月02日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L012；2023年半年度报告；2023年年度报告
程成	4,130.39	否	已撤诉	/	/	2023年03月02日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L012；2023年半年度报告；2023年年度报告
罗伟文	220.96	否	已撤诉	/	/	2023年03月02日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L012；2023年半年度报告；2023年年度报告
魏东婷	2,988.87	否	已撤诉	/	/	2023年03月16日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L015；2023年半年度报

							告；2023 年年度报告
黄家周	664.82	否	已撤诉	/	/	2023 年 04 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L019；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
中国农业银行股份有限公司德州德城支行	11,968.93	否	诉讼中	原告中国农业银行股份有限公司德州德城支行起诉被告荆门市锦棉纺织有限公司、第三人凯瑞德控股股份有限公司债权人撤销权纠纷，原告请求法院判令撤销被告在凯瑞德破产重整中放弃 119689266.27 元债权的行为；请求判令凯瑞德将被告在其重整程序中的 119689266.27 元破产债权分配款支付给原告。掇刀区人民法院做出（2023）鄂 0804 民初 564 号《民事裁定书》裁定对该案没有管辖权，裁定驳回原告中国农业银行股份有限公司德州德城支行的起诉。原告中国农业银行股份有限公司德州德城支行不服裁定，对该裁定上诉中。	/	2023 年 04 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L019；2023-L060；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
中信汽车有限责任公司	47.14	否	已终审	该案（2021）鄂 08 民初 178 号《民事判决书》已判决：“1. 确认原告中信汽车有限责任公司对被告凯瑞德控股股份有限公司另外享有普通破产债权 471364.92 元；2. 驳回原告中信汽车有限责任公司的其他诉讼请求。”中信汽	已执行完毕	2022 年 05 月 07 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-L024；2022-L030；2023-L029；2022 年半年度报告；2022 年年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告

				车有限责任公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。			
吴振宏	50.26	是	已终审	该案（2021）鄂01民初25号《民事判决书》已判决公司向吴振宏赔偿经济损失合计502584.86元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。	已按照重整计划预留偿债资源，待执行	2020年08月25日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L034；2021-L055；2021-L056；2020年半年度报告；2020年年度报告；2021年半年度报告；2022年半年度报告；2022年年度报告；2023年半年度报告；2023年年度报告
张小荣	49.27	是	已终审	该案（2021）鄂01民初10号《民事判决书》已判决公司向张小荣赔偿经济损失合计492754.75元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。	已按照重整计划预留偿债资源，待执行	2021年03月17日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L034；2021-L055；2021-L056；2023-L018；2021年半年度报告；2021年年度报告；2022年半年度报告；2022年年度报告；2023年半年度报告；2023年年度报告
董晓永	95.54	是	已终审	该案（2021）鄂01民初11号《民事判决书》已判决公司向董晓永赔偿经济损失合计955408.5元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。	已按照重整计划预留偿债资源，待执行	2021年03月17日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L034；2021-L055；2021-L056；2023-L018；2021年半年度报告；2021年年度报告；2022年半年度报告；2022年年度报告；2023年半年度报告；2023年年度报告
朱淑珍	47.24	是	已终审	该案（2021）鄂01民初1010号	待执行	2022年08月25日	巨潮资讯网，公告编

				《民事判决书》已判决：公司向朱淑珍赔偿经济损失合计 472448.4 元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。			号：2023-L018；2022 年半年度报告；2022 年年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
宗成龙、泮戴妮、周红丹等 22 名股民	39.61	是	已终审	法院已判决公司向宗成龙等 22 名股民合计赔偿经济损失合计 39.61 万元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。	待执行	2021 年 03 月 17 日、2021 年 01 月 28 日、2021 年 06 月 16 日、2022 年 08 月 25 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L034；2021-L055；2021-L056；2023-L018；2021 年半年度报告；2021 年年度报告；2022 年半年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
贾玲珍	11.25	否	已终审	该案（2021）鄂 01 民初 1063 号《民事判决书》已判决：公司向贾玲珍赔偿经济损失合计 112513.58 元及利息损失，公司不服提起上诉，二审法院判决维持原判。	截至目前已执行完毕	2022 年 08 月 25 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-L018；2022 年半年度报告；2023 年半年度报告；2023 年年度报告
叶鹏程	2.65	是	诉讼中	该案（2022）鄂 01 民初 2117 号《民事判决书》已判决：公司向叶鹏程赔偿经济损失合计 26530.45 元及利息损失，公司不服已提起上诉。	/	2023 年 08 月 25 日	2023 年半年度报告；2023 年年度报告

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
宁波也买商贸有限公司	公司拟持股 5%以上股东关联的公司	业务往来	否	0.00	17.67	0.00	0.00%	0.00	17.67
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
中控鼎业有限公司	实控人控制的公司	实控人提供流动性支持	750	0.00	750	0.00%	0.00	0.00
王健	实际控制人	解决违规担保保证金	233.18	0.00	233.18	0.00%	0.00	0.00
宁波歌德盈香商贸有限公司	公司拟持股 5%以上股东	股份司法划转首付款所致	0.00	3,000	0	0.00%	0.00	3,000

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

②公司租赁位于湖北省荆门市漳河新区的办公室，面积 602.32 平方米，租赁期限 3 年（2023 年 3 月 15 日至 2026 年 3 月 14 日），第一年不含税月租金为 1.55 万元，第二、三年不含税月租金为 2.06 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

北京山海润祥投资发展有限公司	荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	位于北京朝阳区的办公室（面积 244.53 m ² ）		2022 年 05 月 01 日	2024 年 04 月 30 日	-162	租赁协议	增加公司经营成本，但有利于公司业务开展	否	无
荆门市城华置业有限公司	凯瑞德控股股份有限公司	位于荆门市漳河新区的办公室（面积 602.3 m ² ）		2023 年 03 月 15 日	2026 年 03 月 14 日	-15.5	租赁合同	增加公司经营成本，但有利于公司业务开展	否	无

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司注册地址变更

2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 26 日，公司分别召开第七届董事会第四十九次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的议案》，同意将注册地址变更为“湖北省荆门市漳河新区天山路 1 号 4 幢 15 楼”。截至本报告期末，公司已完成注册地址变更的工商登记及相应的《公司章程》备案手续。另外，公司同时变更了办公地址，新办公地址为：地址一“湖北省荆门市漳河新区天山路 1 号 4 幢 15 楼。”；地址二“北京市东城区朝阳门北大街 1 号新保利大厦 12 层”。具体详见公司分别于 2023 年 4 月 28 日、2023 年 6 月 9 日发布的《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2023-L022）、《关于拟变更公司注册地址及修订公司章程的公告》（公告编号：2023-L023）、《关于公司注册地址变更完成工商登记的公告》（公告编号：2023-L027）。

2、公司控股股东、实际控制人进行股份质押

公司控股股东、实际控制人王健先生于 2023 年 7 月 18 日、19 日将其所持有的公司 3744 万股股份办理了质押业务，具体情况详见公司于 2023 年 7 月 22 日发布的《关于控股股东进行股份质押的公告》（公告编号：2023-L032）。

