



凯瑞环保

NEEQ:832964

凯瑞环保科技股份有限公司

KaiRui Environmental Protection



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高建章、主管会计工作负责人盖赛哲及会计机构负责人（会计主管人员）盖赛哲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争加剧的风险	公司是国内较早开发出醚化树脂催化剂和水合树脂催化剂的企业，凭借良好的性价比实现了对国外产品的进口替代，目前在国内树脂催化剂领域占据了主导地位。由于行业技术壁垒较高，目前国内仅有公司和丹东明珠特种树脂有限公司具备较大规模生产能力。但是树脂催化剂较高的盈利水平、巨大的发展潜力和旺盛的市场需求将吸引更多的投资者进入，从而使行业规模不断扩大，加剧行业内企业竞争。若公司不能持续在产品研发、工艺改进、技术创新、客户维护、市场开拓等方面保持优势，将难以在竞争中保持优势地位，从而影响公司的盈利水平和行业地位。
2、营运资金缺乏的风险	树脂催化剂产业要求生产企业在技术和研发上持续投入大量资金，虽然公司报告期内实现盈利，资产规模逐年增加，但公司目前经营规模仍偏小，营运资金缺乏是公司面临的经营风险。
3、应收账款产生坏账的风险	每年第一季度公司属于销售和回款的淡季，但又要为以后月份备置一定的产品库存，资金需求较大。报告期末，公司应收账款仍然较大。虽然公司销售客户多为中国石油、中国石化和中国海油等大型国有企业集团下属炼油、化工企业，信誉良好，公司应收账款质量较高，发生坏账损失的可能

	性较小，但若客户未来发生重大不利变化，也将导致其资金状况和信用状况发生重大不利变化，影响公司应收账款回收，从而导致存在坏账风险。
4、我国 MTBE 产业政策未来可能发生变化的风险	MTBE 作为目前我国通用的改善汽油抗爆性能和燃烧性能的添加剂，不仅可以增加汽油含氧量、提高辛烷值，还可促进清洁燃烧、减少一氧化碳排放等。由于 MTBE 易溶于水，当其泄露时容易造成地下污染。美国于 2005 年禁止在其国内将 MTBE 作为汽油添加剂使用，以乙醇替代 MTBE 作为含氧化合物进行添加。虽然 2008 年初欧盟委员会专门对 MTBE 进行风险评估，认为 MTBE 对健康不构成威胁，解除了对 MTBE 的环保警报，但现阶段我国尚未就 MTBE 对于人体的危害程度进行独立的风险评估，不排除我国将来对 MTBE 进行风险评估并得出对健康有害的结论，或者参照美国有关 MTBE 的使用政策。
5、技术失密风险	树脂催化剂生产相关技术、MTBE 工艺技术、轻汽油醚化工艺技术是公司的专有核心技术，该技术由少数技术人员掌握。目前，虽然公司已经建立了严格的技术保密措施，但仍存在技术失密的可能。此外，公司工艺技术设计服务对外销售时，虽然已与客户签订了保密条款，但不排除相关工艺技术设计被第三方在未经许可的情况下利用的可能。若公司工艺技术设计相关技术未经许可被第三方利用，且公司不能采取有效措施及时制止将可能对未来生产经营造成重大不利影响。
6、安全生产的风险	树脂催化剂生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆有害物质，并使用浓硫酸等腐蚀性物质，对储存和运输有特殊的要求，同时生产过程中部分工序处于高温环境，有一定的危险性。因此，在生产、经营、储存、运输过程中对安全有较高要求，一旦发生事故则会带来大的损失。尽管公司历来重视安全，配备了较完备的安全设施，建立了较完善的事故预警、处理机制，发生安全事故的可能性较小，且公司成立以来未发生过重大安全事故，但仍不排除因设备老化、失修、物品保管、操作不当或自然灾害等原因造成意外安全事故，从而影响公司正常生产经营的可能。
7、实际控制人的风险	高永林为公司控股股东和实际控制人，目前持有公司 60.08%的股份，同时，高永林的儿子高建章持有公司 5.04%的股份，高永林哥哥高永启持有公司 2.21%的股份，高永林姐夫毛进池持有公司 4.67%的股份，高永林及其关联自然人合计持有公司 72%股份。虽然公司已建立健全了包括三会议事规则、独立董事议事规则、关联交易决策制度、对外担保管理制度、内部审计制度、财务管理制度在内的一系列内部控制制度并严格执行，但若控股股东利用其持股比例优势，通过行使投票表决权、其他直接或间接方式对公司的重大经营决策、人事任免等施加影响或实施其他控制，从而有可能损害公司及其他中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	释义
------	----

股份公司、公司、本公司、凯瑞环保	指	凯瑞环保科技股份有限公司
股东大会	指	凯瑞环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	凯瑞环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	凯瑞环保科技股份有限公司董事会
元，万元	指	人民币元，万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-12 月 31 日
《公司章程》	指	凯瑞环保科技股份有限公司《公司章程》
主办券商，长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
MTBE	指	甲基叔丁基醚的英文名称（Methyl Tert-butyl Ether）单词的第一个字母的缩写，一种无色、低粘度液体，微溶于水，易溶于乙醇、乙醚等有机溶剂，是一种良好的高辛烷值汽油掺加组分
树脂催化剂	指	在离子交换树脂的基础上发展而来的一种环保型催化剂，广泛应用于醚化、水合、酯化、烷基化、缩合、分解、叠合、环化等化学反应

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	凯瑞环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	KaiRui Environmental Protection Technology Co., Ltd.
证券简称	凯瑞环保
证券代码	832964
法定代表人	高建章

二、 联系方式

董事会秘书	高永林
联系地址	河北河间经济开发区三号道六号道交叉口北侧
电话	0317-3219978-8007
传真	0317-3872111
电子邮箱	Krhbz1766@163.com
公司网址	www.krhg.cn
办公地址	河北河间经济开发区三号道六号道交叉口北侧
邮政编码	062455
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 21 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-专用化学产品制造(C266)-化学试剂和助剂制造(C2661)
主要业务	节能环保工艺技术开发及转让；石油化工工艺技术开发及转让；化工工程技术咨询服务；水处理树脂、吸附分离树脂、净化精制树脂、树脂催化剂、脱硫剂、颗粒活性白土、脱烯烃吸附剂、脱烯烃分子筛催化剂、催化蒸馏元件的研发、制造和回收处置（不含危险化学品及需有关部门审批的品种）；贸易代理；货物及技术进出口；生产硫酸、硫酸镁（仅限分支机构经营）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
主要产品与服务项目	节能环保工艺技术开发及转让；石油化工工艺技术开发及转让；化工工程技术咨询服务；水处理树脂、吸附分离树脂、净化精制

	树脂、树脂催化剂、脱硫剂、颗粒活性白土、脱烯烃吸附剂、脱烯烃分子筛催化剂、催化蒸馏元件的研发、制造和回收处置（不含危险化学品及需有关部门审批的品种）；贸易代理；货物及技术进出口；生产硫酸、硫酸镁（仅限分支机构经营）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	122,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为高永林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高永林，一致行动人为高建章

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130900670338967F	否
注册地址	河北省河间经济开发区三号道六号道交叉口北侧	否
注册资本	122,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇	曾旭
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	208,456,015.62	200,594,939.23	3.92%
毛利率%	44.35%	51.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,278,866.12	26,440,137.18	14.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,494,030.10	25,518,215.93	-4.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.50%	7.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.07%	6.75%	-
基本每股收益	0.25	0.22	13.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	551,587,875.65	516,175,930.51	6.86%
负债总计	160,783,313.92	125,150,234.90	28.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,804,561.73	391,025,695.61	-0.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.21	-0.31%
资产负债率%（母公司）	29.15%	24.25%	-
资产负债率%（合并）	29.15%	24.25%	-
流动比率	2.20	3.64	-
利息保障倍数	11.81	9.80	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	50,481,793.55	52,863,519.38	-4.51%
应收账款周转率	1.96	2.27	-
存货周转率	1.25	1.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.86%	10.40%	-
营业收入增长率%	3.92%	29.47%	-
净利润增长率%	14.52%	300.50%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	122,000,000	122,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,477,873.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	862,155.70
委托他人投资或管理资产的损益	59,932.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,527,738.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,893.40
非经常性损益合计	6,795,807.08
所得税影响数	1,010,971.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,784,836.02

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	5,720,399.93	9,104,399.93		
应交税金	9,543,127.52	9,151,087.67		
盈余公积	25,119,775.39	24,820,579.38		
未分配利润	116,519,159.44	113,826,395.30		
营业收入	203,978,939.23	200,594,939.23		
营业成本	98,064,018.92	97,813,824.75		
销售费用	19,384,987.75	20,264,079.51		
管理费用	28,000,917.54	27,372,019.95		
所得税费用	3,973,338.69	3,581,298.84		
净利润	29,432,097.33	26,440,137.18		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

前期会计差错更正的原因及内容：

（一）技术服务业务确认收入时点调整

公司原工艺包技术服务业务按照项目进度确认收入，2022 年公司对工艺包技术服务业务进行梳理，根据合同约定，上述工艺包技术服务业务为一项履约义务，不符合按照项目进度确认收入的情况，因此本年调整为按照上述技术服务完成最终验收后一次性确认收入。该事项累计调整 2021 年营业收入 -3,384,000.00 元，所得税费用-507,600.00 元。

（二）其他调整

2022 年公司对技术服务成本、销售费用及管理费用等职工薪酬进行梳理，对职工薪酬及相关人员发生的费用按照人员实际所在的业务部门进行重分类调整；2021 年公司将生产车间进行维修、改造领用的材料费用计入管理费用核算，本次按照受益原则重分类至营业成本中；2021 年公司采购水费的支出未取得合法票据，且在当年所得税汇算清缴时漏做纳税调增处理，本年对上述水费按照适用税率补提企业所得税。上述调整事项累计调整 2021 年营业成本-250,194.17 元，销售费用 879,091.76 元，管理费用-628,897.59 元，所得税费用 115,560.15 元。

