

# 凯瑞德控股股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李燕媚、主管会计工作负责人孙琛及会计机构负责人(会计主管人员)孙琛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司 2021 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 2021 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“公司未来发展的展望”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项.....	41
第七节 股份变动及股东情况.....	88
第八节 优先股相关情况.....	95
第九节 债券相关情况.....	96
第十节 财务报告.....	97

## 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 2021 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 2021 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 2021 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、*ST 凯瑞、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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
保成鼎盛	指	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司
楚恒聚顺	指	荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司
瑞升嘉泰	指	荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司
楚洋聚顺	指	荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司
泽文瑞通	指	荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司
金锦嘉泰	指	荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司
恒晟瑞通	指	荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司
公司章程	指	《凯瑞德控股股份有限公司章程》
股东大会	指	凯瑞德控股股份有限公司股东大会
董事会	指	凯瑞德控股股份有限公司董事会
监事会	指	凯瑞德控股股份有限公司监事会
荆门中院	指	荆门市中级人民法院
管理人	指	凯瑞德控股股份有限公司破产重整管理人
重整投资人	指	王健先生
农谷集团	指	湖北农谷实业集团有限责任公司
《重整计划》	指	凯瑞德控股股份有限公司重整计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 凯瑞	股票代码	002072
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	凯瑞德控股股份有限公司		
公司的中文简称	凯瑞德		
公司的外文名称（如有）	KAIRUIDE HOLDING CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIRUIDE		
公司的法定代表人	李燕媚		
注册地址	湖北省荆门高新区·掇刀区培公大道 201 号（鑫港国际商贸城）C4-1 幢二楼 201 室		
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”		
办公地址	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		
办公地址的邮政编码	448124		
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	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	
电话	16502052227	
传真	无	
电子信箱	<a href="mailto:18676781486@163.com">18676781486@163.com</a>	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

公司年度报告备置地点	凯瑞德控股股份有限公司证券部
------------	----------------

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入 (元)	127,165,540.69	26,513,668.41	379.62%	15,326,699.97
归属于上市公司股东的净利润 (元)	8,547,248.90	-202,486,650.20	104.22%	8,541,181.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	4,089,466.60	-199,733,566.73	102.05%	-20,221,597.82
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-89,784,067.05	6,300,200.29	-1,525.10%	338,873.03
基本每股收益 (元/股)	0.0486	-1.1505	104.22%	0.0485

稀释每股收益（元/股）	0.0486	-1.1505	104.22%	0.0485
加权平均净资产收益率	不适用	-260.74%	不适用	-4.61%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增 减	2019 年末
总资产（元）	90,095,484.03	403,056,088.75	-77.65%	602,762,810.19
归属于上市公司股东的净资产 （元）	63,577,038.35	-178,902,000.81	135.54%	23,584,649.39

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	7,846,812.41	6,481,371.08	4,779,748.69	108,057,608.51
归属于上市公司股东的净利润	-1,869,122.75	-1,096,434.75	-2,834,522.76	14,347,329.16
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-1,568,164.47	-289,354.25	-2,491,714.89	8,438,700.21
经营活动产生的现金流量净额	-23,930,078.19	-29,616,489.71	-21,812,724.09	-14,424,775.06

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-467,631,445.66	0.00	-687,009.19	主要系重整管理人对外处置股权资产损失
债务重组损益	577,062,452.62	0.00	37,584,397.49	主要系重整债务重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-6,787,990.58	0.00	0.00	主要系重整费用
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-75,827,850.17	0.00	0.00	主要系依据重整清偿情况计提的预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,422,243.91	-2,730,727.70	-8,074,321.65	主要系依据重整清偿情况计提的负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,860.00	0.00	0.00	主要系理财收益
小计	4,457,782.30	-2,730,727.70	28,823,066.65	/
减：所得税影响额	0.00	22,355.77	60,287.81	/
合计	4,457,782.30	-2,753,083.47	28,762,778.84	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司子公司2021年期间购买理财产品产生的投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### 1. 公司所处的行业情况

报告期内，公司主要从事煤炭贸易业务。2021年度，受全球经济复苏、国内对煤炭行业的安检、环保监管以及国际能源供需关系失衡、国内用电需求快速增长等多重因素共同作用下，前三季度国内煤炭供需持续偏紧，煤炭价格波动较大且持续走高，煤炭市场高位震荡。第四季度受国家增产保供政策影响，国内煤炭保供生产的落地实施，一定程度上对煤炭供需不平衡以及一路高歌的煤炭价格起到缓冲，煤炭供需及价格在第四季度逐渐趋于稳定。

2022年中央经济会议部署要求经济工作要稳字当头、稳中求进，煤炭消费增速将回落。整体来看，2022年煤炭市场供需将保持基本平衡状态，但当前国际能源供需形势错综复杂，受安全环保约束、疫情反复、极端天气、水电和新能源出力情况等不确定因素影响，还可能出现区域性、时段性、品种性的煤炭供需偏紧或宽松的情况。

#### 2. 公司所处的行业地位

2019年至2021年前三季度公司主要从事煤炭贸易代理业务，2021年公司通过重整恢复市场商业信誉、引入业务发展资金后拓展了煤炭自营业务，虽煤炭自营业务模式的加入大大提升了公司的盈利能力、改善了公司经营状况，但因煤炭自营业务刚起步，虽现有客户、供应商已辐射山东、山西、内蒙古、河南、江苏等地，但整体业务体量及规模较小，处于业务发展扩张阶段，行业地位较弱，后续将积极利用多年在煤炭行业积累的各项资源持续加大煤炭贸易自营业务的发展，提升公司行业地位及综合竞争力。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事煤炭贸易业务及物业租赁业务，具体业务情况如下：

1. 煤炭贸易业务。报告期内，实现煤炭贸易营业收入11,717.93万元、净利润780.30万元。公司煤炭贸易业务主要通过代理和自营两种模式开展，其中煤炭贸易代理业务是向洗煤厂、煤炭经销商采购客户需求的各类高、中、低硫等煤种，对外销售以赚取贸易固定差价，该业务模式优点在于无需承担业务风险，但不足点是盈利能力弱；为改善公司的盈利能力和经营状况，2021年第四季度在公司通过重整恢复市场商业信誉、引入了业务发展资金后，公司快速引入煤炭贸易自营业务模式，该自营业务相比原有的代理业务新增了运输、仓储环节，公司自担运输、仓储风险，供应商选择、客户选择由公司自己自由商业谈判决定，客户及供应商辐射山东、山西、内蒙古、河南、江苏等地，因公司自营业务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，公司结合企业会计准则规定对自营业务按照全额法确认收入。该业务模式的引入帮助公司实现了盈利能力和营收规模的双向增长。

2. 物业租赁业务。报告期内，公司实现租赁业务收入998.63万元。2021年因公司实施重整，该业务已对外剥离。

### 三、核心竞争力分析

公司虽现有业务因规模、体量弱，核心竞争力不足，但因重整化解了债务危机、引入了荆门市国资背景的农谷集团成为公司的第二大股东，并获得实际控制人对公司业务发展资金支持，公司未来业务发展在股东背景以及发展资源供给等方面具备一定的竞争优势，后续公司将积极利用现有的股东资源不断加大煤炭业务客户和供应商的拓展、业务区域的辐射深挖，构建、提升和强化自己的核心竞争优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

为实现公司业务发展、改善和提升持续盈利能力，公司2021年通过重整解决历史遗留问题、消除债务危机、引入股东、优化股东结构、补充业务发展资源，为业务持续发展蓄力。报告期内，公司实现营业收入12,716.56万元，同比增长379.62%；实现归属于母公司净利润854.72万元，同比增长104.22%；实现归属于股东净资产为6,357.70万元，同比增长135.54%。上述变动主要系公司2021年实施司法重整化解债务危机，实现债务重组；同时在引入重整投资人资源投入、实现市场商业信誉恢复后引入煤炭贸易自营业务，从而实现收入、利润、净资产的三项增长。具体情况如下：

(1) 司法重整。为化解债务危机，经债权人申请、荆门中院裁定批准，公司实施了司法重整，通过重整实现了债务重组、消除了债务负担和历史遗留的违规担保问题，帮助公司肃清诉讼风险、引入了业务发展资源，为公司后续业务发展奠定了良好的发展基础。

(2) 股东结构。重整前，公司无控股股东及实际控制人，通过司法重整，王健先生、国资背景的农谷集团成为公司的第一大股东、第二大股东，促使股东结构得到优化和完善，对公司后续持续稳定经营提供了保障。

(3) 业务发展。2021年，公司因实施司法重整，化解了债务危机、引入了重整投资人投入业务发展资源，在公司市场商业信誉通过重整得以恢复后，利用投资人投入的资金及多年在煤炭行业积累的资源积极引入煤炭自营业务模式，实现公司煤炭贸易业务体量规模的扩张，客户、供应商的拓展。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	127,165,540.69	100%	26,513,668.41	100%	379.62%
分行业					
互联网	0.00	0.00%	2,707,617.62	10.21%	-100.00%
贸易	117,179,271.72	92.15%	12,119,288.31	45.71%	866.88%
租赁业务	9,986,268.97	7.85%	11,686,762.48	44.08%	-14.55%
分产品					
互联网	0.00	0.00%	2,707,617.62	10.21%	-100.00%
煤炭贸易	117,179,271.72	92.15%	12,119,288.31	45.71%	866.88%
租赁服务	9,986,268.97	7.85%	11,686,762.48	44.08%	-14.55%
分地区					
国内	127,165,540.69	100.00%	26,513,668.41	100.00%	379.62%
分销售模式					
煤炭业务代理模式	10,903,704.60	8.57%	12,119,288.31	45.71%	-10.03%

煤炭业务自营模式	106,275,567.12	83.57%	0.00	0.00%	100.00%
租赁服务	9,986,268.97	7.85%	11,686,762.48	44.08%	-14.55%
互联网	0.00	0.00%	2,707,617.62	10.21%	-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	117,179,271.72	95,869,873.46	18.19%	866.88%	100.00%	-81.81%
分产品						
煤炭贸易	117,179,271.72	95,869,873.46	18.19%	866.88%	100.00%	-81.81%
分地区						
国内	127,165,540.69	95,869,873.46	24.61%	379.62%	4,080.93%	-73.06%
分销售模式						
煤炭业务自营模式	106,275,567.12	95,869,873.46	9.79%	100.00%	100.00%	100.00%

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

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
煤炭贸易	销售量	元	106,275,567.12	0	100.00%
	生产量	元	98,889,463.71	0	100.00%
	库存量	元	3,019,590.25	0	100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

说明：2021 年实物销售收入相比 2020 年在销售量、采购量以及库存量均实现同比 100% 增长，主要系 2020 年无煤炭自营业务，煤炭贸易代理业务提供的代理服务不属于实物销售，而 2021 年引入自营业务，实现了产品从采购入库到销售均属于自有实物销售，不再是提供一种居间代理服务业务。

**(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	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
互联网	互联网接入及服务器托管	0.00	0.00%	2,295,915.18	100.00%	-100.00%
贸易	煤炭贸易	95,869,873.46	100.00%	0.00	0.00%	100.00%
租赁	物业租赁	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

说明：公司租赁业务系投资性房地产出租业务，按照公允价值模式进行计量，无对应的成本。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

1. 公司在2021年度通过破产重整已对外处置了的德州锦棉纺织有限公司、北京屹立由数据有限公司、德州凯佳商贸有限责任公司、荆门德智物业管理有限公司、山东第五季商贸有限公司，上述公司及下属子公司不再纳入公司2021年度合并范围。
2. 公司在2021年度新设了子公司荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司、荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司；新设了孙公司荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司、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，上述新设子公司、孙公司纳入公司2021年度合并范围。

**(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

2021年度，公司在煤炭贸易业务方面不再局限于原有的代理模式，而是新加入自营模式。原有的代理模式仅能赚取固定的代理差价，新拓展的自营业务模式相比之前的代理业务新增了运输、仓储环节，供应商选择、客户选择由公司自己自由商业谈判决定，自货物从供应商采购到交付客户中间的运输、仓储以及产品市场价格波动等风险均由公司自身承担。2021年公司煤炭贸易自营业务收入10,627.56万元，新增煤炭贸易业务自营模式能够大大提升公司盈利能力、改善公司现金流，增强公司业务可持续发展的能力。公司目前已就煤炭贸易自营业务制定了《焦炭、焦沫采购管理办法》、《焦炭、焦沫销售管理办法》，就采购合同的签订、审批、付款、台账建立以及销售合同的签订、审批、收款、台账建立进行了明确规定。采购和销售合同的签订需要经过财务部、法务部以及业务负责人审批后方可启动用印流程签订合同，之后严格按照公司内部制度规定及已签订的合同内容进行货物、款项的收付及台账建立等工作。截至目前，公司煤炭贸易业务方面的内控能够有效执行。

**(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）	127,165,540.69
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	100.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	16.43%

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	A 公司	20,889,973.57	16.43%
2	B 公司	60,919,930.36	47.90%
3	C 公司	45,355,636.76	35.67%
合计	--	127,165,540.69	100.00%

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）	92,028,631.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	95.99%
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	A 公司	61,375,233.59	64.02%
2	B 公司	10,715,998.94	11.18%
3	C 公司	7,274,612.67	7.59%
4	D 公司	6,461,479.40	6.74%
5	E 公司	6,201,307.34	6.47%
合计	--	92,028,631.94	95.99%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	719,273.81	213,610.87	236.72%	因本报告期煤炭贸易引入自营业务模式，销售费用增加。
管理费用	13,690,288.58	6,032,162.47	126.95%	本报告期管理费用涵盖破产重整费用所致。
财务费用	11,684,658.91	12,849,689.45	-9.07%	

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	552,373,311.53	354,271,392.78	55.92%
经营活动现金流出小计	642,157,378.58	347,971,192.49	84.54%
经营活动产生的现金流量净额	-89,784,067.05	6,300,200.29	-1,525.10%
投资活动现金流入小计	169,774,567.44	78,570,000.00	116.08%
投资活动现金流出小计	77,110,000.00	70,030,000.00	10.11%
投资活动产生的现金流量净额	92,664,567.44	8,540,000.00	985.07%
筹资活动现金流入小计	147,790,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	86,203,782.96	4,901,488.70	1,658.73%
筹资活动产生的现金流量净额	61,586,217.04	-4,901,488.70	1,356.48%
现金及现金等价物净增加额	64,466,634.61	9,937,821.60	548.70%

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) 经营活动现金流入同比增长55.92%，主要系公司新增自营业务以及煤炭贸易代理业务规模相比2020年增长所致；
- (2) 经营活动现金流出同比增长84.54%，主要系公司煤炭业务规模增长以及公司重整清偿债务等所致；
- (3) 经营活动产生的现金流量净额同比降低1,525.10%，主要系煤炭业务规模增长以及公司重整清偿债务所致；
- (4) 投资活动现金流入同比增长116.08%，主要系公司为提高资金使用效率，将短期不用的重整投资人捐赠资金以及流动性支持款项滚动购买7天理财以及处置股权类资产收回资金所致；
- (5) 投资活动产生的现金流量净额同比增长985.07%，主要系收回处置股权投资款以及短期闲置资金滚动理财所致；
- (6) 筹资活动现金流入同比增长100%，主要系王健先生无偿赠与4779万元以及提供1亿元流动性支持资金所致；
- (7) 筹资活动现金流出同比增长1,658.73%，主要系公司业务发展回收资金后归还王健先生流动性支持资金所致；
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长1,356.48%，主要系王健先生无偿赠与资金以及提供流动性支持所致；
- (9) 现金及现金等价物净增加同比增长548.70%，主要系王健先生无偿赠与资金以及提供流动性支持所致。

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负8,978.41万元，公司本年度实现归属于母公司净利润854.72万元，两者存在差异主要系公司煤炭业务支付采购款以及重整偿还债务欠款所致。

#### 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	109,495,866.96	824.76%	主要系债务重组收益及资产处置损失所致	不具有可持续性
资产减值	-2,449,108.39	-18.45%	/	不具有可持续性
营业外收入	1.00	0.00%	/	不具有可持续性
营业外支出	98,250,095.08	740.05%	主要系根据重整清偿情况计提负债所致	不具有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	82,428,063.84	91.49%	15,896,887.54	3.94%	87.55%	主要系股东王健无偿捐赠现金以及向公司提供流动性资金支持所致。
应收账款	561,905.69	0.62%	18,385,559.72	4.56%	-3.94%	/
存货	3,019,590.25	3.35%	0.00	0.00%	3.35%	/
投资性房地产	0.00	0.00	216,029,100.00	53.60%	-53.60%	主要系公司法重整，管理人拍卖子公司股权合并范围发生变化所致。
短期借款	0.00	0.00	248,469,826.80	61.65%	-61.65%	主要系公司本报告期通过司法重整、债务重组偿还欠款。
交易性金融资产	0.00	0.00%	70,032,481.25	17.38%	-17.38%	主要系公司本报告期全部赎回理财产品所致。
预付账款款项	258,411.79	0.29%	33,900,460.00	8.41%	-8.12%	/
其他应收款	3,079,574.88	3.42%	24,752,655.26	6.14%	-2.72%	/
其他流动资产	747,937.58	0.83%	10,058,944.98	2.50%	-1.67%	/
其他权益工具投资	0.00	0.00%	14,000,000.00	3.47%	-3.47%	/
应付账款	0.00	0.00%	60,938,495.00	15.12%	-15.12%	/
应付职工薪酬	93,700.00	0.10%	189,617.37	0.05%	0.05%	/
应交税费	1,710,644.60	1.90%	23,181,845.21	5.75%	-3.85%	/
其他应付款	21,848,577.49	24.25%	195,148,717.43	48.42%	-24.17%	主要系公司 2021 年司法重整实现债务重组，根据重整计划执