3、公司收到中国证监会立案告知书

2023 年 8 月 30 日，公司因历史信息披露违规问题收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0042023006）：因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司进行立案。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 30 日发布的《关于收到中国证监会立案告知书的公告》（公告编号：2023-L040）。截止本报告披露日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司子公司凯烁（湖北）生物科技有限公司于 2023 年 2 月 27 日在浙江宁波出资设立全资子公司凯烁（宁波）生物科技有限公司，注册资本为 1000 万元。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,074,600	29.94%				397,600	397,600	110,472,200	30.04%
1、国有法人持股	40,180,000	10.93%				0	0	40,180,000	10.93%
2、其他内资持股	69,894,600	19.01%				397,600	397,600	70,292,200	19.11%
其中：境内自然人持股	69,894,600	19.01%				397,600	397,600	70,292,200	19.11%
二、无限售条件股份	257,605,400	70.06%				-397,600	-397,600	257,207,800	69.96%
1、人民币普通股	257,605,400	70.06%				-397,600	-397,600	257,207,800	69.96%
三、股份总数	367,680,000	100.00%				0	0	367,680,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023年8月31日、2023年9月2日，公司董事长、总经理纪晓文先生先后增持公司股份共计197600股，详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于董事长、总经理增持公司股份的公告》（公告编号：2023-L042）、《关于董事长、总经理继续增持公司股份的公告》（公告编号：2023-L043）。

2、2023年8月30日、2023年9月8日，公司控股股东、实控人、董事王健先生先后增持公司股份200000股，详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于控股股东、实控人、董事计划增持公司股份的公告》（公告编号：2023-L041）、《关于控股股东、实控人、董事增持公司股份计划的进展公告》（公告编号：2023-L046）。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王健	69,894,600	200,000	0	70,094,600	自身承诺、新增 20 万股为高管锁定股	2024 年 12 月 24 日、高管锁定股根据高管锁定股规定
湖北农谷实业集团有限责任公司	34,900,000	0	0	34,900,000	自身承诺	2024 年 12 月 24 日
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	5,280,000	0	0	5,280,000	自身承诺	2024 年 12 月 24 日
纪晓文	0	197,600	0	197,600	高管锁定股	根据高管锁定股规定
合计	110,074,600	397,600	0	110,472,200	--	--

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	15,011	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,128	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王健	境内自然人	19.06%	70,094,600	200,000	70,094,600	0	质押	37,440,000
凯瑞德控	境内非国	17.93%	65,908,566	-162,887	0	65,908,566	不适用	0

股股份有限公司破产企业财产处置专用账户	有法人							
湖北农谷实业集团有限责任公司	国有法人	9.49%	34,900,000	不变	34,900,000	0	不适用	0
保成鼎盛国际贸易(北京)有限公司	境内非国有法人	1.44%	5,280,000	不变	5,280,000	0	不适用	0
刘世青	境内自然人	1.20%	4,421,100	不变	0	4,421,100	不适用	0
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.59%	2,160,578	1,970,023	0	2,160,578	不适用	0
陶德良	境内自然人	0.55%	2,030,000	2,030,000	0	2,030,000	不适用	0
孟锁强	境内自然人	0.52%	1,925,800	133,200	0	1,925,800	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.50%	1,831,720	1,831,720	0	1,831,720	不适用	0
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.46%	1,689,600	1,689,600	0	1,689,600	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东王健为保成鼎盛的实际控制人，王健与保成鼎盛存在一致行动关系。除此之外，上述股东未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	无。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
凯瑞德控股股份有限公司破产企业财产处置专用账户	65,908,566	人民币普通股	65,908,566					
刘世青	4,421,100	人民币普通股	4,421,100					
中国国际金融股份有限公司	2,160,578	人民币普通股	2,160,578					
陶德良	2,030,000	人民币普通股	2,030,000					

孟锁强	1,925,800	人民币普通股	1,925,800
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,831,720	人民币普通股	1,831,720
广发证券股份有限公司	1,689,600	人民币普通股	1,689,600
郭楚加	1,380,000	人民币普通股	1,380,000
吴旭波	1,350,532	人民币普通股	1,350,532
李楚生	1,348,400	人民币普通股	1,348,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
陶德良	新增	0	0.00%	0	0.00%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	新增	0	0.00%	0	0.00%
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
毕经祥	退出	0	0.00%	0	0.00%
王晶	退出	0	0.00%	0	0.00%
沈玉云	退出	0	0.00%	0	0.00%
深圳市前海中睿鼎盛资产管理有限公司一中睿鼎盛融钰一号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

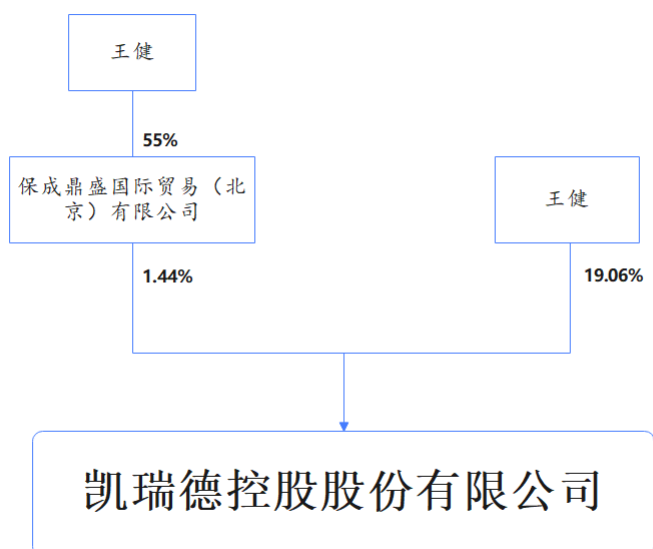
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王健	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 22 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2024）第 01160002 号
注册会计师姓名	石春花、李志田

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了凯瑞德控股股份有限公司（以下简称“凯瑞德公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了凯瑞德公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于凯瑞德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如会计报表附注“十五、其他重要事项”所述，因涉嫌信息披露违法违规，公司于 2023 年 8 月 29 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（证监立案字 00042023006），由于立案调查工作尚在进行中，暂不确定对公司财务报表的具体影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）销售收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（二十七）营业收入和营业成本”所述，凯瑞德公司销售收入本期发生额为 336,431,196.20 元。由于收入是凯瑞德公司的关键绩效指标，以利润总额有较大影响，存在为达到目标或期望而被操纵的重大错报风险，为此我们将销售收入作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、向管理层、治理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同相关条款（包括发货验收、付款结算、换货退货政策等），并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用； 2、了解和测试公司销售与收款循环中与收入确认相关的内部控制，并评价内控设计和运行的有效性； 3、选择样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4、对销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合凯瑞德公司实际经营情况，判断毛利率的合理性； 5、获取企业的销售台账、发票台账和开票明细，对收入执行细节测试，检查合同、出入库单、过磅单、结算单、运单（装船单）、第三方仓储结算单等，检查销售业务的真实性； 6、结合应收账款、预收账款、合同负债等相关科目执行函证程序； 7、对本期新增的客户进行关注，获取新增客户档案信息，通过查询企业信用信息公示系统等方式进行背景调查，并对其与凯瑞德公司是否存在关联关系进行评估；对重点客户进行实地走访，对重要客户进行销售终端的穿透核查； 8、执行收入截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与交易中的销售合同、销货单、销售发票、结算单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认； 9、获取并复核公司期后销售业务涉及的销售回款相关证据资料。

五、其他信息

凯瑞德公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯瑞德公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

[本页无正文，为凯瑞德公司审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：凯瑞德控股股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,611,420.57	21,325,883.99
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	10,909,717.74	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	34,767,581.04	43,581,248.90
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	20,163,993.61	7,212,593.60
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	16,055,394.27	4,339,768.25
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	27,770,961.51	19,404,450.41
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,501,238.50	878,960.21
流动资产合计	113,780,307.24	96,742,905.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	641,835.73	643,794.08
在建工程	0.00	0.00

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	2,107,279.08	3,472,477.43
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	480,788.61	
递延所得税资产	118,755.68	421,804.80
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	3,348,659.10	4,538,076.31
资产总计	117,128,966.34	101,280,981.67
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	820,067.89	6,035,299.01
预收款项	0.00	0.00
合同负债	10,217,328.94	7,902,730.97
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	833,177.27	711,654.45
应交税费	1,887,899.54	2,313,172.18
其他应付款	47,974,950.78	27,823,691.46
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	231,965.41	1,687,219.17
其他流动负债	1,328,252.76	1,027,355.03
流动负债合计	63,293,642.59	47,501,122.27
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00

