

湖南凯美特气体股份有限公司

2022 年半年度报告



【2022 年 7 月 28 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人祝恩福、主管会计工作负责人徐卫忠及会计机构负责人(会计主管人员)伍细元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”“十、公司面临的风险和应对措施”中，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2022 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	湖南凯美特气体股份有限公司
凯美特有限	指	湖南凯美特干冰有限公司、湖南凯美特气体有限公司
惠州凯美特	指	惠州凯美特气体有限公司
安庆凯美特	指	安庆凯美特气体有限公司
长岭凯美特	指	岳阳长岭凯美特气体有限公司
湖南凯美特特气分公司	指	湖南凯美特气体股份有限公司特气分公司
安庆凯美特特气分公司	指	安庆凯美特气体有限公司特气分公司
海南凯美特	指	海南凯美特气体有限公司
福建凯美特	指	福建凯美特气体有限公司
凯美特电子特种气体公司	指	岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司
宜章凯美特	指	宜章凯美特特种气体有限公司
浩讯科技、控股股东	指	浩讯科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯美特气	股票代码	002549
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南凯美特气体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯美特气		
公司的外文名称（如有）	HUNAN KAIMEITE GASES CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KAIMEITE GASES		
公司的法定代表人	祝恩福		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	363,416,294.77	300,981,208.09	20.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,705,920.05	58,372,603.27	41.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,788,143.69	53,966,320.90	42.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,925,392.36	99,074,346.69	26.09%
基本每股收益（元/股）	0.1326	0.0936	41.67%
稀释每股收益（元/股）	0.1326	0.0936	41.67%
加权平均净资产收益率	7.57%	5.97%	1.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,857,896,543.51	1,672,733,665.91	11.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,140,322,654.87	1,087,305,136.32	4.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-114,068.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,694,685.83	
债务重组损益	126,360.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	3,481,131.42	

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,258.21	
减：所得税影响额	1,278,572.02	
少数股东权益影响额（税后）	4,018.46	
合计	5,917,776.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

主要产品广泛应用于饮料、冶金、食品、烟草、石油、农业、化工、电子、萃取、冷链物流等多个领域。

经过多年的发展，公司成为以石油化工尾气(废气)火炬气回收利用的专业环保企业。母公司湖南凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳 20 万吨/年，液氧 1.5 万吨/年，液氮 4.5 万吨/年，液氩 2.29 万吨/年的生产能力；安庆凯美特已形成生产高纯食品级液体二氧化碳 10 万吨/年的生产能力，安庆特气分公司形成年产 52,080 吨的精馏液化可燃气、3214 万 Nm³氢气，燃料气 5564 万 Nm³，戊烷工业烃 11,400 吨的生产能力；惠州凯美特气体已形成生产高纯食品级液体二氧化碳 13 万吨/年、优质干冰 20,000 吨/年、高纯态 100,000 标瓶的生产能力；长岭凯美特已形成年产 4,760 吨氢气、燃料气 10.6 万吨的生产能力；海南凯美特已建设并投产年产一期食品级二氧化碳 3 万吨，燃料气 7.3 万吨，转化炉用燃料气 15.2 万吨，氢气 1.072 万吨，氮气 5.24 万吨的生产能力；福建凯美特已形成处理量为 8,000Nm³/h 火炬尾气压缩回用装置，年产 1,852.8 万 Nm³氢气，1,580 万 Nm³燃料气，高纯食品级液体二氧化碳 10 万吨/年，优质干冰 3,000 吨/年的生产能力。岳阳电子特种稀有气体项目于 2020 年 7 月正式投产，已生产出的合格产品为：99.99996%二氧化碳、99.9999%氦气、99.999%氖气、99.9999%氩气、99.999%氪气、99.9995%氙气、99.997%一氧化碳、99.9999%氮气、99.9999%氢气、氯化氢基准分子激光混配气、氟基准分子激光混配气、动态激光混配气。

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

二、核心竞争力分析

1、产品质量及技术优势

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

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

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

2、物流配送优势

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

3、信息化优势

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

4、产业布局优势

二氧化碳产品因运输成本较高，存在一定的销售半径。公司目前通过在湖南岳阳、安徽安庆、广东惠州、福建泉州、海南洋浦等地设立生产基地，并且建立了产品运输专业车队，通过上述多个基地的

建设和运输能力的提升，公司可实现不同基地产品的及时调配，有效地降低了单个上游化工企业停车检修对公司正常生产经营的不利影响。

5、产品多元化优势

经过三十多年的发展，公司成为以石油化工尾气(废气)火炬气回收利用的专业环保企业，从单一二氧化碳产品发展到多元化气体产品，产品市场占有率逐年上升。目前主要产品有高纯食品级液体二氧化碳、优质干冰、氢气、液化气、戊烷、氧氮氩以及电子特种气体、激光混配气等。

6、客户资源优势

公司主要产品由于纯度高、质量稳定，得到广大客户的认可。公司已与多家下游企业建立了长期、稳定的合作关系。公司食品级液体二氧化碳产品已被可口可乐和百事可乐等公司确认为在中国的策略供应商，并为杭州娃哈哈集团、屈臣氏集团、百威英博啤酒集团、青岛啤酒、华润雪花啤酒、燕京啤酒、珠江啤酒集团、中烟集团等众多知名食品饮料烟草客户和中国中车集团、三一重工、中联重科、山河智能、岳阳林纸、宁德时代、杉杉能源等特大型工业客户广泛采用。此外，高品质的电子特种气体、激光混配气体已得到国内外多家高端客户的认可。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	363,416,294.77	300,981,208.09	20.74%	
营业成本	194,785,637.62	174,163,795.34	11.84%	
销售费用	15,293,321.29	12,703,854.58	20.38%	
管理费用	36,143,709.59	39,420,217.38	-8.31%	
财务费用	5,503,470.93	6,069,877.07	-9.33%	
所得税费用	12,218,434.57	288,118.57	4,140.77%	本期应纳税所得额增加所致
研发投入	22,339,587.82	19,285,201.40	15.84%	
经营活动产生的现金流量净额	124,925,392.36	99,074,346.69	26.09%	
投资活动产生的现金流量净额	-123,570,355.12	-12,949,214.16	854.27%	主要是报告期内购买及赎回银行理财产品净额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	72,825,169.20	-42,475,557.41	-271.45%	主要是报告期内银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	74,120,531.85	43,516,953.18	70.33%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	363,416,294.77	100%	300,981,208.09	100%	20.74%
分行业					
生态保护和环境治理业	362,979,516.06	99.88%	300,660,678.08	99.89%	20.73%
其他	436,778.71	0.12%	320,530.01	0.11%	36.27%
分产品					
二氧化碳	114,533,608.84	31.52%	142,019,833.63	47.19%	-19.35%
空分气体	14,900,554.74	4.10%	21,848,425.23	7.26%	-31.80%
氢气	78,601,402.79	21.63%	67,527,180.60	22.44%	16.40%
燃料类产品	89,095,527.07	24.52%	61,013,458.09	20.27%	46.03%
特种气体	65,848,422.62	18.12%	8,251,780.53	2.74%	697.99%
其他	436,778.71	0.11%	320,530.01	0.10%	36.27%
分地区					
湖 南	68,959,978.91	18.98%	39,876,267.45	13.25%	72.93%
广 东	60,886,678.77	16.75%	78,636,703.90	26.13%	-22.57%
安 徽	83,250,771.25	22.91%	63,450,944.43	21.08%	31.20%
海 南	32,887,389.48	9.05%	49,137,139.96	16.33%	-33.07%
福 建	29,789,428.28	8.20%	29,798,698.97	9.90%	-0.03%
江 苏	50,799,308.26	13.98%	1,017,541.40	0.34%	4892.36%
其 他	36,842,739.82	10.13%	39,063,911.98	12.97%	-5.69%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生态保护和环境治理业	362,979,516.06	194,658,534.44	46.37%	20.73%	11.84%	4.26%
分产品						
二氧化碳	114,533,608.84	61,124,613.95	46.63%	-19.35%	-6.23%	-7.47%
氢气	78,601,402.79	59,652,118.14	24.11%	16.40%	31.01%	-8.46%
燃料类产品	89,095,527.07	49,757,017.25	44.15%	46.03%	3.86%	22.67%
特种气体	65,848,422.62	10,092,003.66	84.67%	697.99%	2,618.12%	-10.83%
分地区						
湖 南	68,959,978.91	49,711,308.04	27.91%	72.93%	111.67%	-13.20%
广 东	60,886,678.77	37,803,037.64	37.91%	-22.57%	-15.78%	-5.01%
安 徽	83,250,771.25	41,671,815.51	49.94%	31.20%	-3.35%	17.89%
江 苏	50,799,308.26	8,054,868.00	84.14%	4892.36%	1481.02%	34.21%
其 他	36,405,961.11	13,810,915.27	62.06%	-6.03%	-20.99%	7.18%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 交易性金融资产期末 24,661.99 万元，较年初 15,960.79 万元增加 8,701.20 万元，增幅 54.52%，主要原因为安

庆凯美特公司、湖南凯美特公司、岳阳电子气体公司本期增加银行理财产品所致。

(2) 应收票据期末 306.01 万元，较年初 467.42 万元减少 161.41 万元，减幅 34.53%，主要原因为银行承兑汇票到期解付所致。

(3) 应收款项融资期末 212.26 万元，较年初 889.70 万元减少 677.44 万元，减幅 76.14%，主要原因为银行承兑汇票到期解付所致。

(4) 预付款项期末 2,081.86 万元，较年初 420.00 万元增加 1,661.86 万元，增幅 395.68%，主要原因为岳阳电子气体公司预付原料气款 1251.21 万元、安庆凯美特公司预付原料气和柴油款 295.60 万元增加所致。

(5) 存货期末 4,952.61 万元，较年初 2,974.94 万元增加 1,977.67 万元，增幅 66.48%，主要原因为库存商品增加所致。

(6) 其他流动资产期末 5,065.62 万元，较年初 1,975.15 万元增加 3,090.47 万元，增幅 156.47%，主要原因为定期银行理财产品投资增加所致。

(7) 在建工程期末 2,296.36 万元，较年初 1,490.65 万元增加 805.71 万元，增幅 54.05%，主要原因为安庆凯美特公司干冰厂房项目及新购生产设备增加 317.39 万元；湖南凯美特公司搬迁空分提取稀有气体项目、二氧化碳设备改造及高纯精制二氧化碳充装管线等增加 240.81 万元；岳阳电子气体公司超洁净室实验室项目增加 260.57 万元所致。

(8) 短期借款期末 49,042.61 万元，较期初 31,036.67 万元增加 18,005.94 万元，增幅 58.02%，主要原因为湖南凯美特公司本期增加银行贷款所致。

(9) 应付票据期末 195.00 万元，较年初 544.72 万元减少 349.72 万元，减幅 64.20%，主要原因为湖南凯美特公司、福建凯美特公司本期承兑汇票到期支付水电款及工程款所致。

(10) 合同负债期末 177.01 万元，较年初 400.39 万元减少 223.38 万元，减幅 55.79%，主要原因为本期预收货款减少所致。

(11) 应付职工薪酬期末 99.63 万元，较年初 607.22 万元减少 507.59 万元，减幅 83.59%，主要原因为本期支付已计提的上年职工年终奖金款项所致。

(12) 应交税费期末 2,185.14 万元，较年初 1,235.07 万元增加 950.07 万元，增幅 76.92%，主要原因为安庆凯美特公司、岳阳电子气体公司本期计提应交所得税额及本公司享受制造业延缓缴纳部分税费政策增加所致。

(13) 其他应付款期末 680.38 万元，较期初 1,477.49 万元减少 797.11 万元，减幅 53.95%，主要是由于应付司机长期服务奖减少所致。

(14) 其他流动负债期末 164.19 万元，较年初 377.58 万元减少 213.39 万元，减幅 56.52%，主要原因为未终止确认的银行承兑汇票产生的预计负债减少所致。

(15) 长期借款期末 5,550.00 万元，较年初 9,300.00 万元减少 3,750.00 万元，增幅 40.32%，主要原因为岳阳电子气体公司及福建凯美特公司本期归还到期项目借款所致。

(16) 长期应付款期末 793.15 万元，较年初 0 万元增加 793.15 万元，增幅 100.00%，主要原因为本公司与槽车司机签订长期服务风险保证金合同，本期收到槽车司机交纳长期服务风险保证金增加所致。

(17) 其他收益本期发生额 711.72 万元，较上年同期 1,109.61 万元减少 397.89 万元，减幅 35.86%，主要原因为湖南凯美特公司、惠州凯美特公司、安庆凯美特公司、海南凯美特公司、福建凯美特公司享受制造业延缓缴纳部分税费政策，导致本期收到增值税返还减少所致。

(18) 投资收益本期发生额为 308.13 万元，较上年同期 153.84 万元增加 154.29 万元，增幅 100.30%，主要原因为本期定期银行理财产品投资增加导致相应计入投资收益中的利息收入增加所致。

(19) 公允价值变动收益本期发生额为 52.62 万元，较上期 8.79 万元增加 43.83 万元，增幅 498.88%，主要原因为本期银行理财产品公允价值变动收益增加所致。