						行债务清偿所致。
其他流动负债	112,245.75	0.12%	0.00	0.00%	0.12%	/
预计负债	2,753,288.19	3.06%	29,221,821.81	7.25%	-4.19%	/
递延所得税负债	0.00	0.00%	20,289,058.22	5.03%	-5.03%	/

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)	70,032,481.25	0.00	0.00	0.00	77,110,000.00	147,142,481.25		0.00
金融资产小计	70,032,481.25	0.00	0.00	0.00	77,110,000.00	147,142,481.25		0.00
投资性房地产	216,029,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-216,029,100.00	0.00
上述合计	286,061,581.25	0.00	0.00	0.00	77,110,000.00	147,142,481.25	-216,029,100.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容:系公司2021年司法重整, 管理人司法拍卖子公司股权导致不再纳入合并所致。

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

截至报告期末, 公司不存在资产权利受限情况。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已	披露日期	披露索引

												采取的措施		
海南吉汇实业有限公司	股权、对外债权及知识产权资产包	2021年11月5日	3,249.26	874.32	本次资产出售事项未对公司业务连续性、管理层稳定性、财产状况及经营成果产生重大影响。	-3,522.34%	评估	否	不适用	否	是	鉴于杭州全之脉电子商务有限公司经营异常且涉及股东配合事项多、知识产权设计商标登记程序繁琐等原因，尚未完成过户工作，公司将尽快配合受让方完成相关过户工作。	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于重整及执行进展的公告》（公告编号：2021-L105）

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
海南吉汇实业有限公司	股权	2021年11月5日	3,249.26	927.66	本次资产出售事项未对公司业务连续性、管理层稳定性、财产状况及经营成果产生重大影响。	-3,407.99%	评估	否	不适用	否	鉴于杭州全之脉电子商务有限公司经营异常,该公司尚未完成股权过户工作。	2021年12月28日	巨潮资讯网《关于重整及执行进展的公告》(公告编号:2021-L105)

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	子公司	批发零售 焦炭、日用 杂品等	100	2,937.42	188.25	1,104.65	141.51	119.39
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	子公司	煤炭贸易	100	8,292.59	112.12	7,185.55	116.25	112.12
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	子公司	煤炭贸易	100	6,362.11	-317.71	1,847.47	-317.41	-317.71

说明：子公司荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司净资产、净利润为负值主要系内部往来计提坏账所致。

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
北京屹立由数据有限公司	拍卖	该公司报告期未开展互联网相关业务，处置后对公司整体生产经营和业绩无影响。
德州凯佳商贸有限责任公司	拍卖	该公司被处置前多年未实际开展业务，对公司整体生产经营和业绩无影响。
德州锦棉纺织有限公司	拍卖	该公司被处置前多年未实际开展业务，对公司整体生产经营和业绩无影响。
山东第五季商贸有限公司	拍卖	该公司原开展煤炭贸易业务，现凯瑞德已通过自身及其他下属公司开展煤炭贸易业务，故该公司处置后对公司整体生产经营和业绩无重大影响。
荆门德智物业管理有限公司	拍卖	该公司处置后，公司后续无租赁业务，对公司未来整体生产经营和业绩无重大影响。
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	设立登记	该公司自设立以来持续开展煤炭贸易自营业务，对公司煤炭贸易自营业务拓展及经营业绩产生积极影响。
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	设立登记	该公司自设立以来持续开展煤炭贸易自营业务，对公司煤炭贸易自营业务拓展及经营业绩产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明：无。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

(一) 公司发展战略和经营计划

## 1、公司发展战略

公司发展战略是在持续做好煤炭贸易业务的基础上不断做大做强，并积极寻求优质资产注入，通过加强、巩固现有煤炭业务，拓展新增优质盈利业务，实现公司盈利能力及持续经营能力的改善和提升。目前，公司历史遗留问题如诉讼、担保等债务负担已基本消除，内部治理机制逐步完善，内控制度执行有效、内部管理规范；同时通过重整引入了公司实际控制人、国资背景的农谷集团作为公司的战略合作股东，借助实际控制人对公司未来煤炭业务流动性支持以及国资股东对公司业务发展的信用背书和支持，为公司后续业务煤炭业务做大做强提供助力；后续在现有煤炭贸易业务基础上，积极落实与荆门市政府签署的《战略合作框架协议》，通过实施并购重组等措施，引入优质、合适资产，全力促使公司重新回归良性发展轨道。

## 2、公司2022年的经营计划

2022年，公司将主要从以下方面来开展工作：

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

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

### （二）公司可能面临的风险及应对措施

#### 1、煤炭价格波动风险。

公司目前主要业务为煤炭贸易业务，煤炭行业受市场供需、国家政策调控、行业环保、安检、目前疫情反复等多方面因素影响，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、股民起诉事项。

因凯瑞德前前任董事长、实际控制人吴联模在任期间的违法违规行为，导致公司2019年8月和2020年6月被中国证券监督管理委员会作出《行政处罚决定书》（【2019】119号、【2020】26号）。目前，公司因上述被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：公司将依据最高人民法院2022年1月发布的《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》积极应诉，尽可能争取法院判决公司不承担或以较低比例担责。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

是  否

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

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

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

1、业务：公司业务独立于第一大股东及其下属企业，具备独立完整的产供销业务经营系统，不依赖于股东或其它任何关联方，报告期内，公司与关联方之间的日常业务开展经过董事会、股东大会批准，后续公司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，则相关关联交易均按照法律法规及内部制度等要求，履行内部审批程序，如提交股东大会、董事会审批。

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

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

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	9.23%	2021 年 01 月 21 日	2021 年 01 月 22 日	审议通过《关于计提资产减值准备的议案》、《关于选举张正旭先生为公司第七届监事会监事的议案》
2020 年年度股东大会	年度股东大会	9.46%	2021 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 24 日	审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事

					会工作报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2020 年年度报告全文及摘要》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于公司 2021 年度日常关联交易额度预计的议案》、《关于未来三年股东回报规划（2021 年-2023 年）的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	9.77%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金专项存储制度〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
纪晓文	董事长	现任	男	50	2019年06月14日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
秦丽华	董事	现任	女	52	2019年06月14日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
王健	董事	现任	男	33	2019年07月03日	2021年09月11日	8,794,600	61,100,000	0	0	69,894,600	一致行动人内部转让、作为重整投资人有条件受让。
王宣哲	董事	现任	男	30	2019年06月14日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
王世喜	独立董事	现任	男	54	2019年07月03日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
董运彦	独立董事	现任	男	52	2018年11月30日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
范晓亮	独立董事	现任	男	57	2018年11月30日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
李国华	监事	离任	男	29	2019年07月03日	2021年01月18日	0	0	0	0	0	

郑晗	监事	现任	男	27	2019年10月26日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
张宁	监事	现任	男	27	2020年03月26日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
张正旭	监事	现任	男	22	2021年01月18日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
李燕媚	总经理	现任	女	45	2019年06月17日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
孙琛	董事会秘书兼财务总监	离任	男	38	2020年04月10日	2021年03月23日	0	0	0	0	0	
孙琛	财务总监	现任	男	38	2021年03月23日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
朱小艳	董事会秘书兼副总经理	现任	女	33	2021年03月23日	2021年09月11日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	8,794,600	61,100,000	0		69,894,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

1. 公司原监事李国华在报告期内离任；
2. 公司原董事会秘书兼财务总监孙琛在报告期内发生工作变动，不再担任董事会秘书职务，仍担任财务总监职务。

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
李国华	监事	离任	2021年01月18日	个人原因
张正旭	监事	被选举	2021年01月18日	监事会选举
孙琛	董事会秘书兼财务总监	解聘	2021年03月23日	因工作变动，公司原董事会秘书兼财务总监孙琛不再担任董事会秘书职务，仍担任财务总监职务。
朱小艳	董事会秘书兼副总监	聘任	2021年03月23日	董事会聘任

## 2、任职情况

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

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

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

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

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

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

6. 董运彦，公司现任独立董事，本科学历。1988年7月至今先后任枣庄矿业集团原枣庄煤矿学校教师，枣庄矿业集团原枣庄煤矿工会干事，新中兴公司工会组织部部长，枣庄矿业集团新中兴公司法律办法律办主任，枣庄矿业集团公司法律服务中心科长，山东金尊律师事务所律师。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，北京京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，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理，2018年11月30日起任职公司独立董事。

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

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

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
董运彦	山东隆远律师事务所	负责人	/	/	是
董运彦	江苏雅博科技股份有限公司	独立董事	/	/	是
范晓亮	江苏雅博科技股份有限公司	独立董事	/	/	是
范晓亮	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	部门经理	/	/	是
范晓亮	北京世纪税通税务师事务所有限公司	执行董事	/	/	是
王世喜	上海融力天闻律师事务所	创始合伙人、主任	/	/	是
王健	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王健	儒商实业投资发展（湖北）有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王健	保成万利（北京）企业管理有限公司	执行董事兼经理	/	/	否
王健	中控鼎业有限公司	执行董事			否

		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	/	/	否
王宣哲	中亿鼎盛（北京）房地产开发有限公司	董事长，经 理	/	/	否
王宣哲	北京鸿越嘉盛企业管理有限公司	监事	/	/	否
王宣哲	熙春（北京）资本投资管理有限公司	监事	/	/	否
王宣哲	北京启越晟名科技有限公司	监事	/	/	否
王宣哲	北京中铭恒盛科技有限公司济宁分公司	负责人	/	/	否
王宣哲	上海久吾生态环境科技有限责任公司	董事兼总 经理	/	/	否
在其他单 位任职情 况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司根据经营业绩、职位贡献等因素确定公司董事、监事、高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
纪晓文	董事长	男	50	现任	16.8	否
秦丽华	董事	女	52	现任	8.4	否
王健	董事	男	33	现任	0	否
王宣哲	董事	男	30	现任	0	否
董运彦	独立董事	男	52	现任	5.4	否
范晓亮	独立董事	男	57	现任	5.4	否
王世喜	独立董事	男	54	现任	5.4	否
郑晗	监事会主席	男	27	现任	7.7	否
张宁	监事	男	27	现任	5.4	否
李国华	监事	男	29	离任	0	否

张正旭	监事	男	21	现任	4.17	否
李燕媚	总经理	女	45	现任	6.72	否
孙琛	财务总监	男	38	现任	12.6	否
朱小艳	董事会秘书兼 副总经理	女	33	现任	9.6	否
合计	--	--	--	--	87.59	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第三十一次	2021 年 01 月 28 日	2021 年 01 月 30 日	审议通过了《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度总经理工作报告》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2020 年年度报告全文及摘要》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《公司 2020 年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》、《关于会计政策及会计估计变更的议案》、《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》、《董事会关于公司 2019 年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响予以部分消除的说明》、《董事会关于公司 2019 年度内部控制审计报告否定意见所涉及事项的重大影响予以部分消除的说明》、《董事会关于公司 2020 年度审计报告保留意见的说明》、《关于公司 2021 年度日常关联交易额度预计的议案》
第七届董事会第三十二次	2021 年 02 月 08 日	2021 年 02 月 09 日	审议通过了《关于未来三年股东回报规划(2021 年-2023 年)的议案》《关于通过公司股东向公司 2020 年年度

			股东大会提交临时议案的议案》
第七届董事会第三十三次	2021 年 02 月 23 日	2021 年 02 月 24 日	审议通过了《关于购买理财产品议案》
第七届董事会第三十四次	2021 年 03 月 23 日	2021 年 03 月 24 日	审议通过了《关于聘任副总经理兼董事会秘书的议案》
第七届董事会第三十五次	2021 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 28 日	审议通过了《公司 2021 年一季度报告全文及正文》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第七届董事会第三十六次	2021 年 05 月 09 日	2021 年 05 月 11 日	审议通过了：关于修订《对外提供财务资助管理办法》的议案、关于修订《董事会战略委员会实施细则》的议案、关于修订《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的议案、关于修订《董事会审计委员会实施细则》的议案、关于修订《董事会提名委员会实施细则》的议案、关于修订《独立董事年报工作制度》的议案、关于修订《总经理工作细则》的议案、关于修订《董事会秘书工作细则》的议案、关于修订《信息披露管理办法》的议案、关于修订《内幕信息知情人登记管理制度》的议案、关于修订《重大信息内部报告制度》的议案、关于修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案、关于修订《投资者关系管理制度》的议案、关于修订《内部审计制度》的议案、关于修订《子公司管理制度》的议案、关于修订《股东大会议事规则》的议案、关于修订《董事会议事规则》的议案、关于修订《关联交易管理制度》的议案、关于修订《募集资金

			专项存储制度》的议案、关于修订《独立董事工作制度》的议案、关于制定《内部问责制度》的议案、关于通过股东向公司 2021 年第二次临时股东大会提交临时提案并延期召开 2021 年第二次临时股东大会的议案、关于聘任公司财务经理的议案
第七届董事会第三十七次	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 27 日	审议通过了《公司 2021 年半年度报告全文及摘要》
第七届董事会第三十八次	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 27 日	审议通过了《关于公司第一大股东王健向公司提供流动性支持暨关联交易的议案》、《公司 2021 年第三季度报告》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
纪晓文	8	8	0	0	0	否	3
秦丽华	8	4	4	0	0	否	3
王健	8	2	6	0	0	否	3
王宣哲	8	0	8	0	0	否	3
董运彦	8	1	7	0	0	否	3
范晓亮	8	2	6	0	0	否	3
王世喜	8	4	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明:无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事对公司日常经营管理以及定期报告等事项提出的有关建议均被采纳，各董事在2021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、聘任高管等事项出具了独立、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	2022年01月28日	审议通过了《2020年年度内部审计报告》、《2020年年度内部审计工作报告》、《关于审计机构2020年度审计工作的总结报告及拟续聘公司2021年度财务审计机构的议案》、《2021年度内部审计计划》	同意	无	无
			2022年04月26日	审议通过了《凯瑞德控股股份有限公司2021年一季度内部审计报告》	同意	无	无
			2021年08月25日	审议通过了《凯瑞德控股股份有限	同意	无	无

				公司 2021 年 半年度内部 审计报告》			
			2022 年 10 月 25 日	审议通过了 《凯瑞德控 股股份有限 公司 2021 年 第三季度内 部审计报 告》	同意	无	无
提名委员会	纪晓文、董 运彦、王世 喜	1	2021 年 03 月 23 日	关于提名副 总经理兼董 事会秘书的 意见	同意朱小艳 担任公司副 总经理兼董 事会秘书并 同意提交公 司董事会审 议	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员工的数量（人）	14
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	8
报告期末在职员工的数量合计（人）	22
当期领取薪酬员工总人数（人）	22
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	4
财务人员	5
行政人员	8
其他人员	5
合计	22

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	13
专科	4
合计	22

## 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

报告期内，公司根据实际情况新制定了《内部问责制度》，并根据最新的法律、法规、规章、规范性文件及公司实际情况修订了《对外提供财务资助管理办法》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董

事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》、《子公司管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《募集资金专项存储制度》、《独立董事工作制度》及《监事会议事规则》，同时基于业务发展，制定了与业务发展相匹配的内部控制制度，如《焦炭、焦沫采购管理办法》、《焦炭、焦沫销售管理办法》等。综上，公司已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并能够得到有效的执行。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现下列情形之一的，认定为重大缺陷： ① 公司控制环境无效； ② 公司董事、监事和高级管理人员舞弊； ③ 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制运行过程中未能发现该错报； ④ 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效； 出现下列情况之一的，认定为重要缺陷： ① 未按照公认会计准则选择和应用会计	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。

	<p>政策；</p> <p>②反舞弊程序和控制无效；</p> <p>③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现下列情形之一的，认定为重要缺陷：</p> <p>①重要业务制度或系统存在的缺陷；</p> <p>②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；</p> <p>③重要业务系统运转效率低下。</p> <p>一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，凯瑞德控股股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 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

根据监管部门要求，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及专门委员会议事规则等内部规章制度，对照专项活动的自查事项进行了自查。公司认真梳理填报，并及时完成了专项自查工作。

通过本次自查，公司认为自身已依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等法律法规、部门规章的要求，建立了基本完善的治理结构，股权结构合理、公司治理运作规范、独立性强、透明度高，在实际运作中基本符合相关规定，但在治理层面仍存在以下方面需要进一步改善和加强：

### 1. 发挥董事会各专门委员会的专业职能

公司将进一步督促战略委员会、薪酬与考核委员会充分发挥其职能，同时，公司将持续为四个专门委员会开展工作提供更加便利的条件，以充分、持续发挥其作用，进一步提升其工作规范化水平。该项问题需在日常工作中持续整改。

### 2. 提升公司治理及规范运作水平，根据最新的法律法规及监管要求，结合公司的实际情况，不断完善相关内控制度。

针对此项问题，公司已在本报告期内根据公司实际情况新制定了《内部问责制度》、根据最新的法律法规及监管要求并结合公司的实际情况修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《信息披露管理办法》等20份内控制度，并提交有关会议审批。

### 3. 公司自2016年末开始未弥补亏损达到实收股本总额的三分之一，公司未及时召开股东大会。

针对此项问题，公司已将《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》提交股东大会审议，2021年5月19日公司召开2021年第二次临时股东大会审议并通过该项议案。同时公司将在后续日常工作中持续加强公司控股股东、董事、监事和高级管理人员对相关法律法规的持续培训和学习，持续增强规范运作的意识。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因：无