（十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司立足于化学原料和化学制品制造业，作为国内最早研究树脂催化剂的企业之一，公司率先研发出合成 MTBE 用醚化树脂催化剂、合成甲乙酮用水合树脂催化剂、轻汽油醚化催化剂、催化蒸馏元件等，产品质量和性能优良，实现了对同类产品的进口替代，改变了国内树脂催化剂严重依赖国外进口的局面。公司不仅能生产高质量的树脂催化剂产品，还能提供高水平的树脂催化剂应用工艺设计，还可以根据下游客户的工艺流程、设备环境、原材料等，为其提供高效、经济的工艺设计服务。凭借在树脂催化剂领域的产品技术优势、产品生产工艺和质量优势、树脂催化剂应用工艺技术的技术优势、服务优势、客户资源优势、品牌优势，公司为中国石油、中国石化、中国海油等国内大型石油、化工企业（含子、分公司）提供醚化、水合、酯化、烷基化、缩合等化学反应所需的树脂催化剂、其他离子交换树脂产品以及树脂催化剂应用工艺技术。公司收入来源于树脂催化剂及其他离子交换树脂的销售以及树脂催化剂工艺技术的开发及转让等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202213004810；公司于 2022 年 7 月 1 日被评定为“专精特新”小巨人企业，有效期为三年。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,349,084.84	6.95%	33,655,847.55	6.52%	13.94%
应收票据	17,805,630.00	3.23%	43,625,231.94	8.45%	-59.19%
应收账款	107,524,455.13	19.49%	67,571,718.21	13.09%	59.13%
存货	89,734,132.25	16.27%	82,489,384.68	15.98%	8.78%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	180,369,591.70	32.70%	192,139,377.42	37.22%	-6.13%
在建工程	16,732,480.01	3.03%	8,717,340.38	1.69%	91.94%
无形资产	38,318,237.36	6.95%	39,407,436.37	7.63%	-2.76%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	19,227,222.22	3.49%	10,015,888.89	1.94%	91.97%
长期借款	23,900,000.00	4.33%	47,525,392.78	9.21%	-49.71%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据同比减少 59.19%，主要原因为报告期内收到的应收票据减少导致。

应收账款同比增加 59.13%，主要原因为报告期受疫情影响客户订单推迟及我公司交货期延迟导致 2022 年发货集中在下半年，对应公司回款顺延导致。

在建工程同比增加了 91.94%，主要原因为报告期内项目改造及新增建设项目导致。

短期借款同比增加 91.97%及长期借款同比减少 49.71%，主要原因为报告期内根据实际生产经营情况增加了短期借款，偿还了长期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	208,456,015.62	-	200,594,939.23	-	3.92%
营业成本	116,004,099.88	55.65%	97,813,824.75	48.76%	18.60%
毛利率	44.35%	-	51.24%	-	-
销售费用	19,045,373.63	9.14%	20,264,079.51	10.10%	-6.01%
管理费用	25,520,707.90	12.24%	27,372,019.95	13.65%	-6.76%
研发费用	9,400,290.54	4.51%	10,864,770.38	5.42%	-13.48%
财务费用	1,953,628.21	0.94%	3,566,629.94	1.78%	-45.22%
信用减值损失	1,323,329.11	0.63%	-5,062,753.29	-2.52%	-126.14%

资产减值损失	-995,092.10	-0.48%	-4,029,861.84	-2.01%	-75.31%
其他收益	1,477,873.96	0.71%	1,175,039.81	0.59%	25.77%
投资收益	59,932.26	0.03%	212,042.16	0.11%	-71.74%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	-
营业利润	35,920,581.46	17.23%	30,302,013.83	15.11%	18.54%
营业外收入	1,968.07	0.00%	129,470.80	0.06%	-98.48%
营业外支出	133,861.47	0.06%	410,048.61	0.20%	-67.35%
净利润	30,278,866.12	14.53%	26,440,137.18	13.18%	14.52%

项目重大变动原因：

财务费用同比减少 45.22%，主要原因为本年银行承兑汇票贴现减少导致。

信用减值损失同比减少 126.14%，主要原因为应收账款坏账计提变动导致。

资产减值损失同比减少了 75.31%，主要原因为上期计提的存货跌价准备金额较大，报告期计提金额减少导致。

投资收益同比减少了 71.74%，主要原因为报告期购买理财产品收益减少所致。

营业外收入同比减少了 98.48%，主要原因为上期营业外收入主要为供应商长期挂账余额核销确认的营业外收入，本期无相关事项。

营业外支出同比减少了 67.35%，主要原因为上期营业外支出主要为罚款及违约金，本年罚款及违约金较少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	208,445,590.84	200,017,347.04	4.21%
其他业务收入	10,424.78	577,592.19	-98.20%
主营业务成本	116,004,099.88	97,344,992.96	19.17%
其他业务成本	-	468,831.79	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
树脂催化剂	145,701,440.24	74,236,384.06	49.05%	7.02%	18.22%	-4.83%
重整油脱烯烃催化剂	3,084,388.06	1,346,407.32	56.35%	-30.00%	-39.78%	7.09%
其他离子交换树脂	52,930,623.37	29,980,814.28	43.36%	-11.45%	-5.96%	-3.03%
硫酸镁	3,622,271.25	8,284,084.91	-128.70%	-	-	-
技术转让与服务	3,106,867.92	2,156,409.31	30.59%	-	393.18%	-

其他业务收入	10,424.78	0	100.00%	-98.20%	-100.00%	81.17%
合计	208,456,015.62	116,004,099.88	44.35%	3.92%	18.60%	-6.89%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

硫酸镁为公司今年新增产品，产品结构进行了更新。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中海油惠州石化有限公司	17,771,331.64	8.53%	否
2	福建永荣科技有限公司	11,810,831.86	5.67%	否
3	山东润泽化工有限公司	7,413,716.81	3.56%	否
4	兖矿能源集团股份有限公司	6,977,786.20	3.35%	否
5	浙江信汇新材料股份有限公司	6,194,690.25	2.97%	否
合计		50,168,356.76	24.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安蓝晓科技新材料股份有限公司	20,319,203.56	15.21%	否
2	江苏宝之源高新材料有限公司	8,270,306.89	6.19%	否
3	江苏常青树新材料科技股份有限公司	6,211,762.82	4.65%	否
4	河间市圣华装饰有限公司	5,195,412.90	3.89%	否
5	河间市筑达建筑工程有限公司	4,974,518.49	3.72%	否
合计		44,971,204.66	33.66%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	50,481,793.55	52,863,519.38	-4.51%
投资活动产生的现金流量净额	-28,675,084.80	-21,322,728.02	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,074,013.94	-8,051,874.46	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 238.17 万元，主要原因为报告期内支付供应商的款项同比增加较多；

投资活动产生的现金流量净额同比减少了 735.24 万元，主要原因为报告期内投资支付的现金金额较大；

筹资活动产生的现金流量净额同比减少了 602.21 万元，主要原因为报告期内进行了 2022 年度半年度现

金分红。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沧州圣弘新材料科技有限公司	控股子公司	环保工艺技术开发及转让；石油化工工艺技术开发及转让；化工工艺技术咨询服务；催化剂的研发与销售（不含危险化学品及需要有关部门审批的品种）；废催化剂回收及处置、货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的除外，法律行政法规、国务院决定限制的取得许可证后方可经营）	50,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河北盈沧科技股份有限公司	无关联	工商注销进行中

目前公司已完成盈沧科技股份有限公司的税务注销、银行注销，工商注销正在进行中。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司的销售收入取得了较好的业绩，主要得益于：核心技术团队稳定、新产品研发力度加大、激励政策等管理制度更加完善、工作效率提升、各项费用控制良好、经营团队的稳定及科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		126,350,000	126,350,000	

因股权纠纷，公司股东张永明 2020 年底向中国国际经济贸易仲裁委员会提出与凯瑞环保、实际控制人高永林股份纠纷的仲裁申请，仲裁委受理，2022 年 3 月该仲裁相关方已达成和解协议，按照协议该股权纠纷已于 4 月 25 日解决完毕。详细情况见公司于 2021 年 4 月 30 日发布的 2021-019 号公告、2021 年 5 月 13 日发布的 2021-023 号公告、2022 年 3 月 15 日发布的 2022-08 号公告、2022 年 5 月 12 日发布的 2022-029 号公告。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
毛进池	张永明、高永林、凯瑞环保	张永明同当时凯瑞公司的 9 名自然人股东（即公司全体股东）以及凯瑞公司，签订的《增资协议书》合法有效。	是		否	由于相关方已达成协议，毛进池已撤诉且沧州市中级法院下发最终裁定书。（见公告 2022-016）	2021 年 5 月 28 日
毛进池	张永明、高永林、凯瑞环保	高永林及其以公司名义与张永明签订的《投资协议》，未向公司其他股东披露，没有履行公司股东会的决议程序，故申请无效。	是		否	由于相关方已达成协议，毛进池已撤诉且沧州市中级法院下发最终裁定书。（见公告 2022-028）	2021 年 5 月 28 日
总计	-	-	-		-	-	-

2021 年 5 月 6 日公司股东毛进池就张永明、高永林、凯瑞环保三方，在公司其他股东不知情及未取得公司其他股东授权的情况下，秘密签订《投资协议书》，违反法律规定，损害公司和小股东利益事项向河北省河间市人民法院提起诉讼。张永明作为投资人同当时凯瑞公司的 9 名自然人股东（即公司全体股东）以及凯瑞公司，签订了《增资协议》。该《增资协议》才是依照公司章程规定合法而真实签订的，代表了张永明与凯瑞公司全体股东真实意思表示的，并且实际履行的协议。毛进池请求确认《增资协议》的法律效力并判令被告继续履行。

《增资协议书》诉讼具体情况见公司于 2021 年 5 月 28 日发布的 2021-025 号公告、8 月 13 日发布的 2021-029 号公告、9 月 29 日发布的 2021-038 号公告、12 月 20 日发布的 2021-042 号公告、2022 年 2 月 18 日发布的 2022-007 号公告、2022 年 4 月 7 日发布的 2022-016 号公告。

《投资协议》诉讼具体情况见公司于 2021 年 5 月 28 日发布的 2021-026 号公告、8 月 13 日发布的 2021-029 号公告、9 月 9 日发布的 2021-034 号公告、12 月 20 日发布的 2021-041 号公告、2022 年 2 月 18 日发布的 2022-006 号公告、2022 年 5 月 6 日发布的 2022-028 号公告。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2022 年 3 月相关方已达成和解协议，按照协议该股权纠纷已于 4 月 25 日解决完毕，没有对公司经营方面产生重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	是否归还占用资金

								政 监 管 措 施	律 监 管 措 施	
高建章	借款	0	9,000,000	1,000,000	8,000,000		已事后补充履行	否	否	是
田增良	借款	0	15,380,000	15,380,000	0		已事后补充履行	否	否	是
杨全想	借款	0	2,430,000	2,430,000	0		已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	26,810,000	18,810,000	8,000,000		-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

经公司第四届董事会第十四次会议、2022年第三次临时股东大会审议通过：公司董事、总经理高建章因资金短缺，分别向公司申请资金拆借400万元，自2022年3月13日至2022年12月31日止；向公司申请资金拆借500万元，自2022年7月13日至2022年12月31日止，年化利率参照同期银行贷款利率5.20%。高建章于2022年12月17日至29日归还本金100万元及利息28.45万元。截至到2023年3月25日，高建章已将剩余800万元及利息全部归还。

公司股东田增良因个人资金周转困难，向公司申请资金拆借1538万元，其中：1038万元自2022年4月1日至2022年12月31日止，年化利率参照同期银行贷款利率5.20%；500万元自2022年4月21日至2022年12月31日止，年化利率参照同期银行贷款利率5.20%。田增良已于2022年12月26日前连本带息归还该借款。