(20) 信用减值损失本期发生额为-55.19 万元，较上期-3.33 万元增加 51.86 万元，增幅 1559.50%，主要原因为本期湖南凯美特公司及福建凯美特公司计提的其他应收款坏账准备增加所致。

(21) 营业外收入本期发生额为 1.95 万元，较上年同期 5.69 万元减少 3.74 万元，减幅 65.72%，主要原因为湖南凯美特公司及惠州凯美特公司上期收到供应商违约金及安全罚款大于本期所致。

(22) 营业外支出本期发生额为 14.70 万元，较上年同期 1.47 万元增加 13.23 万元，减幅 902.77%，主要原因为安庆凯美特公司及海南凯美特公司本期固定资产报废损失增加所致。

(23) 所得税费用本期发生额为 1,221.84 万元，较上年同期 28.81 万元增加 1,193.03 万元，增幅 4140.77%，主要原因为本期应纳税所得额增加所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	517,782,445.00	27.87%	440,936,575.94	26.36%	1.51%	
应收账款	58,867,624.16	3.17%	62,263,544.77	3.72%	-0.55%	
存货	49,526,141.59	2.67%	29,749,364.61	1.78%	0.89%	
固定资产	721,822,111.74	38.85%	766,762,981.26	45.84%	-6.99%	
在建工程	22,963,573.63	1.24%	14,906,522.43	0.89%	0.35%	
使用权资产	1,825,851.42	0.10%	1,914,874.38	0.11%	-0.01%	
短期借款	490,426,083.34	26.40%	310,366,666.66	18.55%	7.85%	
合同负债	1,770,148.52	0.10%	4,003,929.49	0.24%	-0.14%	
长期借款	55,500,000.00	2.99%	93,000,000.00	5.56%	-2.57%	
租赁负债	1,562,342.07	0.08%	1,742,094.26	0.10%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	159,607,897.79	732,284.32			487,600,013.00	401,320,258.82		246,619,936.29
金融资产小计	159,607,897.79	732,284.32			487,600,013.00	401,320,258.82		246,619,936.29
上述合计	159,607,897.79	732,284.32			487,600,013.00	401,320,258.82		246,619,936.29
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	290,000.00	票据承兑保证金
其他货币资金	920,069.38	保函保证金
银行存款	13,026,200.00	质押定期存款
银行存款	201,177,035.73	定期存款（含利息）
银行存款	9,000.00	冻结存款
其他非流动资产	225,844.13	定期存款（含利息）
无形资产	28,339,146.79	贷款抵押（土地）
固定资产	15,977,504.29	贷款抵押（房屋）
固定资产	39,478,302.67	尚未办理产权证
合 计	299,443,102.99	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安庆凯美特	子公司	主营业务为生产和销售自产的食品添加剂（液态二氧化碳）、氢气、液化石油气、戊烷（工业烃），其中氢气、液化石油气、戊烷（工业烃）（限分支机构凭有效许可证经营）；危险货物运输（二类）。	173,830,000.00	288,625,928.19	262,321,567.18	109,700,079.62	43,151,156.18	37,426,115.39
岳阳电子气体公司	子公司	主营业务为生产和销售特种气体、电子气体、稀有混合气体，从事上述领域同类商品的进出口，租赁，从事气体相关的应用技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让，提供钢瓶处理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	80,000,000.00	236,979,960.37	80,483,346.14	65,891,563.26	42,650,265.23	34,467,330.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、与上游石化行业共生的风险

公司主要原材料的采购集中于上游大型石化企业，公司与上游石化行业之间存在一定的经济共生关系，主要体现在：①公司生产所需的原材料为石化企业生产过程中排放的二氧化碳废气，公司的正常生产经营受到上游石化企业生产经营情况的制约；同时，根据国家节能减排的产业政策对二氧化碳这种温室气体全球控制的相关要求，上游石化企业尾气不能直接排空，必须由二氧化碳回收企业进行回收处理。②石化企业若独立从事废气的回收、净化工作，将需要增加额外人员、资产，进入与石化领域完全不同的气体工业领域。在石化行业分工越来越专业的背景下，石化企业一般不愿进行跨行业投资。对于二氧化碳生产企业而言，因二氧化碳在空气中含量较低，仅占空气总量的 0.03%，若这些企业采用空分方式生产二氧化碳，将不具有经济性。③气体的运输均需要特殊的容器或管道，且管道的运输成本远小于容器。废气回收企业与石化企业同地共建或相邻建可有效降低石化企业、废气回收企业的成本。④因石化企业的产品和生产工艺各不相同，其废气的构成也有所不同。废气回收企业一般会根据上游企业废气的构成，采用不同的生产工艺或工艺参数；废气回收企业的生产工艺与上游石化企业具有较强的相关性。上述经济共生关系决定了若上游石化企业因其生产经营等出现重大变化而导致不能足量或及时供应原料气，则可能对本公司生产经营的稳定产生一定影响；此外，若石化企业调整原料气的价格，也将对公司盈利能力产生一定影响。

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

2、公司部分产品的税收优惠政策变化的风险

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

3、安全生产的风险

国家对危险化学品的生产、储存、使用和运输都制定了相关规定，并通过市场监督管理、安全生产监督管理、运输管理等相关管理部门进行监管。如果公司的安全管理制度未得到有效执行，存在发生安全生产事故的风险。

应对措施：公司成立了由总经理为首的安全生产委员会，设置了安全生产管理机构并配备专职安全生产管理人员，建立完善安全生产管理网络。依据《安全生产法》等法律法规要求，结合公司实际建立健全了安全生产责任制、各项安全生产规章制度、安全操作规程等。每年年初层层签订《安全生产责任书》，明确公司各级人员的安全生产责任、安全目标，并定期进行安全生产目标考核。公司主要负责人、安全负责人及其他安全生产管理人员均按规定取得安全资格证书并在有效期内；特种作业人员取得特种作业操作资格证书并在有效期内；根据公司《年度安全培训计划》，对生产岗位人员进行安全培训教育；新员工入厂进行三级安全教育；对外来人员进行有针对性的安全教育。

公司建立了《安全风险评价及风险分级管控制度》、《安全风险隐患排查治理管理制度》，将隐患排查治理纳入日常安全管理，做到隐患整改的措施、责任、资金、时限和预案“五到位”。上年度末制订下一年度的安全检查计划，编制安全检查表，定期或不定期进行安全检查。安全检查的方式有综合性检查、季节性检查、节假日检查、重点时段检查等，根据检查情况建立安全检查台账。设置绩效考核指标，每月对安全生产情况进行绩效考核。

按规定设置消防栓、移动式灭火器；爆炸危险区域采用防爆电气、仪表设备、可燃有毒气体检测报警器；储罐设置液位计、压力表、安全阀、液位报警等安全设施；有毒场所设置了淋浴器、洗眼器防护设施；配备了空气呼吸器、防毒面罩、轻便型全身式防化服、便携式气体检测仪、医药箱等应急救援物资。安全设施由专人负责管理，定期检查、保养、检维修、更新和添置，保证其处于正常状态。

为了应对突发事件，迅速控制事故的发展扩大，最大限度的减少人员伤亡、财产损失、环境破坏。公司制定了《突发性环境事件应急预案》、《生产安全事故应急预案》并备案，公司设立了应急指挥部，成立了应急救援小组，每年定期组织人员对预案进行演练。

4、电子特种气体项目风险

（1）资源风险

凯美特电子特种气体公司所需的原材料部分外购于国内外市场，不排除外购原料市场不稳定的情况。

应对措施：对于外购原料，公司与供应商签订长期供应合同，把原料气供应不稳定因素控制到最低水平。此外，通过与上游大型空分项目合作，建设稀有气体回收装置，实现原料气自有。

（2）认证时间不确定性风险

对精密化程度非常高的下游产业客户而言，对电子特种气体供应商的选择极为审慎、严格，高端领域客户对气体供应商选择均需经过审厂、产品认证等严格的审核认证程序。公司电子特气产品正在申请认证进程中，获得国内外认证时间存在不确定性，待产品认证通过后才能进入大批量销售。

应对措施：公司将持续关注凯美特电子特种气体公司的后续进展情况，加紧跟进产品认证进程以及下游客户的沟通交流。如有最新进展，公司将依据深圳证券交易所有关规定及时履行信息披露义务，敬请投资者注意投资风险。

（3）技术风险

该项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可得性与预测方案发生重大变化，导致生产能力利用率降低、生产成本增加，产品质量达不到预期要求。

应对措施：公司已建立研发部门，不断完善研究开发机制与技术，弥补现有技术可能存在的缺陷或不足，促进技术发展的绿色化和可持续化。

（4）产品价格风险

电子特种气体项目市场风险主要来自项目产品实际销售价格与预测价格发生较大偏离，目前企业生产是完全市场化的行为。项目产品为电子特种气体项目，电子特种气体项目市场竞争可能会影响公司产品的销售价格，从而影响到销售收入和盈利水平。

应对措施：公司将继续通过采用控制成本、提高劳动生产率等手段，进行工艺优化降低运营成本，加大新技术开发力度，提高产品的收率，扩大产品的适用性和特殊性，以降低产品的价格风险。

（5）市场风险

由于近年来国内电子特种气体项目企业发展较快，产能扩张迅速，同时，国外企业基本控制中国高端电子特种气体市场，企业之间的竞争加剧可能对公司的业务产生不利影响。电子特种气体项目市场容量与国民经济的发展息息相关，配套市场与工业经济发展关联密切，经济的发展存在着一定的周期性，在经济发展的不同阶段，国家在上述行业投资规模的大小存在着周期性变化的特征，这种周期性变化将会影响企业产品的市场需求，加上新的替代产品出现，均可能造成项目产品市场需求量的变化，进而影响生产销售计划。

应对措施：①企业将通过持续的设备、技术投入，确保产品质量，加快技术研发力度，创出自己的特色与品牌，加强服务力度，同时不断拓展销售渠道，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地；②搭建统一的业务应用平台，实现采购、销售、仓储、质量控制集成管理和数据共享，帮助企业科学制定销售、采购、生产和配送计划，提高整体供应链的能观性和能控性；③公司将对与企业生产经营有关的政治、经济形势进行全面、客观、综合的分析，在此基础上制定出经营发展计划，加强与芯片、半导体设备生产商的联系，达成战略合作协议，并通过加强市场信息回馈管理及新产品的研制能力，及时根据市场需求量的变化进行，避免受到市场容量变化的影响。

5、销售季节性波动风险

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

6、受经济环境影响的风险

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

上述提示未包括公司可能发生但未列示的其他风险，请投资者谨慎投资。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	61.96%	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 09 日	审议通过了 1、《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年度董事会工作报告》；2、《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年度监事会工作报告》；3、《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年度财务决算报告》；4、《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年年度报告及其摘要》；5、《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年度利润分配预案》；6、《湖南凯美特气体股份有限公司 2022 年度向银行申请综合授信额度及授权董事长签署相关文件》；7、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2022 年度财务审计机构》；8、《湖南凯美特气体股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》；9、《2021 年度关联交易执行情况及其它重大交易情况和 2022 年度为全资子公司担保的议案》；10、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》；11、《关于调整公司部分董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；12、《关于补选张伟先生为公司第五届董事会非独立董事的议案》；13、《关于设立全资子公司宜章凯美特特种气体有限公司的议案》；14、《关于全资子公司福建凯美特气体有限公司实施 30 万吨/年（27.5%计）高洁净食品、电子级过氧化氢项目的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖勇军	总经理	离任	2022 年 03 月 16 日	退休
肖勇军	董事	离任	2022 年 04 月 08 日	退休
张伟	总经理	任免	2022 年 03 月 16 日	不再担任董事会秘书 改任总经理
张伟	董事	聘任	2022 年 04 月 08 日	
王虹	董事会秘书	聘任	2022 年 03 月 16 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022 年 3 月 16 日，公司董事会、监事会审议通过了《关于湖南凯美特气体股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》。

本激励计划拟向激励对象授予不超过 1,900.00 万股限制性股票，占本激励计划签署时公司股本总额 62,370.00 万股的 3.05%，其中首次授予 1,670.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 62,370.00 万股的 2.68%；预留 230.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 62,370.00 万股的 0.37%，预留部分占本次授予权益总额的 12.11%。

本激励计划限制性股票的授予价格为 8.24 元/股，在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，限制性股票的授予价格和权益数量将做相应的调整。

本计划首次授予的激励对象为 220 人，包括高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员以及董事会认为需要激励的其他人员。截至 2021 年 12 月 31 日，公司正式员工人数为 705 人，激励对象人数占上述公司员工总人数的比例为 31.21%。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止，最长不超过 72 个月。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予之日起满 24 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%。预留的限制性股票在授予之日起满 24 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%。

具体内容详见 2022 年 3 月 18 日公司于指定信息披露媒体《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2022-022）、巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《2022 年限制性股票激励计划（草案）》。公司董事会决定 2021 年度股东大会暂不审议 2022 年限制性股票激励计划相关议案，将另行确定召开股东大会的时间并发出股东大会通知。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）环境保护