租赁负债	243,057.30	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	121,517.75	2,359,660.36
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	255,220.80	558,223.53
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	619,795.85	2,917,883.89
负债合计	63,913,438.44	50,419,006.16
所有者权益：		
股本	367,680,000.00	367,680,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	655,455,805.18	655,444,092.85
减：库存股	218,733,664.41	219,195,183.99
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备		
未分配利润	-789,443,799.66	-791,324,120.14
归属于母公司所有者权益合计	53,215,527.90	50,861,975.51
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	53,215,527.90	50,861,975.51
负债和所有者权益总计	117,128,966.34	101,280,981.67

法定代表人：纪晓文 主管会计工作负责人：孙琛 会计机构负责人：孙琛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,974,296.68	20,793,940.82
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	33,997,635.49	43,581,248.90
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,912.57	2,515.58
其他应收款	138,285,567.96	67,061,052.21
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	7,163,453.10
合同资产	0.00	0.00

持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	174,263,412.70	138,602,210.61
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	84,986.08	0.00
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	462,659.69	0.00
无形资产	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	480,788.61	0.00
递延所得税资产	118,755.68	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,147,190.06	0.00
资产总计	175,410,602.76	138,602,210.61
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	84,878,237.49	47,633,813.43
预收款项	0.00	0.00
合同负债	10,217,328.94	7,902,730.97
应付职工薪酬	659,327.27	647,911.00
应交税费	1,285,241.68	322,541.26
其他应付款	38,018,781.60	35,395,931.48
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	231,965.41	0.00
其他流动负债	1,328,252.76	1,027,355.03
流动负债合计	136,619,135.15	92,930,283.17

非流动负债：		
长期借款		
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	243,057.30	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	121,517.75	2,359,660.36
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	115,664.92	
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	480,239.97	2,359,660.36
负债合计	137,099,375.12	95,289,943.53
所有者权益：		
股本	367,680,000.00	367,680,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	450,937,844.39	450,926,132.06
减：库存股	218,733,664.41	219,195,183.99
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
未分配利润	-599,830,139.13	-594,355,867.78
所有者权益合计	38,311,227.64	43,312,267.08
负债和所有者权益总计	175,410,602.76	138,602,210.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	336,431,196.20	359,128,086.53
其中：营业收入	336,431,196.20	359,128,086.53
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	335,522,511.41	367,276,956.01
其中：营业成本	318,399,078.37	347,966,541.65
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00

保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	575,460.57	774,683.30
销售费用	6,450,317.52	7,739,689.97
管理费用	10,139,550.21	10,740,602.12
研发费用		
财务费用	-41,895.26	55,438.97
其中：利息费用	78,173.01	92,531.69
利息收入	147,238.86	67,047.50
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	112,181.78	63,946.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,717.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-199,024.97	-2,330,501.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	831,559.34	-10,415,425.38
加：营业外收入	1,117,696.42	1,393,173.92
减：营业外支出	2,486.02	1,265,413.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,946,769.74	-10,287,664.64
减：所得税费用	66,449.26	224,293.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,880,320.48	-10,511,958.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,880,320.48	-10,511,958.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	1,880,320.48	-10,511,958.37
2. 少数股东损益	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00

5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	1,880,320.48	-10,511,958.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,880,320.48	-10,511,958.37
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0051	-0.0286
（二）稀释每股收益	0.0051	-0.0286

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

法定代表人：纪晓文

主管会计工作负责人：孙琛

会计机构负责人：孙琛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	237,573,746.92	358,946,933.86
减：营业成本	225,567,381.26	351,318,903.15
税金及附加	284,825.07	624,549.27
销售费用	1,781,841.95	3,563,250.25
管理费用	6,171,328.18	7,510,777.47
研发费用	0.00	0.00
财务费用	27,573.21	-15,178.22
其中：利息费用	31,992.18	21,253.71
利息收入	14,579.59	49,234.83
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	111,994.39	2,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,446,458.95	-5,574,551.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,593,667.31	-9,627,919.94
加：营业外收入	1,116,586.42	1,393,173.92
减：营业外支出	281.22	1,247,713.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,477,362.11	-9,482,459.20
减：所得税费用	-3,090.76	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,474,271.35	-9,482,459.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,474,271.35	-9,482,459.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-5,474,271.35	-9,482,459.20
七、每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	328,330,334.78	382,442,455.49
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	1,578,168.04	3,735,108.27
收到其他与经营活动有关的现金	78,565,786.50	72,181,174.98
经营活动现金流入小计	408,474,289.32	458,358,738.74
购买商品、接受劳务支付的现金	335,465,058.30	451,347,839.26
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,017,778.52	3,177,811.29
支付的各项税费	3,200,972.23	6,426,505.37
支付其他与经营活动有关的现金	60,928,449.50	64,219,024.34

经营活动现金流出小计	403,612,258.55	525,171,180.26
经营活动产生的现金流量净额	4,862,030.77	-66,812,441.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,000.00
取得投资收益收到的现金	112,181.78	61,956.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	64,129,452.88	304,144,368.18
投资活动现金流入小计	64,241,634.66	304,208,324.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	804,717.40	3,406,473.45
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	75,029,452.88	304,144,368.18
投资活动现金流出小计	75,834,170.28	307,550,841.63
投资活动产生的现金流量净额	-11,592,535.62	-3,342,517.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	7,560,680.00
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	7,560,680.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,333,400.00	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计	11,333,400.00	17,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	6,666,600.00	-9,439,320.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.13	1.26
五、现金及现金等价物净增加额	-63,904.98	-79,594,277.33
加：期初现金及现金等价物余额	736,716.05	80,330,993.38
六、期末现金及现金等价物余额	672,811.07	736,716.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	185,452,454.83	357,242,457.56
收到的税费返还	0.00	3,695,445.71
收到其他与经营活动有关的现金	49,195,127.11	51,201,528.89
经营活动现金流入小计	234,647,581.94	412,139,432.16
购买商品、接受劳务支付的现金	163,739,958.75	356,520,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,559,170.52	2,070,503.95
支付的各项税费	1,122,285.29	4,361,972.48
支付其他与经营活动有关的现金	74,078,626.17	56,573,348.44

经营活动现金流出小计	242,500,040.73	419,525,824.87
经营活动产生的现金流量净额	-7,852,458.79	-7,386,392.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,000.00
取得投资收益收到的现金	111,994.39	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	63,629,452.88	0.00
投资活动现金流入小计	63,741,447.27	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	804,717.40	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	63,629,452.88	0.00
投资活动现金流出小计	64,434,170.28	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-692,723.01	2,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	7,560,680.00
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	7,560,680.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,600,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	9,600,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,400,000.00	7,560,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.13	1.26
五、现金及现金等价物净增加额	-145,181.93	176,288.55
加：期初现金及现金等价物余额	204,772.88	28,484.33
六、期末现金及现金等价物余额	59,590.95	204,772.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	367,680,000.00				655,444,092.85	219,195,183.99			38,257,186.79		-791,187,701.41		50,998,394.24		50,998,394.24
加：会计政策变更											-136,418.73		-136,418.73		-136,418.73
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	367,680,000.00				655,444,092.85	219,195,183.99			38,257,186.79		-791,324,120.14		50,861,975.51		50,861,975.51
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					11,712.33	-461,519.58					1,880,320.48		2,353,552.39		2,353,552.39
(一) 综合 收益总额											1,880,320.48		1,880,320.48		1,880,320.48
(二) 所有 者投入和减 少资本					11,712.33	-461,519.58							473,231.91		473,231.91
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				11,712.33	-461,519.58						473,231.91		473,231.91
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	367,680,000.00				655,455,805.18	218,733,664.41		38,257,186.79	-789,443,799.66		53,215,527.90		53,215,527.90