公司董事杨全想因个人资金周转困难，向公司申请资金拆借243万元，自2022年6月23日至2022年12月31日止，年化利率参照同期银行贷款利率5.20%。杨全想已于2022年12月25日前连本带息归还该借款。

公司在不影响公司正常经营的情况下提供借款，并与关联方约定利率参照公司同期银行贷款利率，定价合理，不会对公司的经营造成不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000	829,288.30
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	140,000	110,911.30
其他		

根据公司第四届董事会第十二会议及2022年度第二次临时股东大会审议通过公司2022年度预计的关联交易分别为：1、与高永林关联租赁费用6万元，实际发生6万元；2、凯瑞医院（系公司控股股东高永

林投资建设的非营利性医院）职工年度健康检查费用不超过 8 万元，实际发生交易 50911.3 元。

经四届次董事会第十四次会议、2022 年第三次临时股东大会补充审议通过，公司与持股 5%以上股东田增良控制的企业沧州海达特种电缆 2022 年 4 月至 8 月发生的电缆关联采购 529292 元，同时增加 2022 年预计关联采购电缆金额 150 万元。2022 年全年实际发生交易 829,288.30 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 18 日		挂牌	规范关联交易	见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	见承诺详细情况	正在履行中
其他股东	2015 年 3 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺详细情况	承诺股东张永明已于 2022 年 4 月 25 日退出，承诺解除
其他股东	2015 年 3 月 18 日		挂牌	规范关联交易	见承诺详细情况	承诺股东张永明已于 2022 年 4 月 25 日退出，承诺解除
董监高	2015 年 3 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺详细情况	正在履行中

承诺详细情况：

1、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，2015 年 3 月 18 日，公司控股股东和实际控制人高永林出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

(1)、本人保证不会利用控股股东及实际控制人的地位损害凯瑞环保及凯瑞环保其他股东的利益。

(2)、本人在中华人民共和国境内任何地域其控制除凯瑞环保外的其他企业目前不存在亦将不会以任何形式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何凯瑞环保目前的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务的情形。

(3)、在本人作为凯瑞环保控股股东及实际控制人期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会在中国境内或外、以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方（包括但不限于提供生产场地或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传等）从事或参与对凯瑞环保及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的务活动。

(4)、本人及其所控制的企业如有从事、参与或入股任何可能与凯瑞环保构成竞争的商业机会，本人应将上述商业机会通知凯瑞环保，在通知中所指定的合理期间内，凯瑞环保做出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及其所控制的企业应放弃该商业机会；如果凯瑞环保不予答复或者给与否定的答复，则被视为放弃该商业机会。

(5)、如违反以上承诺内容，导致凯瑞环保遭受损失本人将对由此给保造成的全部损失做出全面、及时和足额赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

2、实际控制人关于减少及规范关联交易的承诺

为了减少及规范公司关联交易，公司控股股东、实际控制人高永林于 2015 年 3 月 18 日出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，作出如下承诺：

(1)、本人承诺不利用控股股东和实际控制人地位及与凯瑞环保之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。

(2)、自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式非经营性占用凯瑞环保的资金或其他产。

(3)、本人保证尽量减少与凯瑞环发生关联交易，如关联交易无法避免，将继续遵循自愿、公平、合理的市场定价原则，按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受凯瑞环保给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，亦不会利用该等关联交易损害凯瑞环保及其他股东合法利益。

(4)、本人及关联方将严格按照有法律、法规、规范性文件以及凯瑞环保的公司章程和关联交易决策制度等规定，在凯瑞环保董事会、股东大会对相关关联交易事项进行表决时，继续严格履关联董事、关联股东回避表决的义务。

(5)、如违反以上承诺内容，导致凯瑞环保遭受损失的，本人将对由此给凯瑞环保造成的全部损失做全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

3、实际控制人关于避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人高永林承诺，其在作为凯瑞环保控股股东和实际控制人期间，将严格遵守相关法律、法规以及凯瑞环保章程等各项制度的规定，不会以借款、代偿款项、要求提供给担保或者其他任何方式占用凯瑞环保的资金或资产，不会利用控制地位影响凯瑞环保的独立性，以确保凯瑞环的规范运行。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

4、持股 5%以上的股东张永明关于避免同业竞争的承诺

凯瑞环保科技股份有限公司（以下简称“凯瑞环保”）近期拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本人作为凯瑞环持股比例在 5%以上的股东，为保障凯瑞环保及其他股东的权益，特此承诺如下：

(1)、本人保证不会利用股东地位损害凯瑞环保及凯瑞环保其他股东的利益。

(2)、本人在中华人民共和国境内外任何地域其控制、除凯瑞环保外的其他企业目前不存在亦将不会以任何形式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何与凯瑞环保目前的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务的情形。

(3)、在本人作为凯瑞环持股比例在 5%以上的股东期间，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不会在中国境内或境外、以任何方式直接或间接从事或参与、或协助其他方（包括但不限于提供生产场地或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传等）从事或参与对凯瑞环保及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。

(4)、本人及其所控制的企业如有从事、参与或入股任何可能与凯瑞环保构成竞争的商业机会，本人应将上述商业机会通知凯瑞环保，在通知中所指定的合理期间内，凯瑞环保做出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及其所控制的企业应放弃该商业机会；如果凯瑞环保不予答复或者给与否定的答复，则被视为放弃该商业机会。

(5)、如违反以上承诺内容，导致凯瑞环保遭受损失，本人将对由此给凯瑞环保造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

5、持股 5%以上的股东张永明关于减少及规范关联交易的承诺

凯瑞环保科技股份有限公司（以下简称“凯瑞环保”）近期拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本人作为凯瑞环保持股比例在 5%以上的股东，为保障凯瑞环保及少数股东的权益，特此承诺如下：

(1)、本人承诺不利用股东地位及与凯瑞环保之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。

(2)、自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式非经营性占用凯瑞环保的资金或其他资产。

(3)、本人保证尽量减少与凯瑞环保发生关联交易，如关联交易无法避免，将继续遵循自愿、公平、合理的市场定价原则，按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受凯瑞环保给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，亦不会利用该等关联交易损害凯瑞环保及其他股东的合法权益。

(4)、本人及关联方将严格按照有关法律、法规、规范性文件以及凯瑞环保的公司章程和关联交易决策制度等规定，在凯瑞环保董事会、股东大会对相关关联交易事项进行表决时，继续严格履行关联董事、关联股东回避表决的义务。

(5)、如违反以上承诺内容，导致凯瑞环保遭受损失的，本人将对由此给凯瑞环保造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

6、全体董监高关于避免同业竞争的承诺函

本人作为凯瑞环保科技股份有限公司（以下简称“凯瑞环保”）的董事、监事、高级管理人员，本人目前未从事或参与与凯瑞环保存在同业竞争的行为。为避免与凯瑞环保产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1)、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对凯瑞环保构成竞争的业务及活动，或拥有与凯瑞环保存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2)、本人在担任凯瑞环保董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

(3)、本人愿意承担因违反上述承诺而给凯瑞环保造成的全部经济损失。

报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因

货币资金	流动资产	保证金	1,854.99	0.00%	保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	40,562,056.81	7.69%	贷款抵押
土地使用权	流动资产	抵押	25,143,195.27	4.76%	贷款抵押
总计	-	-	65,707,107.07	12.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,568,000	52.92%	-3,150,000	61,418,000	50.34%
	其中：控股股东、实际控制人	16,594,000	13.60%	6,924,000	23,518,000	19.28%
	董事、监事、高管	1,125,000	0.92%	1,196,000	2,321,000	1.90%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	57,432,000	47.08%	3,150,000	60,582,000	49.66%
	其中：控股股东、实际控制人	49,782,000	40.80%	0	49,782,000	40.80%
	董事、监事、高管	3,375,000	2.77%	3,150,000	6,525,000	5.35%
	核心员工					
总股本		122,000,000	-	0	122,000,000	-
普通股股东人数						22

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人无限售股份增加 692.4 万股的原因：报告期内控股股东、实际控制人高永林于 2022 年 10 月 26 日通过执行法院司法划扣增持 300 万股，2022 年 12 月 16 日通过大宗交易增持 392.4 万股，合计增持 692.4 万股。

董监高无限售股份增加 119.6 万股的原因：报告期内董事、总经理高建章增持 164.6 万股，其中无限售 52.1 万股，限售股份 112.5 万股；报告期新任董事张勇持有无限售股份 67.5 万股，合计增加 119.6 万股。

董监高限售股份增加 315 万股的原因：报告期内董事、总经理高建章增持 164.6 万股，其中无限售 52.1 万股，限售股份 112.5 万股；报告期新任董事张勇持有限售股份 202.5 万股，合计增加 315 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高永林	66,376,000	6,924,000	73,300,000	60.08%	49,782,000	23,518,000	0	0
2	高建章	4,500,000	1,646,000	6,146,000	5.04%	4,500,000	1,646,000	0	0
3	毛进池	5,699,900	0	5,699,900	4.67%	4,275,000	1,424,900	0	0
4	江涛	5,399,900	0	5,399,900	4.43%	0	5,399,900	0	0
5	北京融拓创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.46%	0	3,000,000	0	0
6	赵志勇	0	3,000,000	3,000,000	2.46%	0	3,000,000	0	0
7	田增良	0	3,000,000	3,000,000	2.46%	0	3,000,000	0	0
8	张勇	2,700,000	0	2,700,000	2.21%	2,025,000	675,000	0	0
9	高永启	2,700,000	0	2,700,000	2.21%	0	2,700,000	0	0
10	圆周股权投资基金管理有限公司—石家庄圆周军融股权投资基金中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	1.97%	0	2,400,000	0	0
合计		92,775,800	14,570,000	107,345,800	87.99%	60,582,000	46,763,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东高建章系股东高永林之儿子，股东毛进池系股东高永林之姐夫，股东高永启系股东高永林之哥哥。除此以外，股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

高永林持有公司 60.08%的股份，为公司控股股东、实际控制人。基本情况如下：

高永林：男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2008 年—2014 年连续被评为河间市优秀企业家，2009 年荣获“河北省农业劳动模范”荣誉称号。1982 年 8 月至 1995 年 7 月任河北省大城县化工厂业务员，1995 年 7 月至 2005 年 1 月任冀中化工厂厂长，2005 年 1 月至 2008 年 1 月任河北凯瑞化工有限责任公司董事，沧州冀中化工有限公司执行董事、总经理，沧州冀中工业水处理研究所有限公司监事，2008 年 1 月至 2017 年 10 月任凯瑞化工有限责任公司董事长、执行董事、总经理，凯瑞化工股份有限公司董事长、总经理，凯瑞环保科技股份有限公司董事长、总经理，2017 年 11 月至 2020 年 4 月任公司董事长。2020 年 5 月至今任公司董事长、董事会秘书。