### 二、社会责任情况：无

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况：无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王健	其他承诺	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	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>级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>(二) 保证上市公司资产独立</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(三) 保证上市公司的财务独立</p> <p>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。</p> <p>2、保证上市公司独立在银</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>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。</p> <p>4、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>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。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立</p> <p>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。</p> <p>2、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>拥有独立、完整的组织机构。3、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理以及各职能部门等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本人控制的其他企业的职能部门之间不存在从属关系。</p> <p>（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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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</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>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）。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。4、本人目前所控股、实际控制的其他企业将依法、法规及上市公司的规定向上市公司及有关机构或部门及时披露与上市公司及其子公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。5、本人目前所控股、实际控制的其他企业将不会利用实际控制人的身份进行损害上市公司及其他股东利益的经营活</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			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	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>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。”</p>			
	<p>保成鼎盛、王健、山西龙智能源化工有限公司、李相阳、宁波广世天商贸有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1.本公司/本人就本次交易向凯瑞德控股股份有限公司提交的全部材料真实、准确、</p>	<p>2020 年 01 月 21 日</p>	<p>2021 年 01 月 14 日</p>	<p>已履行完毕</p>

	<p>司天、毕经祥</p>		<p>完整、合法合规； 2. 本公司/本人已依据《中华人民共和国证券法》《上市公司收购管理办法》等有关规定，依法合规地就本次权益变动履行了信息披露义务； 3. 本次权益变动中的交易不构成短线交易； 4. 本次权益变动中的交易不违反本公司/本人已作出的承诺； 5. 自本次权益变动完成且本公司/本人及一致行动人共同成为凯瑞德控股股份有限公司表决权第一大股东之日起的十二个月内，本公司/本人不减持所持有的凯瑞德控股股份有限公司股份； 6. 上述期限届满后，本公司/本人如减持</p>			
--	---------------	--	---	--	--	--

			凯瑞德控股股份有限公司股份，将严格遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件、深圳证券交易所业务规则等文件关于股份减持的有关规定。			
其他对公司中小股东所作承诺	王健、保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司、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国际贸易（北京）有限公司重整前后持有的全部股票共计 75,174,600 股（占总股本 20.45%）锁定 36 个月； 2.湖北农谷实业集团有限责任公司持有的公司股票 34,900,000 股（占总股本 9.49%）锁定 36 个月。	2021 年 12 月 06 日	2024 年 12 月 24 日	正常履行中

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

公司前期存在违规担保已通过重整解决，重大不利影响已消除，本报告期无新增违规对外担保情况。

## 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

详见公司同日披露的《凯瑞德控股股份有限公司董事会关于公司2020年度审计报告保留意见所涉及事项的重大影响予以消除的说明》。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

一、公司于2021年1月28日召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司会计政策及会计估计变更的议案》，具体情况如下：

（一）本次会计政策变更概述及对公司的影响

1. 变更原因：

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称：新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

2. 变更时间

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，作为境内上市企业，自2021年1月1日起执行新租赁准则。

3. 变更前后采用会计政策的变化：

本次变更前，公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号——租赁》及其相关规定。

本次变更后，公司将执行财政部于2018年修订并发布的《企业会计准则第21号——租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4. 本次会计政策变更对公司的影响：

新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁识别、分拆、合并等内容。取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理。丰富出租人披露内容，为报表使用者提供更多有用信息。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，按照新旧准则衔接规定，公司将在编制2021年度及各期间财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更预计不会对公司所有者权益、净利润产生重大影响。

(二) 本次会计估计变更概述及对公司的影响

1. 变更原因

因公司目前主营业务发生变化，公司现行“按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项”中按照账龄分析法（3年以内5%、3年以上60%）的计提比例已不能合理反映现有的煤炭贸易业务及租赁业务所形成的应收款项未来预期信用损失，公司出于谨慎性原则，拟参照同行业的应收类账款按照账龄分析法计提坏账准备的比例对公司按账龄分析法计提坏账准备的计提比例进行调整，并在以前年度应收款项实际损失率以及对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

2. 变更时间

该会计估计变更自2021年1月1日开始执行。

3. 变更前后会计估计的变化

变更前会计估计内容：

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

采用账龄分析法，计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1至2年	5%
2至3年	5%
3至4年	60%
4至5年	60%
5年以上	60%

变更后会计估计内容：

本次应收款项坏账准备会计估计变更只涉及应收款项中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项。对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，仍保持原有坏账准备会计估计。按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险确定组合的依据及计提坏账的方法：		
组合2	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。	账龄分析法

按账龄分析法计提损失准备的应收款项，不同账龄段的预计信用损失计提比例如下：

账龄	其他应收款整个存续期预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5%
1至2年	10%
2至3年	30%

3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

4. 本次会计政策估计对公司产生的影响

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。执行新租赁准则对本期报告及 2021年1月1日相关项目无影响。

## 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，公司处置了山东第五季商贸有限公司、德州凯佳商贸有限公司、德州锦棉纺织有限公司、北京屹立由数据有限公司（持有北京讯通网际网络科技发展有限公司100%股权）、荆门德智物业管理有限公司（持有山西龙智物业管理有限公司98.9%股权），因对外处置，上述公司不再纳入本报告期财务报告合并范围。

报告期内，公司新设了荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司（新设荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司，持有100%股权）、荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司（新设荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司，持有100%股权）；荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司新设了荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司，持有100%股权。上述5家新设立的公司将纳入2021年财务报告合并范围。

## 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	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙克山、胡吉锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本报告期，公司聘期了亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制出具了内部控制审计报告，支付报酬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

2020年12月11日，凯瑞德收到到债权人王建伟的《关于申请重整的通知书》，获悉债权人已向湖北省荆门市中级人民法院申请对公司重整，并于2020年12月12日披露了《关于被债权人申请重整的提示性公告》。

2021年11月5日，凯瑞德收到荆门中院下发的（2021）鄂08破申1号《民事裁定书》、（2021）鄂08法委鉴字第34号《决定书》及（2021）鄂08破1号《公告》，荆门中院裁定受理公司重整申请，并指定凯瑞德清算组担任管理人；同时，债权人于2021年12月5日前申报债权，第一次债权人会议于2021年12月6日召开。

2021年11月12日，公司收到荆门中院送达的（2021）鄂08民破1号《决定书》，准许公司在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2021年12月6日，公司召开第一次债权人会议及出资人组会议，表决通过了《凯瑞德控股股份有限公司财产管理与变价方案》、《凯瑞德控股股份有限公司重整计划（草案）》、《出资人权益调整方案》；

2021年12月8日，荆门中院作出（2021）鄂08民破1号《民事裁定书》，裁定：批准凯瑞德控股股份有限公司重整计划，终止凯瑞德控股股份有限公司重整程序。

2021年12月31日，公司收到荆门中院下发的（2021）鄂08民破1号之三《民事裁定书》，荆门中院裁定确认《重整计划》执行完毕并终结凯瑞德破产重整程序。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杭州东良佳善投资管理合伙企业诉凯瑞德控股股份有限公司纠纷案	13,000	是	已判决	创越能源集团有限公司返还杭州东良佳善投资管理合伙企业(有限合伙)借款本金1.3亿元及借款利息、罚息，公司及黄允勤、吕玉缘、秦勇、吴联模承担连带清偿责任；若创越能源集团有限公司未按期履行付款义务，则杭州东良佳	已在重整程序中执行完毕。	2018年04月24日	巨潮资讯网，公告编号：2017-L078、2018-L063；2019年半年度报告；2019年年度报告；2020年半年度报告；2020年年度报告；2021年半年度报告；2021

				善投资管理合伙企业(有限合伙)对新疆鑫弘投资有限责任公司持有的新疆拜城顺发矿业有限公司 51% 股权(出资额 448.8 万元)以折价或拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。			年年度报告
济南泛洋纺织有限公司与公司合同纠纷案	1,088	否	已判决	凯瑞德控股股份有限公司偿还济南泛洋纺织有限公司借款本金 1088 万元并支付利息。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 05 月 31 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2019-L028、2018-L152; 2019 年半年度报告; 2019 年年度报告; 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
杭州荟铭贸易有限公司与公司纠纷案	10,000	是	已判决	浙江省高级人民法院裁定发回杭州市中级人民法院重审, 杭州中院经审理判决公司及浙江亿富控股集团有限公司连带支付原告杭州荟铭贸易有限公司商业承兑汇票	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 01 月 02 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2019-L027、2019-L153; 2019 年半年度报告; 2019 年年度报告; 2020 年半年度

				票款 100000000 元 及逾期付款利息损失。公司 上诉后法院维持原判。			报告；2020 年年度报 告；公告编 号： 2021-L054 ；2021 年 半年度报 告； 2021-L079 ；2021 年 年度报告
陈震与公司纠纷 案	2,521.57	是	已判决	1、被告吴联 模、凯瑞德偿 还原告陈震借 款本金 25215750 元并 赔偿经济损 失；2、被告曾 定主、新疆拜 城顺发矿业有 限公司、黄允 勤、吕玉缘对 上述款项承担 连带偿还责 任。	已在重整程 序中执行完 毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯 网，公告编 号： 2019-L027 ；2019 年 半年度报 告；2019 年年度报 告；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
中国电建集团租 赁有限公司新疆 分公司与公司纠 纷案	973	是	已判决	凯瑞德控股股 份有限公司在 9729979.75 元 的范围内承担 连带保证责 任。凯瑞德控 股股份有限公 司承担责任 后，有权向新 疆德棉矿业有 限公司追偿。	已在重整程 序中执行完 毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯 网，公告编 号： 2019-L027 ；2019 年 半年度报 告；2019 年年度报 告；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
平阳县北港小额贷款有限公司与公司纠纷案	785	是	已判决	被告凯瑞德控股股份有限公司、吴联模于偿还平阳县北港小额贷款有限公司借款本金 500 万及利息；被告黄允勤、吕玉缘，曾定主，新疆拜城顺发矿业有限公司对上述第一项债务承担连带偿还责任。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-L027；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
中国农业银行股份有限公司与公司借款案件	3,950	否	已判决	2018 年 12 月与凯瑞德达成调解协议，约定如期归还借款本金及利息，逾期未还被申请强制执行。	已在重整程序中执行完毕。	/	/
广州农商行与公司纠纷案	3,499	是	已判决	广州安答供应链有限公司、凯瑞德控股股份有限公司共同向广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行偿还款项 34995525.80 元，并支付利息；被告李雄、邹迎春、刘艳微、广州雄志科技有限公司对被告广州安答供应链有限公司承担连带清偿责任；担	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-L027；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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

				责后有权向被告广州安答供应链有限公司进行追偿。			
李嘉杰与公司纠纷案	1,425	是	已判决	凯瑞德控股股份有限公司归还李嘉杰借款 1425 万元；被告于本判决生效起十日内偿付原告以 1425 万为基数，自 2018 年 1 月 1 日至实际清偿之日止，按照年利率 6% 标准计算的逾期利息。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-L027；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
四川红叶建设有限公司与公司纠纷案	4,000	是	已判决	新疆德棉矿业有限公司偿还四川红叶建设有限公司预付款 40000000 元；支付原告红叶公司利息损失 1891500 元；被告凯瑞德、吴联模对上述债务承担连带责任。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-L027；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；2020 年半年度报告；2020 年年度报告；2021 年半年度报告
中信汽车有限责任公司与公司纠纷案	3,309	是	已调解结案	调解书：1、被告第五季国际投资控股有限公司、被告浙江亿富控股集团有限公司、被告凯瑞德控	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-L027；2019 年半年度报告；2019

				<p>股股份有限公司向原告中信汽车有限责任公司支付三千三百零九万四千七百三十五元七角五分；同时，被告第五季国际投资控股有限公司、被告浙江亿富控股集团有限公司、被告凯瑞德控股股份有限公司于 2017 年 9 月 1 日前向原告中信汽车有限责任公司支付欠款资金占用成本一百零二万一千五百四十元二角二分；案件受理费十一万五千三百零四元，由被告第五季国际投资控股有限公司、被告浙江亿富控股集团有限公司、被告凯瑞德控股股份有限公司负担。</p>			<p>年年度报告；2020 年半年度报告；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年半年度报告</p>
赵俊	12,851.82	是	诉讼中	<p>根据原告起诉状内容：公司于 2017 年 10 月 24 日与原告签订了《保证担保合同》，自愿为深圳市丹尔斯顿实业有限公司（以下简称：借款</p>	未审结、已按照重整计划预留偿债资源	2021 年 01 月 28 日	<p>巨潮资讯网，公告编号：2021-L010；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告</p>

				<p>人) 向原告的借款 (实际借款金额 1.9 亿元) 提供连带保证责任。因借款人预期违约, 原告于 2018 年 5 月 28 日在广州中院提起诉讼, 后经广东高院出具《民事调解书》结案, 《民事调解书》内容概述: 1.原告、借款人、张培峰及丽水福尔多工艺品发展有限公司共同确认案涉借款合同无效; 2. 四方确认借款人应偿还赵俊借款本金 158677566.34 元及利息; 3. 借款人、张培峰及丽水福尔多工艺品发展有限公司对上述借款本金共同承担偿还责任; 4.张培峰自愿以其名下持有的公司 9143134 股股票提供质押担保。原告申请执行, 法院变卖了张培峰持有的公司股票, 现仍有 124975540.91 元借款本金尚</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

				未清偿，故向公司提起诉讼要求公司承担连带责任。			
深圳永惠源供应链有限公司	3,887.74	是	诉讼中	公司原子公司天津德棉矿业有限公司与深圳市永惠源供应链有限公司买卖合同纠纷一案执行程序中，深圳市永惠源供应链有限公司申请追加凯瑞德为被执行人，深圳市福田区人民法院于2020年12月30日作出《执行裁定书》裁定追加凯瑞德为（2017）粤0304执29547号案件被执行人，对此公司已依法提起执行异议之诉，该案件截至目前尚未开庭审理。	未审结、已按照重整计划预留偿债资源	2021年01月30日	巨潮资讯网，2020年年度报告；公告编号：2021-L012；2021-L033；2021年半年度报告；2021年年度报告
中信银行股份有限公司杭州余杭支行	472.26	是	诉讼中	杭州市余杭区人民法院已裁定移送杭州市中级人民法院，杭州中院一审判决如下：“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	未审结、已按照重整计划预留偿债资源	2020年08月13日	巨潮资讯网，公告编号：2020-L067；2020-L068；2020年半年度报告；2020年年度报告；2021年半年度报告；2021

				<p>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，加倍支付延迟履</p>			年年度报告
--	--	--	--	---	--	--	-------

				行期间的债务利息。“公司已提起上诉。			
张繁与公司纠纷案	324	否	已裁决	裁决公司向张繁支付股权转让款 324 万元，并支付逾期付款利息等费用。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
国海证券股份有限公司与公司纠纷案	80	否	已裁决	裁决公司向国海证券股份有限公司支付财务顾问费用 80 万元，并支付延期付款利息等费用。	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告；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
来宝资源有限公司与公司纠纷案	905.7	否	已裁决	裁决公司向来宝资源有限公司支付 639545.57 美元，并支付利息等费用。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
田钊、项子珂、	325	否	已裁决	裁决：1.公司向	已在重整程	2020 年 04	巨潮资讯

诸慧芳与公司纠纷案				田钿、项子珂、诸慧芳支付人民币 275 万元，其中应于 2016 年 12 月 31 日之前支付 150 万元，应于 2017 年 12 月 31 日之前支付 125 万元；2.如公司未按裁决如期、足额支付，则田钿、项子珂、诸慧芳有权请求公司一次性支付 325 万元(减去已支付部分);3.由公司承担仲裁费等费用。	序中执行完毕。	月 30 日	网 2019 年年度报告；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
国海证券股份有限公司与公司纠纷案	250	否	已判决	判决公司支付国海证券股份有限公司保荐费用 250 万元及延付罚息。	已在重整程序中执行完毕。	2018 年 11 月 07 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-L159；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
四川伟业化工有限责任公司与公司纠纷案	100	是	已判决	判决公司、四川自贡红光输送机械制造有限公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司、哈密尧铭矿业	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；2020 年半年度

				有限公司、新疆德棉于本判决生效之日起三日内连带支付原告四川化工伟业有限责任公司到期汇票款 100 万元，并从 2015 年 3 月 24 日起按中华人民共和国同期贷款利率支付原告利息至付清欠款时止。			报告；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告
岳阳天力电磁设备有限公司与公司纠纷案	140	是	已判决	判决公司于本判决生效之日起十日内向岳阳天力电磁设备有限公司支付汇票金额 140 万元，并按照中国人民银行规定的利率，向岳阳天力电磁设备有限公司支付从 2015 年 4 月 25 日起至 140 万元清偿之日止的利息。	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告；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
辽宁恒大重工有限公司与公司纠纷案	105	是	已调解结案	凯瑞德支付辽宁恒大票据款 100 万元及利息 5 万元，分 9 次付清，其中 2017 年 7 月 25 日支付 20 万元，2017 年 8 月 25 日支付 15 万元，剩余 70 万元，分别于 2017 年 9、10、11、12 月、2018	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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

				年 1、2、3 月的 25 日各支付 10 万元。若其中一期逾期支付，辽宁恒大有权对剩余欠款申请法院一次性强制执行，且凯瑞德按照银行贷款双倍利率支付自应付款之日至付清之日的利息。			告
辽宁恒大重工有限公司与公司纠纷案	30	是	已调解结案	凯瑞德支付辽宁恒大票据款 30 万元，分 3 次付清，分别于 2018 年 4、5、6 月的 25 日各支付 10 万元。若其中一期逾期支付，辽宁恒大有权对剩余欠款申请法院一次性强制执行，且凯瑞德按照银行贷款双倍利率支付自应付款之日至付清之日的利息。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
新疆海森鑫煤炭有限责任公司与公司纠纷案	100	是	已判决	凯瑞德、哈密市坤铭矿业有限责任公司、新疆魏祥钢结构有限责任公司于本判决生效之日起十日内连带支付原告新疆海森鑫煤炭有限责任公司票据款 100 万元，并支	已按照重整计划预留偿债资源	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告；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