上期金额

单位：元

项目	2022 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	367,680,000.00				641,832,357.97	203,380,344.64		38,257,186.79		-780,812,161.77		63,577,038.35	-10.35	63,577,028.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	367,680,000.00				641,832,357.97	203,380,344.64		38,257,186.79		-780,812,161.77		63,577,038.35	-10.35	63,577,028.00
三、本期					13,611,734.88	15,814,839.35		0.00		-10,375,539.64		-12,578,644.11	10.35	-

增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）													12,578,633.76
（一）综 合收益总 额									-10,375,539.64		-10,375,539.64		-10,375,539.64
（二）所 有者投入 和减少资 本				13,611,734.88	15,814,839.35			0.00	0.00		-2,203,104.47	10.35	-2,203,094.12
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												10.35	10.35
4. 其他				13,611,734.88	15,814,839.35			0.00	0.00		-2,203,104.47		-2,203,104.47
（三）利 润分配													
1. 提取 盈余公积													
2. 提取 一般风险 准备													
3. 对所 有者（或 股东）的 分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	367,680,000.00			655,444,092.85	219,195,183.99		38,257,186.79		-791,187,701.41		50,998,394.24	0.00	50,998,394.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	367,680,000.00				450,926,132.06	219,195,183.99			38,257,186.79	-594,355,867.78		43,312,267.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	367,680,000.00				450,926,132.06	219,195,183.99			38,257,186.79	-594,355,867.78		43,312,267.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					11,712.33	-461,519.58				-5,474,271.35		-5,001,039.44
(一) 综合收益总额										-5,474,271.35		-5,474,271.35
(二) 所有者投入和减少资本					11,712.33	-461,519.58						473,231.91
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					11,712.33	-461,519.58						473,231.91
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	367,680,000.00			450,937,844.39	218,733,664.41			38,257,186.79	-599,830,139.13	38,311,227.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	367,680,000.00				437,314,397.18	203,380,344.64			38,257,186.79	-584,873,408.58		54,997,830.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	367,680,000.00				437,314,397.18	203,380,344.64			38,257,186.79	-584,873,408.58		54,997,830.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,611,734.88	15,814,839.35				-9,482,459.20		-11,685,563.67

(一) 综合收益总额									-9,482,459.20		-9,482,459.20
(二) 所有者投入和减少资本				13,611,734.88	15,814,839.35						-2,203,104.47
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				13,611,734.88	15,814,839.35						-2,203,104.47
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	367,680,000.00			450,926,132.06	219,195,183.99			38,257,186.79	-594,355,867.78		43,312,267.08

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 36,768 万股，注册资本为 36,768 万元。

公司注册地址（总部地址）：湖北省荆门市漳河新区天山路 1 号 4 幢 15 楼 1521 号房，实际控制人为王健。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司属综合行业，报告期内，公司主营业务为煤炭产品销售。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计亏损人民币-789,443,799.66 元，累计亏损达总股本的 2.15 倍。本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，基于以下几点，公司未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，公司没有外部有息负债，公司留存的资金能够匹配目前经营所需。此外，根据《重整投资人协议》公司控股股东承诺无偿向公司提供 1 亿元的流动资金支持，也降低未来发展经营所需资金的融资成本。

（3）为聚焦主营，提升公司盈利能力，2023 年公司在焦炭的自营业务继续深耕，2023 年度实现微利。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额 1,000 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额 1,000 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额 1,000 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额 1,000 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额 1,000 万元以上（含）且占预付款项账面余额 10%以上的款项。
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的据认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的据认定为重要或有事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节、五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节、五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节、五、22 “长期股权投资”或第十节、五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节、五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节、五、22 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，

将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收账款及合同资产

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

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

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

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

B. 其他应收款

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

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

12、应收票据

见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

（2）持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

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

②可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

20、其他债权投资

见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

21、长期应收款

见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第十节、五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	32	3-5%	2.97-3.03%
运输设备	年限平均法	7-10	3-5%	9.50-13.86%
机器设备	年限平均法	10-14	3-5%	6.79-9.70%
电子设备	年限平均法	2-5	3-5%	19.00-47.50%

(3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

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

25、在建工程

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

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

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

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

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

①煤炭代理收入

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

②煤炭自营收入

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

③酒类代理收入

公司开展酒类代理业务，按合同（订单）约定交货地点、交货方式将产品交付客户后，获取对方签字验收后的送货清单视为客户对产品完成验收、已将相关商品控制权转移至客户，公司在该时点按酒类购销净额确认销售收入。

38、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输设备。

A. 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率

B. 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见第十节、五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

C. 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法：不适用。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法		
<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	递延所得税资产 递延所得税负债 未分配利润	详见下表

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	累计影响金额	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	--	421,804.80	421,804.80
递延所得税负债	--	558,223.53	558,223.53
未分配利润	-791,187,701.41	-136,418.73	-791,324,120.14

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

项目	变更前	影响金额	变更后
所得税	87,875.00	136,418.73	224,293.73

②母公司无受影响的报表项目。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计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

调整情况说明

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
非流动资产：			
递延所得税资产	--	421,804.80	421,804.80
非流动资产合计	4,116,271.51	4,538,076.31	421,804.80
资产总计	100,859,176.87	101,280,981.67	421,804.80
非流动负债：			
递延所得税负债	--	558,223.53	558,223.53
非流动负债合计	2,359,660.36	2,917,883.89	558,223.53
负债合计	49,860,782.63	50,419,006.16	558,223.53
所有者权益（或股东权益）：			
未分配利润	-791,187,701.41	-791,324,120.14	-136,418.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	50,998,394.24	50,861,975.51	-136,418.73
所有者权益（或股东权益）合计	50,998,394.24	50,861,975.51	-136,418.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	100,859,176.87	101,280,981.67	421,804.80

44、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
凯烁（湖北）生物科技有限公司	20%
凯烁（宁波）生物科技有限公司	20%
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	20%
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	20%
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	25%
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	20%
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	25%
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	20%

2、税收优惠

本公司之全资子公司凯烁（湖北）生物科技有限公司、荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司、荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司、荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司、荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司、全资孙公司凯烁（宁波）生物科技有限公司依据财政部税务总局“关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告”（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司凯烁（湖北）生物科技有限公司、荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司、荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司、荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司、荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司、全资孙公司凯烁（宁波）生物科技有限公司依据财政部税务总局“关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告”（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3、其他：无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,601.00	2,601.00
银行存款	2,583,920.17	18,740,688.47
其他货币资金	24,899.40	2,582,594.52
合计	2,611,420.57	21,325,883.99
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
管理人监管资金	1,832,587.35	20,589,167.94
受冻结的银行存款	79,646.13	0.00
银行监管资金	23,903.77	0.00
保证金	2,472.25	0.00
合计	1,938,609.50	20,589,167.94

注：2021 年度本公司完成破产重整，资产处置变现的资金由重整管理人管理，截至 2023 年期末，尚由管理人账户管理的资金使用受限。

2、交易性金融资产

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	10,909,717.74	0.00
其中：		
理财产品投资	10,909,717.74	0.00
合计	10,909,717.74	0.00