报告期内，公司控制股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	沧州银行河间支行	银行	10,014,444.44	2022年6月29日	2023年6月28日	5.20%
2	抵押贷款	中信银行沧州分行	银行	9,212,777.78	2022年10月21日	2023年10月21日	5%

3	抵押贷款	沧州银行河间支行	银行	4,500,000	2022年8月23日	2025年8月21日	5.20%
4	抵押贷款	沧州银行河间支行	银行	6,850,000	2022年10月25日	2025年8月21日	5.20%
5	抵押贷款	沧州银行河间支行	银行	3,150,000	2022年10月25日	2025年4月7日	5.20%
6	抵押贷款	沧州银行河间支行	银行	9,400,000	2021年12月13日	2024年12月10日	5.20%
合计	-	-	-	43,127,222.22	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 11 月 12 日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 11 月 12 日召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过了 2022 年半年度权益分配方案，并于 2022 年 12 月 5 日实施。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高永林	董事长兼董事会秘书	男	否	1962 年 10 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
高建章	董事	男	否	1991 年 2 月	2021 年 4 月 3 日	2023 年 7 月 8 日
高建章	总经理	男	否	1991 年 2 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 7 月 8 日
张勇	董事	男	否	1963 年 2 月	2022 年 1 月 25 日	2023 年 7 月 8 日
杨全想	董事	男	否	1964 年 4 月	2022 年 1 月 25 日	2023 年 7 月 8 日
庞之声	董事	男	否	1979 年 1 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
王文同	监事会主席	男	否	1970 年 10 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
王树英	监事	男	否	1971 年 8 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
郭为磊	监事	男	否	1984 年 2 月	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
盖赛哲	财务总监	男	否	1989 年 7 月	2021 年 3 月 17 日	2023 年 7 月 8 日
王磐	副总经理	男	否	1985 年 2 月	2021 年 3 月 17 日	2023 年 7 月 8 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高建章系控股股东高永林之子，董事东毛进池系高永林之姐夫，除此以外，不存在亲属关系或其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张勇	无	新任	董事	工作需要	无
杨全想	无	新任	董事	工作需要	无
毛进池	董事	离任	技术总监	工作需要	无
赵剑翼	董事	离任	无	工作需要	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张勇	董事	2,700,000	0	2,700,000	2.21%	0	0
合计	-	2,700,000	-	2,700,000	2.21%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张勇，男，汉族，硕士研究生，1963年2月出生，中国国籍，无境外居留权。2005年1月至2014年8月先后任河北凯瑞化工有限责任公司董事、总经理，凯瑞化工有限责任公司总经理、副总经理，凯瑞化工股份有限公司董事、副总经理；2014年8月至2017年7月任凯瑞环保科技股份有限公司董事、副总经理；2017年7月至2020年4月任公司董事、总经理；2020年10月至2022年1月任公司项目组组长；2022年1月至今任公司董事。

杨全想，男，汉族，本科学历，1964年4月出生，中国国籍，无境外居留权。2009年1月至2014年12月任凯瑞化工有限责任公司、凯瑞化工股份有限公司财务总监；2014年12月至2016年11月任凯瑞环保科技股份有限公司董事会秘书、财务总监；2016年11月至2017年9月任公司财务总监；2020年5月至2022年1月任公司财务顾问；2022年1月至今任公司董事、财务顾问。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中国注册会计师，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	无

其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	高永林任董事长兼董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18		4	14
生产人员	141		6	135
销售人员	28	2		30
技术人员	59			59
财务人员	6	1		7
行政人员	18	4		22
员工总计	270	7	10	267

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	7	5
本科	45	45
专科	67	70
专科以下	151	147
员工总计	270	267

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司十分重视人才的培养和梯队建设，有针对性地引进优秀毕业生进行内部培养，有计划地进行高端人才的引进，提升团队的整体技能水平，为公司快速、可持续发展打好人才基础。公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划。实行内外训相结合的培训形式，对于关键的技术或管理岗位，有针对性的送出去学习、交流。

公司员工薪酬包括基本工资、岗位技能工资、岗位津贴、绩效等，拥有规范的员工薪酬发展通道。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及企业所在地相关政策规定，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、股票发行、对外投资、重大合同等重大决策事项，均严格依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，且根据各事项的审批权限经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规的现象。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定：公司于 2022 年 1 月 7 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过《关于修改公司章程》的议案，具体内容详见于 2022 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-002），于 2022 年 1 月 25 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过该项修改；公司于 2022 年 8 月 26 日召开第四届董事会第十四次会议审议通过《关于修改公司章程》的议案，具体内容详见于 2022 年 8 月 29 日在全国中小

企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-036），2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过该项修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信的履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 业务独立情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面具有完整的业务系统，具有面向市场的独立自主经营能力。

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，所有核心技术权属关系清晰。公司具有独立自主的经营活动能力，其经营决策权和实施权均独立于公司股东及其他关联方。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整的生产所需的资产，均拥有其权利凭证，不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举或任免程序符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。

4、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

5、机构独立情况

公司根据实际情况和业务发展需要建立了适应自身特点的组织机构，下设研究所、财务部、营销部、采购部等各职能部门。公司具有独立的办公机构和场所，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、行政、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司内控体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求，能够为公司产品的自主开发及内部营运提供保证。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照信息披露管理制度进行信息披露工作，不断通过实践提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB10797 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇 1 年	曾旭 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	
审计报告		
信会师报字[2023]第 ZB10797 号		
凯瑞环保科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了凯瑞环保科技股份有限公司（以下简称凯瑞环保）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了凯瑞环保 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于凯瑞环保，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。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>凯瑞环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯瑞环保 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		

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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯瑞环保的财务报告过程。

五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯瑞环保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环保不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就凯瑞环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）

中国注册会计师：曾旭

中国上海 2023 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	38,349,084.84	33,655,847.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		7,009,856.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	17,805,630.00	43,625,231.94
应收账款	五、（四）	107,524,455.13	67,571,718.21
应收款项融资	五、（五）	536,914.67	
预付款项	五、（六）	4,301,100.47	3,441,497.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	13,950,339.54	5,097,397.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	89,734,132.25	82,489,384.68
合同资产	五、（九）	16,806,486.64	13,555,125.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	842.12	715,014.23
流动资产合计		289,008,985.66	257,161,074.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	180,369,591.70	192,139,377.42
在建工程	五、（十二）	16,732,480.01	8,717,340.38
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十三)	850,746.36	1,276,119.55
无形资产	五、(十四)	38,318,237.36	39,407,436.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	13,396,860.98	5,009,493.06
递延所得税资产	五、(十六)	3,612,781.64	5,194,175.84
其他非流动资产	五、(十七)	9,298,191.94	7,270,913.75
非流动资产合计		262,578,889.99	259,014,856.37
资产总计		551,587,875.65	516,175,930.51
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	19,227,222.22	10,015,888.89
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	五、(十九)	34,252,274.26	15,092,854.32
预收款项			
合同负债	五、(二十)	8,783,629.52	9,104,399.93
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	五、(二十一)	5,216,067.45	7,874,539.93
应交税费	五、(二十二)	17,008,494.99	9,151,087.67
其他应付款	五、(二十三)	832,514.73	764,225.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	34,969,904.99	414,026.16
其他流动负债	五、(二十五)	11,099,889.96	18,172,450.71
流动负债合计		131,389,998.12	70,589,473.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	23,900,000.00	47,525,392.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	458,343.63	893,965.28
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	4,218,499.79	5,204,499.83
递延所得税负债	五、(十六)	816,472.38	936,903.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,393,315.80	54,560,761.37
负债合计		160,783,313.92	125,150,234.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十九)	122,000,000.00	122,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	130,378,720.93	130,378,720.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	27,848,465.99	24,820,579.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	110,577,374.81	113,826,395.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		390,804,561.73	391,025,695.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		390,804,561.73	391,025,695.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		551,587,875.65	516,175,930.51

法定代表人：高建章

主管会计工作负责人：盖赛哲

会计机构负责人：盖赛哲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,349,084.84	33,655,847.55
交易性金融资产			7,009,856.00
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	17,805,630.00	43,625,231.94
应收账款	十三、(二)	107,524,455.13	67,571,718.21
应收款项融资	十三、(三)	536,914.67	
预付款项		4,301,100.47	3,441,497.95
其他应收款	十三、(四)	13,950,339.54	5,097,397.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		89,734,132.25	82,489,384.68
合同资产		16,806,486.64	13,555,125.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		842.12	715,014.23
流动资产合计		289,008,985.66	257,161,074.14
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,369,591.70	192,139,377.42
在建工程		16,732,480.01	8,717,340.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		850,746.36	1,276,119.55
无形资产		38,318,237.36	39,407,436.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,396,860.98	5,009,493.06
递延所得税资产		3,612,781.64	5,194,175.84
其他非流动资产		9,298,191.94	7,270,913.75
非流动资产合计		262,578,889.99	259,014,856.37
资产总计		551,587,875.65	516,175,930.51
流动负债：			
短期借款		19,227,222.22	10,015,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,252,274.26	15,092,854.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,216,067.45	7,874,539.93
应交税费		17,008,494.99	9,151,087.67
其他应付款		832,514.73	764,225.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,783,629.52	9,104,399.93

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,969,904.99	414,026.16
其他流动负债		11,099,889.96	18,172,450.71
流动负债合计		131,389,998.12	70,589,473.53
非流动负债：			
长期借款		23,900,000.00	47,525,392.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		458,343.63	893,965.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,218,499.79	5,204,499.83
递延所得税负债		816,472.38	936,903.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,393,315.80	54,560,761.37
负债合计		160,783,313.92	125,150,234.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		122,000,000.00	122,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,378,720.93	130,378,720.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,848,465.99	24,820,579.38
一般风险准备			
未分配利润		110,577,374.81	113,826,395.30
所有者权益（或股东权益）合计		390,804,561.73	391,025,695.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		551,587,875.65	516,175,930.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		208,456,015.62	200,594,939.23
其中：营业收入	五、（三十三）	208,456,015.62	200,594,939.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		174,401,477.39	162,587,392.24
其中：营业成本	五、(三十三)	116,004,099.88	97,813,824.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	2,477,377.23	2,706,067.71
销售费用	五、(三十五)	19,045,373.63	20,264,079.51
管理费用	五、(三十六)	25,520,707.90	27,372,019.95
研发费用	五、(三十七)	9,400,290.54	10,864,770.38
财务费用	五、(三十八)	1,953,628.21	3,566,629.94
其中：利息费用		3,309,592.23	3,410,239.07
利息收入		1,231,733.27	41,803.02
加：其他收益	五、(三十九)	1,477,873.96	1,175,039.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	59,932.26	212,042.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	1,323,329.11	-5,062,753.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-995,092.10	-4,029,861.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,920,581.46	30,302,013.83
加：营业外收入	五、(四十三)	1,968.07	129,470.80
减：营业外支出	五、(四十四)	133,861.47	410,048.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,788,688.06	30,021,436.02
减：所得税费用	五、(四十五)	5,509,821.94	3,581,298.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,278,866.12	26,440,137.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,278,866.12	26,440,137.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,278,866.12	26,440,137.18