一直以来，公司把节能降耗、环境保护作为座右铭，使其成为一项长期性、战略性的工作。公司成立以来一直致力于节能减排和能源的循环利用，大力提倡安全标准化和清洁生产，是以石油化工尾气、废气、火炬气为原料进行回收利用的专业环保企业。

凯美特气是湖南省循环经济标准化国家标准制定企业，参与编制的《产业园区废气综合利用原则和要求》（GB/T 36574-2018）国家标准、《工业排放二氧化碳回收技术导则》团体标准、《二氧化碳行业绿色工厂标准要求》行业标准已正式实施，是第一批国家专精特新“小巨人”企业、资源综合利用认定企业、高新技术企业、湖南省安全标准化三级达标企业和清洁生产企业，并曾获得湖南省省长质量奖。

本公司成立三十年来，在项目建设、生产经营和日常管理等方面均符合国家绿色工厂理念和标准。公司长期的经营期间，积累了较为丰富的工业尾气、废气回收循环利用和产业化经验，在石油化工尾气回收分离与提纯工艺方面积累了

大量的核心技术和生产管理经验，在全国范围内已成功用于多套工业生产装置。公司秉持“成为全球最大的高品质二氧化碳供应商”的愿景和“闭路循环，吃干榨尽石化尾气，打造绿色环保、生态高效的循环经济的绿色工厂”战略计划，围绕落实“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，按照“厂房集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化”的原则，建立“高效、清洁、低碳、循环”绿色制造体系，凯美特公司积极创建“绿色工厂”，推动公司生态环保工作提档升级。公司一直致力于回收工业尾气（废气）回收利用循环经济绿色项目，生产绿色环保的产品、以优质的产品品质、成熟的技术、优质的服务深得客户的喜爱，公司一直在不遗余力地为打造绿色制造体系，为成为环境综合治理的绿色示范企业而不懈努力。

（二）规范经营

（1）规范运作

公司秉承“遵纪守法、规范诚信”的理念，勇于承担社会责任。报告期内，公司按照相关法律、法规和规章的要求，以及深交所上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。

（2）依法纳税

公司秉承“遵纪守法、规范诚信”的理念，勇于承担社会责任，依法纳税。公司多次被评为岳阳市 10 强民营企业和岳阳市纳税 50 强民营企业，公司及子公司多年来被评为纳税信用 A 级单位，为地方的经济发展作出了贡献。

（3）安全生产

公司严格遵守国家有关安全生产法律法规，坚持正确的安全生产发展方向，自觉贯彻落实习近平总书记关于安全生产、应急管理的重要论述，牢牢守住“发展决不以牺牲人的生命为代价”这条红线、高压线，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的基本方针。

公司取得安全生产许可证、危险化学品登记证书，许可证均在有效期内。公司的建设项目均取得安全条件审查、安全设施设计专篇审查批准文书和安全设施验收安全评价报告；取得环境影响报告表批复及竣工环保验收备案登记；取得职业病危害预评价审查、职业病防护设施设计审查、职业病危害控制效果评价和竣工验收；建设项目均通过消防验收。

报告期内，公司未因安全生产而受到应急管理局的行政处罚。

（4）产品品质及安全

公司制定了一套完整的三合一管理体系文件和安全管理体系文件，对危险源、环境因素和危害进行了识别，评估出了重大危险源、重大环境因素和关键控制点，并针对这些问题采取了一系列有效措施进行控制。公司还成立了应急小组和产品安全应急小组，制定相关应急预案。公司每年至少组织一次内部审核，确保公司体系的运行与各体系标准的符合性和有效性，以便于体系的持续改进。

公司树立“安全卫生、顾客放心、持续改进、开创市场”的食品安全方针，把食品安全、产品品质放在首位，严格执行食品添加剂使用卫生标准、国标要求及食品安全相关法律法规，制定严于国家标准的公司内控标准来组织生产。

（三）员工保障

（1）保障员工健康

公司的用工制度符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求。在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司建立了由基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等构成的基本福利保障体系。

公司按年度发放各类劳动补贴，用餐补贴和其他福利，建立健全探亲假相关制度、食堂与住房保障、退休保障等，积极开展困难员工帮扶工作，为符合条件的员工发放生活补贴，充分调动了员工的积极性和创造性。

在员工健康方面，公司统一安排入职体检，定期为员工进行常规体检、职业健康体检，女员工进行专项健康体检，发现问题及时复检、就诊，并为全体员工购买员工医疗意外险，女员工购买双癌保险。女员工孕期、产期、哺乳期的一切待遇，公司都会严格按照有关文件执行，较好地维护了女职工的合法权益。

公司将生老病死婚葬嫁娶和出现紧急困难、特重大病困难的职工作为对象，有重点地开展工作。建立了特困人员档案，对出现紧急困难、特重大病困难的职工，及时走访、慰问，积极出主意、想办法，帮助解决一些力所能及的困难，使员工及家属充分感受到了家的温暖。

（2）促进员工发展

公司建立了公平、公正、公开的选、用、育、留机制，公开选拔岗位和用人标准，公平竞争笔试面试，公正对待竞聘者。选择品行兼优的骨干员工进行重点培养，采取在岗培养、轮岗培养、输出培养等多种方式，拓展职业晋升通道。公司通过聘用专业讲师、开展拓展训练、组织集中学习等方式为公司发展储备后备人才。公司不断为员工提供广阔的发展平台，形成了敬业爱岗、公平竞争、尊重知识、尊重人才的良好企业风气，实现公司发展与员工个人职业发展的共赢。

（3）建设员工港湾

为丰富员工业余文化生活，公司建立了多功能室、健身房、活动中心、图书阅览室和工会活动室等基地设施，有效的为各项活动提供了优越的条件，同时为创建省级职工之家奠定了基础。

公司开展多种形式的文娱活动，保障了员工的文化权益。为丰富员工业余文化生活，组织成立了公司篮球队、羽毛球队，多次组织开展羽毛球、乒乓球、篮球等多种文化体育活动，并参加相关职能部门进行联谊比赛，均获得了比较好的成绩。公司组织的积分快乐会议得到了员工的广泛参与，丰富了员工业务文化生活，营造了良好的企业文化氛围。

（四）爱心帮扶

在公益方面，公司也积极承担社会公共责任，投身公益事业。公司积极开展献爱心活动，坚持以温暖、关心、帮扶为内容，于 2014 年启动设立爱心基金，公司董事长、总经理带头参与，组织员工进行爱心募捐活动，及时为困难员工排忧解难，目前累计爱心帮扶 20 人次。

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	祝恩福	股份增持承诺	祝恩福先生承诺在增持期间及法定期限内不减持公司股份以及将在上述实施期限内完成增持计划。	2022年06月11日	2022-06-11至2022-12-10	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用 公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用 公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用 公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用 公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用 公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用 公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用 公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用 公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用 公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用 公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用 公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
									否	是
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建凯美特	2019年03月22日	7,500	2019年06月27日	3,600	连带责任担保			2019年6月27日至2024年6月27日	否	是
凯美特电子特种气体公司	2019年08月26日	8,500	2019年02月01日	8,000	连带责任担保			2019年1月30日至2028年6月29日	否	是
凯美特电子特种气体公司	2018年04月18日	7,400	2018年07月31日	7,400	连带责任担保			2018年7月31日至2025年7月30日	否	是
福建凯美特	2021年04月28日	2,400	2021年11月25日	1,000	连带责任担保			2021年6月17日至	否	是

								2024 年 6 月 17 日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	0							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	60,900	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	13,050							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
									否	是
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,900	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,050							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		11.44%								

3、委托理财

适用 不适用 公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
	(详见信息披露媒体巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公司披露的相关公告)	
股东湖南省财信资产管理有限公司在同一实际控制人下协议转让持有的公司股份 31,185,000 股 (占总股本的 5.00%) 给湖南财信精信投资合伙企业 (有限合伙), 本次协议转让于 2022 年 2 月 14 日完成过户登记手续。	2022 年 1 月 18 日	《关于股东湖南省财信资产管理有限公司在同一实际控制人下协议转让部分公司股份暨权益变动的提示性公告》(公告编号: 2022-002)
	2022 年 2 月 16 日	《关于股东湖南省财信资产管理有限公司在同一实际控制人下协议转让部分公司股份完成过户登记的公告》(公告编号: 2022-003)
非独立董事、总经理肖勇军先生退休, 经公司董事会提名, 第五届董事会提名委员会资格审查, 并经独立董事认可, 董事会审议通过补选张伟先生为总经理、王虹女士为董事会秘书, 董事会、股东大会审议通过补选张伟先生为非独立董事。	2022 年 3 月 18 日	《关于非独立董事、总经理退休暨相关补选的公告》(公告编号: 2022-013)

公司计划非公开发行总额不超过 100,000 万元（含本数）人民币，扣除发行费用后拟投资于以下项目：宜章凯美特特种气体项目投资总额 75,185.23 万元、拟投入募集资金金额 57,000.00 万元；福建凯美特气体有限公司 30 万吨/年（27.5%计）高洁净食品、电子级过氧化氢项目投资总额 52,144.49 万元、拟投入募集资金金额 43,000.00 万元。	2022 年 3 月 18 日	《关于 2022 年度非公开发行 A 股股票预案披露的提示性公告》（公告编号：2022-017）、《2022 年度非公开发行 A 股股票预案》
公司拟实施 2022 年限制性股票激励计划，向激励对象授予不超过 1,900.00 万股限制性股票，占本激励计划签署时公司股本总额 62,370.00 万股的 3.05%，其中首次授予 1,670.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 62,370.00 万股的 2.68%；预留 230.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 62,370.00 万股的 0.37%，预留部分占本次授予权益总额的 12.11%。本激励计划限制性股票的授予价格为 8.24 元/股，本计划首次授予的激励对象为 220 人。	2022 年 3 月 18 日	《2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号：2022-022）
祝恩福先生计划自公告披露之日起 6 个月内（法律法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不允许增持的期间除外）以自有资金通过深圳证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统增持公司股份，拟增持股份的金额不低于人民币 1,000.00 万元。	2022 年 6 月 11 日	《关于实际控制人、董事长增持股份计划的公告》（公告编号：2022-032）
公司与中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司、中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司签订完成的《工业二氧化碳气体供销（合作）框架协议》。根据框架协议内容，为合理利用二氧化碳气，广东石化拟将其 POX 制氢装置建成投产后产出的工业二氧化碳气通过华南化工销售对外有偿销售，供应给公司处理。本协议为合作框架协议。	2022 年 6 月 28 日	《关于与中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司、中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司签署〈工业二氧化碳气供销（合作）框架协议〉的公告》（公告编号：2022-035）
公司生产装置计划搬迁至湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区。2022 年 6 月 30 日公司与湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会签订完成《项目入园协议》，本次签订的协议为框架协议。	2022 年 7 月 1 日	《关于与湖南岳阳绿色化工高新技术产业开发区管理委员会签署〈项目入园协议〉的公告》（公告编号：2022-036）

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
		（详见信息披露媒体巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公司披露的相关公告）
公司拟设立全资子公司宜章凯美特特种气体有限公司（以市场监督管理部门实际核准为准）在宜章氟化学循环产业开发区范围内投资建设电子特气项目。2022 年 4 月 11 日已完成工商登记注册手续，并取得了宜章县市场监督管理局颁发的《营业执照》	2022 年 3 月 18 日	《关于设立全资子公司宜章凯美特特种气体有限公司的公告》（公告编号：2022-014）
	2022 年 4 月 12 日	《关于全资子公司宜章凯美特特种气体有限公司完成工商登记的公告》（公告编号：2022-026）
福建凯美特气体有限公司拟实施 30 万吨/年（27.5%计）高洁净食品、电子级过氧化氢项目。	2022 年 3 月 18 日	《关于福建凯美特气体有限公司实施 30 万吨年（27.5%计）高洁净食品、电子级过氧化氢项目的公告》（公告编号：2022-015）
海南凯美特根据上游中国石化海南炼油化工有限公司的通知，按照计划安排海南凯美特于 2022 年 3 月 15 日进	2022 年 3 月 15 日	《关于海南凯美特气体有限公司例行停车检修的公告》（公告编号：2022-004）