其他说明：无。

3、衍生金融资产：无。

4、应收票据：无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,597,453.72	45,874,998.84
合计	36,597,453.72	45,874,998.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,597,453.72	100.00%	1,829,872.68	5.00%	34,767,581.04	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90
其中：										
账龄组合	36,597,453.72	100.00%	1,829,872.68	5.00%	34,767,581.04	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90
合计	36,597,453.72	100.00%	1,829,872.68	5.00%	34,767,581.04	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,293,749.94	1,829,872.68	2,293,749.94	0.00	0.00	1,829,872.68
合计	2,293,749.94	1,829,872.68	2,293,749.94	0.00	0.00	1,829,872.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
A 公司	1,460,113.81	收回货款	银行转账	账龄组合
B 公司	814,284.75	收回货款	银行转账	账龄组合
合计	2,274,398.56			

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	28,924,377.07	0.00	28,924,377.07	79.03%	1,446,218.85
第二名	6,862,607.65	0.00	6,862,607.65	18.75%	343,130.38
第三名	764,400.00	0.00	764,400.00	2.09%	38,220.00
第四名	46,069.00	0.00	46,069.00	0.13%	2,303.45
合计	36,597,453.72	0.00	36,597,453.72	100.00%	1,829,872.68

6、合同资产：无。

7、应收款项融资：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,055,394.27	4,339,768.25
合计	16,055,394.27	4,339,768.25

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付款项	15,122,253.00	0.00
押金保证金	1,245,950.00	765,950.00
备用金	308,091.89	283,361.87
往来款	251,974.47	3,500,000.00
员工保险款	18,436.00	18,865.24
合计	16,946,705.36	4,568,177.11

②按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,067,189.00	4,568,177.11
1 至 2 年	879,516.36	0.00
合计	16,946,705.36	4,568,177.11

③ 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,946,705.36	100.00%	891,311.09	5.26%	16,055,394.27	4,568,177.11	100.00%	228,408.86	5.00%	4,339,768.25
其中：										
账龄组合	16,946,705.36	100.00%	891,311.09	5.26%	16,055,394.27	4,568,177.11	100.00%	228,408.86	5.00%	4,339,768.25
合计	16,946,705.36	100.00%	891,311.09	5.26%	16,055,394.27	4,568,177.11	100.00%	228,408.86	5.00%	4,339,768.25

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	228,408.86	0.00	0.00	228,408.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	843,565.07	0.00	0.00	843,565.07
本期转回	180,662.84	0.00	0.00	180,662.84
2023 年 12 月 31 日余额	891,311.09	0.00	0.00	891,311.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

④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	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	228,408.86	843,565.07	180,662.84	0.00	0.00	891,311.09
合计	228,408.86	843,565.07	180,662.84	0.00	0.00	891,311.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥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
第一名	代付款项	14,991,600.00	1年以内	88.46%	749,580.00
第二名	押金保证金	500,000.00	1-2年	2.95%	50,000.00
第三名	押金保证金、往来款	228,000.00	1年以内	1.35%	11,400.00
第四名	押金保证金	200,000.00	1年以内	1.18%	10,000.00
第五名	备用金	181,234.78	1年以内、1-2年	1.07%	9,689.88
合计		16,100,834.78		95.01%	830,669.88

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

9、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	20,163,993.61	100.00%	7,212,593.60	100.00%
合计	20,163,993.61		7,212,593.60	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,251,624.46	21.09
第二名	2,774,740.33	13.76
第三名	2,107,500.00	10.45
第四名	2,060,000.00	10.22
第五名	1,500,000.00	7.44
合计	12,693,864.79	62.96

其他说明：无。

10、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
在途物资	0.00	0.00	0.00	3,021,949.62	0.00	3,021,949.62
库存商品	27,770,961.51	0.00	27,770,961.51	9,349,853.48	0.00	9,349,853.48
发出商品	0.00	0.00	0.00	7,032,647.31	0.00	7,032,647.31
合计	27,770,961.51	0.00	27,770,961.51	19,404,450.41	0.00	19,404,450.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况：无。

(4) 存货受限情况：无。

11、持有待售资产：无。

12、一年内到期的非流动资产：无。

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,453,912.21	838,189.45
待摊费用	47,326.29	39,207.99
预缴所得税款	0.00	1,562.77
合计	1,501,238.50	878,960.21

其他说明：无。

14、债权投资：无。

15、其他债权投资：无。

16、其他权益工具投资：无。

17、长期应收款：无。

18、长期股权投资：无。

19、其他非流动金融资产：无。

20、投资性房地产：无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	641,835.73	643,794.08
固定资产清理	0.00	0.00
合计	641,835.73	643,794.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	681,707.96	12,200.00	693,907.96
2. 本期增加金额	0.00	105,500.00	105,500.00
(1) 购置	0.00	105,500.00	105,500.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	681,707.96	117,700.00	799,407.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	46,386.09	3,727.79	50,113.88
2. 本期增加金额	82,877.75	24,580.60	107,458.35
(1) 计提	82,877.75	24,580.60	107,458.35

3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	129,263.84	28,308.39	157,572.23
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	552,444.12	89,391.61	641,835.73
2. 期初账面价值	635,321.87	8,472.21	643,794.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(5) 固定资产的减值测试情况：无。

(6) 固定资产清理：无。

22、在建工程：无。

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,349,341.19	1,290,000.00	4,639,341.19
2. 本期增加金额	640,605.72	0.00	640,605.72
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	3,989,946.91	1,290,000.00	5,279,946.91
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,116,447.06	50,416.70	1,166,863.76
2. 本期增加金额	1,852,616.63	153,187.44	2,005,804.07
(1) 计提	1,852,616.63	153,187.44	2,005,804.07
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	2,969,063.69	203,604.14	3,172,667.83
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,020,883.22	1,086,395.86	2,107,279.08
2. 期初账面价值	2,232,894.13	1,239,583.30	3,472,477.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：无。

26、无形资产：无。

27、商誉：无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	0.00	596,841.00	116,052.39	0.00	480,788.61
短期租金	0.00	447,481.63	400,155.34	47,326.29	0.00
合计	0.00	1,044,322.63	516,207.73	47,326.29	480,788.61

其他说明：无。

29、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
租赁	475,022.72	118,755.68	1,687,219.20	421,804.80
合计	475,022.72	118,755.68	1,687,219.20	421,804.80

(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
租赁	1,020,883.21	255,220.80	2,232,894.12	558,223.53
合计	1,020,883.21	255,220.80	2,232,894.12	558,223.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,721,183.77	4,881,819.16
可抵扣亏损	184,169,831.15	194,367,022.62
合计	186,891,014.92	199,248,841.78

(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
2023 年	0.00	18,640,828.86	/
2024 年	13,509,316.14	13,509,316.14	/
2025 年	18,141,200.04	18,141,200.04	/
2026 年	138,207,167.18	138,207,167.18	/
2027 年	5,868,510.40	5,868,510.40	/
2028 年	8,443,637.39	0.00	/
合计	184,169,831.15	194,367,022.62	

其他说明：无。

30、其他非流动资产：无。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,832,587.35	1,832,587.35	管理人监管资金	管理人监管资金	20,589,167.94	20,589,167.94	管理人监管资金	管理人监管资金
货币资金	79,646.13	79,646.13	受冻结的银行存款	受冻结的银行存款	0.00	0.00	/	/
货币资金	23,903.77	23,903.77	银行监管资金	银行监管资金	0.00	0.00	/	/
货币资金	2,472.25	2,472.25	保证金	保证金	0.00	0.00	/	/
合计	1,938,609.50	1,938,609.50			20,589,167.94	20,589,167.94		

其他说明：无。

32、短期借款：无。

33、交易性金融负债：无。

34、衍生金融负债：无。

35、应付票据：无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	78,748.89	4,228,028.88
应付运输费	715,700.95	1,691,328.99
应付仓储费	25,618.05	115,941.14
合计	820,067.89	6,035,299.01

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,974,950.78	27,823,691.46
合计	47,974,950.78	27,823,691.46