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二)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		30,278,866.12	26,440,137.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,278,866.12	26,440,137.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.22

法定代表人：高建章

主管会计工作负责人：盖赛哲

会计机构负责人：盖赛哲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、(五)	208,456,015.62	200,594,939.23
减：营业成本	十三、(五)	116,004,099.88	97,813,824.75
税金及附加		2,477,377.23	2,706,067.71
销售费用		19,045,373.63	20,264,079.51
管理费用		25,520,707.90	27,372,019.95
研发费用		9,400,290.54	10,864,770.38
财务费用		1,953,628.21	3,566,629.94
其中：利息费用		3,309,592.23	3,410,239.07
利息收入		1,231,733.27	41,803.02

加：其他收益		1,477,873.96	1,175,039.81
投资收益（损失以“-”号填列）		59,932.26	212,042.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,323,329.11	-5,062,753.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-995,092.10	-4,029,861.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,920,581.46	30,302,013.83
加：营业外收入		1,968.07	129,470.80
减：营业外支出		133,861.47	410,048.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,788,688.06	30,021,436.02
减：所得税费用		5,509,821.94	3,581,298.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,278,866.12	26,440,137.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		30,278,866.12	26,440,137.18
（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		30,278,866.12	26,440,137.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.22

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		177,016,537.59	163,652,410.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	五、（四十七）	5,047,045.80	10,338,104.51
经营活动现金流入小计		182,063,583.39	173,990,515.17
购买商品、接受劳务支付的现金		59,402,498.88	42,433,225.64
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		40,249,267.54	36,188,673.61
支付的各项税费		12,981,652.40	15,784,557.22
支付其他与经营活动有关的现金		18,948,371.02	26,720,539.32
经营活动现金流出小计		131,581,789.84	121,126,995.79
经营活动产生的现金流量净额		50,481,793.55	52,863,519.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,810,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		973,817.30	202,186.16
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			
收到其他与投资活动有关的现金			20,963,888.88
投资活动现金流入小计		48,783,817.30	55,166,075.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,648,902.10	30,488,803.06

投资支付的现金		48,810,000.00	31,000,000.00
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			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		77,458,902.10	76,488,803.06
投资活动产生的现金流量净额		-28,675,084.80	-21,322,728.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,200,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,200,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	29,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,714,013.94	3,221,874.46
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		460,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		48,274,013.94	33,051,874.46
筹资活动产生的现金流量净额		-14,074,013.94	-8,051,874.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,410.62	-51,200.44
五、现金及现金等价物净增加额		7,720,284.19	23,437,716.46
加：期初现金及现金等价物余额		30,626,945.66	7,189,229.20
六、期末现金及现金等价物余额		38,347,229.85	30,626,945.66

法定代表人：高建章

主管会计工作负责人：盖赛哲

会计机构负责人：盖赛哲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		177,016,537.59	163,652,410.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,047,045.80	10,338,104.51
经营活动现金流入小计		182,063,583.39	173,990,515.17
购买商品、接受劳务支付的现金		59,402,498.88	42,433,225.64
支付给职工以及为职工支付的现金		40,249,267.54	36,188,673.61
支付的各项税费		12,981,652.40	15,784,557.22
支付其他与经营活动有关的现金		18,948,371.02	26,720,539.32
经营活动现金流出小计		131,581,789.84	121,126,995.79
经营活动产生的现金流量净额		50,481,793.55	52,863,519.38
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		47,810,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		973,817.30	202,186.16
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			
收到其他与投资活动有关的现金			20,963,888.88
投资活动现金流入小计		48,783,817.30	55,166,075.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,648,902.10	30,488,803.06
投资支付的现金		48,810,000.00	31,000,000.00
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			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		77,458,902.10	76,488,803.06
投资活动产生的现金流量净额		-28,675,084.80	-21,322,728.02
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		34,200,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,200,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	29,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,714,013.94	3,221,874.46
支付其他与筹资活动有关的现金		460,000.00	60,000.00
筹资活动现金流出小计		48,274,013.94	33,051,874.46
筹资活动产生的现金流量净额		-14,074,013.94	-8,051,874.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,410.62	-51,200.44
五、现金及现金等价物净增加额		7,720,284.19	23,437,716.46
加：期初现金及现金等价物余额		30,626,945.66	7,189,229.20
六、期末现金及现金等价物余额		38,347,229.85	30,626,945.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	122,000,000.00				130,378,720.93				25,119,775.39		116,519,159.44		394,017,655.76
加：会计政策变更													
前期差错更正									-299,196.01		-2,692,764.14		-2,991,960.15
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122,000,000.00				130,378,720.93				24,820,579.38		113,826,395.30		391,025,695.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,027,886.61		-3,249,020.49		-221,133.88
（一）综合收益总额											30,278,866.12		30,278,866.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,027,886.61	-33,527,886.61			-30,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,027,886.61	-3,027,886.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,500,000.00		-30,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计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、本年期末余额	122,000,000				130,378,720.93			27,848,465.99		110,577,374.81		390,804,561.73

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	122,000,000.00				130,378,720.93				23,495,271.34		88,711,566.16		364,585,558.43
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	122,000,000.00				130,378,720.93				23,495,271.34		88,711,566.16		364,585,558.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,325,308.04		25,114,829.14		26,440,137.18
（一）综合收益总额											26,440,137.18		26,440,137.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,325,308.04	-1,325,308.04		
1. 提取盈余公积								1,325,308.04	-1,325,308.04		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	122,000,000.00				130,378,720.93			24,820,579.38	113,826,395.30		391,025,695.61

法定代表人：高建章

主管会计工作负责人：盖赛哲

会计机构负责人：盖赛哲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	122,000,000.00				130,378,720.93				25,119,775.39		116,519,159.44	394,017,655.76
加：会计政策变更												
前期差错更正									-299,196.01		-2,692,764.14	-2,991,960.15
其他												
二、本年期初余额	122,000,000.00				130,378,720.93				24,820,579.38		113,826,395.30	391,025,695.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,027,886.61		-3,249,020.49	-221,133.88
（一）综合收益总额											30,278,866.12	30,278,866.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,027,886.61		-33,527,886.61	-30,500,000.00
1. 提取盈余公积									3,027,886.61		-3,027,886.61	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,500,000.00	-30,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计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、本年期末余额	122,000,000.00				130,378,720.93				27,848,465.99		110,577,374.81	390,804,561.73

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	122,000,000.00			130,378,720.93				23,495,271.34		88,711,566.16	364,585,558.43
加：会计政策变更											
前期差错更正								-349,956.01		-1,452,874.18	-1,802,830.19
其他											
二、本年期初余额	122,000,000.00			130,378,720.93				23,495,271.34		88,711,566.16	364,585,558.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,325,308.04		25,114,829.14	26,440,137.18
（一）综合收益总额										26,440,137.18	26,440,137.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								1,325,308.04		-1,325,308.04	
1. 提取盈余公积								1,325,308.04		-1,325,308.04	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	122,000,000.00				130,378,720.93				24,820,579.38		113,826,395.30	391,025,695.61

三、 财务报表附注

凯瑞环保科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

凯瑞环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为凯瑞化工股份有限公司,凯瑞化工股份有限公司系由凯瑞化工有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。凯瑞化工有限责任公司原系由股东高永林、河北凯瑞化工有限责任公司、尤海、孙丽滨共同发起设立,于 2008 年 1 月 21 日在河间市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 130984000004605 号的《企业法人营业执照》。2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为制造业-化学原料和化学制品制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 12,200.00 万股,注册资本为 12,200.00 万元。

公司注册地址:河北河间经济开发区三号道六号道交叉口北侧。

本公司主要经营活动为:经营范围包括节能环保工艺技术开发及转让;石油化工工艺技术开发及转让;化工工程技术咨询服务;水处理树脂、吸附分离树脂、净化精制树脂、树脂催化剂、脱硫剂、颗粒活性白土、脱烯烃吸附剂、脱烯烃分子筛催化剂、催化蒸馏元件的研发、制造和回收处置(不含危险化学品及需有关部门审批的品种);贸易代理;货物及技术进出口;生产硫酸(仅限分支机构经营);生产硫酸镁(仅限分支机构经营)房屋租赁(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动;一般经营项目,可依法自主开展经营活动)。

本公司实际控制人为:高永林

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

沧州圣弘新材料科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。
本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
 - 合同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。
- 本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：
- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
 - 合同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。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的分组及计提比例进行估计如下：

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	20	20	20
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、自制半成品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时月末一次加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

3、 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、 借款费用资本化率、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,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	土地权属证书载明使用年限
专利权	10 年	年限平均法	0	专利权属证书载明保护年限
软件	10 年	年限平均法	0	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算

确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十四）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司销售途径分别为国内销售及自营出口,具体销售收入确认的具体方法为:

(1) 国内销售:

公司接到客户订单后与客户签订销售合同,根据合同约定的内容不同,具体分为:

- ①需要验收的货物:公司将货物送达客户指定地点,以客户签署的验收单确认收入(若合同约定验收期,在未提供验收单的情况下,公司在超过约定的验收期后确认收入);
- ②不需要验收的货物:公司将货物送达客户指定地点,以客户签署的送货单确认收入。

(2) 自营出口:

公司按照合同约定,将货物办理完海关出口报关程序后,在指定的装运港将货物装船,取得海运提单后确认收入

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是

否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯瑞环保科技股份有限公司	15%
沧州圣弘新材料科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202213004810，有效期三年，公司 2022 年度企业所得税税率为 15%。

2、 增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）附件 3 规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,105.00	101,297.02
银行存款	38,346,124.85	30,525,648.64
其他货币资金	1,854.99	3,028,901.89
合计	38,349,084.84	33,655,847.55

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	1,854.99	3,028,901.89
合计	1,854.99	3,028,901.89

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
衍生金融资产		7,009,856.00
合计		7,009,856.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,707,840.00	39,619,616.94
商业承兑汇票	2,097,790.00	4,005,615.00
合计	17,805,630.00	43,625,231.94

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,207,840.00
合计		10,207,840.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	103,635,503.73	67,064,752.87
1 至 2 年	9,485,417.37	7,058,357.76
2 至 3 年	910,427.90	3,851,648.69
3 至 4 年	2,615,524.65	520,600.00

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	363,150.00	1,448,330.00
5 年以上	4,538,780.80	10,779,097.73
小计	121,548,804.45	90,722,787.05
减：坏账准备	14,024,349.32	23,151,068.84
合 计	107,524,455.13	67,571,718.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	7,297,499.35	6.00	7,297,499.35	100.00		17,938,972.09	19.77	17,938,972.09	100.00	
按组合计提坏账准备	114,251,305.10	94.00	6,726,849.97	5.89	107,524,455.13	72,783,814.96	80.23	5,212,096.75	7.16	67,571,718.21
合计	121,548,804.45	100.00	14,024,349.32	11.54	107,524,455.13	90,722,787.05	100.00	23,151,068.84	25.52	67,571,718.21