				付票据款 100 万元的利息损失。			
新疆海森鑫煤炭有限责任公司与公司纠纷案	400	是	已判决	凯瑞德、哈密市坤铭矿业有限责任公司、哈密市冠驰矿产品有限公司于本判决生效之日起十日内连带支付原告新疆海森鑫煤炭有限责任公司票据款 400 万元，并支付票据款 400 万元的利息损失。	已按照重整计划预留偿债资源	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告；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
哈密精工耐磨材料有限公司与公司纠纷案	80	是	已判决	被告凯瑞德控股有限公司支付原告商业承兑汇票款 80 万元及逾期付款利息（自 2015 年 1 月 5 日至判决生效之日止，按中国人民银行同期贷款利率计算），限于判决生效后十日内履行。判令被告哈密尧铭矿业公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司承担连带责任。	已按照重整计划预留偿债资源	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
内蒙古自治区第五地质矿产勘查开发院与公司纠纷案	120	是	已判决	凯瑞德、哈密市坤铭矿业有限责任公司、哈密尧铭矿业有限公司于本判决生效之日	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；2020

				起十日内连带支付原告内蒙古第五地质票据款 120 万元, 并支付票据金额 120 万元的利息损失。			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
内蒙古自治区第五地质矿产勘查开发院与公司纠纷案	200	是	已判决	凯瑞德、哈密市坤铭矿业有限责任公司、哈密尧铭矿业有限公司于本判决生效之日起十日内连带支付原告内蒙古第五地质票据款 200 万元, 并支付票据金额 200 万元的利息损失。	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告; 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
宣化宏大钻孔机械有限公司与公司纠纷案	180	是	已判决	被告凯瑞德控股股份有限公司于判决书生效后十日内支付原告宣化宏大钻孔机械有限公司汇票金额 180 万元, 并支付该款自 2015 年 2 月 28 日起至被告付款之日止按照中国人民银行规定的同期同类贷款利率计算的利息。	已在重整程序中执行完毕。	2016 年 05 月 31 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2016-L047; 2019 年半年度报告; 2019 年年度报告; 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
中国葛洲坝集团股份有限公司哈密市牛毛泉铁矿工程施工项目部与公司纠纷案	20	是	已判决	被告凯瑞德控股股份有限公司于本判决生效后十日内给付原告中国葛	已按照重整计划预留偿债资源	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告; 2020 年半年度报告;

				洲坝集团股份有限公司哈密市牛毛泉铁矿工程施工项目部票号为 23586590、23586592 承兑汇票的款项 200000 元及利息。			2020 年年度报告； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
攀钢集团工程技术有限公司与公司纠纷案	240	是	已判决	被告凯瑞德控股股份有限公司、新疆德棉矿业有限公司、哈密尧铭矿业有限公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司连带给付原告票据清偿款 2400000 元及利息。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
攀钢集团工程技术有限公司与公司纠纷案	52.5	是	已判决	被告凯瑞德控股股份有限公司于本判决生效后十日内给付原告攀钢集团工程技术有限公司涉案汇票的款项 525000 元及利息，新疆德棉矿业有限公司、哈密尧铭矿业有限公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司承担连带清偿责任。	已在重整程序中执行完毕。	2016 年 05 月 31 日	巨潮资讯网，公告编号：2016-L047；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
攀钢集团工程技术有限公司与公司	43.24	是	已判决	一审法院判决凯瑞德给付原	已在重整程序中执行完	2016 年 05 月 31 日	巨潮资讯网，公告编

司纠纷案				告票据代偿款 432506 元及利息；新疆德棉矿业有限公司、哈密尧铭矿业有限公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司承担连带责任。公司提起上诉，二审法院维持原判。	毕。		号：2016-L047；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
攀钢集团工程技术有限公司与公司纠纷案	18.9	是	已判决	一审法院判决凯瑞德给付原告票据代偿款 189000 元及利息；新疆德棉矿业有限公司、哈密尧铭矿业有限公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司承担连带责任。公司提起上诉，二审二审法院维持原判。	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告；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
攀钢集团工程技术有限公司与公司纠纷案	55	是	已判决	被告凯瑞德控股股份有限公司、新疆德棉矿业有限公司、哈密尧铭矿业有限公司、哈密市坤铭矿业有限责任公司连带支付原告攀钢集团工程技术有限公司票据清偿款 550000 元及利	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 2019 年年度报告；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

				息。			
攀钢集团工程技术有限公司与公司纠纷案	62	是	已判决	被告凯瑞德公司于判决书生效后十日内给付原告攀钢公司已清偿的全部金额 62 万元，并支付该款自 2016 年 4 月 21 日起至被告凯瑞德公司付清之日止按照中国人民银行规定的同期同类贷款利率计算的利息。被告新疆德棉公司、尧铭公司、坤铭公司负连带责任。	已在重整程序中执行完毕。	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯网，2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
攀钢集团工程技术有限公司与公司纠纷案	109.32	是	已判决	被告凯瑞德公司于判决书生效后十日内给付原告攀钢公司已清偿的全部金额 1093213 元，并支付该款自 2016 年 4 月 19 日起至被告凯瑞德公司付清之日止按照中国人民银行规定的同期同类贷款利率计算的利息，新疆德棉、哈密新珠矿业有限公司、哈密坤铭承担连带清偿责任。	已在重整程序中执行完毕。	2016 年 05 月 31 日	巨潮资讯网，公告编号：2016-L047；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
攀钢集团工程技术有限公司与公	55.2	是	已判决	被告凯瑞德公司于判决书生	已在重整程	2016 年 05 月 31 日	巨潮资讯

司纠纷案				效后十日内给付原告攀钢公司已清偿的全部金额 552045 元，并支付该款自 2016 年 6 月 6 日起至被告凯瑞德公司付清之日止按照中国人民银行规定的同期同类贷款利率计算的利息，新疆德棉矿业有限公司、哈密尧铭矿业有限公司、哈密市坤铭矿业有限公司承担连带清偿责任。	毕。		号： 2016-L047 ； 2019 年 半年度报 告； 2019 年年度报 告； 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
大连中纺机科技 开发有限公司与 公司纠纷案	10.53	否	已判决	买卖合同纠纷，判决公司向大连中纺机科技开发有限公司支付人民币 105309 元。	已按照重整 计划预留偿 债资源	2019 年 08 月 21 日	巨潮资讯 网， 2019 年半年度 报告； 2019 年年度报 告； 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
自贡市鑫彩传动 机械设备有限公司	40	是	已判决	判决：被告四川自贡红光输送机械制造有限公司、凯瑞德连带支付原告自贡市鑫彩传动机械设备有限公司到期汇票余款 40 万	已在重整程 序中执行完 毕。	2016 年 05 月 31 日	巨潮资讯 网， 2016-L047 ； 2021 年 年度报告

				元及利息。			
河北地兴岩土工程机械有限公司与公司纠纷案	101.4	是	已判决	判决公司支付河北地兴岩土工程机械有限公司汇票金额 1000000 元并支付该款利息。	已在重整程序中执行完毕。	2018 年 11 月 07 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-L159；2019 年半年度报告；2019 年年度报告；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
程万超	63.18	是	已判决	一审法院判决公司向程万超支付本金 631800 元及利息，二审法院维持原判。	已在重整程序中执行完毕。	2020 年 04 月 30 日	巨潮资讯网，2019 年年度报告；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
特变电工股份有限公司新疆电缆厂	244.97	是	已裁定追加凯瑞德被案件被执行人	公司原子公司新疆德棉矿业有限公司与特变电工股份有限公司新疆电缆厂买卖合同纠纷一案执行程序中，特变电工股份有限公司新疆电缆厂申请追加凯瑞德为被执行人，昌吉市人	已在重整程序中执行完毕。	2021 年 01 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L010；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告

				民法院于 2018 年 8 月 1 日作出《执行裁定书》，裁定追加凯瑞德为本案被执行人。			
龙仕俊	0	否	已判决	公司原子公司凯瑞德（深圳）基金管理有限公司现已破产清算，经凯瑞德（深圳）基金管理有限公司破产管理人审查并经深圳市中级人民法院确认，龙仕俊对凯瑞德（深圳）基金管理有限公司享有债权。现龙仕俊向法院提起诉讼，要求公司对凯瑞德（深圳）基金管理有限公司的上述债务承担连带责任。该案已经法院审理判决驳回龙仕俊的全部诉讼请求。	/	2021 年 01 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L010；2020 年年度报告；2021 年半年度报告；2021 年年度报告
德州银行股份有限公司西城支行	739.98	否	已判决	判决公司于本判决生效后十日内偿还原告借款本金 7399826.8 元，截至 2021 年 5 月 20 日的逾期利息 2253728.09 元，以及以 7399826.8 元为	已在重整程序中执行完毕。		巨潮资讯网，公告编号：2021-L033；2021-L054；2021 年半年度报告；2021 年年度报

				基数，自 2021 年 5 月 21 日起至欠款实际付清日止，按月利率 9.66% 计算的逾期利息。			告
杨鑫	592.36	是	已裁决	北京仲裁委仲裁中，公司目前尚未收到相关裁决文书。	已在重整程序中执行完毕。	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L054；2021 年半年度报告；2021 年年度报告
徐翠翠、郭常江、齐明巧、徐瀚、王焕	16.1	是	诉讼中	济南中院判决公司向徐翠翠、郭常江、齐明巧、徐瀚、王焕共计赔偿 160993.98 元，被告张彬、吴联模承担连带责任。公司不服提起上诉，目前，该案已由山东高院裁定发回济南中院重审。	/	2020 年 08 月 25 日	巨潮资讯网，2020 年半年度报告；2020 年年度报告；公告编号：2021-L034；2021-L055；2021-L056；2021 年半年度报告；2021 年年度报告
洋戴妮	76.75	是	诉讼中	原告诉讼请求为请求判令凯瑞德向其赔偿经济损失 767465.24 元及利息，经审理，武汉中院判决凯瑞德向原告赔偿经济损失合计 136229.4	/	2021 年 01 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L010；2020 年年度报告；公告编号：2021-L034；2021-L055

				元及利息。公司已提起上诉。			； 2021-L056 ； 2021 年 半年度报 告； 2021 年年度报 告
吴振宏	257.26	是	诉讼中	原告诉讼请求为请求判令凯瑞德向其赔偿各项损失合计 2572606.25 元，经审理，武汉中院判决凯瑞德向原告赔偿经济损失合计 502584.86 元及利息。公司已提起上诉。	/	2020 年 08 月 25 日	巨潮资讯网，2020 年半年度报告； 2020 年年度报告；公告编号： 2021-L034 ； 2021-L055 ； 2021-L056 ； 2021 年 半年度报 告
宗成龙	6.92	是	诉讼中	原告诉讼请求为请求判令凯瑞德向其赔偿损失共计 69213.27 元，经审理，武汉中院判决凯瑞德向原告赔偿经济损失合计 15265.82 元及利息。公司已提起上诉。	/	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号： 2021-L034 ； 2021-L055 ； 2021-L056 ； 2021 年 半年度报 告； 2021 年年度报 告
张小荣	263.76	是	诉讼中	原告诉讼请求为请求判令凯瑞德向其赔偿损失共计 2637555.06 元，经审理，武汉中院判决凯瑞德向原告赔偿	/	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号： 2021-L034 ； 2021-L055 ； 2021-L056

				经济损失合计 492754.75 元及利息。公司已提起上诉。			； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
董晓永	535.14	是	诉讼中	原告诉讼请求为请求判令凯瑞德向其赔偿损失共计 5351366.76 元，经审理，武汉中院判决凯瑞德向原告赔偿经济损失合计 955408.5 元及利息。公司已提起上诉。	/	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号： 2021-L034 ； 2021-L055 ； 2021-L056 ； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
周红丹	1.12	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号： 2021-L054 ； 2021-L055 ； 2021-L056 ； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
刘若冰	4.08	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号： 2021-L054 ； 2021-L055 ； 2021-L056 ； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告

							告
沈建清	6.11	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 01 月 28 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L010；2020 年年度报告；公告编号：2021-L034；2021-L054；2021-L055；2021-L056；2021 年半年度报告；2021 年年度报告
黎小红	0.22	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L034；2021-L054；2021-L055；2021-L056；2021 年半年度报告
李泰齐	4.42	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L054；2021-L055；2021-L056；2021 年半年度报

							告
郝旺平	3.03	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L054； ； 2021-L055； ； 2021-L056； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
吕景华	0.6	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L054； ； 2021-L055； ； 2021-L056； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
任峰	1.23	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-L054； ； 2021-L055； ； 2021-L056； 2021 年半年度报告； 2021 年年度报告
李琴仙	0.54	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理，	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：

				公司目前尚未收到相关裁判文书。			2021-L054 ; 2021-L055 ; 2021-L056 ; 2021 年 半年度报 告; 2021 年年度报 告
赵增丰	0.96	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理, 公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-L054 ; 2021-L055 ; 2021-L056 ; 2021 年 半年度报 告; 2021 年年度报 告
古爱平	5.33	是	诉讼中	武汉中院已于 2021 年 6 月 29 日开庭审理, 公司目前尚未收到相关裁判文书。	/	2021 年 06 月 16 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-L054 ; 2021-L055 ; 2021-L056 ; 2021 年 半年度报 告; 2021 年年度报 告

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
临汾万鑫达焦化有限责任公司	公司联合第一大股东山西龙智能源化工有限公司的一致行动人的关联公司	销售	销售硫煤	市场定价	市场价格	40,158.23	100.00%	70,000	否	银行转账	/	2021年01月30日	巨潮资讯网（公告编号：2021-L018）
临汾万鑫达焦化有限责任公司	公司联合第一大股东山西龙智能源化工有限公司	提供租赁服务	租赁服务	协议定价	协议价格	998.63	100.00%	1,312.07	否	银行转账	/	2021年01月30日	巨潮资讯网（公告编号：2021-L018）

	司的一致行动人的关联公司												
合计		--	--	41,156.86	--	71,312.07	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		报告期内，实际发生的日常关联交易金额在预计的金额范围内											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）		不适用											

## 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）
临汾万鑫达焦化有限责任公司	实控人原一致行动人山西龙智能源化工有限公司的一致行动人的关联公司	煤炭贸易及租赁业务	否	0.00	44,039.67	43,705.97	0.00%	0.00	333.7

德州凯佳商贸有限责任公司	原子公司	往来款	否	0.00	0.06	0.00	0.00%	0.00	0.06
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权主要系正常煤炭贸易业务形成的，对经营及财务状况无影响。							

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出	0.00	10,000	8,306.07	/	/	1,693.93	
保成鼎盛国际贸易(北京)有限公司	实际控制人控制的公司	代凯瑞德支付日常费用	152.85	0.00	152.85	/	/	0.00	
浙江第五季实业有限公司	公司原持股5%以上股东实际控制的公司	往来款	309.5	0.00	305.89	/	/	3.6	
第五季国际投资控股有限公司	公司原持股5%以上股东实际控制的公司	往来款	48.4	0.00	47.84	/	/	0.56	
山东第五季商贸有限公司	原控股子公司	往来款	0.00	18.48	0.00	/	/	18.48	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响。上述应付关联方除中控鼎业有限公司外，其他关联公司负债的归还主要系依据重整计划清偿安排对债务进行重组所致。							

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

为帮助公司开展主营业务，公司股东王健先生及其关联公司无偿向公司提供了流动性支持。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司第一大股东王健向公司提供流动性支持暨关联交易的公告	2021年10月27日	巨潮资讯网
关于公司第一大股东王健向公司提供流动性支持的进展公告	2021年11月06日	巨潮资讯网
关于公司第一大股东王健向公司提供流动性支持暨关联交易进展与重大风险提示公告	2021年12月07日	巨潮资讯网

## 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

一、山西龙智物业有限公司拥有位于山西省临汾市襄汾县邓庄镇南梁村面积为87803.77平方米的土地使用权及地上工业园区所有权，该房地产已出租给临汾万鑫达焦化有限责任公司使用，相关租赁信息如下：

1. 租赁期限：租赁期限为20年，自2018年4月1日起算；

2. 免租期：免租期为一年半，自2018年4月1日至2019年9月30日止；

3. 租金：第一年的租金按12元/月/平米支付，即第一年的租金总额为1264.37万元，后续年度的租金参考上一年度国家公布的CPI涨幅向上取整数调整租金，如上一年度国家公布的CPI涨幅下降，则租金与上年维持不变。

报告期内，公司通过上述租赁事项获取的租金收入为998.63万元。

公司已于报告期内处置了荆门德智物业管理有限公司，荆门德智物业管理有限公司持有山西龙智物业有限公司98.9%股权随着荆门德智物业管理有限公司对外转让已剥离。

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
山西龙智物业有限公司	临汾万鑫达焦化有限责任公司	位于山西省临汾市襄汾县邓庄镇南梁村面积为87803.77平方米的土地使用权及地上工业园区	21,602.91	2018年04月01日	2038年03月31日	998.63	租赁合同	积极	是	公司原联合第一大股东(持有公司股份5%以上)之一李相阳先生关系密切的家庭成员所直接控制的企业

## 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. 公司被实施“退市风险警示”、“其他风险警示”特别处理事项。

因公司2020年度有关财务数据等触及《深圳证券交易所股票上市规则（2020修订）》有关规定，公司股票自2021年2月2日起被实施“退市风险警示”特别处理，同时叠加实施“其他风险警示”特别处理。具体内容详见公司于2021年1月30日披露的《关于公司股票交易被实施退市风险警示暨叠加实施其他风险警示的公告》（公告编号：2021-L021）。公司将在披露本报告书时向深圳证券交易所申请撤销退市风险警示及其他风险警示。