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票首付款	30,000,000.00	0.00
代收款项	13,749,368.24	13,749,368.24
重整确认（预留）债务资金	3,554,834.10	2,798,343.75
未付的重整费用	355,560.06	955,560.06
往来款	184,840.89	185,950.89
员工代垫款	9,870.25	182,668.52
借款	0.00	7,500,000.00
保证金	0.00	2,331,800.00
其他	120,477.24	120,000.00
合计	47,974,950.78	27,823,691.46

② 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代收款项	13,749,368.24	因债权人自身原因尚未能支付
重整确认（预留）债务资金	3,554,834.10	因债权人自身原因尚未能支付
未付的重整费用	355,560.06	随着债权清偿工作陆续支付中
合计	17,659,762.40	

其他说明：无。

38、预收款项：无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	11,545,581.70	8,930,086.00
减：计入其他流动负债（附注七、44）	-1,328,252.76	-1,027,355.03
合计	10,217,328.94	7,902,730.97

40、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	711,654.45	3,907,857.39	3,786,334.57	833,177.27
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	231,785.60	231,785.60	0.00
合计	711,654.45	4,139,642.99	4,018,120.17	833,177.27

（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	711,654.45	3,724,140.54	3,602,617.72	833,177.27
3、社会保险费	0.00	121,974.85	121,974.85	0.00
其中：医疗保险费	0.00	119,690.42	119,690.42	0.00
工伤保险费	0.00	2,284.43	2,284.43	0.00
4、住房公积金	0.00	61,742.00	61,742.00	0.00
合计	711,654.45	3,907,857.39	3,786,334.57	833,177.27

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	224,561.00	224,561.00	0.00
2、失业保险费	0.00	7,224.60	7,224.60	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	231,785.60	231,785.60	0.00

其他说明：无。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,616,531.80	1,932,780.74
企业所得税	66,402.87	87,875.01
城市维护建设税	23,704.02	60,453.62
教育费附加	10,158.86	25,908.69
地方教育费附加	6,772.58	17,272.46
印花税	164,329.41	188,881.66
合计	1,887,899.54	2,313,172.18

其他说明：无。

42、持有待售负债：无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	231,965.41	1,687,219.17
合计	231,965.41	1,687,219.17

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,328,252.76	1,027,355.03
合计	1,328,252.76	1,027,355.03

45、长期借款：无。

46、应付债券：无。

47、租赁负债：无。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京办事处	0.00	1,687,219.17
荆门办公室	475,022.71	0.00
减：一年内到期的租赁负债	-231,965.41	-1,687,219.17
合计	243,057.30	0.00

其他说明：无。

48、长期应付款：无。

49、长期应付职工薪酬：无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	121,517.75	2,359,660.36	/
合计	121,517.75	2,359,660.36	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

51、递延收益：无。

52、其他非流动负债：无。

53、股本

单位：元

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

其他说明：无。

54、其他权益工具：无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	655,444,092.85	11,712.33	0.00	655,455,805.18
合计	655,444,092.85	11,712.33	0.00	655,455,805.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积变动系接受股东无偿提供流动性资金支持按照市场同期贷款利率计息。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	219,195,183.99	0.00	461,519.58	218,733,664.41
合计	219,195,183.99	0.00	461,519.58	218,733,664.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期库存股变动系赵俊案、中信银行股份有限公司杭州余杭支行担保案、中信汽车有限公司债权纠纷案根据实际和解金额、判决赔付份额与预留偿债资源差额进行的账务调整以及归还实控人就未决违规担保诉讼案追加留存管理人的股票。

57、其他综合收益：无。

58、专项储备：无。

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-791,187,701.41	-780,812,161.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-136,418.73	0.00
调整后期初未分配利润	-791,324,120.14	-780,812,161.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,880,320.48	-10,375,539.64
期末未分配利润	-789,443,799.66	-791,187,701.41

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-136,418.73 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	336,431,196.20	318,399,078.37	359,128,086.53	347,966,541.65
合计	336,431,196.20	318,399,078.37	359,128,086.53	347,966,541.65

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额：煤炭板块		本期发生额：酒类板块		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
煤炭销售	335,713,967.01	318,399,078.37	0.00	0.00	335,713,967.01	318,399,078.37
酒类销售			717,229.19	0.00	717,229.19	0.00
按经营地区分类						
其中：						
华东地区	335,713,967.01	318,399,078.37	0.00	0.00	335,713,967.01	318,399,078.37
华北地区	0.00	0.00	717,229.19	0.00	717,229.19	0.00
合同类型						
其中：						
商品买卖合同	335,713,967.01	318,399,078.37	717,229.19	0.00	336,431,196.20	318,399,078.37
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点转让	335,713,967.01	318,399,078.37	717,229.19	0.00	336,431,196.20	318,399,078.37
按合同期限分类						
其中：						
一年内	335,713,967.01	318,399,078.37	717,229.19	0.00	336,431,196.20	318,399,078.37
合计	335,713,967.01	318,399,078.37	717,229.19	0.00	336,431,196.20	318,399,078.37

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,530,118.85 元，其中，18,530,118.85 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,704.02	315,963.64
教育费附加	10,158.86	135,412.98
印花税	534,825.11	233,031.36
地方教育费附加	6,772.58	90,275.32
合计	575,460.57	774,683.30

其他说明：无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,020,246.19	2,992,241.38
折旧摊销费	2,508,814.00	1,141,008.89
聘请中介机构费用	1,836,209.76	1,029,338.57
差旅费	1,273,607.54	1,473,478.47
招待费	742,331.78	2,108,761.89
办公费	511,323.18	619,903.17
信息服务费	106,564.15	107,650.37
财产保险	35,391.89	4,956.08
物业费	27,775.01	34,000.00
交通运输费	20,681.73	39,806.06
水电费	10,572.49	41,694.00
上市费	10,000.00	10,000.00
诉讼费	6,063.00	137,468.91
租赁费	0.00	149,956.68
其他	29,969.49	850,337.65
合计	10,139,550.21	10,740,602.12

其他说明：无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港务费及仓储损耗	3,804,854.06	3,936,629.95
职工薪酬	1,162,068.04	1,129,240.65
差旅费	917,362.82	832,753.52
招待费	385,792.44	1,355,843.72
折旧摊销费	120,656.16	75,968.75
办公费	20,021.93	27,207.74
租赁费	0.00	26,666.64
其他	39,562.07	355,379.00
合计	6,450,317.52	7,739,689.97

其他说明：无。

65、研发费用：无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,173.01	92,531.69
利息收入	-147,238.86	-67,048.76
汇兑损益	0.13	-1.26
银行手续费	27,170.46	29,957.30
合计	-41,895.26	55,438.97

其他说明：无。

67、其他收益：无。

68、净敞口套期收益：无。

69、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	9,717.74	0.00
合计	9,717.74	0.00

其他说明：无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	1,989.65
交易性金融资产持有期间的投资收益	112,181.78	0.00
理财收益	0.00	61,956.38
合计	112,181.78	63,946.03

其他说明：无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	463,877.26	-2,264,175.96
其他应收款坏账损失	-662,902.23	-66,325.97
合计	-199,024.97	-2,330,501.93

其他说明：无。

72、资产减值损失：无。

73、资产处置收益：无。

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付债务	1,117,696.42	1,362,549.21	1,117,696.42
其他	0.00	30,624.71	0.00
合计	1,117,696.42	1,393,173.92	1,117,696.42

其他说明：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼计提	281.22	1,206,195.83	281.22
其中：计提预计负债	281.22	1,206,195.83	281.22
罚款、滞纳金	2,087.60	41,491.91	2,087.60
其他	117.20	17,725.44	117.20
合计	2,486.02	1,265,413.18	2,486.02