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡永金化工有限公司	1,984,000.00	1,984,000.00	100.00	破产重整, 收回可能性较小
青海省矿业集团格尔木能源化工有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	财务恶化, 收回可能性较小
常州染料化工有限公司	598,500.00	598,500.00	100.00	财务恶化, 收回可能性较小
洛阳永金化工有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	破产重整, 收回可能性较小
蓝星石油有限公司济南分公司	624,375.00	624,375.00	100.00	财务恶化, 收回可能性较小
其他公司	1,362,721.65	1,362,721.65	100.00	财务恶化, 收回可能性较小
	727,902.70	727,902.70	100.00	破产重整, 收回可能性较小

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	7,297,499.35	7,297,499.35	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	103,457,003.73	5,172,850.19	5.00
1 至 2 年	9,266,417.37	926,641.74	10.00
2 至 3 年	828,372.76	165,674.55	20.00
3 至 4 年	420,965.51	210,482.76	50.00
4 至 5 年	91,150.00	63,805.00	70.00
5 年以上	187,395.73	187,395.73	100.00
合计	114,251,305.10	6,726,849.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	17,938,972.09	1,596,785.14	4,527,738.56	7,710,519.32	7,297,499.35
按组合计提坏账准备	5,212,096.75	1,514,753.22			6,726,849.97
合计	23,151,068.84	3,111,538.36	4,527,738.56	7,710,519.32	14,024,349.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
阳泉煤业集团平定化工有限责任	4,313,259.50	对方发生财务困难，预计无法收回相应款	对方已付款	银行存款及存货

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
公司		项。		
合计	4,313,259.50			

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
东营市佳昊化工有限责任公司	3,015,928.66
四川中腾能源科技有限公司	969,980.00
内蒙古蒙达发电有限责任公司	600,000.00
青海大美煤业股份有限公司	505,000.00
中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司	498,000.00
安徽泰合森能源科技有限责任公司	333,850.00
山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	249,142.00
山东天秀化工贸易有限公司	218,395.00
珠海宝塔石化有限公司	210,440.00
中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心	210,000.00
山东华懋新材料有限公司	203,761.84
其他公司	696,021.82
合计	7,710,519.32

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,629,240.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.49%，相应计提的坏账准备期末

余额汇总金额 1,949,962.041 元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	536,914.67	
合计	536,914.67	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		536,914.67			536,914.67	
合计		536,914.67			536,914.67	

(六) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,006,165.30	93.14	3,156,480.36	91.72
1 至 2 年	189,935.17	4.42	285,017.59	8.28
2 至 3 年	105,000.00	2.44		
合计	4,301,100.47	100.00	3,441,497.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,891,440.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.23 %。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,950,339.54	5,097,397.68
合计	13,950,339.54	5,097,397.68

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,138,745.62	3,775,695.02
1 至 2 年	829,327.37	430,714.93
2 至 3 年	296,888.90	1,503,554.97
3 至 4 年	280,405.98	-
4 至 5 年	-	551,476.00
5 年以上	51,476.00	-
小计	14,596,843.87	6,261,440.92
减：坏账准备	646,504.33	1,164,043.24
合计	13,950,339.54	5,097,397.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	8,162,572.93	55.92	162,572.93	1.99	8,000,000.00	651,476.00	10.40	651,476.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,434,270.94	44.08	483,931.40	7.52	5,950,339.54	5,609,964.92	89.60	512,567.24	9.14	5,097,397.68
合计	14,596,843.87	100.00	646,504.33	4.43	13,950,339.54	6,261,440.92	100.00	1,164,043.24	18.59	5,097,397.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
高建章	8,000,000.00			股东借款，坏账风险较小
无锡锡能锅炉有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	财务恶化，收回可能性较小
其他	62,572.93	62,572.93	100.00	财务恶化，收回可能性较小
合计	8,162,572.93	162,572.93	1.99	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,138,745.62	256,937.28	5.00
1 至 2 年	829,327.37	82,932.74	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	296,791.97	59,358.39	20.00
3 至 4 年	169,405.98	84,702.99	50.00
合计	6,434,270.94	483,931.40	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	512,567.24		651,476.00	1,164,043.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			11,096.93	11,096.93
本期转回	28,635.84			28,635.84
本期转销				
本期核销			500,000.00	500,000.00
其他变动				
期末余额	483,931.40		162,572.93	646,504.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	651,476.00	11,096.93		500,000.00	162,572.93
按组合计提	512,567.24		28,635.84		483,931.40
合计	1,164,043.24	11,096.93	28,635.84	500,000.00	646,504.33

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金类	4,451,362.86	3,241,995.46
代垫代付社保、公积金类	358,677.85	208,681.45
备用金类	1,726,803.16	1,810,764.01
关联方资金拆借	8,000,000.00	
其他款项	60,000.00	1,000,000.00
合计	14,596,843.87	6,261,440.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高建章	借款	8,000,000.00	1 年以内	54.81	
福建永荣科技有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	4.80	35,000.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	542,404.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	3.72	82,377.60
青海丽豪半导体材料有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.43	25,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	463,906.19	1 年以内、1 至 2 年	3.18	38,014.61
合计		10,206,310.19		69.92	180,392.21

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,142,669.45	374,799.76	11,767,869.69	12,076,509.58	454,029.42	11,622,480.16
库存商品	54,201,087.97	4,050,379.58	50,150,708.39	50,672,164.71	3,863,764.11	46,808,400.60
发出商品	1,908,583.61	284,680.00	1,623,903.61	1,084,471.99		1,084,471.99
自制半成品	26,909,128.00	1,427,939.45	25,481,188.55	25,425,132.83	3,498,245.44	21,926,887.39
在产品	6,853.39		6,853.39	440,981.96		440,981.96
周转材料	703,608.62		703,608.62	606,162.58		606,162.58
合计	95,871,931.04	6,137,798.79	89,734,132.25	90,305,423.65	7,816,038.97	82,489,384.68

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	454,029.42			79,229.66		374,799.76
自制半成品	3,863,764.11			2,435,824.66		1,427,939.45
库存商品	3,498,245.44	1,457,827.72		905,693.58		4,050,379.58
发出商品	-	284,680.00		-		284,680.00
合计	7,816,038.97	1,742,507.72		3,420,747.90		6,137,798.79

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	18,442,137.51	1,635,650.87	16,806,486.64	14,465,316.12	910,190.22	13,555,125.90
合计	18,442,137.51	1,635,650.87	16,806,486.64	14,465,316.12	910,190.22	13,555,125.90

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	18,442,137.51	100.00	1,635,650.87	8.87	16,806,486.64	14,465,316.12	100.00	910,190.22	6.29	13,555,125.90
合计	18,442,137.51	100.00	1,635,650.87	8.87	16,806,486.64	14,465,316.12	100.00	910,190.22	6.29	13,555,125.90

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	9,672,997.63	483,649.88	5.00
1 至 2 年	6,991,031.13	699,103.11	10.00
2 至 3 年	1,453,855.00	290,771.00	20.00
3 至 4 年	324,253.75	162,126.88	50.00
合计	18,442,137.51	1,635,650.87	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	910,190.22	725,460.65			1,635,650.87
合计	910,190.22	725,460.65			1,635,650.87

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	842.12	715,014.23

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	180,369,591.70	192,139,377.42
固定资产清理		
合计	180,369,591.70	192,139,377.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	162,563,500.92	128,411,310.65	4,874,402.44	17,567,907.56	313,417,121.57
(2) 本期增加金额	6,590,979.71	1,730,498.21		25,797.94	8,347,275.86
—购置		1,730,498.21		25,797.94	1,756,296.15
—在建工程转入	6,590,979.71				6,590,979.71
(3) 本期减少金额		122,346.54			122,346.54
—处置或报废		122,346.54			122,346.54
—其他转出					
(4) 期末余额	169,154,480.63	130,019,462.32	4,874,402.44	17,593,705.50	321,642,050.89
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	43,991,724.61	62,340,358.91	2,629,448.25	11,051,714.55	120,013,246.32
(2) 本期增加金额	7,977,705.04	10,111,966.35	725,152.55	1,268,376.17	20,083,200.11
—计提	7,977,705.04	10,111,966.35	725,152.55	1,268,376.17	20,083,200.11
(3) 本期减少金额		88,485.07			88,485.07
—处置或报废		88,485.07			88,485.07
(4) 期末余额	51,969,429.65	72,363,840.19	3,354,600.80	12,320,090.72	140,007,961.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		1,264,497.83			1,264,497.83
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额		1,264,497.83			1,264,497.83
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	117,185,050.98	56,391,124.30	1,519,801.64	5,273,614.78	180,369,591.70
(2) 上年年末账面价值	118,571,776.31	64,806,453.91	2,244,954.19	6,516,193.01	192,139,377.42

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阴树脂车间	335,385.51	正在办理中
中试车间	103,563.52	正在办理中
聚合车间	437,120.90	正在办理中
职工宿舍	328,770.32	正在办理中
硫酸镁车间	8,727,287.16	正在办理中

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	15,959,163.22	5,940,939.99
工程物资	773,316.79	2,776,400.39
合计	16,732,480.01	8,717,340.38

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白球及 IV 树脂项目	7,463,311.85		7,463,311.85	3,496,679.20		3,496,679.20
新区池塘改建项目				2,431,192.67		2,431,192.67
金属包装模块项目	4,558,351.78		4,558,351.78	803.97		803.97
厂区土地平整项目	2,008,646.95		2,008,646.95			
硫酸镁车间改扩建项目	1,788,269.91		1,788,269.91			
其他工程	140,582.73		140,582.73	12,264.15		12,264.15
合计	15,959,163.22		15,959,163.22	5,940,939.99		5,940,939.99

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长摊金额	期末余额	工程进度
白球及 IV 树脂项目	3,496,679.20	3,966,632.65			7,463,311.85	正在建设中
金属包装模块项目	803.97	4,557,547.81			4,558,351.78	正在建设中
新区池塘改建项目	2,431,192.67		2,431,192.67			已完工
厂区土地平整项目		2,008,646.95			2,008,646.95	正在建设中
硫酸镁车间改扩建项目		1,788,269.91			1,788,269.91	正在建设中
新区生产区修路工程		2,066,789.02	2,066,789.02			已完工
磺化车间及配电室屋顶修缮及室内装修工程		2,105,510.12		2,105,510.12		已完工
新区仓库改造		1,125,825.69		1,125,825.69		已完工
老厂道路翻修项目		2,092,998.02	2,092,998.02			已完工

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长摊金额	期末余额	工程进度
办公楼宿舍楼车间外墙粉刷		1,648,256.89		1,648,256.89		已完工
新区管廊防腐保温改造		850,789.91		850,789.91		已完工
中试装置改造项目		1,738,532.13		1,738,532.13		已完工
其他	12,264.15	188,884.62	60,566.04		140,582.73	正在建设中
合计	5,940,939.99	24,138,683.72	6,651,545.75	7,468,914.74	15,959,163.22	