行停车检修，2022 年 6 月 5 日例行停车检修完成并复产。	2022 年 6 月 6 日	《关于海南凯美特气体有限公司例行停车检修完成并复产的公告》（公告编号：2022-031）
凯美特电子特种气体公司于 2022 年 3 月 22 日签署《合同》销售高纯氖气，合同总金额（含税）为人民币 45,000,000.00 元。	2022 年 3 月 23 日	《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司签订日常经营销售合同的自愿性信息披露公告》（公告编号：2022-024）
凯美特电子特种气体公司于 2022 年 6 月 23 日签署《购销合同》销售产品高纯氖气，合同总金额为 10,563,000.00 元。	2022 年 6 月 24 日	《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司签订日常经营销售合同的自愿性信息披露公告》（公告编号：2022-033）
凯美特电子特种气体公司于 2022 年 6 月 24 日签署《购销合同》销售产品高纯氖气，合同总金额为 10,515,285.00 元。	2022 年 6 月 25 日	《关于岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司签订日常经营销售合同的自愿性信息披露公告》（公告编号：2022-034）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,598,825	0.42%						2,598,825	0.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	2,598,825	0.42%						2,598,825	0.42%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	2,598,825	0.42%						2,598,825	0.42%
二、无限售条件股份	621,101,175	99.58%						621,101,175	99.58%
1、人民币普通股	621,101,175	99.58%						621,101,175	99.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	623,700,000	100.00%						623,700,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,041		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浩讯科技有限公司	境外法人	41.66%	259,861,273	0.00		259,861,273	质押	100,000,000
湖南省财信资产管理有限责任公司	国有法人	7.45%	46,445,000	-31185000		46,445,000		
湖南省财信产业基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业(有限合伙)	国有法人	7.24%	45,137,100	0.00		45,137,100		
湖南财信精信投资合伙企业(有限合伙)	国有法人	5.00%	31,185,000	31185000		31,185,000		
基本养老保险基金一零零三组合	其他	1.15%	7,177,715	3249200		7,177,715		
中国建设银行股份有限公司—中欧悦享生活混合型证券投资基金	其他	0.90%	5,634,510	4964790		5,634,510		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.66%	4,104,900	4104900		4,104,900		
祝恩福	境外自然人	0.56%	3,465,100	0.00	2,598,825	866,275		
四川开元科技有限责任公司	境内非国有法人	0.53%	3,300,000	0.00		3,300,000		
国信证券股份有限公司	国有法人	0.50%	3,116,278	0.00		3,116,278		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中浩讯科技有限公司为公司的控股股东，祝恩福为公司董事长、实际控制人。湖南省财信资产管理有限公司、湖南省财信产业基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）、湖南财信精信投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。其他公司前 10 名股东未知他们之间是否存在关联关系或一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浩讯科技有限公司	259,861,273	人民币普通股	259,861,273
湖南省财信资产管理有限公司	46,445,000	人民币普通股	46,445,000
湖南省财信产业基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）	45,137,100	人民币普通股	45,137,100
湖南财信精信投资合伙企业（有限合伙）	31,185,000	人民币普通股	31,185,000
基本养老保险基金—零零三组合	7,177,715	人民币普通股	7,177,715
中国建设银行股份有限公司—中欧悦享生活混合型证券投资基金	5,634,510	人民币普通股	5,634,510
香港中央结算有限公司	4,104,900	人民币普通股	4,104,900
四川开元科技有限责任公司	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
国信证券股份有限公司	3,116,278	人民币普通股	3,116,278
上海浦东发展银行股份有限公司—汇添富高质量成长精选 2 年持有期混合型证券投资基金	2,852,900	人民币普通股	2,852,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件普通股股东中湖南省财信资产管理有限公司、湖南省财信产业基金管理有限公司—湖南省财信常勤壹号基金合伙企业（有限合伙）、湖南财信精信投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。其他公司前 10 名股东未知他们之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南凯美特气体股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	517,782,445.00	440,936,575.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	246,619,936.29	159,607,897.79
衍生金融资产		
应收票据	3,060,118.59	4,674,226.75
应收账款	58,867,624.16	62,263,544.77
应收款项融资	2,122,642.80	8,897,005.74
预付款项	20,818,558.76	4,200,006.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,918,531.76	3,885,009.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	49,526,141.59	29,749,364.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,656,217.36	19,751,499.43
流动资产合计	954,372,216.31	733,965,130.90
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	721,822,111.74	766,762,981.26
在建工程	22,963,573.63	14,906,522.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,825,851.42	1,914,874.38
无形资产	87,196,985.34	88,681,648.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,574,982.32	22,951,371.72
其他非流动资产	53,140,822.75	43,551,136.93
非流动资产合计	903,524,327.20	938,768,535.01
资产总计	1,857,896,543.51	1,672,733,665.91
流动负债：		
短期借款	490,426,083.34	310,366,666.66
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	1,950,000.00	5,447,152.74
应付账款	32,493,963.62	41,244,882.42
预收款项		
合同负债	1,770,148.52	4,003,929.49
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	996,252.98	6,072,230.60
应交税费	21,851,438.85	12,350,739.69
其他应付款	6,803,750.62	14,774,931.50
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	67,018,703.85	63,366,143.78
其他流动负债	1,641,883.55	3,775,835.27
流动负债合计	624,952,225.33	461,402,512.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,500,000.00	93,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,562,342.07	1,742,094.26
长期应付款	7,931,500.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,076,608.85	27,732,695.33
递延所得税负债	138,611.90	172,647.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,209,062.82	122,647,436.85
负债合计	715,161,288.15	584,049,949.00
所有者权益：		
股本	623,700,000.00	623,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,242,540.25	40,242,540.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,627,524.69	10,130,926.19
盈余公积	66,310,875.03	66,310,875.03
一般风险准备		
未分配利润	398,441,714.90	346,920,794.85
归属于母公司所有者权益合计	1,140,322,654.87	1,087,305,136.32
少数股东权益	2,412,600.49	1,378,580.59
所有者权益合计	1,142,735,255.36	1,088,683,716.91
负债和所有者权益总计	1,857,896,543.51	1,672,733,665.91

法定代表人：祝恩福 主管会计工作负责人：徐卫忠 会计机构负责人：伍细元

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	322,873,827.24	278,231,591.21
交易性金融资产	170,408,965.76	125,467,638.89
衍生金融资产		
应收票据	3,060,118.59	3,644,226.75

应收账款	11,626,353.18	11,571,335.45
应收款项融资	979,200.00	8,897,005.74
预付款项	3,350,848.24	1,559,398.43
其他应收款	157,380,483.37	115,705,958.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,874,029.09	4,320,757.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,028,091.19	2,582,890.34
流动资产合计	699,581,916.66	551,980,803.61
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	797,880,296.25	767,880,296.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,846,501.22	10,144,273.24
固定资产	107,693,247.15	114,963,873.82
在建工程	8,132,838.48	6,554,058.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,181,400.69	1,250,894.85
无形资产	12,454,937.43	12,427,682.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,058,959.35	1,261,553.76
其他非流动资产	30,946,345.58	21,246,734.76
非流动资产合计	971,194,526.15	935,729,368.32
资产总计	1,670,776,442.81	1,487,710,171.93
流动负债：		
短期借款	480,416,777.78	300,356,430.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,950,000.00	5,000,000.00
应付账款	2,954,725.29	4,014,556.63
预收款项		
合同负债	315,125.09	662,311.16
应付职工薪酬	575,490.98	2,264,413.84

应交税费	2,996,681.83	1,622,506.19
其他应付款	177,446,249.92	168,742,699.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	978,987.21	112,266.81
其他流动负债	1,526,752.35	2,399,791.20
流动负债合计	669,160,790.45	485,174,976.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	962,708.28	1,108,580.17
长期应付款	2,930,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,897,351.15	7,161,608.45
递延所得税负债	53,951.11	71,125.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,844,010.54	8,341,314.59
负债合计	680,004,800.99	493,516,290.63
所有者权益：		
股本	623,700,000.00	623,700,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,292,624.58	35,292,624.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,473,102.21	1,341,627.59
盈余公积	66,310,875.03	66,310,875.03
未分配利润	263,995,040.00	267,548,754.10
所有者权益合计	990,771,641.82	994,193,881.30
负债和所有者权益总计	1,670,776,442.81	1,487,710,171.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	363,416,294.77	300,981,208.09
其中：营业收入	363,416,294.77	300,981,208.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	277,528,873.99	255,285,804.72

其中：营业成本	194,785,637.62	174,163,795.34
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	3,463,146.74	3,642,858.95
销售费用	15,293,321.29	12,703,854.58
管理费用	36,143,709.59	39,420,217.38
研发费用	22,339,587.82	19,285,201.40
财务费用	5,503,470.93	6,069,877.07
其中：利息费用	10,395,085.23	10,811,092.01
利息收入	4,770,630.09	4,784,553.97
加：其他收益	7,117,217.25	11,096,098.68
投资收益（损失以“-”号填列）	3,081,274.22	1,538,356.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	526,217.20	87,867.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-551,944.52	-33,259.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,643.80	27,183.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	96,085,828.73	58,411,650.09
加：营业外收入	19,500.79	56,890.21
减：营业外支出	146,955.00	14,654.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,958,374.52	58,453,885.37
减：所得税费用	12,218,434.57	288,118.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,739,939.95	58,165,766.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,739,939.95	58,165,766.80
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	82,705,920.05	58,372,603.27
2. 少数股东损益	1,034,019.90	-206,836.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	83,739,939.95	58,165,766.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,705,920.05	58,372,603.27
归属于少数股东的综合收益总额	1,034,019.90	-206,836.47
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1326	0.0936
(二) 稀释每股收益	0.1326	0.0936

法定代表人：祝恩福 主管会计工作负责人：徐卫忠 会计机构负责人：伍细元

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	40,177,772.70	63,899,590.14
减：营业成本	21,276,577.36	31,892,733.97
税金及附加	836,806.83	989,738.89
销售费用	4,765,734.61	3,965,917.31
管理费用	12,880,392.76	10,124,518.22
研发费用	6,937,436.11	6,306,660.27
财务费用	3,162,252.81	2,084,779.10
其中：利息费用	6,773,551.38	6,262,080.58

利息收入	3,639,263.30	4,198,898.27
加：其他收益	1,894,043.25	3,181,317.94
投资收益（损失以“-”号填列）	33,020,895.54	12,192,884.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	395,257.42	6,534.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,912.00	137,271.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	192,429.47	981.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,759,285.90	24,054,231.96
加：营业外收入	3,200.01	21,069.99
减：营业外支出	15,926.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,746,559.62	24,075,301.95
减：所得税费用	-1,884,726.28	480,946.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,631,285.90	23,594,355.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,631,285.90	23,594,355.84
（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	27,631,285.90	23,594,355.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	354,034,859.68	311,405,281.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,268,452.50	7,115,574.08
收到其他与经营活动有关的现金	3,566,395.71	5,409,123.98
经营活动现金流入小计	368,869,707.89	323,929,979.13
购买商品、接受劳务支付的现金	153,729,553.53	137,115,455.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,857,497.62	47,022,362.90
支付的各项税费	17,272,849.01	22,176,728.71
支付其他与经营活动有关的现金	13,084,415.37	18,541,085.28
经营活动现金流出小计	243,944,315.53	224,855,632.44
经营活动产生的现金流量净额	124,925,392.36	99,074,346.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,384.00	109,785.00
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	650,141,547.13	326,873,707.66
投资活动现金流入小计	680,170,931.13	326,983,492.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,141,273.25	37,406,862.69
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	763,600,013.00	302,525,844.13
投资活动现金流出小计	803,741,286.25	339,932,706.82
投资活动产生的现金流量净额	-123,570,355.12	-12,949,214.16
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	480,000,000.00	240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,592.39	6,727,248.99
筹资活动现金流入小计	480,004,592.39	246,727,248.99
偿还债务支付的现金	335,500,000.00	247,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,428,352.24	42,202,806.40
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	251,070.95	
筹资活动现金流出小计	407,179,423.19	289,202,806.40
筹资活动产生的现金流量净额	72,825,169.20	-42,475,557.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-59,674.59	-132,621.94
五、现金及现金等价物净增加额	74,120,531.85	43,516,953.18
加：期初现金及现金等价物余额	228,239,608.04	217,685,028.57
六、期末现金及现金等价物余额	302,360,139.89	261,201,981.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	33,843,516.91	50,750,928.77
收到的税费返还	1,121,194.99	2,383,766.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,922,509.57	4,006,514.55
经营活动现金流入小计	36,887,221.47	57,141,209.76
购买商品、接受劳务支付的现金	14,653,935.95	16,454,979.06
支付给职工以及为职工支付的现金	18,223,214.39	14,085,973.21
支付的各项税费	5,003,357.31	7,246,220.13
支付其他与经营活动有关的现金	6,237,493.76	4,364,776.80
经营活动现金流出小计	44,118,001.41	42,151,949.20
经营活动产生的现金流量净额	-7,230,779.94	14,989,260.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,447,432.57	181,220.00
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	327,397,925.00	120,789,745.12
投资活动现金流入小计	358,845,357.57	120,970,965.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,150,086.00	18,657,136.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的	30,000,000.00	

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	410,200,000.00	67,722,500.13
投资活动现金流出小计	451,350,086.00	86,379,636.32
投资活动产生的现金流量净额	-92,504,728.43	34,591,328.80
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	480,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	480,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,869,819.45	37,481,102.81
支付其他与筹资活动有关的现金	198,690.00	
筹资活动现金流出小计	338,068,509.45	247,481,102.81
筹资活动产生的现金流量净额	141,931,490.55	-17,481,102.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	42,195,982.18	32,099,486.55
加：期初现金及现金等价物余额	107,328,684.67	108,827,816.84
六、期末现金及现金等价物余额	149,524,666.85	140,927,303.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	623,700,000.00				40,242,540.25			10,130,926.19	66,310,875.03		346,920,794.85		1,087,305,136.32	1,378,580.59	1,088,683,716.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	623,700,000.00				40,242,540.25			10,130,926.19	66,310,875.03		346,920,794.85		1,087,305,136.32	1,378,580.59	1,088,683,716.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,496,598.50			51,520,920.05		53,017,518.55	1,034,019.90	54,051,538.45