2. 公司5%以上持股股东浙江第五季实业有限公司破产清算、股票拍卖事项。

公司5%以上持股股东浙江第五季实业有限公司已被浙江省杭州市中级人民法院裁定破产清算，破产清算程序中，其持有的公司股票14,487,000股（占公司总股本8.23%）被司法拍卖成功，浙江第五季实业有限公司不再为公司股东，具体内容详见公司于2020年6月12日、2021年5月7日、2021年6月8日、2021年6月16日、2021年6月30日披露在巨潮资讯网上的《关于股东被法院裁定破产清算的公告》（公告编号：2020-L050）、《关于股东破产清算的进展公告》（公告编号：2021-L046）、《关于持股5%以上股东所持股票被拍卖的进展公告》（公告编号：2021-L052）、《关于持股5%以上股东所持股票被拍卖的进展公告》（公告编号：2021-L053）、《关于原持股5%以上股东所持股票司法拍卖完成过户暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2021-L057）。

3. 公司原第一大股东解除一致行动关系事项

2021年11月18日，公司接到保成鼎盛、毕经祥先生、临汾天亿乐企业管理合伙企业（有限合伙）的联合告知函，保成鼎盛已将其持有的天亿乐的49%合伙份额转让给了第三方，因保成鼎盛已不再系天亿乐的合伙人，因此王健先生通过保成鼎盛与毕经祥先生形成的一致行动关系自2021年11月18日被动解除。具体内容详见公司于2021年11月19日披露的《关于股东被动解除一致行动关系暨权益变动提示性公告》（公告编号：2021-L089）。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,080,900	13.11%			95,580,000	-8,586,300	86,993,700	110,074,600	29.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,080,900	13.11%			95,580,000	-8,586,300	86,993,700	110,074,600	29.94%
其中：境内法人持股	7,059,500	4.01%			34,900,000	-1,779,500	33,120,500	40,180,000	10.93%
境内自然人持股	16,021,400	9.10%			60,680,000	-6,806,800	53,873,200	69,894,600	19.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	152,919,100	86.89%			96,100,000	8,586,300	104,686,300	257,605,400	70.06%
1、人民币普通股	152,919,100	86.89%			96,100,000	8,586,300	104,686,300	257,605,400	70.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	176,000,000	100.00%			191,680,000	0	191,680,000	367,680,000	100.00%

股份变动的的原因

适用  不适用

1. 2020年1月14日，保成鼎盛与广世天实际控制人毕经祥共同出资设立合伙企业临汾天亿乐企业管理合伙企业（有限合伙），王健、保成鼎盛、李相阳、山西龙智能源化工有限公司、毕经祥、宁波广世天商贸有限公司、临汾天亿乐企业管理合伙企业（有限合伙）成为公司第一大股东。2020年1月21日，山西龙智能源化工有限公司、宁波广世天商贸有限公司、保成鼎盛、李相阳、毕经祥、王健向公司出具《承诺函》，承诺“自本次权益变动完成且本公司/本人及一致行动人共同成为凯瑞德控股股份有限公司表决权第一大股东之日起的十二个月内，本公司/本人不减持所持有的凯瑞德控股股份有限公司股份”，截至目前，上述承诺已到期。

2. 根据《重整计划》，公司以原有股本176,000,000为基数，按每10股转增10.8909股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增约191,680,000股股票；王健先生作为公司重整投资人受让60,680,000股、农谷集团受让34,900,000股。王健先生、农谷集团所持股票按照深交所的有关规定锁定36个月，同时重整前王健持股股份亦锁定36个月。

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

均已完成过户。

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

本次重整后，公司总股本虽增加但获得了大量重整收益，使得公司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由负转正。

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
林楚瑜	6,662,800	0	6,662,800	0	自身承诺	2021年1月14日
萧漫婷	139,100	0	139,100	0	自身承诺	2021年1月14日
萧漫妮	383,000	0	383,000	0	自身承诺	2021年1月14日
萧漫琪	41,900	0	41,900	0	自身承诺	2021年1月14日
临汾天亿乐企业管理合伙企业（有限合伙）	1,779,500	0	1,779,500	0	自身承诺	2021年1月14日
保成鼎盛国际贸易（北京）有限	5,280,000	0	0	5,280,000	自身承诺	2024年12月24日
王健	8,794,600	61,100,000		69,894,600	自身承诺	2024年12月24日

农谷集团	0	34,900,000		34,900,000	自身承诺	2024 年 12 月 24 日
合计	23,080,900	96,000,000	9,006,300	110,074,600	--	--

备注：上述林楚瑜、萧漫婷、萧漫妮、萧漫琪持有的股份已内部全部转至毕经祥先生，临汾天亿乐企业管理合伙企业（有限合伙）持有的股份内部转让毕经祥先生 135.95 万股、王健先生 42 万股股票，详见公司披露在巨潮资讯网上的关于内部股份转让的公告。

## 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

（1）总股本变动说明。公司因实施《重整计划》，实施资本公积金转增股本 19,168 万股，公司总股本由 17,600 万股增加至 36,768 万股。

（2）股东结构变动说明。王健先生作为重整投资人受让 6,068 万股，成为公司实际控制人；农谷集团受让 3,490 万股成为公司第二大股东。

（3）公司资产和负债结构变动说明。公司因实施司法重整、通过对外拍卖处置股权类资产所得资金以及转增股票 5000 万股用于清偿债务，公司总资产由 40,305.61 万元减少为 9,009.55 万元，负债由 57,743.94 万元减少为 2,651.85 万元，净资产由 -17,890.20 万元增加到 6,357.70 万元、净资产由负转正，资产负债率由 143.27% 降为 29.43%，资产、负债结构得到极大的优化。

### 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	9,680	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,261	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性	持股比例	报告期末	报	持有有限售条	持有无限	质押、标记或冻结情况

	质		持股数量	告 期 内 增 减 变 动 情 况	件的股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	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	境内非 国有法 人	21.37%	78,573,881		0	78,573,881		
王健	境内自 然人	19.01%	69,894,600		69,894,600	0		
湖北农谷实 业集团有限 责任公司	国有法 人	9.49%	34,900,000		34,900,000	0		
杭州东良佳 善投资管理 合伙企业(有 限合伙)	境内非 国有法 人	2.94%	10,806,278		0	10,806,278		
陈庆桃	境内自 然人	2.34%	8,603,001		0	8,603,001		
毕经祥	境内自 然人	2.34%	8,586,300		0	8,586,300		
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		5,280,000	0		
王晶	境内自 然人	1.29%	4,758,378		0	4,758,378		
刘世青	境内自 然人	1.20%	4,421,100		0	4,421,100		
赵睿	境内自 然人	1.04%	3,813,000		0	3,813,000		
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	股东王健为保成鼎盛国际贸易(北京)有限公司的实际控制人, 王健与保成鼎盛国际贸易(北京)有							

致行动的说明	限公司存在一致行动关系。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	78,573,881	人民币普通股	78,573,881
杭州东良佳善投资管理合伙企业（有限合伙）	10,806,278	人民币普通股	10,806,278
陈庆桃	8,603,001	人民币普通股	8,603,001
毕经祥	8,586,300	人民币普通股	8,586,300
王晶	4,758,378	人民币普通股	4,758,378
刘世青	4,421,100	人民币普通股	4,421,100
赵睿	3,813,000	人民币普通股	3,813,000
杭州荟铭贸易有限公司	3,126,853	人民币普通股	3,126,853
陈柏霖	2,024,400	人民币普通股	2,024,400
赵旭	1,868,128		1,868,128
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	王健
变更日期	2021 年 12 月 24 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2021 年 12 月 28 日

### 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

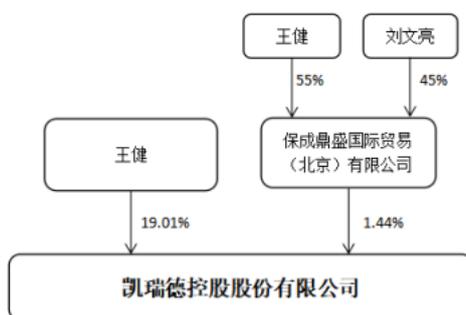
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王健	本人	中国	否
主要职业及职务	公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

原实际控制人名称	原无实际控制人
新实际控制人名称	王健
变更日期	2021 年 12 月 24 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网
指定网站披露日期	2021 年 12 月 28 日

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 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（2022）第 01160014 号
注册会计师姓名	孙克山、胡吉锋

审计报告正文

### 审计报告

亚会审字（2022）第01160014号

凯瑞德控股股份有限公司全体股东：

#### 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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯瑞德公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母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、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。

- 1、销售收入的确认；
- 2、预计负债的确认；
- 3、破产重整事项的确认。

##### （一）销售收入的确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释24、营业收入和营业成本”所述，凯瑞德公司销售收入本期发生额为117,179,271.72元，上期发生额为12,119,288.31元，变动比例为866.88%，变动比例较大。

由于销售收入对凯瑞德公司财务报表的重要性，销售收入是否完整计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将销售收入的确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价公司销售与收款循环中与收入确认相关的内部控制，并测试内控设计和运行的有效性；

(2) 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；

(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) 对确认的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，以证实销售收入的真实性；

(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，检查销售业务的准确性；

(6) 结合应收账款、预收账款等相关科目执行函证程序，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，以证实销售收入实现的真实性和准确性；

(7) 执行截止性测试，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、验收单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认；

(8) 获取公司期后销售业务涉及的销售、采购数据及相关证据资料，与当期数据进行分析比对，检查销售业务的稳定性和持续性；

(9) 取得营业收入扣除明细表，执行检查及分析程序，关注是否按规定要求列示所有的营业收入扣除项目，是否存在将其他业务收入与主营业务收入混同的情况。

### (二) 预计负债的确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释34、营业外支出”所述，凯瑞德公司当期计提预计负债75,827,850.17元，主要为违规票据、违规担保及证券虚假陈述责任纠纷案件计提的预计负债，由于预计负债金额对财务报表影响重大，且预计负债的确认需要管理层做出重大的判断和估计。因此，我们将预计负债识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层对预计负债相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 获取全部案件清单，查阅相关立案文书，裁定文书和判断文件，了解案件进展情况；

(3) 获取管理层对未决诉讼和违约事项的判断，结合律师函证和公司法务部门沟通，了解律师和法务部门对预计损失金额的意见；

(4) 询问并检查管理层对未决诉讼和违约事项赔偿可能性的确定依据，是否满足确认预计负债的条件，检查管理层是否按照对赔偿金额的最佳估计数确认预计负债；

(5) 比较前期预计负债计提数和实际发生数，分析预计负债计提是否充分；

(6) 针对公司的预计负债计提表，执行重新计算的程序，以验证计提金额是否准确。

(7) 检查管理层对预计负债的会计处理、列报与披露是否适当。

### (三) 破产重整事项的确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注十五、（二）债务重组所述，2021年12月8日湖北省荆门市中级人民法院作出（2021）鄂08民破1号《民事裁定书》，裁定批准凯瑞德公司重整计划，凯瑞德公司管理人以资本公积转增股本、司法拍卖资产、引入投资人等方式筹集重整计划所需资金及偿付债务所需资源。2021年12月31日湖北省荆门市中级人民法院作出（2021）鄂08民破1号之三《民事裁定书》，裁定确认凯瑞德公司重整计划执行完毕。本次破产重整共产生破产重整净收益109,431,005.96元，具体情况详见“财务报表附注十五、（二）债务重组”，以上事项对本年财务报表影响重大，因此我们将破产重整收益的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 获取关于破产相关的《民事裁定书》、法院批准重整计划文件、法院裁定重整计划执行完毕的文件及债权人会议相关资料；

(2) 与管理人进行访谈，了解债权申报、审核确认的基本流程及合规性，了解重整计划股票抵债价格以及债权清偿方案的确定方法与合理性；

(3) 与管理人、公司治理层、管理层讨论重整中重大不确定因素及消除的时点；

(4) 核查债权申报情况，将管理人确认、法院裁定的债权与财务账面实施核对；

(5) 获取司法拍卖流程涉及的相关文件，包括破产重整计划、拍卖记录、成交记录、交易双方的资产交割记录，检查产权过户手续及拍卖价款回收情况等；

(6) 检查司法重整是否按照破产法规定的程序执行，是否存在侵害其他债权人利益的行为；

(7) 评价破产管理人聘请的评估师胜任能力、专业素质和客观性；评价相关评估报告的价值类型、评估方法、关键参数和假设的合理性；

(8) 复核破产重整收益的计算以及相关账务处理的正确性；

(9) 检查债务重组相关信息在财务报表附注中披露的合规性与适当性。

## 四、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2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯瑞德公司管理层（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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 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。

(以下无正文)

亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 孙克山  
(项目合伙人)

中国注册会计师: 胡吉锋

中国·北京

二〇二二年四月二十七日

## 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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,428,063.84	15,896,887.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		70,032,481.25
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	561,905.69	18,385,559.72
应收款项融资		
预付款项	258,411.79	33,900,460.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,079,574.88	24,752,655.26
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产		
存货	3,019,590.25	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	747,937.58	10,058,944.98
流动资产合计	90,095,484.03	173,026,988.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		14,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		216,029,100.00
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计		230,029,100.00
资产总计	90,095,484.03	403,056,088.75
流动负债：		
短期借款		248,469,826.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		60,938,495.00
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	93,700.00	189,617.37

应交税费	1,710,644.60	23,181,845.21
其他应付款	21,848,577.49	195,148,717.43
其中：应付利息		10,566,770.90
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	112,245.75	0.00
流动负债合计	23,765,167.84	527,928,501.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,753,288.19	29,221,821.81
递延收益		
递延所得税负债		20,289,058.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,753,288.19	49,510,880.03
负债合计	26,518,456.03	577,439,381.84
所有者权益：		
股本	367,680,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	641,832,357.97	396,200,223.07
减：库存股	203,380,344.64	
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
一般风险准备		
未分配利润	-780,812,161.77	-789,359,410.67
归属于母公司所有者权益合计	63,577,038.35	-178,902,000.81
少数股东权益	-10.35	4,518,707.72
所有者权益合计	63,577,028.00	-174,383,293.09
负债和所有者权益总计	90,095,484.03	403,056,088.75

法定代表人：李燕媚

主管会计工作负责人：孙琛

会计机构负责人：孙琛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,125,554.79	45,113.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	470,765.28	
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	77,632,651.19	471,697.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	265,305.57	
流动资产合计	80,494,276.83	516,811.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		695,360,959.28

其他权益工具投资		14,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计		709,360,959.28
资产总计	80,494,276.83	709,877,770.51
流动负债：		
短期借款		248,469,826.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		44,864,040.53
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	1,213,488.93	11,512,692.77
其他应付款	21,472,659.66	335,834,334.68
其中：应付利息		10,566,770.90
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	57,009.30	
流动负债合计	22,743,157.89	640,680,894.78
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,753,288.19	29,221,821.81
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,753,288.19	29,221,821.81
负债合计	25,496,446.08	669,902,716.59
所有者权益：		
股本	367,680,000.00	176,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,314,397.18	191,682,262.28
减：库存股	203,380,344.64	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,257,186.79	38,257,186.79
未分配利润	-584,873,408.58	-365,964,395.15
所有者权益合计	54,997,830.75	39,975,053.92
负债和所有者权益总计	80,494,276.83	709,877,770.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	127,165,540.69	26,513,668.41
其中：营业收入	127,165,540.69	26,513,668.41
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,687,269.73	21,767,180.99
其中：营业成本	95,869,873.46	2,295,915.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	723,174.97	375,803.02
销售费用	719,273.81	213,610.87
管理费用	13,690,288.58	6,032,162.47
研发费用		
财务费用	11,684,658.91	12,849,689.45
其中：利息费用	11,765,033.51	12,852,728.16
利息收入	108,645.57	12,586.38
加：其他收益	1,232.39	436.21
投资收益（损失以“-”号填列）	109,495,866.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,220,018.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,449,108.39	-198,412,533.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	111,526,261.92	-194,885,628.96
加: 营业外收入	1.00	170,423.06
减: 营业外支出	98,250,095.08	2,901,150.77
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	13,276,167.84	-197,616,356.67
减: 所得税费用	4,600,796.44	4,715,120.25
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	8,675,371.40	-202,331,476.92
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	7,803,011.37	-202,331,476.90
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)	872,360.03	
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	8,547,248.90	-202,486,650.20
2.少数股东损益	128,122.50	155,173.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其		

他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,675,371.40	-202,331,476.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,547,248.90	-202,486,650.20
归属于少数股东的综合收益总额	128,122.50	155,173.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0486	-1.1505
（二）稀释每股收益	0.0486	-1.1505

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

法定代表人：李燕媚

主管会计工作负责人：孙琛

会计机构负责人：孙琛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	98,232,149.82	0.00
减：营业成本	90,330,271.55	0.00
税金及附加	188,017.45	
销售费用	63,910.62	
管理费用	10,939,919.55	3,247,509.66
研发费用		
财务费用	11,773,995.23	12,853,752.67
其中：利息费用	11,765,033.51	12,852,728.16
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-100,986,284.08	
其中：对联营企业和合营		

企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,644,529.29	-6,164,848.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-120,694,777.95	-22,266,110.47
加：营业外收入	1.00	5,610.00
减：营业外支出	98,214,236.48	2,595,843.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-218,909,013.43	-24,856,343.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-218,909,013.43	-24,856,343.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,856,343.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-218,909,013.43	-24,856,343.80
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	140,898,771.00	31,802,128.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	411,474,540.53	322,469,264.04
经营活动现金流入小计	552,373,311.53	354,271,392.78
购买商品、接受劳务支付的现金	111,893,748.28	6,501,481.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,869,378.30	2,262,939.45
支付的各项税费	12,276,822.52	6,395,390.07
支付其他与经营活动有关的现金	516,117,429.48	332,811,381.68
经营活动现金流出小计	642,157,378.58	347,971,192.49
经营活动产生的现金流量净额	-89,784,067.05	6,300,200.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	64,860.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,570,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,567,226.19	
收到其他与投资活动有关的现金	147,142,481.25	
投资活动现金流入小计	169,774,567.44	78,570,000.00
购建固定资产、无形资产和其		