其他说明：无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,402.87	87,875.00
递延所得税费用	46.39	136,418.73
合计	66,449.26	224,293.73

(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	1,946,769.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	486,692.44
子公司适用不同税率的影响	1,293,705.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,579.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-394,624.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,434,904.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	66,449.26

其他说明：无。

77、其他综合收益：无。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
往来款项	73,042,000.00	58,204,134.31
收回的受限资金	5,376,547.52	0.00
利息收入	147,238.86	67,048.76
代收煤炭款	0.00	13,251,750.30
其他	0.12	658,241.61
合计	78,565,786.50	72,181,174.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

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
往来款	27,660,000.00	27,554,328.51
代付酒款	15,638,253.00	0.00
付现费用	12,663,116.21	8,391,013.95
债务清偿	3,285,751.13	0.00
受限的资金	1,681,241.56	18,492,097.48
滞纳金支出	87.60	41,491.91
代付煤炭款	0.00	9,740,092.49
合计	60,928,449.50	64,219,024.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	64,129,452.88	304,144,368.18
合计	64,129,452.88	304,144,368.18

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	75,029,452.88	304,144,368.18
合计	75,029,452.88	304,144,368.18

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款收到的现金	18,000,000.00	7,560,680.00
合计	18,000,000.00	7,560,680.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款及利息支付的现金	9,600,000.00	17,000,000.00
支付租赁负债	1,733,400.00	0.00
合计	11,333,400.00	17,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明：无。

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,880,320.48	-10,511,958.37
加：资产减值准备	199,024.97	2,330,501.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,458.35	50,113.88
使用权资产折旧	2,005,804.07	1,166,863.76
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	516,207.73	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,717.74	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	78,173.14	92,530.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,181.78	-63,946.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	303,049.12	-421,804.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-303,002.73	558,223.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,366,511.10	-16,384,860.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,473,049.07	-51,233,718.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,036,455.33	7,605,612.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	4,862,030.77	-66,812,441.52

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	672,811.07	736,716.05
减：现金的期初余额	736,716.05	80,330,993.38
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-63,904.98	-79,594,277.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	672,811.07	736,716.05
其中：库存现金	2,601.00	2,601.00
可随时用于支付的银行存款	670,210.07	734,115.05
二、期末现金及现金等价物余额	672,811.07	736,716.05

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,832,587.35	20,589,167.94	管理人监管资金
货币资金	79,646.13	0.00	受冻结的银行存款
货币资金	23,903.77	0.00	银行监管资金
货币资金	2,472.25	0.00	保证金
合计	1,938,609.50	20,589,167.94	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金：无。

(7) 其他重大活动说明：无。

80、所有者权益变动表项目注释：无。

81、外币货币性项目：无。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	本期租赁费用
短期租赁费用（适用简化处理）	400,155.34
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	0.00

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：不适用。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他：无。

83、

八、研发支出：无。

九、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：无。
- (2) 合并成本及商誉：无。
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无。
- (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：无。

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：无。

(6) 其他说明：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本期新设子公司情况

子公司名称	注册时间	注册地	注册资金	法定代表人	取得方式
凯烁（宁波）生物科技有限公司	2023/2/27	浙江省宁波市	1,000 万元	纪晓文	投资设立

6、其他：无。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	100.00	荆门市	荆门市	焦炭、金属矿石、非金属矿石	100.00%	/	投资设立
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	1,000.00	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	100.00%	/	投资设立
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	1,000.00	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	100.00%	/	投资设立
凯烁（湖北）生物科技有限公司	1,600.00	荆门市	荆门市	食品研发、酒类经营	100.00%	/	投资设立
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	100.00	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	/	100.00%	投资设立
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	100.00	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	/	100.00%	投资设立
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	100.00	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	/	100.00%	投资设立
凯烁（宁波）生物科技有限公司	1,000.00	宁波市	宁波市	食品销售、酒类经营	/	100.00%	投资设立

其他说明：无。

- (2) 重要的非全资子公司：无。
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6、其他：无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线、进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

①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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险，主要是以美元、欧元加价的金融资产和金融负债。由于公司本期已无外销业务，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

②利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无短期带息债务。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额代表其最大信用风险敞口，无资产负债表外的信用风险敞口。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如

目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注五、金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(3) 流动性风险

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

管理流动性风险时，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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

① 于 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	820,067.89	0.00	0.00	0.00	820,067.89
其他应付款	31,298,328.88	16,491,763.18	184,858.72	0.00	47,974,950.78
一年内到期的非流动负债（含利息）	231,965.41	0.00	0.00	0.00	231,965.41
租赁负债（含利息）	0.00	243,057.30	0.00	0.00	243,057.30

2、套期：无。

3、金融资产：无。

十三、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	10,909,717.74	0.00	0.00	10,909,717.74
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,909,717.74	0.00	0.00	10,909,717.74
（2）权益工具投资	10,909,717.74	0.00	0.00	10,909,717.74
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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本公司将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本公司在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王健	/	/	/	20.50%	20.50%

本企业的母公司情况的说明：本公司的最终控制方是王健。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王健及其关系密切的家庭成员	公司控股股东、实际控制人、董事
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	王健实际控制或担任董事、高管的公司
湖北农谷实业集团有限责任公司	公司持股 5%以上股东
宁波歌德盈香商贸有限公司	公司拟持股 5%以上股东
纪晓文及其关系密切的家庭成员	董事长, 董事, 总经理
秦丽华及其关系密切的家庭成员	董事
王宣哲及其关系密切的家庭成员	董事
中亿鼎盛（北京）新能源科技有限公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
北京中亿恒盛投资管理有限公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
北京中铭恒盛科技有限公司济宁分公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
中亿鼎盛（北京）房地产开发有限公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
上海久吾生态环境科技有限责任公司	王宣哲实际控制或担任董事、高管的公司
宁波也买商贸有限公司	公司拟持股 5%以上股东关联的公司

范晓亮及其关系密切的家庭成员	独立董事
董运彦及其关系密切的家庭成员	独立董事
王世喜及其关系密切的家庭成员	独立董事
郑晗及其关系密切的家庭成员	监事会主席
张宁及其关系密切的家庭成员	监事
张正旭及其关系密切的家庭成员	监事
朱小艳及其关系密切的家庭成员	董事会秘书, 副总经理
孙琛及其关系密切的家庭成员	财务总监
李燕媚及其关系密切的家庭成员	前任总经理

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：无。

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波也买商贸有限公司	保健酒	46,069.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中控鼎业有限公司	7,500,000.00	2022年12月16日	未约定到期日	本期已归还
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,555,780.00	1,549,711.00

(8) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波也买商贸有限公司	46,069.00	2,303.45	0.00	0.00
其他应收款	宁波也买商贸有限公司	130,653.00	6,532.65	0.00	0.00
合计		176,722.00	8,836.10	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波歌德盈香商贸有限公司	30,000,000.00	0.00
其他应付款	中控鼎业有限公司	0.00	7,500,000.00
其他应付款	王健	0.00	2,331,800.00
合计		30,000,000.00	9,831,800.00

7、关联方承诺

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

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

(2) 公司未来三年主营业务收入达到 4 亿元、6 亿元、9 亿元。

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

(4) 由其作为连带责任保证人，向管理人申报的 278,446,296.16 元对应的原债权人，不向公司主张权利。该承诺事项已履行完毕。

8、其他：无。

十五、股份支付：无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

(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：无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况：无。