(一) 综合收益总额										82,705,920.05		82,705,920.05	1,034,019.90	83,739,939.95
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-31,185,000.00		-31,185,000.00		-31,185,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-31,185,000.00		-31,185,000.00		-31,185,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计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														1,496,598.50
														1,496,598.50

1. 本期提取							7,907,384.82					7,907,384.82		7,907,384.82
2. 本期使用							-6,410,786.32					-6,410,786.32		-6,410,786.32
(六) 其他														
四、本期期末余额	623,700,000.00			40,242,540.25			11,627,524.69	66,310,875.03		398,441,714.90		1,140,322,654.87	2,412,600.49	1,142,735,255.36

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	623,700,000.00			40,242,540.25			8,735,684.51	59,422,813.91		246,185,707.88		978,286,746.55	1,769,505.28	980,056,251.83	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	623,700,000.00			40,242,540.25			8,735,684.51	59,422,813.91		246,185,707.88		978,286,746.55	1,769,505.28	980,056,251.83	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,845,210.60			27,187,603.27		29,032,813.87	-206,836.47	28,825,977.40	
（一）综合收益总额										58,372,603.27		58,372,603.27	-206,836.47	58,165,766.80	
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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							830					830		830
							.01					.01		.01
2. 本期使用							-					-		-
							5,288,619.41					5,288,619.41		5,288,619.41
(六) 其他														
四、本期期末余额	623,700,000.00			40,242,540.25			10,580,895.11	59,422,813.91		273,373,311.15		1,007,319,560.42	1,562,882,229.81	1,008,882,229.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	623,700,000.00				35,292,624.58			1,341,627.59	66,310,875.03	267,548,754.10		994,193,881.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	623,700,000.00				35,292,624.58			1,341,627.59	66,310,875.03	267,548,754.10		994,193,881.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								131,474.62		-3,553,714.10		-3,422,239.48
（一）综合收益总额										27,631,285.90		27,631,285.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										31,185,000.00		31,185,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										31,185,000.00		31,185,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								131,474.62				131,474.62
1. 本期提取								1,683,535.26				1,286,461.86
2. 本期使用								-1,552,060.64				-986,847.73
(六) 其他												
四、本期期末余额	623,700,000.00				35,292,624.58			1,473,102.21	66,310,875.03	263,995,040.00		990,771,641.82

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	623,700,000.00				35,292,624.58			1,532,183.95	59,422,813.91	236,741,204.06		956,688,826.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	623,700,000.00				35,292,624.58			1,532,183.95	59,422,813.91	236,741,204.06		956,688,826.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-341,021.74		-7,590,644.16		-7,931,665.90
（一）综合收益总额										23,594,355.84		23,594,355.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-31,185,000.00		-31,185,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,185,000.00		-31,185,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
								341,021.74				341,021.74
1. 本期提取								1,324,880.95				1,324,880.95
2. 本期使用								-				-
								1,665,902.69				1,665,902.69
(六) 其他												
四、本期期末余额	623,700.00				35,292,624.58			1,191,162.21	59,422,813.91	229,150,559.90		948,757,160.60

三、公司基本情况

1、公司概况

湖南凯美特气体股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖南省注册的股份有限公司，本公司前身为原“湖南凯美特气体有限公司”（以下简称“凯美特有限公司”），2007年7月31日整体变更为股份有限公司。2007年10月15日经中华人民共和国商务部商资批[2007]1752号文批准，由浩讯科技有限公司（香港）、岳阳信安投资咨询有限公司和四川开元科技有限公司共同发起设立，并于2007年12月4日经湖南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为430600400000124，注册资本6,000.00万元；法定代表人：祝恩福。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2011]121号文核准，本公司2011年2月18日向社会公开发行A股2,000.00万股，发行后，本公司注册资本增至人民币8,000.00万元。本公司为深圳证券交易所上市公司，股票简称：凯美特气，股票代码：002549。本公司总部位于湖南省岳阳市七里山。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日总股本8,000.00万股为基数，向全体股东按每10股以未分配利润送红股5股，共计送股4,000.00万股，并于2011年实施。送红股后，本公司注册资本增至人民币12,000.00万元。

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

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

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

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

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

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

本公司于 2019 年 5 月 9 日，在湖南省工商行政管理局重新换发统一社会信用代码 914306006166503867 号的《营业执照》；企业性质：股份有限公司；法定代表人：祝恩福；注册资本 62,370.00 万元；注册地址：湖南省岳阳市七里山。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人事行政部、财务部、生产技术部、销售部（下设运管部、车辆维修部）、品控部、采购部、项目部、HSE 部、检维修中心、审计部和证券部等 11 个职能管理或生产部门；拥有安庆凯美特气体有限公司（以下简称“安庆凯美特”）、惠州凯美特气体有限公司（以下简称“惠州凯美特”）、岳阳长岭凯美特气体有限公司（以下简称“长岭凯美特”）、海南凯美特气体有限公司（以下简称“海南凯美特”）、福建凯美特气体有限公司（以下简称“福建凯美特”）、宜章凯美特气体有限公司（以下简称“宜章凯美特”）和岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司（以下简称“岳阳电子气体公司”）七家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：本集团所属行业为水利、环境和公共设施管理业（代码：N）的“77 生态保护和环境治理业”；本集团是以石油化工尾气（废气）、火炬气为原料，研发、生产多种气体产品，主要包括高纯食品级液体二氧化碳、干冰、氩气、氮气、氢气、氧气、戊烷、液化气及可燃气等其它气体，电子专用材料销售、电子专用材料制造、电子专用材料研发、高纯元素及化合物销售等，其中：生产高纯食品级液体二氧化碳已形成年产 56 万吨能力，为目前国内年产能最大的生产企业；主要客户为生产食品饮料公司、钢铁造船企业、石油化工企业等；销售主要采取直接销售方式；产品属于易燃、易爆等高危风险产品；产品属于综合利用三废。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十一次会议于 2022 年 7 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

纳入本集团本半年度合并报表范围公司包括：安庆凯美特、惠州凯美特、长岭凯美特、海南凯美特、福建凯美特、宜章凯美特、岳阳电子气体公司七家子公司；纳入合并范围七家子公司情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三. 24、附注三. 30、附注三. 39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：其他客户
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方；

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

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

其他应收款

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

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

对划分为组合的其他应收款，本集团对于应收合并范围内关联方组合，如果没有确凿证据证明其存在损失，则不计算预期信用损失；对于其他其他应收款组合，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

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

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

应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

12、应收账款

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

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

应收账款

- 应收账款组合 1：其他客户
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方；

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

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

15、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为库存商品、汽车备品配件、机械配件、低值易耗品和在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	10.00	4.50-1.80
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	--	20.00
其他设备	年限平均法	5	--	20.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误!未找到引用源。错误!未找到引用源。**。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证使用期限	直线法
软件	10 年	直线法
专利使用权	10 年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司确认产品销售收入：相关产品按照销售合同约定发出，并经客户验收完成后，客户取得产品的控制权，本公司确认收入；确认燃料气加工费收入：按照客户确认的燃料气加工数量和合同约定的单价确认收入。

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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

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
--------	-------

2、税收优惠

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

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

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

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

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”，以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委员会发布的财税[2008]117 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》的规定，企业自 2008 年 1 月 1 日起以《目录》

中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

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

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

本公司及子公司安庆凯美特、惠州凯美特、海南凯美特和福建福源凯美特享受上述优惠政策，2022 年 1-6 月份收到退还的增值税款 3,595,904.70 元（2021 年度收到退还增值税款 15,900,349.92 元）。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,106.51	12,378.79
银行存款	516,553,269.11	439,056,930.31
其他货币资金	1,210,069.38	1,867,266.84
合计	517,782,445.00	440,936,575.94

其他说明

项目	款项性质	期末数	期限
银行存款	定期存款（含应计利息）	201,177,035.73	
银行存款	冻结存款（ETC 保证金）	9,000.00	
银行存款	质押定期存款	13,026,200.00	2020.12.4 至 2022.12.4
其他货币资金	承兑保证金	290,000.00	6 个月
其他货币资金	保函保证金	920,069.38	2021.1.26-2023.1.26
合计		215,422,305.11	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	246,619,936.29	159,607,897.79

其中：		
银行理财产品	246,619,936.29	159,607,897.79
其中：		
合计	246,619,936.29	159,607,897.79

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,060,118.59	4,374,226.75
商业承兑票据		300,000.00
合计	3,060,118.59	4,674,226.75

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,485,786.09
合计		1,485,786.09

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	1,161,917.40	1.93%	1,161,917.40	100.00%		1,161,917.40	1.83%	1,161,917.40	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	59,159,687.04	98.07%	292,062.88	0.49%	58,867,624.16	62,456,805.00	98.17%	193,260.23	0.31%	62,263,544.77
其中：										
应收其他客户	59,159,687.04	98.07%	292,062.88	0.49%	58,867,624.16	62,456,805.00	98.17%	193,260.23	0.31%	62,263,544.77
合计	60,321,604.44	100.00%	1,453,980.28	2.41%	58,867,624.16	63,618,722.40	100.00%	1,355,177.63	2.13%	62,263,544.77

按单项计提坏账准备：1,161,917.40

单位：元

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

按组合计提坏账准备：292,062.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,828,984.31	202,860.57	0.34%
1 至 2 年	157,974.10	1,737.72	1.10%
2 至 3 年	97,487.43	12,478.39	12.80%
3 至 5 年	35,241.20	34,986.20	99.28%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	59,159,687.04	292,062.88	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,828,984.31
其中：6 个月以内	58,320,854.28
6 个月至 1 年	508,130.03
1 至 2 年	157,974.10
2 至 3 年	497,487.43
3 年以上	837,158.60
4 至 5 年	797,158.60

5 年以上	40,000.00
合计	60,321,604.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	1,355,177.63	98,802.65				1,453,980.28
合计	1,355,177.63	98,802.65				1,453,980.28

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国石化海南炼化化工有限公司	7,562,712.29	12.54%	75,627.12
中国石油化工股份有限公司长岭分公司	6,885,677.62	11.41%	
福建联合石油化工有限公司	3,992,120.69	6.62%	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	1,309,289.75	2.17%	2,487.65
湖南善意智能科技有限公司	1,243,190.95	2.06%	2,486.38
合计	20,992,991.30	34.80%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,122,642.80	8,897,005.74
合计	2,122,642.80	8,897,005.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,612,553.42	99.01%	3,989,966.07	95.00%
1 至 2 年	3,000.00	0.01%	13,000.00	0.31%
2 至 3 年	8,254.75	0.04%		
3 年以上	194,750.59	0.94%	197,040.61	4.68%
合计	20,818,558.76		4,200,006.68	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
天津市贞好科技有限公司	6,979,800.00	33.53
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	2,365,584.54	11.36
浙江巍华赛能气体有限公司	2,344,000.00	11.26
中国石油天然气股份有限公司湖南岳阳销售分公司	2,082,500.00	10
中国石化销售股份有限公司安徽安庆石油分公司	1,072,974.39	5.15
合 计	14,844,858.93	71.3

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,918,531.76	3,885,009.19
合计	4,918,531.76	3,885,009.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,200,671.18	3,347,603.11
员工暂借款	1,453,296.05	826,595.47
单位往来	2,273,554.59	2,266,658.80
合计	7,927,521.82	6,440,857.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,408,050.39		147,797.80	2,500,898.36
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	453,141.87			453,141.87
2022 年 6 月 30 日余额	2,861,192.26		147,797.80	3,008,990.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,556,323.56
其中：6 个月以内	2,001,990.10
6 个月至 1 年	554,333.46
1 至 2 年	540,500.56
2 至 3 年	359,561.24
3 年以上	4,471,136.46
3 至 4 年	1,442,845.56
4 至 5 年	301.00
5 年以上	3,027,989.90
合计	7,927,521.82

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	2,555,848.19	453,141.87				3,008,990.06
合计	2,555,848.19	453,141.87				3,008,990.06

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洋浦经济开发区开发建设基金办公室	消防应急救援中心迁移资金分摊垫付协议金	2,000,000.00	5 年以上	25.23%	1,000,000.00
泉州市泉港区会计集中核算中心	保证金	990,000.00	3-4 年	12.49%	498,600.00
岳阳市财政局	氩气项目土地网拍保证金	675,638.00	5 年以上	8.52%	675,638.00
李伟	备用金	480,041.00	3 年以内	6.06%	40,268.90
岳阳市岳阳楼区人民法院	诉讼保证金	303,298.00	6 个月以内	3.83%	
合计		4,448,977.00		56.13%	2,214,506.90

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	37,395,789.2 1		37,395,789.2 1	20,432,150.4 1		20,432,150.4 1
汽车备品备件	1,383,357.92		1,383,357.92	1,408,008.15		1,408,008.15
机械配件	9,953,991.31		9,953,991.31	7,049,382.41		7,049,382.41
低值易耗品	793,003.15		793,003.15	727,080.28		727,080.28
在途物资				132,743.36		132,743.36
合计	49,526,141.5 9		49,526,141.5 9	29,749,364.6 1		29,749,364.6 1