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	77,110,000.00	70,030,000.00
投资活动现金流出小计	77,110,000.00	70,030,000.00
投资活动产生的现金流量净额	92,664,567.44	8,540,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	47,790,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	147,790,000.00	
偿还债务支付的现金	1,662,787.97	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,476.43	4,901,488.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	84,528,518.56	
筹资活动现金流出小计	86,203,782.96	4,901,488.70
筹资活动产生的现金流量净额	61,586,217.04	-4,901,488.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-82.82	-889.99
五、现金及现金等价物净增加额	64,466,634.61	9,937,821.60
加：期初现金及现金等价物余额	15,864,358.77	5,926,537.17
六、期末现金及现金等价物余额	80,330,993.38	15,864,358.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,547,186.91	
经营活动现金流入小计	21,547,186.91	
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	7,237,055.10	
支付其他与经营活动有关的现金	55,111,847.35	5,731.91
经营活动现金流出小计	62,348,902.45	5,731.91
经营活动产生的现金流量净额	-40,801,715.54	-5,731.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,492,600.77	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,492,600.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	32,492,600.77	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,662,787.97	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,476.43	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,675,264.40	
筹资活动产生的现金流量净额	8,324,735.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-82.82	-889.99
五、现金及现金等价物净增加额	15,538.01	-6,621.90
加：期初现金及现金等价物余额	12,946.32	19,568.22
六、期末现金及现金等价物余额	28,484.33	12,946.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	176,000,000.00				396,200,223.07					38,257,186.79		-789,359,410.67		-178,902,000.81	4,518,707.72	-174,383,293.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制																

下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,000,000.00				396,200,223.07				38,257,186.79			-789,359,410.67	-178,902,000.81	4,518,707.72	-174,383,293.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	191,680,000.00				245,632,134.90	203,380,344.64						8,547,248.90	242,479,039.16	-4,518,718.07	237,960,321.09
（一）综合收益总额												8,547,248.90	8,547,248.90	128,122.50	8,675,371.40
（二）所有者					437,312,134.90	203,380,344.64							233,931,790.26	-4,646,840.57	229,284,949.69

投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股				386,277,517.16	203,380,344.64						182,897,172.52		182,897,172.52
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				51,034,617.74							51,034,617.74	-4,646,840.57	46,387,777.17
(三) 利													

凯瑞德控股股份有限公司 2021 年年度报告全文

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	191,680,000.00				-191,680,000.00								
1. 资	191,680,000.00				-191,680,000.00								

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	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	176,000,000.00				396,200,223.07				38,257,186.79		-586,872,760.47		23,584,649.39	4,363,534.44	27,948,183.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,000,000.00				396,200,223.07				38,257,186.79		-586,872,760.47		23,584,649.39	4,363,534.44	27,948,183.83
三、本期增减变动金额(减少以											-202,486,650.20		-202,486,650.20	155,173.28	-202,331,476.92



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、本期末余额	176,000,000.00				396,200,223.07			38,257,186.79		-789,359,410.67		-178,902,000.81	4,518,707.72	-174,383,293.09

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-365,964,395.15		39,975,053.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-365,964,395.15		39,975,053.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	191,680,000.00				245,632,134.90	203,380,344.64				-218,909,013.43		15,022,776.83

凯瑞德控股股份有限公司 2021 年年度报告全文

(一) 综合收益总额											-218,909,013.43		-218,909,013.43
(二) 所有者投入和减少资本					437,312,134.90	203,380,344.64							233,931,790.26
1. 所有者投入的普通股					386,277,517.16	203,380,344.64							182,897,172.52
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					51,034,617.74								51,034,617.74
(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	191,680,000.00				-191,680,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,680,000.00				-191,680,000.00								
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				437,314,397.18	203,380,344.64			38,257,186.79	-584,873,408.58	54,997,830.75

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-341,189,631.99		64,749,817.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-341,189,631.99		64,749,817.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										81,580.64		81,580.64
（一）综合收益总额										81,580.64		81,580.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的												

金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	176,000,000.00				191,682,262.28				38,257,186.79	-341,108,051.35		64,831,397.72

### 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2021年12月31日，公司累计发行股本总数36,768万股，注册资本为17,600万元（因公司新增股本后尚未办理工商变更，注册资本与发行总股本不同）。

公司注册地址（总部地址）：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，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，公司主营业务为两大板块，分别为煤炭贸易及物业租赁服务。

#### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日批准报出。

#### 4、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括7家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例%	表决权比例%
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
凯烁（湖北）生物科技有限公司	控股子公司	二级	99.00	99.00
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加5户，减少7户，其中：

##### （1）本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	投资设立

荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	投资设立
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	投资设立
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	投资设立
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	投资设立

**(2) 本期不再纳入合并范围的子公司**

名称	变更原因
德州锦棉纺织有限公司	司法拍卖转让
山东第五季商贸有限公司	司法拍卖转让
德州凯佳商贸有限责任公司	司法拍卖转让
北京屹立由数据有限公司	司法拍卖转让
北京讯通网际网络科技发展有限公司	司法拍卖转让
荆门德智物业管理有限公司	司法拍卖转让
山西龙智物业有限公司	司法拍卖转让

合并范围变更主体的具体信息详见“八、合并范围的变更”。

**四、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

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

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

**2、持续经营**

截止2021年12月31日，公司未分配利润累计亏损780,812,161.77元，累计亏损达总股本的2.12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，预计负债也充分预留了偿债资源。截至2021年12月31日，通过实施重整公司净资产由负转正，账面资产总额的91.49%为货币资金，公司流动比率3.79，速动比率3.62，借此全面消除了公司的债务风险和历史遗留问题。

(2) 截止2021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，2021年在重整管理人的主导下，公司清理了不良资产（包含股权），拓展煤炭贸易自营模式，解决了对代理客户的依赖，2021年度公司煤炭业务较2020年有了稳步增长，平均毛利率上升。近三年来，公司扣非后净利润首次由负转正，预期2022年公司摆脱了融资成本，依托重整获取的经营资源，继续深耕现有煤炭贸易业务，不断做大做强，公司盈利能力能够得到较大提升。

(4) 通过实施本次重整，公司成功引入王健及荆门市人民政府国有资产监督管理委员会100%持股的湖北农谷实业集团有限责任公司作为重整投资人。重整投资人加入公司后，立足《战略合作框架协议》，以荆门市国资平台公司持有凯瑞德股份为契机，进一步优化公司业务结构、提升公司盈利能力。同时公司也在积极寻找其他适合的优质资产或业务。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该

项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

## （3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## (2) 外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融资产的确认和计量

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （5）金融负债终止确认

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

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

### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### （8）权益工具

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

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

## 11、金融工具减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 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。

(2) 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、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、库存商品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### 13、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

### 14、合同成本

#### （1）合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

#### （2）合同取得成本

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

#### （3）合同成本摊销

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

#### （4）合同成本减值

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

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 15、长期股权投资

#### （1）长期股权投资的分类及其判断依据

##### ①长期股权投资的分类

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

##### ②长期股权投资类别的判断依据

a. 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

b. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

施加重大影响。

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

c. 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## **(2) 长期股权投资初始成本的确定**

### **① 企业合并形成的长期股权投资**

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

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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

### **② 其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

### (1) 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### (2) 投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### ①选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

a. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

b. 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

#### ②公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

a. 公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

b. 公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

c. 公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

d. 对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

#### ③本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

a. 假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

b. 国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

c. 无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

#### ④对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

a. 投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

b. 转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

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。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、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。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）借款费用暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（二十一）长期资产减值”。

#### ③使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ④使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

#### ⑤使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### ①开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### ②与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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

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

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

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

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，

先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 23、长期待摊费用

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

### 24、合同负债

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

### 25、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

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

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

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

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

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

以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段

内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## (2) 主要责任人/代理人

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

## (3) 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### ①销售商品合同

#### a. 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。

#### b. 煤炭自营收入

公司开展煤炭自营业务，按合同（订单）约定交货方式将产品交付客户后，在合同约定的验收期内，未收到客户提出对新产品质量的异议，视为客户验收合格，公司按总额法确认销售收入。

### ②让渡资产使用权收入

#### a. 租赁收入

按照合同或协议约定的收费同时间和方法计算确定。

### ③提供劳务收入的确认依据和方法

a. IDC托管业务收入：按照权责发生制原则根据服务期限分期确认收入；

b. 互联网加速服务收入：按照权责发生制原则根据实际使用流量及合同单价确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 30、政府补助

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

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

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

### (3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

## 32、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司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。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ①本公司作为承租人

##### a. 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### b. 后续计量

本公司参照《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（详见本附注四、（十六）“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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### c. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ②本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### a. 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计：无

## 34、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

租赁新准则	董事会决议	/
-------	-------	---

详见本报告“第六节 重要事项，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”。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收款项预期信用损失率	董事会会议决议	2021 年 01 月 01 日	/

详见本报告“第六节 重要事项，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”。  
注：对于该会计估计变更事项采用未来适用法处理，对本期报告及 2021年1月1日相关项目无影响。

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明：无

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
德州锦棉纺织有限公司	25%
山东第五季商贸有限公司	25%

德州凯佳商贸有限责任公司	25%
北京屹立由数据有限公司	15%
北京讯通网际网络科技发展有限公司	25%
荆门德智物业管理有限公司	25%
山西龙智物业有限公司	25%
凯烁（湖北）生物科技有限公司	25%
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	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	20%
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	20%
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	20%
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

本公司之全资子公司北京屹立由数据有限公司于2019年12月22日取得编号为GR201911005646的《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，北京屹立由数据有限公司自2019年起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。

本公司之全资子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、荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司、荆门瑞升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依据财政部税务总局“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”（财税【2019】13号）和“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”（财税【2021】12号），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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	1.00	9,791.50
银行存款	82,427,689.41	15,887,096.04
其他货币资金	373.43	0.00
合计	82,428,063.84	15,896,887.54

其他说明：无

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
受冻结的银行存款	2.11	32,528.77
银行监管资金	373.43	--
管理人监管资金	2,096,694.92	--
合计	2,097,070.46	32,528.77

注：2021年度本公司存在破产重整事项，资产包处置变现的资金由重整管理人管理，截至2021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	0.00	70,032,481.25
其中：理财产品投资	0.00	70,032,481.25
合计	0.00	70,032,481.25

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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,331,100.74	11.40%	5,331,100.74	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	591,479.67	100.00%	29,573.98	5.00%	561,905.69	41,418,724.75	88.60%	23,033,165.03	55.61%	18,385,559.72
其中：										
账龄组合	591,479.67	100.00%	29,573.98	5.00%	561,905.69	41,418,724.75	88.60%	23,033,165.03	55.61%	18,385,559.72
合计	591,479.67	100.00%	29,573.98	5.00%	561,905.69	46,749,825.49	100.00%	28,364,265.77	60.67%	18,385,559.72

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：29,573.98 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
A 公司	495,542.40	24,777.12	5.00%
B 公司	95,937.27	4,796.86	5.00%
合计	591,479.67	29,573.98	--

确定该组合依据的说明：无

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	591,479.67
合计	591,479.67

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,331,100.74	0.00	0.00	0.00	5,331,100.74	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,033,165.03	29,573.98	2,774,757.54	0.00	20,258,407.49	29,573.98
合计	28,364,265.77	29,573.98	2,774,757.54	0.00	25,589,508.23	29,573.98

注：其他变动系合并范围变动减少的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	495,542.40	83.78%	24,777.12
第二名	95,937.27	16.22%	4,796.86
合计	591,479.67	100.00%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

6、应收款项融资：无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	258,411.79	100.00%	33,900,460.00	100.00%
合计	258,411.79	--	33,900,460.00	--

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	与本公司关系	期末余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	208,522.71	80.69	2021.12	尚未达到结算条件
第二名	非关联方	49,889.08	19.31	2021.12	尚未达到结算条件
合计	/	258,411.79	100.00	/	/

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,079,574.88	24,752,655.26

合计	3,079,574.88	24,752,655.26
----	--------------	---------------

(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
应收置出纺织资产包款	0.00	170,938,699.00
垫付采购款	3,241,057.77	0.00
往来款	600.00	53,959,122.26
预付股权收购款	0.00	1,300,000.00
员工业务借款	0.00	256,183.11
押金	0.00	18,500.00
合计	3,241,657.77	226,472,504.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	18,552,659.76	0.0	183,167,189.35	201,719,849.11
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	5,194,291.95	0.00	0.00	5,194,291.95
本期转销	558,649.37	0.00	10,447,314.81	11,005,964.18
其他变动	23,026,219.45	0.00	172,719,874.54	195,746,093.99
2021 年 12 月 31 日余额	162,082.89	0.00	0.00	162,082.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,241,657.77
合计	3,241,657.77

### 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	
坏账准备	201,719,849.11	5,194,291.95	0.00	0.00	206,752,058.17	162,082.89
合计	201,719,849.11	5,194,291.95	0.00	0.00	206,752,058.17	162,082.89

备注：坏账准备其他变动主要系本公司司法拍卖资产包转出应收债权对应的坏账准备转销以及合并范围变动减少。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	垫付采购款	3,241,057.77	1 年以内	99.98%	162,052.89
第二名	往来款	600.00	1 年以内	0.02%	30.00
合计	--	3,241,657.77	--	100.00%	162,082.89

### 6) 涉及政府补助的应收款项：无。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	备注
本公司母公司截止2021年11月05日的其他应收款	司法拍卖	1,180,378.19	打包出售
合计	/	1,180,378.19	/

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,945,227.95	0.00	2,945,227.95	0.00	0.00	0.00
在途物资	74,362.30	0.00	74,362.30	0.00	0.00	0.00
合计	3,019,590.25	0.00	3,019,590.25	0.00	0.00	0.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

10、合同资产：无。

11、持有待售资产：无。

12、一年内到期的非流动资产：无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	741,482.04	10,058,184.98
待认证进项税额	6,455.54	0.00
减免税额	0.00	760.00
合计	747,937.58	10,058,944.98

其他说明：无

14、债权投资：无。

15、其他债权投资：无。

16、长期应收款：无。

17、长期股权投资：无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州全之脉电子商务有限公司	0.00	14,000,000.00
深圳前海东泰控股集团有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	14,000,000.00

其他说明：

(1) 凯瑞德管理人于2021年12月25日已将杭州全之脉电子商务有限公司（以下简称“全之脉”）股权与公司其他股权、债权打包对外公开拍卖。鉴于公司仅持有全之脉1.44%股权并不参与该公司的经营管理，而全之脉股东人数多达46家、涉诉较多属于失信被执行人，公司暂未能协调该公司管理层及股东配合办理工商变更手续，再加上公司持有全之脉的股权冻结解封手续尚未完成，截至报告日，全之脉暂未办理股权变更的工商登记。

(2) 2017年9月18日公司取得深圳前海东泰控股集团有限公司（以下简称“东泰控股”）51%的股权；2018年8月，东泰控股进行增资扩股，注册资本由5,000万元增加至17,000万元，公司持有东泰控股的股权比例变更为15%。2021年7月13日，经公司总经理办公会决议，公司已将东泰控股股权转让给北京乾元红升企业咨询有限公司。截至报告日，东泰控股暂未办理股权变更的工商登记。

19、其他非流动金融资产：无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	216,029,100.00	0.00	0.00	216,029,100.00
二、本期变动	-216,029,100.00	0.00	0.00	-216,029,100.00
加：外购	0.00	0.00	0.00	0.00

存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
减：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
其他转出	216,029,100.00	0.00	0.00	216,029,100.00
公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
三、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

21、固定资产：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：无。

26、无形资产：无。

27、开发支出：无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

北京屹立由数据有限公司	198,073,723.13	0.00	0.00	198,073,723.13	0.00	0.00
合计	198,073,723.13	0.00	0.00	198,073,723.13	0.00	0.00

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京屹立由数据有限公司	198,073,723.13	0.00	0.00	198,073,723.13	0.00	0.00
合计	198,073,723.13	0.00	0.00	198,073,723.13	0.00	0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于2016年以248,626,100.00元合并成本收购了北京屹立由数据有限公司100%股权，合并成本超过其净资产的差额198,073,723.13元，确认为北京屹立由数据有限公司的商誉，公司于2017、2018年度对该项资产累计计提了全额的减值准备，本期由管理人打包对外拍卖。

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

商誉减值测试的影响：无。

其他说明：无。

29、长期待摊费用：无。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：无。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
公允价值变动（投资性房地产）	0.00	0.00	-1,070,900.00	-267,725.00
其他综合收益（投资性房地产）	0.00	0.00	75,104,070.96	18,776,017.74
折旧（投资性房地产）	0.00	0.00	7,123,061.92	1,780,765.48
合计	0.00	0.00	81,156,232.88	20,289,058.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	20,289,058.22

(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	2,944,945.06	230,084,114.88
可抵扣亏损	202,519,057.88	145,680,399.09
合计	205,464,002.94	375,764,513.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	0.00	45,401,943.21	--
2022 年	14,020,545.66	26,787,032.00	--
2023 年	18,640,828.86	40,986,501.77	--
2024 年	13,509,316.14	12,968,475.55	--
2025 年	18,141,200.04	19,536,446.56	--
2026 年	138,207,167.18	0.00	--
合计	202,519,057.88	145,680,399.09	--