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程设备	773,316.79		773,316.79	2,776,400.39		2,776,400.39
合计	773,316.79		773,316.79	2,776,400.39		2,776,400.39

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	1,701,492.74
(2) 本期增加金额	
— 新增租赁	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	1,701,492.74
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	425,373.19
(2) 本期增加金额	425,373.19
— 计提	425,373.19
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	850,746.38
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	850,746.36
(2) 上年年末账面价值	1,276,119.55

(十四) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	47,234,597.98	1,424,780.97	451,207.07	49,110,586.02
(2) 本期增加金额				
— 购置				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额	47,234,597.98	1,424,780.97	451,207.07	49,110,586.02
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,383,596.98	1,274,768.17	44,784.50	9,703,149.65
(2) 本期增加金额	984,993.72	59,084.57	45,120.72	1,089,199.01
— 计提	984,993.72	59,084.57	45,120.72	1,089,199.01
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
—处置				
(4) 期末余额	9,368,590.70	1,333,852.74	89,905.22	10,792,348.66
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	37,866,007.28	90,928.23	361,301.85	38,318,237.36
(2) 上年年末账面价值	38,851,001.00	150,012.80	406,422.57	39,407,436.37

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修、修缮	3,352,971.08	2,691,531.23	1,141,785.02		4,902,717.29
车间、仓库改造	1,076,644.96	7,507,121.94	526,797.91		8,056,968.99
厂区道路	579,877.02		142,702.32		437,174.70
合计	5,009,493.06	10,198,653.17	1,811,285.25		13,396,860.98

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	14,781,263.65	2,217,189.55	24,315,112.08	3,647,266.81
资产减值准备	9,037,947.49	1,355,692.12	9,990,727.02	1,498,609.06
递延收益	265,999.79	39,899.97	321,999.80	48,299.97
合计	24,085,210.93	3,612,781.64	34,627,838.90	5,194,175.84

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	5,443,149.17	816,472.38	6,246,023.20	936,903.48
合计	5,443,149.17	816,472.38	6,246,023.20	936,903.48

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程款	9,298,191.94		9,298,191.94	7,270,913.75		7,270,913.75
合计	9,298,191.94		9,298,191.94	7,270,913.75		7,270,913.75

(十八) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,014,444.44	10,015,888.89
保证借款	9,212,777.78	
合计	19,227,222.22	10,015,888.89

(十九) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	22,448,415.98	10,449,984.70
工程设备及其他	11,803,858.28	4,642,869.62
合计	34,252,274.26	15,092,854.32

(二十) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
货款	8,783,629.52	9,104,399.93
合计	8,783,629.52	9,104,399.93

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,867,207.33	37,459,748.19	40,110,888.07	5,216,067.45
离职后福利-设定提存计划	7,332.60	2,068,036.28	2,075,368.88	-
合计	7,874,539.93	39,527,784.47	42,186,256.95	5,216,067.45

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,799,131.65	34,431,995.12	37,089,438.32	5,141,688.45
(2) 职工福利费	-	461,930.70	461,930.70	-
(3) 社会保险费	5,439.68	1,690,072.37	1,695,512.05	-
其中：医疗保险费	4,355.12	1,358,552.59	1,362,907.71	-
工伤保险费	1,084.56	331,519.78	332,604.34	-
(4) 住房公积金	60,836.00	835,304.00	823,561.00	72,579.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,800.00	40,446.00	40,446.00	1,800.00
合计	7,867,207.33	37,459,748.19	40,110,888.07	5,216,067.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,110.40	1,980,753.50	1,987,863.90	-
失业保险费	222.20	87,282.78	87,504.98	-
合计	7,332.60	2,068,036.28	2,075,368.88	-

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,037,280.99	3,323,626.43
企业所得税	4,793,757.22	3,251,438.63
个人所得税	4,296,087.55	2,206,742.37
资源税	-	1,467.20
城市维护建设税	419,974.09	176,098.96
印花税	34,062.89	4,305.10
教育费附加	251,984.48	120,763.29
地方教育费附加	167,989.65	55,335.68
环境保护税	7,358.12	11,310.01
合计	17,008,494.99	9,151,087.67

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	832,514.73	764,225.92
合计	832,514.73	764,225.92

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
待付报销款	582,394.48	601,005.92
其他往来款项	250,120.25	163,220.00
合计	832,514.73	764,225.92

(2) 公司期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	34,534,283.34	
一年内到期的租赁负债	435,621.65	414,026.16
合计	34,969,904.99	414,026.16

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	892,049.96	741,469.71

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认票据	10,207,840.00	17,430,981.00
合计	11,099,889.96	18,172,450.71

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	23,900,000.00	47,525,392.78
合计	23,900,000.00	47,525,392.78

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	920,000.00	1,380,000.00
减：未确认融资费用	26,034.72	72,008.56
减：一年内到期的租赁负债	435,621.65	414,026.16
合计	458,343.63	893,965.28

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,204,499.83		986,000.04	4,218,499.79	项目补助
合计	5,204,499.83		986,000.04	4,218,499.79	

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
6000 吨树脂项目补助资金	4,882,500.00		930,000.00		3,952,500.00	与资产相关
燃气锅炉补助	321,999.83		56,000.04		265,999.79	与资产相关
合计	5,204,499.83		986,000.04		4,218,499.79	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	122,000,000.00						122,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	117,228,720.93			117,228,720.93
其他资本公积	13,150,000.00			13,150,000.00
合计	130,378,720.93			130,378,720.93

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,820,579.38	3,027,886.61		27,848,465.99
合计	24,820,579.38	3,027,886.61		27,848,465.99

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	116,519,159.44	88,711,566.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,692,764.14	
调整后年初未分配利润	113,826,395.30	88,711,566.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,278,866.12	26,440,137.18
减：提取法定盈余公积	3,027,886.61	1,325,308.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,577,374.81	113,826,395.30

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于前期会计差错更正，影响年初未分配利润-2,692,764.14 元。

(三十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,445,590.84	116,004,099.88	200,017,347.04	97,344,992.96
其他业务	10,424.78	-	577,592.19	468,831.79
合计	208,456,015.62	116,004,099.88	200,594,939.23	97,813,824.75

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	686,735.28	680,986.39
教育费附加	396,937.26	408,591.84
地方教育费附加	289,798.02	272,394.57
资源税	1,436.21	27,215.16
土地使用税	977,731.28	1,197,760.94
印花税	85,618.70	67,224.00

项目	本期金额	上期金额
车船税	11,562.20	11,573.65
环境保护税	27,558.28	40,321.16
合计	2,477,377.23	2,706,067.71

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	13,598,626.75	13,870,508.73
业务招待费	2,507,026.93	2,235,194.84
办公费	447,205.97	443,024.87
差旅费	776,710.24	1,237,372.64
折旧与摊销	19,654.36	22,920.21
其他	1,696,149.38	2,455,058.22
合计	19,045,373.63	20,264,079.51

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪资福利	8,084,399.49	7,302,356.79
办公费	1,311,360.31	2,419,010.03
业务招待费	1,267,542.07	2,086,618.09
中介咨询服务费	2,455,106.95	1,801,065.43
折旧与摊销	7,290,821.52	5,541,742.74
维修费	2,246,398.38	4,976,734.63
安全环保费	1,026,841.08	1,535,989.05
其他费用	1,838,238.10	1,708,503.19
合计	25,520,707.90	27,372,019.95

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	1,641,212.11	3,249,776.66
职工薪资福利	4,069,402.84	4,824,138.75
折旧与摊销	3,057,911.53	2,540,435.43
其他	631,764.06	250,419.54
合计	9,400,290.54	10,864,770.38

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,309,592.23	3,476,737.77
其中：租赁负债利息费用	45,973.84	66,498.70

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	1,231,733.27	38,424.56
汇兑损益	-140,745.21	-84,609.45
手续费支出	16,514.46	43,707.28
合计	1,953,628.21	3,566,629.94

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,460,620.00	1,073,423.82
代扣个人所得税手续费	17,253.96	101,615.99
合计	1,477,873.96	1,175,039.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
6000 吨项目补助资金	56,000.04	930,000.00	与资产相关
燃气锅炉补助	930,000.00	56,000.04	与资产相关
出口信用保险扶持资金		64,723.40	与收益相关
社保减免		22,700.38	与收益相关
科技创新券	150,000.00		与收益相关
稳岗补贴	100,619.96		与收益相关
2019 年高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
一次性留工培训补助	124,000.00		与收益相关
合计	1,460,620.00	1,073,423.82	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,932.26	212,042.16
合计	59,932.26	212,042.16

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	110,410.00	-
应收账款坏账损失	- 1,416,200.20	5,455,315.03
其他应收款坏账损失	- 17,538.91	- 392,561.74
合计	- 1,323,329.11	5,062,753.29

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	269,631.45	3,394,129.63

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	725,460.65	- 158,797.57
固定资产减值损失		794,529.78
合计	995,092.10	4,029,861.84

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,968.07	129,470.80	1,968.07
合计	1,968.07	129,470.80	1,968.07

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚款		388,093.73	
非流动资产毁损报废损 失	33,861.47		33,861.47
其他		21,954.88	
合计	133,861.47	410,048.61	133,861.47

(四十五) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,048,858.84	5,116,519.62
递延所得税费用	1,460,963.10	-1,535,220.78
合计	5,509,821.94	3,581,298.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,788,688.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,368,303.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-99,415.65
非应税收入的影响	

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,643,369.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发及残疾人员费用加计扣除影响	-1,402,435.30
所得税费用	5,509,821.94

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,278,866.12	26,440,137.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	122,000,000.00	122,000,000.00
基本每股收益	0.25	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.22
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,278,866.12	26,440,137.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	122,000,000.00	122,000,000.00
稀释每股收益	0.25	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.22
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	491,873.92	189,039.77
利息收入	317,848.23	38,424.56
保证金及其他	4,237,323.65	10,110,640.18
合计	5,047,045.80	10,338,104.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	17,150,289.49	21,538,293.51
保证金及其他	1,798,081.53	5,182,245.81
合计	18,948,371.02	26,720,539.32

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	30,278,866.12	26,440,137.18
加：信用减值损失	-1,323,329.11	5,062,753.29
资产减值准备	995,092.10	4,029,861.84
固定资产折旧	20,083,200.11	18,640,481.52
使用权资产折旧	425,373.19	425,373.19
无形资产摊销	1,089,199.01	1,108,724.91
长期待摊费用摊销	1,811,285.25	1,265,813.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,861.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,319,101.94	3,321,105.66
投资损失（收益以“-”号填列）		-212,042.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,581,394.20	-1,355,492.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-120,431.10	-179,728.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,514,379.02	-11,576,267.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,757,952.63	-18,255,341.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,580,512.02	24,148,140.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,481,793.55	52,863,519.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,347,229.85	30,626,945.66
减：现金的期初余额	30,626,945.66	7,189,229.20
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,720,284.19	23,437,716.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	1,105.00	101,297.02
可随时用于支付的银行存款	38,346,124.85	30,525,648.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,347,229.85	30,626,945.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,854.99	保证金
固定资产	40,562,056.81	借款抵押
无形资产	25,143,195.27	借款抵押
合计	65,707,107.07	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	22,383.67		155,893.31
其中：美元	22,383.67	6.9646	155,893.31
应收账款	104,226.00		773,659.18
其中：欧元	104,226.00	7.4229	773,659.18