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
银行理财产品	45,000,000.00	15,000,000.00
银行理财产品-利息	65,659.72	27,562.50
预缴所得税	5,557,466.45	3,357,316.25
待抵扣进项税	33,091.19	1,366,620.68

合计	50,656,217.36	19,751,499.43
----	---------------	---------------

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	721,822,111.74	766,762,981.26
合计	721,822,111.74	766,762,981.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余	240,720,940.45	987,631,700.56	56,955,958.46	15,564,018.70	9,341,963.90	1,310,214,582.07

额						
2. 本期增加金额	176,037.41	6,066,692.35	1,642,908.76	268,169.57	102,823.32	8,256,631.41
(1) 购置		1,475,701.10	1,618,342.39	167,349.15	100,473.32	3,361,865.96
(2) 在建工程转入	176,037.41	4,590,991.25	24,566.37	100,820.42	2,350.00	4,894,765.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,471,126.47	67,571.00	307,051.55	103,422.22	2,949,171.24
(1) 处置或报废		2,471,126.47	67,571.00	307,051.55	103,422.22	2,949,171.24
4. 期末余额	240,896,977.86	991,227,266.44	58,531,296.22	15,525,136.72	9,341,365.00	1,315,522,042.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	56,623,301.20	435,855,941.57	33,681,043.38	10,043,337.55	7,247,977.11	543,451,600.81
2. 本期增加金额	5,535,338.00	41,352,509.00	3,653,080.82	863,590.59	336,451.69	51,740,970.10
(1) 计提	5,535,338.00	41,352,509.00	3,653,080.82	863,590.59	336,451.69	51,740,970.10
3. 本期减少金额		1,041,821.02	60,813.90	286,583.27	103,422.22	1,492,640.41
(1) 处置或报废		1,041,821.02	60,813.90	286,583.27	103,422.22	1,492,640.41
4. 期末余额	62,158,639.20	476,166,629.55	37,273,310.30	10,620,344.87	7,481,006.58	593,699,930.50
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	178,738,338.66	515,060,636.89	21,257,985.92	4,904,791.85	1,860,358.42	721,822,111.74
2. 期初账面价值	184,097,639.25	551,775,758.99	23,274,915.08	5,520,681.15	2,093,986.79	766,762,981.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	179,602.36

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州凯美特新厂房	5,447,592.77	办理中
惠州凯美特新办公楼	3,943,031.30	办理中
惠州凯美特钢瓶充装、干冰机厂房	486,650.48	办理中
福建凯美特厂区房产	3,143,827.25	办理中
湖南凯美特研发中心房产	26,457,200.87	办理中
合计	39,478,302.67	

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,518,717.22	9,426,901.57
工程物资	5,444,856.41	5,479,620.86
合计	22,963,573.63	14,906,522.43

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二氧化碳改造 项目	1,214,956.19		1,214,956.19	2,627,440.24		2,627,440.24
搬迁空分提取 稀有气体项目	5,688,000.50		5,688,000.50	5,593,660.88		5,593,660.88
超洁净室实验 室	2,605,657.46		2,605,657.46			
新增轻烃回收 PSA 尾气管道 项目	830,966.12		830,966.12	0.00		0.00
干冰生产线建 设项目	2,157,866.87		2,157,866.87	50,943.40		50,943.40
其他零星项目	5,021,270.08		5,021,270.08	1,154,857.05		1,154,857.05
合计	17,518,717.22		17,518,717.22	9,426,901.57		9,426,901.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加	本期 转入	本期 其他	期末 余额	工程 累计	工程 进度	利息 资本	其 中：	本期 利息	资金 来源
----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------	----------	----------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
二氧化碳 改造 项目	38,038,364.00	153,494.03	377,833.28	531,327.31		0.00	104.17%	100				其他
搬迁 空分 提取 稀有 气体 项目	1,269,931,100.00	5,593,660.88	94,339.62			5,688,000.50	0.45%	1				其他
惠州 二氧化 碳改 造项 目	12,657,151.25	850,499.00	94,266.97			944,765.97	97.75%	99				其他
超洁 净室 实验 室	5,000,000.00		2,605,657.46			2,605,657.46	52.11%	80				其他
新增 轻烃 回收 PSA 尾 气管 道项 目	1,981,069.61		830,966.12			830,966.12	41.95%	30				其他
其他 零星 项目		1,154,857.05	6,124,057.28	1,948,563.43	309,080.82	5,021,270.08						其他
福建 凯美 特气 体有 限公 司二 氧化 碳改 造项 目	2,344,824.13	1,623,447.21	1,061,617.72	2,414,874.71		270,190.22	86.87%	99				其他
安庆 干冰 生产 线建 设项 目	13,440,000.00	50,943.40	2,106,923.47			2,157,866.87	45.39%	87.66				其他
合计	1,343,392,508.99	9,426,901.57	13,295,661.92	4,894,765.45	309,080.82	17,518,717.22						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	978,389.20		978,389.20	1,013,411.65		1,013,411.65
专用设备	4,466,209.21		4,466,209.21	4,466,209.21		4,466,209.21
工器具	258.00		258.00			
合计	5,444,856.41		5,444,856.41	5,479,620.86		5,479,620.86

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,092,920.32	2,092,920.32
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,092,920.32	2,092,920.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	178,045.94	178,045.94
2. 本期增加金额	89,022.96	89,022.96
(1) 计提	89,022.96	89,022.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	267,068.90	267,068.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,825,851.42	1,825,851.42
2. 期初账面价值	1,914,874.38	1,914,874.38

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	103,665,643.04	7,500,000.00		3,680,062.64	114,845,705.68
2. 本期增加金额				309,080.82	309,080.82
(1) 购置				309,080.82	309,080.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	103,665,643.04	7,500,000.00		3,989,143.46	115,154,786.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,984,192.91	6,000,000.00		2,179,864.48	26,164,057.39
2. 本期增加金额	1,238,372.40	375,000.00		180,371.37	1,793,743.77
(1) 计提	1,238,372.40	375,000.00		180,371.37	1,793,743.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,222,565.31	6,375,000.00		2,360,235.85	27,957,801.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	84,443,077.73	1,125,000.00		1,628,907.61	87,196,985.34
2. 期初账面价值	85,681,450.13	1,500,000.00		1,500,198.16	88,681,648.29

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	4,073,645.20	611,046.78	4,202,710.07	630,406.51
可抵扣亏损	54,102,373.58	12,318,623.84	74,801,282.68	18,700,320.66
坏账准备	4,462,970.31	731,461.58	3,911,025.79	619,326.10
安全生产设备折旧	2,142,277.40	535,532.82	2,245,885.73	561,420.28
政府补助	9,445,615.30	1,416,842.30	10,183,154.32	1,527,473.17
未支付的槽车司机长期服务风险金	6,019,500.00	961,475.00	5,767,500.00	912,425.00
合计	80,246,381.79	16,574,982.32	101,111,558.59	22,951,371.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
高新设备一次抵扣	556,254.60	83,438.19	654,653.80	98,198.07
交易性金融工具的估值	364,564.50	55,173.71	496,327.92	74,449.19
合计	920,819.10	138,611.90	1,150,981.72	172,647.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		16,574,982.32		22,951,371.72
递延所得税负债		138,611.90		172,647.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	38,198,410.04	42,068,114.57
可抵扣亏损	75,906,251.04	90,041,846.15
合计	114,104,661.08	132,109,960.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年	5,591,793.97		
2024 年	22,770,593.55		
2025 年	22,048,322.81		
2026 年	16,544,355.34		
2027 年	8,951,185.37	20,053,969.60	
2028 年		9,481,403.53	
2029 年		22,770,593.55	
2030 年		22,048,322.81	
2031 年		15,687,556.66	
合计	75,906,251.04	90,041,846.15	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	11,000,000.00		11,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
预付设备、工程款	40,307,562.33		40,307,562.33	26,402,221.13		26,402,221.13
吸附剂	55,625.00		55,625.00	281,637.82		281,637.82
待抵扣进项	1,462,039.25		1,462,039.25	15,539,925.67		15,539,925.67
排污权	81,643.61		81,643.61	96,487.85		96,487.85
定期存款（长期）	233,952.56		233,952.56	230,864.46		230,864.46
合计	53,140,822.75		53,140,822.75	43,551,136.93		43,551,136.93

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	230,175,250.00	10,010,236.11
信用借款	260,250,833.34	300,356,430.55
合计	490,426,083.34	310,366,666.66

短期借款分类的说明：

- 期末信用借款 260,250,833.34 元，具体明细如下表：

银行名称	借款金额	利息金额	流资借款	借款	借款起止	利率%
			合同编号	期限	日期	
光大银行岳阳分行	40,000,000.00	40,000.00	54952204000017	1年	2022-2-8至 2022-11-30	3.60
工商银行洞庭大道支行	50,000,000.00	47,916.67	2022年(北支)字00023号	1年	2022-3-21 至2023-3-21	3.45
建行洞氮支行	40,000,000.00	38,333.33	HTZ430661200LDZJ2022N001	1年	2022-3-29 至2023-3-24	3.45
招商银行长沙分行营业部	40,000,000.00	37,777.78	731XY2021017121/IR2205130000023	1年	2022-5-19 至2023-5-19	3.40
民生银行岳阳分行	50,000,000.00	47,916.67	公流贷字第ZH2200000052773号	1年	2022-5-19 至2023-5-19	3.45
广发银行岳阳分行	40,000,000.00	38,888.89	(2022)长银综授额字第000146号	1年	2022-5-31 至2023-5-30	3.50
合计	260,000,000.00	250,833.34				

期末保证借款 230,175,250.00 元，具体明细如下表：

银行名称	借款金额	利息金额	流资借款	借款	借款起止	利率%
			合同编号	期限	日期	
中国建设银行股份有限公司泉州泉港支行	10,000,000.00	9,305.56	HTZ350656700LDZJ2021N00C	1年	2021-11-25至	3.35
			HTZ350656700LDZJ2021N00A		2022-11-25	
浦发银行岳阳分行	50,000,000.00	52,777.78	66012022280084	1年	2022-1-21 至2023-1-21	3.8

华融湘江银行岳阳五里牌支行	40,000,000.00	38,333.33	华银岳(五里牌支)流资贷字(2022)年第(0005)号	1年	2022-3-28至2023-3-24	3.45
华融湘江银行岳阳五里牌支行	60,000,000.00	48,000.00	华银岳(五里牌支)流资贷字(2022)年第(0021)号	1年	2022-6-22至2023-6-21	3.2
交行岳阳府东支行	70,000,000.00	26,833.33	FD2021LD0007	1年	2022-6-27至2023-3-2	3.45
合计	230,000,000.00	175,250.00				

说明:

①期末, 保证借款 1,000.00 万元, 系福建凯美特 2021 年 6 月 17 日与中国建设银行泉州后龙支行签订编号为 HTZ350656700LDZJ202100016 人民币流动资金借款合同, 贷款期限为: 2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 17 日, 贷款总额为 1,000.00 万元, 实际取得借款资金 1,000.00 万元; 本公司为该笔借款提供保证担保, 最高额保证合同编号为 HTC350656700ZGDB202100013, 担保总额为 2,400.00 万元, 保证期间为 2021 年 6 月 17 日-2024 年 6 月 17 日。

②期末, 保证借款 5,000.00 元, 系本公司与浦发银行岳阳分行签订的编号为 66012022280084 的流动资金借款合同, 贷款金额 5,000.00 万元, 贷款期限为 2022 年 1 月 21 日至 2023 年 1 月 21 日, 本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供连带保证责任, 保证合同编号为 ZB6610202200000001, 保证期间为 2022 年 1 月 20 日-2026 年 1 月 20 日。

③期末, 保证借款 4,000.00 万元, 系本公司与华融湘江银行股份有限公司岳阳五里牌支行签订的编号为华银岳(五里牌支)流资贷字(2022)年第(0008)号的流动资金借款合同, 贷款期限为 2022 年 03 月 28 日至 2023 年 03 月 24 日, 本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供连带保证责任, 最高额保证合同编号为华银岳五里牌支最保字 2020 年第 0024 号, 保证金额 10,000.00 万元, 保证期限 2020 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 22 日。

④期末, 保证借款 6,000.00 万元, 系本公司与华融湘江银行股份有限公司岳阳五里牌支行签订的编号为华银岳(五里牌支)流资贷字(2022)年第(0021)号的流动资金借款合同, 贷款期限为 2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 21 日, 本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供连带保证责任, 最高额保证合同编号为华银岳五里牌支最保字 2020 年第 0024 号, 保证金额 10,000.00 万元, 保证期限 2020 年 6 月 23 日至 2025 年 6 月 22 日。

⑤保证借款 7,000.00 万元, 系本公司与交通银行岳阳府东支行签订的编号 FD2021LD0007 的流动资金借款合同, 贷款期限为 2022 年 6 月 27 日至 2023 年 3 月 2 日, 本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供连带保证责任, 保证合同编号 FD2022LD0007-1, 保证期限 2022 年 6 月 27 日至 2026 年 3 月 2 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,950,000.00	5,447,152.74
合计	1,950,000.00	5,447,152.74