其他说明：无。

31、其他非流动资产：无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	7,399,826.80
保证借款	0.00	241,070,000.00
合计	0.00	248,469,826.80

短期借款分类的说明：无。

注：公司短期借款债务已全部在本期重整计划执行过程中进行了清偿。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

33、交易性金融负债：无。

34、衍生金融负债：无。

35、应付票据

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
应付材料款	0.00	60,619,205.42
应付资源款	0.00	319,289.58
合计	0.00	60,938,495.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

37、预收款项：无。

38、合同负债：无。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	189,617.37	1,860,302.93	1,956,220.30	93,700.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	11,088.00	11,088.00	0.00
合计	189,617.37	1,871,390.93	1,967,308.30	93,700.00

(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	188,800.00	1,850,830.60	1,945,930.60	93,700.00
2、职工福利费	0.00	82.44	82.44	0.00
3、社会保险费	0.00	7,984.58	7,984.58	0.00
其中：医疗保险费	0.00	7,049.76	7,049.76	0.00
工伤保险费	0.00	211.20	211.20	0.00
生育保险费	0.00	723.62	723.62	0.00
5、工会经费和职工教育经费	817.37	1,405.31	2,222.68	0.00
合计	189,617.37	1,860,302.93	1,956,220.30	93,700.00

### (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	10,560.00	10,560.00	0.00
2、失业保险费	0.00	528.00	528.00	0.00
合计	0.00	11,088.00	11,088.00	0.00

其他说明：无。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,342,420.57	2,673,385.64
企业所得税	55,423.49	13,293,393.31
城市维护建设税	93,969.44	3,359,074.13
教育费附加	40,272.61	1,587,461.84
地方教育费附加	26,848.41	1,415,096.33
水利建设基金	0.00	517,326.61
印花税	151,710.08	3,508.10
营业税	0.00	332,599.25
合计	1,710,644.60	23,181,845.21

其他说明：公司欠缴的税金已全部在本期重整计划执行过程中进行了清偿。

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	10,566,770.90
其他应付款	21,848,577.49	184,581,946.53
合计	21,848,577.49	195,148,717.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	10,566,770.90
合计	0.00	10,566,770.90

重要的已逾期未支付的利息情况：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
流动支持款	16,939,320.00	140,744,835.67
重整确认（预留）债务资金	2,561,043.86	0.00
未付的重整费用	1,972,295.80	0.00
员工代垫款	189,966.94	1,607,269.60
往来款	185,950.89	39,229,841.26
代收款项	0.00	3,000,000.00
合计	21,848,577.49	184,581,946.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

42、持有待售负债：无。

43、一年内到期的非流动负债：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	112,245.75	0.00
合计	112,245.75	0.00

45、长期借款：无。

46、应付债券：无。

47、租赁负债：无。

48、长期应付款：无。

49、长期应付职工薪酬：无。

(1) 长期应付职工薪酬表

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,753,288.19	29,221,821.81	--
合计	2,753,288.19	29,221,821.81	--

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

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	176,000,000.00			191,680,000.00		191,680,000.00	367,680,000.00

其他说明：公司本期进行了破产重整。根据重整计划，以公司总股本176,000,000股为基数，按每10股转增约10.8909股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增191,680,000股股票，转增后公司总股本由176,000,000股增至367,680,000股。本次资本公积股本股权登记日为2021年12月23日，转增股本上市日为2021年12月24日。

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
资本溢价（股本溢价）	165,035,198.20	0.00	165,035,198.20	0.00
其他资本公积	26,647,064.08	641,830,095.69	26,644,801.80	641,832,357.97
股权捐赠	204,517,960.79	0.00	204,517,960.79	0.00
合计	396,200,223.07	641,830,095.69	396,197,960.79	641,832,357.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2021年12月公司执行经法院裁定批准的重整计划，通过资本公积转增股本、拍卖股东捐赠的股权、接受重整投资人捐赠资金、以股抵债等方式净增加资本公积245,365,417.26元；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增加资本公积266,717.64元。

## 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
留存股	0.00	203,380,344.64	0.00	203,380,344.64
合计	0.00	203,380,344.64	0.00	203,380,344.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2021年12月公司执行经法院裁定批准的重整计划，增加留存股203,380,344.64元。

## 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	-789,359,410.67	-586,872,760.47
调整后期初未分配利润	-789,359,410.67	-586,872,760.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,547,248.90	-202,486,650.20
期末未分配利润	-780,812,161.77	-789,359,410.67

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,165,540.69	95,869,873.46	26,513,668.41	2,295,915.18
合计	127,165,540.69	95,869,873.46	26,513,668.41	2,295,915.18

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息:

单位:元

合同分类	煤炭板块	租赁板块	合计
商品类型	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
其中:			
煤炭销售	117,179,271.72	--	117,179,271.72
物业租赁	--	9,986,268.97	9,986,268.97
按经营地区分类	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
其中:			
国内	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
国外	--	--	--
市场或客户类型	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
其中:			
国内市场	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
合同类型	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
其中:			
商品买卖合同	117,179,271.72	--	117,179,271.72
物业租赁合同	--	9,986,268.97	9,986,268.97
按商品转让的时间分类	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
其中:			

在某一时点转让	117,179,271.72	--	117,179,271.72
在某一时段内转让	--	9,986,268.97	9,986,268.97
按合同期限分类	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69
其中：			
一年内	117,179,271.72	--	117,179,271.72
一年以上	--	9,986,268.97	9,986,268.97
合计	117,179,271.72	9,986,268.97	127,165,540.69

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 10,108,553.58 元，将于 2022 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	198,659.00	111,654.99
教育费附加	85,139.56	47,852.13
土地使用税	98,778.73	118,534.50
印花税	283,837.98	58,944.42
地方教育费附加	56,759.70	31,421.11
水利建设基金	0.00	7,395.87
合计	723,174.97	375,803.02

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港务费	505,801.82	0.00
职工薪酬	144,000.00	192,000.00
差旅费	16,448.20	2,304.50
租赁费	27,000.00	0.00
其他	9,981.40	2,381.00
办公费	2,403.99	1,095.37
招待费	13,638.40	15,830.00
合计	719,273.81	213,610.87

其他说明：无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重整费用	6,787,990.58	0.00
聘请中介机构费用	2,576,443.26	2,203,438.07
职工薪酬	1,727,390.93	2,260,556.82
差旅费	938,386.17	749,574.05
诉讼费	594,352.00	21,986.00
招待费	587,060.29	300,658.20
信息服务费	243,132.08	131,688.68
其他	194,972.96	83,575.72
办公费	37,903.10	277,485.72
交通运输费	2,657.21	3,199.21
合计	13,690,288.58	6,032,162.47

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	11,765,033.51	12,852,728.16
减：利息收入	108,645.57	12,586.38
汇兑损益	82.82	889.90
银行手续费	28,188.15	8,657.77
合计	11,684,658.91	12,849,689.45

其他说明：无

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税返还	1,232.39	436.21

## 68、投资收益

单位：元

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

其他说明：如附注十五、其他事项（二）债务重组所述，报告期公司被法院裁定破产重整，公司执行重整计划，取得债务重组收益。

## 69、净敞口套期收益：无。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	2,481.25
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	-1,222,500.00
合计	0.00	-1,220,018.75

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
其他应收款坏账损失	-5,194,291.95	-160,584,228.90
其他债权投资减值损失	0.00	-14,000,000.00
应收账款坏账损失	2,745,183.56	-23,828,304.94
合计	-2,449,108.39	-198,412,533.84

其他说明：无。

## 72、资产减值损失：无。

## 73、资产处置收益：无。

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1.00	170,423.06	1.00
合计	1.00	170,423.06	1.00

计入当期损益的政府补助：无。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼计提	98,249,065.62	2,320,150.63	98,249,065.62
其中：计提预计负债	75,827,850.17	620,816.50	75,827,850.17
罚款、滞纳金	1,029.46	300,005.49	1,029.46
其他	0.00	280,994.65	0.00
合计	98,250,095.08	2,901,150.77	98,250,095.08

其他说明：无。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,237,351.90	3,396,108.08
递延所得税费用	1,363,444.54	1,319,012.17
合计	4,600,796.44	4,715,120.25

### (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	13,276,167.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,319,041.96
子公司适用不同税率的影响	633,635.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	488,151.94
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	159,967.05

所得税费用	4,600,796.44
-------	--------------

其他说明：无。

**77、其他综合收益：无。**

**78、现金流量表项目**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收煤炭款	409,043,848.91	322,427,536.08
往来款项	2,288,286.00	28,705.37
利息收入	108,645.57	12,586.38
收回的受限资金	32,526.66	
其他	1,233.39	436.21
合计	411,474,540.53	322,469,264.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付煤炭款	492,184,076.99	330,801,672.82
付现费用	11,952,746.60	266,633.83
往来款	9,883,008.08	1,442,935.02
受限的资金	2,097,068.35	134.52
滞纳金支出	529.46	300,005.49
合计	516,117,429.48	332,811,381.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	147,142,481.25	0.00
合计	147,142,481.25	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	77,110,000.00	70,030,000.00
合计	77,110,000.00	70,030,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款收到的现金	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款及利息支付的现金	84,528,518.56	0.00
合计	84,528,518.56	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,675,371.40	-202,331,476.92
加：资产减值准备	2,449,108.39	198,412,533.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0.00	0.00
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,220,018.75
财务费用（收益以“-”号填列）	11,765,116.33	12,852,728.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,495,866.96	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,289,058.22	1,319,012.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,019,590.25	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-432,166,726.26	-955,335.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	452,297,578.52	-4,217,280.45
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,784,067.05	6,300,200.29
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	80,330,993.38	15,864,358.77
减：现金的期初余额	15,864,358.77	5,926,537.17
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	64,466,634.61	9,937,821.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	32,492,599.77

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,925,374.58
处置子公司收到的现金净额	22,567,225.19

其他说明：无。

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,330,993.38	15,864,358.77
其中：库存现金	1.00	9,791.50
可随时用于支付的银行存款	80,330,992.38	15,854,567.27
三、期末现金及现金等价物余额	80,330,993.38	15,864,358.77

其他说明：无。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2.11	司法冻结
货币资金	373.43	银行内部监管
货币资金	2,096,694.92	管理人管控
合计	2,097,070.46	--

其他说明：无。

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.14	6.3757	13.64
其中：美元	2.14	6.3757	13.64
应收账款	--	--	--
长期借款	--	--	--

其他说明：无。

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

适用  不适用

83、套期：无。

84、政府补助：无。

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

85、其他：无。

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	----------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

						差额							
德州锦棉纺织有限公司		100.00%					0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00
山东第五季商贸有限公司		100.00%					0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00
德州凯佳商贸有限责任公司	32,492,599.77	100.00%	司法拍卖	2021年11月05日	司法拍卖公告确定权益转出时间	-452,451,068.47	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00
北京屹立由数据有限公司		100.00%					0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00
荆门德智物业管理有限公司		99.00%					0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	/	0.00

其他说明：2021年12月8日经荆门中院批准，管理人将公司所持有的全资子公司德州锦棉纺织有限公司、山东第五季商贸有限公司、德州凯佳商贸有限责任公司、北京屹立由数据有限公司100%股权和控股子公司荆门德智物业管理有限公司99.00%股权以及全部应收债权、其他权益投资杭州全之脉电子商务有限公司1.5444%股权打包整体公开处置，2021年12月24日开始在京东拍卖破产强清平台进行公开拍卖活动，买受人于2021年12月25日通过公开竞价成交，成交价32,492,599.77元。根据双方签订的资产转让协议，在评估基准日（2021年11月05日）至实际交割日期间，资产包产生的权益、风险等均归属于受让方。截止资产负债表日相关资产包均已交割完毕。

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
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	2021-10-26	湖北省荆门市	100万元	郑晗	投资设立
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	2021-10-27	湖北省荆门市	100万元	郑晗	投资设立
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	2021-11-25	湖北省荆门市	100万元	郑晗	投资设立
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	2021-11-25	湖北省荆门市	100万元	郑晗	投资设立
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	2021-11-25	湖北省荆门市	100万元	郑晗	投资设立

6、其他：无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	荆门市	荆门市	焦炭、金属矿石、非金属矿石	100.00%	--	投资设立
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	100.00%	--	投资设立
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	100.00%	--	投资设立
凯烁（湖北）生物科技有限公司	荆门市	荆门市	食品研发	99.00%	--	投资设立
荆门泽文瑞通煤炭贸易有限公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	--	100.00%	投资设立
荆门楚洋聚顺煤炭贸易有限公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	--	100.00%	投资设立
荆门金锦嘉泰煤炭贸易有限公司	荆门市	荆门市	煤炭及制品销售	--	100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

- (2) 重要的非全资子公司：无。
  - (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。
  - (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
  - (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。
- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。
- 3、在合营安排或联营企业中的权益：无。
- 4、重要的共同经营：无。
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。
- 6、其他：无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (1) 风险管理目标和政策

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

#### ① 市场风险

##### 1) 外汇风险

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

##### 2) 利率风险—现金流量变动风险

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

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

- a. 本年度公司无利率互换安排。

b. 截至2021年12月31日，本公司无短期带息债务。详见附注“六、合并财务报表主要项目注释（十二）”。

c. 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

截至2021年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约1,677,816.08元（2020年度约2,484,698.27元）。

②信用风险

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

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。

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

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

截至2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	591,479.67	29,573.98
其他应收款	3,241,657.77	162,082.89
合计	3,833,137.44	191,656.87

2021年度，公司破产重整全面清理处置应收债权及子公司股权，截至2021年12月31日，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额100.00%，均为当期新增。

③流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金和大股东提供的流动性资金支持作为主要资金来源。

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

截止2021年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：	--	--	--	--	--
货币资金	82,428,063.84	--	--	--	82,428,063.84
应收账款	561,905.69	--	--	--	561,905.69
其他应收款	3,079,574.88	--	--	--	3,079,574.88
金融资产合计	86,069,544.41	--	--	--	86,069,544.41
金融负债：	--	--	--	--	--

其他应付款	21,848,167.49	410.00	--	--	21,848,577.49
金融负债合计	21,848,167.49	410.00	--	--	21,848,577.49

(2) 金融资产转移：无。

(3) 金融资产与金融负债的抵销：无。

十一、公允价值的披露：无。

十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王健	/	/	/	20.45%	20.45%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是王健。

其他说明：无。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本企业合营和联营企业情况：无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	公司实际控制人控制的公司
保成万利（北京）企业管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
中控鼎业有限公司	公司实际控制人控制的公司
湖北农谷实业集团有限责任公司	公司持股 5% 以上股东
张振东	公司原持股 5% 以上股东
临汾天亿乐企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人的原一致行动人
山西龙智能源化工有限公司	实际控制人的原一致行动人
宁波广世天商贸有限公司	实际控制人的原一致行动人
李相阳	实际控制人的原一致行动人
毕经祥	实际控制人的原一致行动人
浙江第五季实业有限公司	公司原持股 5% 以上股东
第五季国际投资控股有限公司	公司原持股 5% 以上股东控制的公司
临汾万鑫达焦化有限责任公司	公司实际控制人原一致行动人的关联公司

德州锦棉纺织有限公司	原子公司
德州凯佳商贸有限责任公司	原子公司
山东第五季商贸有限公司	原子公司
北京屹立由数据有限公司	原子公司
北京讯通网际网络科技发展有限公司	原子公司
荆门德智物业管理有限公司	原子公司
山西龙智物业有限公司	原子公司

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

①采购商品/接受劳务情况表：无。

②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
临汾万鑫达焦化有限责任公司	煤炭收入	10,903,704.60	12,119,288.31
合计：		10,903,704.60	12,119,288.31

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

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
临汾万鑫达焦化有限责任公司	工业园区综合体租赁	9,986,268.97	11,686,762.48
合计：		9,986,268.97	11,686,762.48

本公司作为承租方：无。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
第五季国际投资控股有限公司	33,094,735.75	--	--	是

德州锦棉纺织有限公司	7,363,000.00	2018 年 12 月 12 日	2021 年 12 月 12 日	是
------------	--------------	------------------	------------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江第五季实业有限公司	201,509,948.05	2017 年 02 月 15 日	2021 年 05 月 31 日	是

关联担保情况说明：关联担保均履行完毕，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已不存在关联担保情况。

### (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				
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	500,000.00	2019 年 12 月 03 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	718.56	2020 年 04 月 02 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	400,000.00	2020 年 04 月 27 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	230,000.00	2020 年 05 月 20 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	120,000.00	2020 年 06 月 02 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	4,800.00	2020 年 06 月 10 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	169,400.00	2020 年 07 月 20 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	3,600.00	2020 年 09 月 22 日	--	本期已偿还
保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	100,000.00	2020 年 12 月 30 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	10,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	10,000,000.00	2021 年 11 月 05 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	10,000,000.00	2021 年 12 月 06 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	10,000,000.00	2021 年 12 月 07 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	20,000,000.00	2021 年 12 月 13 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	23,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	--	本期已偿还
中控鼎业有限公司	17,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	--	本期未归还
拆出：无。				

(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	875,936.36	1,057,200.00
----------	------------	--------------

(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	临汾万鑫达焦化有限责任公司	95,937.27	4,796.86	0.00	0.00
其他应收款	德州凯佳商贸有限责任公司	600.00	30.00	0.00	0.00
其他应收款	临汾万鑫达焦化有限责任公司	3,241,057.77	162,052.89	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	中控鼎业有限公司	16,939,320.00	0.00
其他应付款	山东第五季商贸有限公司	184,840.89	
其他应付款	浙江第五季实业有限公司	36,064.77	3,095,002.68
其他应付款	第五季国际投资控股有限公司	5,639.96	484,009.17
其他应付款	保成鼎盛国际贸易（北京）有限公司	0.00	1,528,518.56