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
燃气锅炉补助	56,000.04	递延收益	56,000.04	56,000.04	其他收益
6000 吨树脂项目补助	930,000.00	递延收益	930,000.00	930,000.00	其他收益
合计	986,000.04		986,000.04	986,000.04	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技创新补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
稳岗补贴	100,619.96	100,619.96		其他收益
高新技术企业补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
一次性留工培训补助	124,000.00	124,000.00		其他收益
个税返还	17,253.96	17,253.96	101,615.99	其他收益
出口信用保险扶持资金			64,723.40	其他收益
社保减免			22,700.38	其他收益
合计	491,873.92	491,873.92	189,039.77	

(五十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	45,973.84	66,498.70
与租赁相关的总现金流出	460,000.00	60,000.00

六、 合并范围的变更

本年度本公司未发生合并范围的变更情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
沧州圣弘新材料科技有限公司	境内	沧州	技术服务	60.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沧州圣弘新材料科技有限公司	40%			

3、重要非全资子公司的主要财务信息

截至报告期末，公司控股子公司沧州圣弘新材料科技有限公司无任何经营情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
河北盈沧科技股份有限公司	境内	沧州	技术服务	46.00		权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

截至报告期末，河北盈沧科技股份有限公司无任何经营情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为信用风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。为控制上述相关风险，本公司管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

货币资金：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。
应收票据、应收账款、其他应收款等：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，用以保证本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 流动性风险

流动性风险为本公司在负债到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理应对流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

（三） 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波

动的风险，本公司无外汇收支情况较少，外汇风险对本公司影响较小。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：高永林

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1、持有本公司 5%以上的股东	
田增良	持有本公司 6.97%股权
高建章	公司董事、总经理，持有本公司 5.04%股权
2、董事、经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员
3、本公司的其他关联方	
王双女	本公司实际控制人之爱人
高建顺	本公司实际控制人之子
河北凯瑞新型保温材料有限公司	本公司实际控制人之子所控制的公司
河间凯瑞医院	公司实际控制人实际控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
河间凯瑞医院	体检费	50,911.30			13,617.16
沧州海达特种电缆有限公司	采购电缆	829,288.30	150 万元	否	

2、 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
高永林	综合楼	60,000.00	60,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
高永林	9,200,000.00	2022/10/ 21	2023/10/21	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
高建章	4,000,000.00	2022.3.13	2022.12.31	年化利率 5.20%
高建章	5,000,000.00	2022.7.13	2022.12.31	年化利率 5.20%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
杨全想	2,430,000.00	2022.6.23	2022.12.25	年化利率 5.20%
田增良	10,380,000.00	2022.4.1	2022.12.22	年化利率 5.20%
田增良	5,000,000.00	2022.4.21	2022.12.26	年化利率 5.20%

其他说明：截至 2022 年 12 月 31 日，上述关联方资金拆借中，除高建章拆出资金 8,000,000.00 元未收回外，其余关联方拆出资金均已收回。
上述关联方资金拆借业经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高建章	8,000,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	河间凯瑞医院	49,652.30	13,104.40

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司董事、总经理，持有本公司 5.04% 股权的股东高建章分别于 2023 年 3 月 21 日、2023 年 3 月 22 日及 2023 年 3 月 25 日，将其截至 2022 年 12 月 31 日欠付公司的资金拆借款 8,000,000.00 元予以归还，截至审计报告报出日，上述关联方资金占用事项已清偿完毕。

十二、 其他重要事项

公司于 2022 年发现前期会计差错事项，对发现的前期会计差错进行了更正，差错更正的详细情况详见“信会师报字[2023]第 ZB10798 号”《关于凯瑞环保科技股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》所述。

十三、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据****1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,707,840.00	39,619,616.94
商业承兑汇票	2,097,790.00	4,005,615.00
合计	17,805,630.00	43,625,231.94

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,207,840.00
合计		10,207,840.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	103,635,503.73	67,064,752.87
1 至 2 年	9,485,417.37	7,058,357.76
2 至 3 年	910,427.90	3,851,648.69
3 至 4 年	2,615,524.65	520,600.00
4 至 5 年	363,150.00	1,448,330.00
5 年以上	4,538,780.80	10,779,097.73
小计	121,548,804.45	90,722,787.05
减：坏账准备	14,024,349.32	23,151,068.84
合 计	107,524,455.13	67,571,718.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	7,297,499.35	6.00	7,297,499.35	100.00		17,938,972.09	19.77	17,938,972.09	100.00	
按组合计提坏账准备	114,251,305.10	94.00	6,726,849.97	5.89	107,524,455.13	72,783,814.96	80.23	5,212,096.75	7.16	67,571,718.21
合计	121,548,804.45	100.00	14,024,349.32	11.54	107,524,455.13	90,722,787.05	100.00	23,151,068.84	25.52	67,571,718.21

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡永金化工有限公司	1,984,000.00	1,984,000.00	100.00	破产重整，收回可能性较小
青海省矿业集团格尔木能源化工有限公司	1,540,000.00	1,540,000.00	100.00	财务恶化，收回可能性较小
常州染料化工有限公司	598,500.00	598,500.00	100.00	财务恶化，收回可能性较小
洛阳永金化工有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	破产重整，收回可能性较小
蓝星石油有限公司济南分公司	624,375.00	624,375.00	100.00	财务恶化，收回可能性较小
其他公司	1,362,721.65	1,362,721.65	100.00	财务恶化，收回可能性较小
	727,902.70	727,902.70	100.00	破产重整，收回可能性较小
合计	7,297,499.35	7,297,499.35	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	103,457,003.73	5,172,850.19	5.00
1 至 2 年	9,266,417.37	926,641.74	10.00
2 至 3 年	828,372.76	165,674.55	20.00
3 至 4 年	420,965.51	210,482.76	50.00
4 至 5 年	91,150.00	63,805.00	70.00
5 年以上	187,395.73	187,395.73	100.00
合计	114,251,305.10	6,726,849.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	17,938,972.09	1,596,785.14	4,527,738.56	7,710,519.32	7,297,499.35
按组合计提坏账准备	5,212,096.75	1,514,753.22			6,726,849.97
合计	23,151,068.84	3,111,538.36	4,527,738.56	7,710,519.32	14,024,349.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
阳泉煤业集团平定化工有限责任公	4,313,259.50	对方发生财务困难，预计无法收回相应	对方已付款	银行存款及存货

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
司		款项。		
合计	4,313,259.50			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
东营市佳昊化工有限责任公司	3,015,928.66
四川中腾能源科技有限公司	969,980.00
内蒙古蒙达发电有限责任公司	600,000.00
青海大美煤业股份有限公司	505,000.00
中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司	498,000.00
安徽泰合森能源科技有限责任公司	333,850.00
山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	249,142.00
山东天秀化工贸易有限公司	218,395.00
珠海宝塔石化有限公司	210,440.00
中国石油天然气股份有限公司兰州化工研究中心	210,000.00
山东华懋新材料有限公司	203,761.84
其他公司	696,021.82
合计	7,710,519.32

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,629,240.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,949,962.041 元。

(三) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	536,914.67	
合计	536,914.67	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		536,914.67			536,914.67	
合计		536,914.67			536,914.67	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,950,339.54	5,097,397.68
合计	13,950,339.54	5,097,397.68

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,138,745.62	3,775,695.02
1 至 2 年	829,327.37	430,714.93
2 至 3 年	296,888.90	1,503,554.97
3 至 4 年	280,405.98	-
4 至 5 年	-	551,476.00
5 年以上	51,476.00	-
小计	14,596,843.87	6,261,440.92
减：坏账准备	646,504.33	1,164,043.24
合计	13,950,339.54	5,097,397.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	8,162,572.93	55.92	162,572.93	1.99	8,000,000.00	651,476.00	10.40	651,476.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,434,270.94	44.08	483,931.40	7.52	5,950,339.54	5,609,964.92	89.60	512,567.24	9.14	5,097,397.68
合计	14,596,843.87	100.00	646,504.33	4.43	13,950,339.54	6,261,440.92	100.00	1,164,043.24	18.59	5,097,397.68

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
高建章	8,000,000.00			股东借款，坏账风险较小
无锡锡能锅炉有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	财务恶化，收回可能性较小
其他	62,572.93	62,572.93	100.00	财务恶化，收回可能性较小
合计	8,162,572.93	162,572.93	1.99	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,138,745.62	256,937.28	5.00
1 至 2 年	829,327.37	82,932.74	10.00
2 至 3 年	296,791.97	59,358.39	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	169,405.98	84,702.99	50.00
合计	6,434,270.94	483,931.40	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	512,567.24		651,476.00	1,164,043.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			11,096.93	11,096.93
本期转回	28,635.84			28,635.84
本期转销				
本期核销			500,000.00	500,000.00
其他变动				
期末余额	483,931.40		162,572.93	646,504.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	651,476.00	11,096.93		500,000.00	162,572.93
按组合计提	512,567.24		28,635.84		483,931.40
合计	1,164,043.24	11,096.93	28,635.84	500,000.00	646,504.33

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金类	4,451,362.86	3,241,995.46
代垫代付社保、公积金类	358,677.85	208,681.45
备用金类	1,726,803.16	1,810,764.01
关联方资金拆借	8,000,000.00	
其他款项	60,000.00	1,000,000.00
合计	14,596,843.87	6,261,440.92

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高建章	借款	8,000,000.00	1 年以内	54.81	
福建永荣科技有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	4.80	35,000.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	542,404.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	3.72	82,377.60
青海丽豪半导体材料有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.43	25,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	保证金	463,906.19	1 年以内、1 至 2 年	3.18	38,014.61
合计		10,206,310.19		69.92	180,392.21

(五) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,445,590.84	116,004,099.88	200,017,347.04	97,344,992.96
其他业务	10,424.78	-	577,592.19	468,831.79
合计	208,456,015.62	116,004,099.88	200,594,939.23	97,813,824.75

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,932.26	212,042.16
合计	59,932.26	212,042.16

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,477,873.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	862,155.70
委托他人投资或管理资产的损益	59,932.26
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,527,738.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,893.40
小计	6,795,807.08
所得税影响额	1,010,971.06
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	5,784,836.02

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.50%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.20	0.20

第九节 备查文件目录

（一）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）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

凯瑞环保科技股份有限公司

2023 年 4 月 27 日