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	15,257,940.03	17,726,796.12
工程款	17,236,023.59	23,518,086.30
合计	32,493,963.62	41,244,882.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
首虹有限公司	5,263,792.77	未办理付款结算
福建省华远建工集团有限公司	2,333,898.18	未办理付款结算
中石化国际事业武汉有限公司	920,069.38	未办理付款结算
杭州杭氧压缩机有限公司	920,163.81	未办理付款结算
惠州市惠阳区第二建筑有限公司	433,075.77	未办理付款结算
合计	9,870,999.91	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,770,148.52	4,003,929.49
合计	1,770,148.52	4,003,929.49

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,072,230.60	52,323,241.96	57,399,219.58	996,252.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,969,324.68	2,969,324.68	
三、辞退福利		356,784.33	356,784.33	
合计	6,072,230.60	55,649,350.97	60,725,328.59	996,252.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,349,275.93	45,513,212.86	50,733,788.79	128,700.00
2、职工福利费		2,146,645.95	2,146,645.95	
3、社会保险费	294.08	1,603,740.43	1,603,152.27	882.24
其中：医疗保险费	275.70	1,448,198.31	1,447,646.91	827.10
工伤保险费		140,889.84	140,889.84	
生育保险费	18.38	14,652.28	14,615.52	55.14
4、住房公积金		1,951,775.00	1,951,775.00	
5、工会经费和职工教育经费	722,660.59	928,198.92	784,188.77	866,670.74
非货币性福利		179,668.80	179,668.80	
合计	6,072,230.60	52,323,241.96	57,399,219.58	996,252.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,888,048.16	2,888,048.16	
2、失业保险费		81,276.52	81,276.52	
合计		2,969,324.68	2,969,324.68	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,418,872.94	5,355,535.90
企业所得税	8,039,801.59	5,264,970.37

个人所得税	355,277.57	462,054.77
城市维护建设税	815,229.10	379,944.29
土地使用税	276,584.86	276,584.84
其他	945,672.79	611,649.52
合计	21,851,438.85	12,350,739.69

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,803,750.62	14,774,931.50
合计	6,803,750.62	14,774,931.50

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,571,499.97	1,036,625.65
单位往来	1,767,742.19	1,723,029.61
风险金（安全保证金）	1,580,218.78	631,347.88
押金	887,000.00	1,036,188.19
司机长期服务奖金	0.00	8,673,500.00
其他	997,289.68	1,674,240.17
合计	6,803,750.62	14,774,931.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
风险金（安全保证金）	1,271,668.02	风险金（安全保证金）
福建省华远建工集团有限公司	100,000.00	施工风险保证金
合计	1,371,668.02	

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	65,000,000.00	63,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,713,500.00	

一年内到期的租赁负债	140,409.76	142,732.25
一年内到期的长期借款利息	164,794.09	223,411.53
合计	67,018,703.85	63,366,143.78

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	49,000,000.00	47,000,000.00
合计	65,000,000.00	63,000,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	156,097.46	482,144.52
未终止确认的票据	1,485,786.09	3,293,690.75
合计	1,641,883.55	3,775,835.27

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,500,000.00	73,000,000.00
抵押、保证借款	8,000,000.00	20,000,000.00
应付利息		
合计	55,500,000.00	93,000,000.00

长期借款分类的说明：

①期末，抵押保证借款 3,600.00 万元，系福建凯美特于 2019 年 6 月 27 日与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为 2019 年北支字第 00077 号固定资产借款合同，贷款期限为：2019 年 6 月 27 日—2024 年 6 月 27 日，贷款总额 6,000.00 万元，实际取得借款资金 6,000.00 万元，期末借款余额 3,600.00 万元；此笔为湖南凯美特提供借款保证担保，最高额保证合同编号为 2019 年北支（保）字第 0004 号，担保总额为 7500.00 万元，保证期间为借款期限届满之次日起两年；同时福建凯美特签订于 2019 年 6 月 27 日—2024 年 6 月 27 日的所有主借款合同提供抵押借款，抵押物为福建凯美特土地及房产，最高额抵押合同编号为 2021 年岳开（抵）字第 0105 号，担保额度为 10,200.00 万元。

②期末，保证借款 6,200.00 万元，系岳阳电子气体公司与建设银行股份有限公司岳阳分行签订的固定资产借款合同。该合同编号为 HTZ430661286GDZC201900002，取得借款金额 8,000.00 万元，贷款期限为 2019 年 01 月 30 日起到 2024 年 06 月 30 日。本公司为该笔借款提供连带责任保证，保证合同编号为 HTC4 30661286ZGDB201900001 号，最高保证金额

8,500.00 万元，保证期间为 2019 年 1 月 30 日至 2028 年 6 月 29 日。截止 2022.6.30，贷款余额为 6,200.00 万元。

③期末，保证借款 3,450.00 万元，系岳阳电子气体公司与交通银行股份有限公司岳阳分行签订的项目贷款合同。该合同编号为 A403D18001，借款金额 7,400.00 万元，贷款期限为 2018 年 7 月 31 日至 2023 年 7 月 30 日，贷款用于项目投资。本公司和本公司实际控制人祝恩福先生为该笔借款提供了连带责任保证，保证合同编号分别为 A403D18004 和 A403D18005。截止 2021.06.30，贷款余额为 3,450.00 万元。

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,562,342.07	1,742,094.26
合计	1,562,342.07	1,742,094.26

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,931,500.00	
合计	7,931,500.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付司机风险保证金	7,931,500.00	

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,732,695.33	310,000.00	2,966,086.48	25,076,608.85	政府拨入的项目补助
合计	27,732,695.33	310,000.00	2,966,086.48	25,076,608.85	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资款	5,000,000.20			499,999.98			4,500,000.22	与资产相关
中央预算内投资计划节能重点补助资金	1,812,500.00			375,000.00			1,437,500.00	与资产相关
重点项目帮扶资金	142,500.00			15,000.00			127,500.00	与资产相关
研发中心土地垃圾清理场补助资金	2,448,980.18			29,096.76			2,419,883.42	与资产相关
新兴产业专项引导补助资金	241,666.97			49,999.98			191,666.99	与资产相关
研发中心土地出让金返还	1,528,511.36			18,160.56			1,510,350.80	与资产相关
新型工业化专项引导补助资金	200,000.00			100,000.01			99,999.99	与资产相关
科技创新基金	20,000.00			10,000.02			9,999.98	与资产相关
重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内资金	1,583,333.34			499,999.99			1,083,333.35	与资产相关
贷款财政贴息	1,000,000.00				240,000.00		760,000.00	与资产相关

炼厂尾气、火炬气分离及提纯项目奖补资金及投资奖励	1,401,875.00			336,450.00			1,065,425.00	与资产相关
循环化改造补助资金	5,733,865.50			473,872.50			5,259,993.00	与资产相关
大观区土地购置补贴	3,236,287.84			73,831.68			3,162,456.16	与资产相关
制造强省补助资金	1,827,499.94			110,000.02			1,717,499.92	与资产相关
2018 年省节能与循环经济专项资金	993,225.00			72,675.00			920,550.00	与资产相关
战略新兴与科技成果转化	562,450.00						562,450.00	与资产相关
新型工业化项目补助资金		310,000.00		61,999.98			248,000.02	与资产相关
合计	27,732,695.33	310,000.00		2,726,086.48	240,000.00		25,076,608.85	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	623,700,000.00						623,700,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	33,160,486.39			33,160,486.39
其他资本公积	7,082,053.86			7,082,053.86
合计	40,242,540.25			40,242,540.25

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,130,926.19	7,907,384.82	6,410,786.32	11,627,524.69
合计	10,130,926.19	7,907,384.82	6,410,786.32	11,627,524.69

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,310,875.03			66,310,875.03
合计	66,310,875.03			66,310,875.03

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	346,920,794.85	246,185,707.88
调整后期初未分配利润	346,920,794.85	246,185,707.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,705,920.05	58,372,603.27
应付普通股股利	31,185,000.00	31,185,000.00
期末未分配利润	398,441,714.90	273,373,311.15

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,979,516.06	194,658,534.44	300,660,678.08	174,053,875.63
其他业务	436,778.71	127,103.18	320,530.01	109,919.71
合计	363,416,294.77	194,785,637.62	300,981,208.09	174,163,795.34

其他说明

营业收入、营业成本按行业划分

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
生态保护和环境治理业	362,979,516.06	194,658,534.44	300,660,678.08	174,053,875.63
其他业务:				
销售材料	125,665.81	91,199.60	103,403.82	91,620.76
租赁	185,504.44	23,723.58	108,899.28	18,298.95
技术服务费	3,773.58		1,769.92	
其他	121,834.88	12,180.00	106,456.99	
小 计	436,778.71	127,103.18	320,530.01	109,919.71
合 计	363,416,294.77	194,785,637.62	300,981,208.09	174,163,795.34

主营业务收入、主营业务成本按产品划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
二氧化碳	114,533,608.84	61,124,613.95	142,019,833.63	65,184,489.72
空分气体	14,900,554.74	14,032,781.44	21,848,425.23	15,061,192.48
氢气	78,601,402.79	59,652,118.14	67,527,180.60	45,531,299.76
燃料类产品	89,095,527.07	49,757,017.25	61,013,458.09	47,905,608.12
特种气体	65,848,422.62	10,092,003.66	8,251,780.53	371,285.55
合 计	362,979,516.06	194,658,534.44	300,660,678.08	174,053,875.63

主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南	68,959,978.91	49,711,308.04	39,876,267.45	23,484,977.07
广东	60,886,678.77	37,803,037.64	78,636,703.90	44,888,227.62
安徽	83,250,771.25	41,671,815.51	63,450,944.43	43,117,705.20
海南	32,887,389.48	26,955,812.79	49,137,139.96	28,989,830.47
福建	29,789,428.28	16,650,777.19	29,798,698.97	15,584,084.49
江苏	50,799,308.26	8,054,868.00	1,017,541.40	509,472.01
其他	36,405,961.11	13,810,915.27	38,743,381.97	17,479,578.77
合计	362,979,516.06	194,658,534.44	300,660,678.08	174,053,875.63

营业收入分解信息

项 目	本期发生额			
	液体二氧化碳	特殊气体	其他	合 计
主营业务收入	109,708,676.12	253,270,839.94		362,979,516.06
其中：在某一时点确认	109,708,676.12	253,270,839.94		362,979,516.06
在某一时段确认				-
其他业务收入			436,778.71	436,778.71
销售材料			125,665.81	125,665.81
租赁			185,504.44	185,504.44
技术服务费			3,773.58	3,773.58
其他			121,834.88	121,834.88
合 计	109,708,676.12	253,270,839.94	436,778.71	363,416,294.77

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,034,363.44	1,109,881.44
教育费附加	765,104.67	792,772.50
房产税	499,766.26	538,668.55
土地使用税	804,313.62	919,855.62
车船使用税	40,419.07	41,168.74
印花税	187,621.07	135,992.62
水利基金	122,813.91	95,506.70
环保税	8,744.70	9,012.78
合计	3,463,146.74	3,642,858.95

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,704,424.62	5,787,964.45
折旧和摊销	3,823,934.57	3,418,677.60
车辆维修费	649,467.36	584,617.41
司机长期服务奖	604,000.00	1,074,250.00
交际应酬费	614,160.01	662,259.96
运输费	1,050.00	57,427.26
其他	896,284.73	1,118,657.90
合计	15,293,321.29	12,703,854.58

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	18,594,321.17	15,090,309.49
折旧和摊销	10,212,209.54	11,901,724.40
停工损失	2,229,854.08	3,888,482.88
交际应酬费	1,799,048.27	2,096,673.22
办公费	684,427.57	872,703.25
聘请中介机构费	918,100.80	2,645,458.32
保险费用	563,605.85	524,735.79
其他	1,142,142.31	2,400,130.03
合计	36,143,709.59	39,420,217.38

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,679,185.52	7,969,986.76
材料费	1,466,658.60	1,873,320.76
水电燃气费	5,377,351.38	6,050,330.94
折旧费	3,277,963.89	2,776,968.04
其他	538,428.43	614,594.90
合计	22,339,587.82	19,285,201.40

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,155,085.23	10,811,092.01
减：利息资本化		
减：利息收入	4,770,630.09	4,784,553.97
汇兑损益	59,675.25	-11,276.59
手续费	59,340.54	54,615.62
合计	5,503,470.93	6,069,877.07

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	3,595,904.70	7,092,885.60
递延收益摊销	2,726,086.48	2,664,086.48
个税手续费返还	66,626.72	71,297.60
稳岗补贴	302,582.55	58,487.00
研发投入补助	59,300.00	662,000.00
企业救灾资金补助	5,500.00	
自主创新奖金	47,900.00	
规模以上企业奖励款	50,000.00	
岗位技能提升培训补贴	47,600.00	
安全生产责任险补助	120,716.80	
洋浦开发建设基金办公室企业扶持资		275,142.00

金		
湖南省“上云平台”标杆企业奖励款		200,000.00
培训补贴		4,800.00
专利补助	21,000.00	67,400.00
以工代训补贴	74,000.00	
合计	7,117,217.25	11,096,098.68

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	2,954,914.22	1,538,356.95
债务重组收益	126,360.00	
合计	3,081,274.22	1,538,356.95

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	526,217.20	87,867.12
合计	526,217.20	87,867.12