说明：上述披露的应付事项不代表公司负有实际偿付义务或诉讼时效中断。

## 7、关联方承诺

根据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（草案）》，为解决违规担保问题和主业发展问题，实际控制人王健先生做出以下承诺：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；公司未来三年主营业务收入达到4亿元、6亿元、9亿元；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。

8、其他：无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1) 公司作为被告或被申请人，标的额在200万元以上，已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书（诉前保全）的案件7起，具体情况如下：

①公司与赵俊保证合同纠纷一案（案号：（2021）粤01民初154号），赵俊起诉要求公司对深圳市尔斯顿实业有限公司尚未向赵俊清偿的借款本金及利息承担连带清偿责任，截至目前，广东省广州市中级人民法院尚未作出一审裁判文书。赵俊在公司重整程序中申报了该项债权，管理人经核查予以暂缓确认，实际债权金额以法院终审判决及债权申报情况为准。

②深圳市福田区人民法院于2020年12月30日作出《执行裁定书》裁定追加凯瑞德为（2017）粤0304执29547号案件被执行人，公司不服提起追加、变更被执行人异议之诉（案号：（2021）粤0304民初22427号），涉及诉讼金额38,877,404.00元欠款及利息，截至目前，法院尚未作出一审裁判文书。

③公司与董晓永证券虚假陈述责任纠纷案件（案号：（2021）鄂01民初11号），武汉市中级人民法院在资产负债表日后作出一审判决书，判决公司赔偿董晓永经济损失955,408.5元及相应的利息损失，目前公司上诉中。

④公司与中信银行股份有限公司杭州余杭支行金融借款合同纠纷（案号：（2020）浙01民初2544号），浙江省杭州市中级人民法院已作出一审判决，判决公司针对中信银行对浙江第五季实业有限公司享有的普通债权9,369,787.5元未能清偿部分承担二分之一的赔偿责任，目前公司上诉中。

⑤公司与张小荣证券虚假陈述责任纠纷案件（案号：（2021）鄂01民初10号），武汉市中级人民法院在资产负债表日后作出一审判决书，判决公司赔偿张小荣经济损失492,754.75元及相应的利息损失，目前公司上诉中。

⑥公司与吴振宏证券虚假陈述责任纠纷案件（案号：（2021）鄂01民初25号），武汉市中级人民法院在资产负债表日后作出一审判决书，判决公司赔偿吴振宏经济损失502,584.86元及相应的利息损失，目前公司上诉中。

⑦公司与龙仕俊股东损害公司债权人利益责任纠纷案件（案号：（2021）粤0303民初6430号），广东省深圳市罗湖区人民法院已作出一审判决，驳回龙世俊诉讼请求，龙仕俊不服上诉中。

2) 公司作为被告或被申请人，标的额在200万元以下，已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书（诉前保全）的案件共计18起，均为股民诉公司证券虚假陈述案件，说明如下：

①2021年5月27日，湖北省武汉市中级人民法院作出（2020）鄂01民初991号至1000号《应诉通知书》，受理周红丹、刘若冰等10名股民诉凯瑞德控股股份有限公司、吴联模、张彬证券虚假陈述责任纠纷一案。截至审计报告日，处于诉讼中。

②2021年6月9日，湖北省武汉市中级人民法院作出（2021）鄂01民初440号《应诉通知书》，受理古爱平股民诉凯瑞德控股股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷一案。截至审计报告日，处于诉讼中。

③2021年6月18日，山东省高级人民法院作出（2021）鲁民终731、734、736、741、838号《民事裁定书》，撤销山东省济南市中级人民法院作出（2020）鲁01民初848、849、850、851、852号《民事裁定书》，并发回山东省济南市中级人民法院重审徐翠翠等5名股民诉凯瑞德控股股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷一案。

④2022年1月10日，湖北省武汉市中级人民法院对泮戴妮、宗成龙股民诉凯瑞德控股股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷一案作出（2021）鄂01民初111号、12号民事判决书。截至审计报告出具日，处于上诉中。

针对以上未决诉讼所涉及的债权，公司在《重整计划》已按最大合理口径预留了相应数量的现金、股票，并提存至管理人账户，后续根据终判情况或和解结果，经审查、确认后，公司将根据《重整计划》的规定进行清偿。

#### （2）因原实际控制人吴联模违规导致公司涉及诉讼事项进展情况

因原实际控制人违规导致公司涉及诉讼事项27起，前期公司向公安局进行了报案处理，2021年11月5日公司进入重整后，案件所涉债权人向公司申报了债权，公司根据《重整计划》的清偿规定计提了相应的预计负债并进行了清偿或预留了足额的清偿资源，公司因吴联模前期违规造成的诉讼事项对公司的重大不利影响已消除。

**（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。**

## 十五、资产负债表日后事项

**1、重要的非调整事项：截至审计报告日，本公司无需披露的销售退回资产负债表日后事项。**

**2、利润分配情况：截至审计报告日，本公司无需披露的销售退回资产负债表日后事项。**

**3、销售退回：截至审计报告日，本公司无需披露的销售退回资产负债表日后事项。**

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）期后诉讼事项

2022年1月10日，湖北省武汉市中级人民法院就股民（董晓永、泮戴妮、吴振宏、张小荣、宗成龙）与公司证券虚假陈述责任纠纷一案，做出民事判决书。判决公司向董晓永、泮戴妮等5人赔偿经济损失合计2,153,963.77元及对应的利息损失。公司对原在资产负债表日依照起诉金额预留的偿债资源，计提的预计负债进行了调整，按照一审判决结果结合重整计划清偿标准调整计提负债。目前公司不服一审判决已提起上诉，后续公司将组织法务部门积极应诉。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正：无。

### 2、债务重组

#### (1) 破产重整基本情况

2021年10月15日，荆门中院做出（2021）鄂08破申1号之一《决定书》，决定对公司启动预重整，并指定山东博翰源律师事务所为预重整临时管理人。

2021年11月05日，荆门中院作出（2021）鄂08破申1号《民事裁定书》，裁定受理王建伟对凯瑞德的破产重整申请。荆门中院于同日指定凯瑞德清算组担任凯瑞德管理人，清算组由湖北省荆门市人民政府委派人员和山东博翰源律师事务所、湖北今天律师事务所委派律师共同组成。

2021年12月6日，公司重整第一次债权人会议召开，会议表决通过了《凯瑞德控股股份有限公司重整计划（草案）》、《财产管理与变价方案》《凯瑞德控股股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。

2021年12月8日，荆门中院做出（2021）鄂08民破1号《民事裁定书》，裁定批准公司重整计划，并终止公司重整程序，公司进入重整计划执行阶段。

2021年12月31日，荆门中院做出（2021）鄂08民破1号之三《民事裁定书》，裁定确认《重整计划》执行完毕并终结凯瑞德破产重整程序。

#### (2) 重整计划主要内容

##### ① 出资人权益调整的内容：

以凯瑞德现有股本为基数，按每10股转增10.8909股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增约191,680,000股股票。转增后，凯瑞德总股本将增至367,680,000股（最终转增的准确股票数量以中证登深圳分公司实际登记确认的数量为准）。上述资本公积金转增股票191,680,000股不向原股东分配，其中95,580,000股由重整投资人有条件受让；50,000,000股用于清偿债务；46,100,000股由管理人参考二级市场价格予以变现，变现所得用于发展公司业务。

##### ② 债权分类：

管理人根据《破产法》的相关规定和债权审查确认情况，将公司债权分为税款债权和普通债权二组。

##### ③ 债权受偿方案：

###### a. 偿债资金来源

凯瑞德支付破产费用、清偿税款债权、清偿各类债务所需的偿债资产将来源于管理人依据凯瑞德第一次债权人会议表决通过的《财产管理与变价方案》的授权处置财产变现资金及转增的50,000,000股股票。

###### b. 债权受偿

###### • 税款债权

由管理人在重整计划执行期间通过现金方式一次性全额清偿。

###### • 普通债权

在重整计划执行期间，管理人依据凯瑞德第一次债权人会议通过的《财产管理与变价方案》的授权处置财产变现资金支付破产费用、清偿税款债权后的剩余资金将全额用于清偿普通债权人，假设《财产管理与变价方案》处置财产能够按照评估价值获得处置变现，普通债权清偿率约为1.06%。实际清偿率须根据资产处置所得具体确定。

###### c. 提高普通债权人受偿比例的方案

假设《财产管理与变价方案》处置财产能够按照评估价值获得处置变现，依据《企业破产法》规定的清偿顺序，该变现金额在全额支付破产费用、税款债权后，普通债权清偿率为1.06%。为挽救凯瑞德，最大限度提高本次重整《债权核查报告》中管理人列明的普通债权人受偿比例，经管理人与出资人、债权人沟通，根据凯瑞德的实际情况，《重整计划（草案）》将对普通债权人的清偿比例做大幅度提高。

###### • 资本公积转增股票5000万股用于提高清偿

《重整计划（草案）》出资人权益调整方案中资本公积转增股票5000万股用于向本次重整《债权核查报告》中管理人列明的普通债权人进行分配，提高普通债权人清偿比例，普通债权人每10000元债权可分配约287.91股凯瑞德股票（若股数出现小数位，则去掉拟分配股票数小数点右侧的数字后加1）。

• 债权人放弃其应分配款项及股票用于提高清偿

部分债权人同意在债权人会议表决通过本重整计划且荆门中院裁定批准本重整计划后，自愿放弃其在重整程序中应分配现金偿债资源和股票偿债资源，全部用于提高本次重整《债权核查报告》中管理人列明的其他普通债权人的清偿比例。

通过上述措施，普通债权人的债权清偿率得到大幅提高，最大限度保护了普通债权人的利益。普通债权人领受清偿债务资金、偿债股票或偿债股票提存管理人指定账户后，剩余债权不再清偿。

**(3)重整计划执行情况：**

①2021年12月23日，管理人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股票转增登记手续，公司股票价格不实施除权，资本公积转增股份直接登记至管理人证券账户（此账户为破产管理人开立的破产企业财产处置专用账户，仅为协助重整计划执行所用的临时账户，待账户内股票依照重整计划规定处置完毕将自动注销。股票登记在管理人证券账户期间，将不行使标的股份所对应的公司股东的权利，包括但不限于表决权、利益分配请求权等）。新增股份上市日为2021年12月24日。

②根据公司第一次债权人会议审议通过的《财产管理与变价方案》，凯瑞德管理人于2021年12月16日通过京东拍卖破产强清平台（网址：<https://auction.jd.com/bankrupt.html>）发布了公司相关资产的拍卖公告。根据京东拍卖破产强清平台公示的《拍卖成交确认书》，上述资产已于2021年12月25日拍卖完成，拍卖成交价格为：32,492,599.77元，凯瑞德管理人已经全额收到拍卖成交款32,492,599.77元，管理人账户的资金将全部用于支付重整费用、偿还债务。

③截至2021年12月31日，重整投资人已经根据重整计划及相关投资协议支付4779万元投资款，划入无偿流动资金资助累计1亿元。

④截至2021年12月31日，管理人合计向72名重整申报债权人划拨了偿债资金16,771,846.78元，划转股份17,526,119股。除未提供合法有效银行账户及转股账户的申报债权人外，管理人向已申报已确认债权人的偿债资金及股票划拨工作已经完成。

⑤截至2021年12月31日，管理人依据重整计划及相关投资协议将资本公积金转增股票60,680,000股过户至公司现第一大股东王健先生名下；34,900,000股过户至湖北农谷实业集团有限责任公司名下。

**(4)重整计划对本期财务报表的影响**

公司通过执行以上重整计划，增加股本191,680,000.00元，增加资本公积245,365,417.26元，增加库存股203,380,344.64元，增加当期非经营性损益102,643,015.38元【分别为：增加本期债务重组收益109,431,005.96元（其中：股权资产组处置损失467,631,446.66元，执行重整计划豁免债权577,062,452.62元），产生破产重整相关费用6,787,990.58元】。

**3、资产置换：无。**

**4、年金计划：无。**

**5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
物业租赁业务	9,986,268.97	748,531.30	8,841,329.59	2,739,960.44	6,101,369.15	5,973,911.55
互联网加速业务	0.00	250,703.09	-5,229,009.12	0.00	-5,229,009.12	-5,229,009.12

其他说明：无。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ③将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

本期报告分部按照提供不同业务单元进行区分，由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

公司有 3 个报告分部：煤炭板块分部、物业租赁板块分部、互联网加速业务板块。煤炭板块分部负责煤炭产品的采购、销售等；物业租赁板块分部负责投资性房地产对外的租赁及管理；互联网加速业务板块负责互联网流量采购及带宽优化技术服务等。

单位：元

项目	煤炭业务板块	物业租赁板块	互联网加速业务板块	分部间抵销	合计
一、营业收入	117,179,271.72	9,986,268.97	0.00	0.00	127,165,540.69
二、营业成本	95,869,873.46	0.00	0.00	0.00	95,869,873.46
三、利润总额	9,663,847.37	8,841,329.59	-5,229,009.12	0.00	13,276,167.84
四、净利润	7,803,011.37	6,101,369.15	-5,229,009.12	0.00	8,675,371.40
五、资产总额	90,095,484.03	0.00	0.00	0.00	90,095,484.03
六、负债总额	26,518,456.03	0.00	0.00	0.00	26,518,456.03

说明：2021年12月，公司破产管理人将物业租赁板块与部分煤炭板块资产打包对外处置，截止期末公司仅留煤炭业务板块分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

8、其他：无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	495,542.40	100.00%	24,777.12	5.00%	470,765.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：										
账龄组合	495,542.40	100.00%	24,777.12	5.00%	470,765.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	495,542.40	100.00%	24,777.12	5.00%	470,765.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）	495,542.40	24,777.12	5%

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	495,542.40
合计	495,542.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
**有限公司	495,542.40	100.00%	24,777.12
合计	495,542.40	100.00%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	77,632,651.19	471,697.99
合计	77,632,651.19	471,697.99

(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	81,718,580.20	10,790,841.90

员工业务借款	0.00	134,497.11
押金	0.00	18,500.00
合计	81,718,580.20	10,943,839.01

## (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	24,826.21	0.00	10,447,314.81	10,472,141.02
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	4,619,752.17	0.00		4,619,752.17
本期转销	558,649.37	0.00	10,447,314.81	11,005,964.18
2021 年 12 月 31 日余额	4,085,929.01	0.00	0.00	4,085,929.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	81,718,580.20
合计	81,718,580.20

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,447,314.81	0.00	0.00	0.00	10,447,314.81	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,826.21	4,619,752.17	0.00	0.00	558,649.37	4,085,929.01
合计	10,472,141.02	4,619,752.17	0.00	0.00	11,005,964.18	4,085,929.01

注：其他系本公司司法拍卖资产包转出应收债权对应的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆门瑞升嘉泰煤炭贸易有限公司	往来款	46,913,545.00	1 年以内	57.41%	2,345,677.25
荆门恒晟瑞通煤焦贸易有限公司	往来款	26,975,000.00	1 年以内	33.01%	1,348,750.00
荆门楚恒聚顺煤炭贸易有限公司	往来款	7,830,035.20	1 年以内	9.58%	391,501.76
合计	--	81,718,580.20	--	100.00%	4,085,929.01

6) 涉及政府补助的应收款项：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	备注
截止2021年11月05日的其他应收款	拍卖	1,180,378.19	打包出售
合计	/	1,180,378.19	/

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	695,360,959.28	0.00	695,360,959.28
合计	0.00	0.00	0.00	695,360,959.28	0.00	695,360,959.28

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德州锦棉纺织有限公司	425,601,372.02	0.00	425,601,372.02	0.00	0.00	0.00	0.00
山东第五季商贸有	11,133,487.26	0.00	11,133,487.26	0.00	0.00	0.00	0.00

限公司							
德州凯佳商贸有限责任公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京屹立由数据有限公司	248,626,100.00	0.00	248,626,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	695,360,959.28	0.00	695,360,959.28	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资：无。

(3) 其他说明：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	98,232,149.82	90,330,271.55	0.00	0.00
合计	98,232,149.82	90,330,271.55	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	煤炭	合计
商品类型	98,232,149.82	98,232,149.82
其中：		
煤炭产品	98,232,149.82	98,232,149.82
物业租赁	0.00	0.00
按经营地区分类	98,232,149.82	98,232,149.82
其中：		
国内	98,232,149.82	98,232,149.82
国外	0.00	0.00
市场或客户类型	0.00	0.00
其中：		
	0.00	0.00
合同类型	98,232,149.82	98,232,149.82
其中：		
商品买卖合同	98,232,149.82	98,232,149.82
物业租赁合同	0.00	0.00
按商品转让的时间分类	98,232,149.82	98,232,149.82

其中：		
在某一时点转让	98,232,149.82	98,232,149.82
在某一时段内转让	0.00	0.00
按合同期限分类	98,232,149.82	98,232,149.82
其中：		
一年内	98,232,149.82	98,232,149.82
合计	98,232,149.82	98,232,149.82

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 10,108,553.58 元，并将于 2022 年度确认收入。

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

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

6、其他：无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-467,631,445.66	主要系管理人公开拍卖公司对外投资的子公司
债务重组损益	577,062,452.62	主要系司法重整的债务重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-6,787,990.58	主要系司法重整的重整费用
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-75,827,850.17	主要系依据重整清偿情况计提的预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,422,243.91	主要系依据重整清偿情况计提的负债
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,860.00	主要系理财产品收益
合计	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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司子公司2021年期间购买理财产品产生的投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.0486	0.0486
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.0232	0.0232

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

4、其他：无。

凯瑞德控股股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

李燕媚

2022 年 4 月 27 日