3、销售退回：无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

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

(1) 重整计划留存股份司法划转事项

①2022 年 11 月 8 日，公司董事会对外公告《关于重整计划留存股份司法划转暨权益变动的提示性公告》，公司拟通过司法划转方式将留存股票过户给宁波歌德盈香商贸有限公司（以下简称“宁波歌德”），划转价款人民币贰亿玖仟柒佰陆拾柒万元整（人民币：29,767.00 万元）。本次股份司法划转前，宁波歌德未持有公司股份，本次股份司法划转后，宁波歌德将持有公司 5,150 万股，占公司总股本的 14.01%，系公司第二大股东，本次股份司法划转不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。

②2022 年 11 月 16 日，公司与宁波歌德签订股份司法划转过户协议，部分约定如下：

A. 标的股票为流通股且不附带任何权利负担，该标的股票共计 5150 万股，占公司股本总数的 14.01%，标的股票以司法划转的方式过户给宁波歌德，划转价款为人民币 29,767.00 万元。

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

C. 协议生效条件：需经公司董事会、股东大会、宁波歌德股东会表决通过。

③2022 年 11 月 16 日宁波歌德股东会表决通过凯瑞德公司重整计划留存股票司法划转过户协议议案。

④2022 年 12 月 8 日，公司召开临时股东大会，对《关于重整计划留存股票司法划转过户的议案》表决通过。

⑤2023 年 2 月 9 日，公司收到宁波歌德支付的 3,000 万元股票划转首付款。

⑥2023 年 11 月 14 日，凯瑞德与宁波歌德签署了《股份司法划转过户补充协议》，标的股份划转期限调整至 2024 年 6 月 30 日前完成，划转对价、划转股份数量等均不变。

(2) 重大诉讼

2018 年 12 月 10 日，山东省德州市德城区人民法院分别作出（2018）鲁 1402 民初 4637 号、4638 号民事调解书，荆门市锦棉纺织有限公司对凯瑞德欠中国农业银行股份有限公司德州德城支行 47,400,048.19 元借款本金及利息等承担连带还款责任。2021 年 11 月 5 日，荆门中院依法裁定受理凯瑞德重整一案。2021 年 12 月 6 日，凯瑞德召开的第一次债权人大会确认中国农业银行股份有限公司德州德城支行债权 47,400,048.19 元、荆门市锦棉纺织有限公司债权 119,689,266.27 元。对荆门市锦棉纺织有限公司放弃债权的行为请求撤销，并将其在破产重整程序中的 119,689,266.27 元破产债权对应的清偿资源支付给中国农业银行股份有限公司德州德城支行。2024 年 1 月 15 日，湖北省荆门市中级人民法院作出（2023）鄂 08 民终 1849 号《民事裁定书》，裁定驳回中国农业银行股份有限公司德州德城支行起诉，指令湖北省荆门市掇刀区人民法院审理。截止报告日，该案在二审中。

(3) 立案调查

公司于 2023 年 8 月 29 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 00042023006），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

该立案事项主要针对公司前前任实控人吴联模、前任实控人张培峰在 2018 年以前涉及的违法犯罪行为以及由此导致公司存在的未及时披露的重大诉讼而开展的调查，上述立案调查所涉的未及时披露事项公司已经在 2019 年 6 月份之后陆续进行了核查补充披露，对涉及诉讼引发的债务纠纷已在公司 2021 年的破产重整中进行了消除。

截止报告日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,786,984.72	45,874,998.84
合计	35,786,984.72	45,874,998.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	35,786,984.72	100.00%	1,789,349.23	5.00%	33,997,635.49	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90
其中：										
账龄组合	35,786,984.72	100.00%	1,789,349.23	5.00%	33,997,635.49	45,874,998.84	100.00%	2,293,749.94	5.00%	43,581,248.90
合计	35,786,984.72		1,789,349.23		33,997,635.49	45,874,998.84		2,293,749.94		43,581,248.90

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	35,786,984.72	1,789,349.23	5.00%
合计	35,786,984.72	1,789,349.23	

确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,293,749.94	1,789,349.23	2,293,749.94	0.00	0.00	1,789,349.23
合计	2,293,749.94	1,789,349.23	2,293,749.94	0.00	0.00	1,789,349.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	28,924,377.07	0.00	28,924,377.07	80.82%	1,446,218.85
B 公司	6,862,607.65	0.00	6,862,607.65	19.18%	343,130.38
合计	35,786,984.72	0.00	35,786,984.72	100.00%	1,789,349.23

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	138,285,567.96	67,061,052.21
合计	138,285,567.96	67,061,052.21

(1) 应收利息：无。**(2) 应收股利：无。****(3) 其他应收款****① 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	156,453,104.00	74,232,649.28
备用金	147,569.89	201,934.76
员工保险款	17,261.80	17,976.24
押金保证金	10,000.00	0.00
合计	156,627,935.69	74,452,560.28

② 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	113,877,481.54	1,074,959.28
1 至 2 年	883,213.06	73,377,601.00
2 至 3 年	41,867,241.09	0.00
合计	156,627,935.69	74,452,560.28

③ 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	156,627,935.69	100.00%	18,342,367.73	11.71%	138,285,567.96	74,452,560.28	100.00%	7,391,508.07	9.93%	67,061,052.21
其中：										
账龄组合	156,627,935.69	100.00%	18,342,367.73	11.71%	138,285,567.96	74,452,560.28	100.00%	7,391,508.07	9.93%	67,061,052.21
合计	156,627,935.69		18,342,367.73		138,285,567.96	74,452,560.28		7,391,508.07		67,061,052.21

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	156,627,935.69	18,342,367.73	11.71%

确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	7,391,508.07	0.00	0.00	7,391,508.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	10,955,014.46	0.00	0.00	10,955,014.46
本期转回	4,154.80	0.00	0.00	4,154.80
2023 年 12 月 31 日余额	18,342,367.73	0.00	0.00	18,342,367.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

④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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,391,508.07	10,955,014.46	4,154.80	0.00	0.00	18,342,367.73
合计	7,391,508.07	10,955,014.46	4,154.80	0.00	0.00	18,342,367.73

A. 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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

B. 持续和非持续第二和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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本公司将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。如果没有可比证券的

可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本公司在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 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
第一名	往来款	118,367,966.57	1年以内、1-2年、2-3年	75.57%	9,694,829.44
第二名	往来款	27,976,387.42	1年以内、1-2年、2-3年	17.86%	8,131,950.95
第三名	往来款	10,108,750.00	1年以内	6.45%	505,437.50
第四名	备用金	79,962.78	1年以内、1-2年	0.05%	4,626.28
第五名	备用金	26,305.11	1年以内	0.02%	1,315.26
合计		156,559,371.88		99.95%	18,338,159.43

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

3、长期股权投资：无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,573,746.92	225,567,381.26	358,946,933.86	351,318,903.15
合计	237,573,746.92	225,567,381.26	358,946,933.86	351,318,903.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
煤炭产品	237,573,746.92	225,567,381.26	237,573,746.92	225,567,381.26
按经营地区分类				
其中：				
华东区域	237,573,746.92	225,567,381.26	237,573,746.92	225,567,381.26
合同类型				
其中：				
商品买卖合同	237,573,746.92	225,567,381.26	237,573,746.92	225,567,381.26

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	237,573,746.92	225,567,381.26	237,573,746.92	225,567,381.26
按合同期限分类				
其中：				
一年内	237,573,746.92	225,567,381.26	237,573,746.92	225,567,381.26
合计	237,573,746.92	225,567,381.26	237,573,746.92	225,567,381.26

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 18,530,118.85 元，其中，18,530,118.85 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	111,994.39	0.00
合计	111,994.39	2,000.00

6、其他：无。

二十、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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	121,899.52	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-281.22	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,115,491.62	/
减：所得税影响额	307,080.77	/
合计	930,029.15	/

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	3.63%	0.0051	0.0051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.0026	0.0026

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他：无。

凯瑞德控股股份有限公司

法定代表人：纪晓文

2024 年 4 月 25 日