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-453,141.87	-177,786.63
应收账款坏账损失	-98,802.65	144,527.02
合计	-551,944.52	-33,259.61

72、资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	25,643.80	27,183.58

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔款		26,424.78	
罚款、违约金收入	19,500.00	29,919.12	19,500.00
其他	0.79	546.31	0.79
合计	19,500.79	56,890.21	19,500.79

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非常损失	119.87		119.87
非流动资产毁损报废损失	139,712.42	2,270.51	139,712.42
罚款	4,900.00	5,300.00	4,900.00
赔偿违约金及滞纳金支出	2,222.71	7,084.42	2,222.71
合计	146,955.00	14,654.93	146,955.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,804,702.26	5,448,859.73
递延所得税费用	5,413,732.31	-5,160,741.16
合计	12,218,434.57	288,118.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,958,374.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,393,756.16
子公司适用不同税率的影响	4,819,813.41
非应税收入的影响	-2,054,952.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,229.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,975,466.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响	148,610.25
研究开发费加计扣除及专用设备投资的纳税影响（以“-”填列）	-3,342,556.73
所得税费用	12,218,434.57

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	955,887.02	2,823,586.40
收到的补贴收入	1,092,748.01	1,340,502.30
收到活期存款利息收入	1,501,864.84	891,012.31
收到的营业外收入	15,800.79	54,995.71
其他	95.05	299,027.26
合计	3,566,395.71	5,409,123.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性开支	12,050,634.22	16,179,893.03
支付的往来款	964,997.33	2,295,004.19
支付手续费	62,361.11	56,553.64
营业外支出	6,222.71	7,634.42
支付罚款	200.00	2,000.00
合计	13,084,415.37	18,541,085.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支取定期存款	330,000,000.00	184,900,000.00
收到定期存款利息	2,952,243.15	2,881,531.50
理财产品到期赎回	315,600,000.00	138,300,000.00
理财产品到期赎回（利息）	1,357,314.98	792,176.16
收到施工保证金	231,989.00	
合计	650,141,547.13	326,873,707.66

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款	450,000,013.00	198,225,844.13
购买理财产品	313,600,000.00	104,300,000.00
合计	763,600,013.00	302,525,844.13

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金利息	4,592.39	9,082.34
银行承兑汇票保证金到期		6,718,166.65
合计	4,592.39	6,727,248.99

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	251,070.95	
合计	251,070.95	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,739,939.95	58,165,766.80
加：资产减值准备	551,944.52	33,259.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,769,175.13	50,602,094.22
使用权资产折旧	89,022.96	
无形资产摊销	1,793,743.77	1,783,525.35
长期待摊费用摊销	372,590.42	1,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-25,643.80	-24,737.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	139,712.42	2,267.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-526,217.20	-31,906.85
财务费用（收益以“-”号填列）	7,185,995.23	7,025,379.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,954,914.22	-1,587,782.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,236,330.88	-1,897,328.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,035.36	-31,745.06

存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,712,244.74	-4,676,202.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,038,474.31	-7,714,334.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,927,117.54	-1,897,263.06
其他	-1,588,650.83	-678,521.99
经营活动产生的现金流量净额	124,925,392.36	99,074,346.69
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	302,360,139.89	261,201,981.75
减：现金的期初余额	228,239,608.04	217,685,028.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	74,120,531.85	43,516,953.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,360,139.89	228,239,608.04
其中：库存现金	19,106.51	12,378.79
可随时用于支付的银行存款	261,180,682.70	228,227,229.25
三、期末现金及现金等价物余额	302,360,139.89	228,239,608.04

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	28,339,146.79	贷款抵押（土地）
其他货币资金	290,000.00	票据承兑保证金
其他货币资金	920,069.38	保函保证金
银行存款	13,026,200.00	质押定期存款
银行存款	201,177,035.73	定期存款（含利息）
银行存款	9,000.00	冻结存款

其他非流动资产	225,844.13	定期存款（含利息）
固定资产	15,977,504.29	贷款抵押（房屋）
固定资产	39,478,302.67	尚未办理产权证
合计	299,443,102.99	

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	642,834.29	6.7114	4,314,304.71
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	784,306.22	6.7114	5,263,792.77
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资款	4,500,000.22	其他收益	499,999.98
中央预算内投资计划节能重点补助资金	1,437,500.00	其他收益	375,000.00
重点项目帮扶资金	127,500.00	其他收益	15,000.00
研发中心土地垃圾清理场补	2,419,883.42	其他收益	29,096.76

助资金			
新兴产业专项引导补助资金	191,666.99	其他收益	49,999.98
研发中心土地出让金返还	1,510,350.80	其他收益	18,160.56
新型工业化专项引导补助资金	99,999.99	其他收益	100,000.01
科技创新基金	9,999.98	其他收益	10,000.02
重点工业污染治理工程 2013 年中央预算内资金	1,083,333.35	其他收益	499,999.99
炼厂尾气、火炬气分离及提 纯项目奖补资金及投资奖励	1,065,425.00	其他收益	336,450.00
循环化改造补助资金	5,259,993.00	其他收益	473,872.50
大观区土地购置补贴	3,162,456.16	其他收益	73,831.68
制造强省补助资金	1,717,499.92	其他收益	110,000.02
2018 年省节能与循环经济 专项资金	920,550.00	其他收益	72,675.00
战略新兴与科技成果转化	562,450.00	其他收益	
新型工业化项目补助资金	248,000.02	其他收益	61,999.98
合计	24,316,608.85		2,726,086.48

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本集团本期合并范围变动：新设子公司宜章凯美特种气体有限公司本期纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安庆凯美特	安庆大观区凤凰工业园	安庆大观区凤凰工业园	生产提纯食品级二氧化碳和氢气、戊烷、液化气	100.00%		设立
惠州凯美特	惠州大亚湾经济技术开发区	惠州市大亚湾经济技术开发区	生产提纯食品级二氧化碳	100.00%		设立
长岭凯美特	湖南省岳阳云溪区长炼工业园	湖南省岳阳市云溪区长炼工业园	生产提纯氢气与可燃气（甲烷）气体	100.00%		设立
宜章凯美特	湖南省郴州市宜章县白石渡	湖南省郴州市宜章县白石渡	生产电子专用材料销售、电	100.00%		设立

	镇宜章氟化学循环产业开发区纬五路	镇宜章氟化学循环产业开发区纬五路	子专用材料制造、电子专用材料研发、高纯元素及化合物销售等			
海南凯美特	洋浦经济开发区共鸣路一号	洋浦远洋路工行大厦 9 楼 901 号	生产提纯可燃气体（含工业瓦斯、解析气、甲烷氢、一氧化碳）、食品级液体二氧化碳、氢气	100.00%		设立
岳阳电子气体公司	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山	湖南省岳阳市岳阳楼区七里山	生产电子特种气体相关产品	97.00%		设立
福建凯美特	石化园区南山片区仑埔路北侧、经六路西侧	福建省泉州市泉港区南埔镇通港路 1217 号	生产提纯食品级二氧化碳	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岳阳电子气体公司	3.00%	1,034,019.90		2,412,600.49

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岳阳电子气体公司	99,862,605.18	137,117,355.19	236,979,960.37	107,677,891.63	48,818,722.60	156,496,614.23	22,924,798.79	162,105,264.71	185,030,063.50	64,674,877.22	74,402,500.00	139,077,377.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岳阳电子气体公司	65,891,563.26	34,467,330.03	34,467,330.03	38,895,278.08	8,268,984.08	-6,894,548.82	-6,894,548.82	932,200.81

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分

析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款为占本集团应收账款总额的 34.80%（2021 年：39.93%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 56.13%（2021 年：69.03%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 27,900.00 万元（2021 年 12 月 31 日：33,500.00 万元）。

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

项目	2022.06.30				
	1 年以内	其中：6 个月以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	490,426,083.34	50,426,083.34			490,426,083.34
应付票据	1,950,000.00				1,950,000.00
应付账款	32,493,963.12				32,493,963.12
其他应付款	6,803,750.62				6,803,750.62
一年内到期的非流动负债	67,018,703.85	24,102,460.24			67,018,703.85
长期借款			55,500,000.00		55,500,000.00
长期应付款	2,039,000.00	1,059,000.00	5,892,500.00		7,931,500.00
负债合计	600,731,500.93	75,587,543.58	61,392,500.00		662,124,000.93

续：

项目	2021.12.31				
	1 年以内	其中：6 个月以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	310,366,666.66	230,274,083.33			310,366,666.66
应付票据	5,447,152.74				5,447,152.74
应付账款	41,244,882.42				41,244,882.42
其他应付款	14,774,931.50				14,774,931.50
一年内到期的非流动负债	63,357,582.35	35,723,411.53			63,357,582.35
长期借款			93,000,000.00		93,000,000.00
负债合计	435,191,215.67	265,997,494.86	93,000,000.00		528,191,215.67

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

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

汇率风险

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

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的资产负债率为 38.49%（2021 年 12 月 31 日：34.92%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		246,619,936.29		246,619,936.29
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业最终控制方是祝恩福。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川开元科技有限责任公司	持有本公司 0.53% 股份的法人股东
首虹有限公司	重要子公司股东的股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
首虹有限公司	咨询服务				1,618,412.80
首虹有限公司	采购设备	263,291.61			
四川开元科技有限责任公司	购买材料	16,796.47			1,522.12
四川开元科技有限责任公司	设计服务				75,471.70

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建凯美特	75,000,000.00	2019年06月27日	2024年06月26日	否
岳阳电子气体公司	85,000,000.00	2019年01月30日	2028年06月29日	否
岳阳电子气体公司	74,000,000.00	2018年07月31日	2025年07月30日	否
福建凯美特	24,000,000.00	2021年06月17日	2024年06月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
祝恩福	74,000,000.00	2018年07月31日	2025年07月30日	否
祝恩福先生与其配偶周岳陵女士	70,000,000.00	2021年09月26日	2025年09月24日	否
祝恩福	100,000,000.00	2020年06月23日	2025年06月22日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员薪酬	3,703,352.80	2,400,096.63
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川开元科技有限责任公司	928,432.99	920,407.99
应付账款	首虹有限公司	5,263,792.77	5,000,501.16

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022.06.30	2021.12.31
购建长期资产承诺	37,852,104.17	39,184,608.17

(2) 经营租赁承诺：无

(3) 前期承诺履行情况

前期承诺履行情况	2021 年度承诺金额	2022 年度履行金额
购建长期资产承诺	39,184,608.17	7,384,688.12

截至 2022 年 06 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本集团作为被告的诉讼事项：无

②本集团作为原告的诉讼事项：

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
安庆凯美特	长沙天洋设备公司、湖南广义科技有限公司、扬中市华荣电器设备有限公司设备质量事故纠纷	买卖合同纠纷	安徽省安庆市大观区人民法院	331.70	发回重审
湖南凯美特	宝塔石化集团财务有限公司、宝塔盛华商贸集团有限公司	票据纠纷	宁夏回族自治区银川市中级人民法院	42.83	已判决，尚未执行

说明：

i、原告安庆凯美特气体有限公司，2015 年 12 月 9 日向安庆市大观区人民法院对湖南广义科技有限公司、长沙天洋化工设备有限公司、扬中市华荣电器设备有限公司提起民事诉讼，要求三被告连带赔偿原告损失 3,317,031.00 元及其利息、鉴定费 22,500.00 元、评估费 49,755.00 元。于 2018 年 7 月 3 日开庭审理，安庆市大观区人民法院判决：湖南广义科技有限公司、扬中市华荣电器设备有限公司连带赔偿原告损失 3,317,031.00 元、鉴定费 22,500.00 元、评估费 49,755.00 元，合计 3,389,286.00 元，并负担案件受理费及保全费 43,914.00 元。湖南广义科技有限公司、扬中市华荣电器设备有限公司提起上诉，安庆市中级人民法院改判为：扬中市华荣电器设备有限公司赔偿原告损失 3,132,492.54 元、鉴定费 22,500.00 元、评估费 49,755.00 元，合计 3,204,747.54 元，并负担案件受理费及保全费 43,914.00 元。原告及扬中市华荣电器设备有限公司不服二审判决，均向安徽省高级人民法院申请再审，2020 年 3 月 26 日，安徽省高级人民法院裁定本案由该院提审，再审结果为：发回大观区人民法院重审。2021 年 3 月 10 日，安徽省安庆市大观区人民法院开庭重新审理，开庭过程中，法庭审查资格发现被告天洋公司被其股东张练钢、韩娟平注

销，为此，安庆凯美特气体有限公司特气分公司向安庆市大观区人民法院申请追加天洋公司自然人股东为被告并于 2022 年 6 月 1 日申请了财产保全。目前，该案已于 2022 年 6 月 9 日在安庆市大观区人民法院开庭审理，判决结果暂未出。

ii、原告湖南凯美特气体股份有限公司，于 2020 年 8 月 26 日向宁夏回族自治区银川市中级人民法院对宝塔石化集团财务有限公司、宝塔盛华商贸集团有限公司提起民事诉讼，要求二被告共同向原告支付汇票金额 400,000.00 元及利息 28,275.55 元，共计 428,275.55 元。银川市中级人民法院于 2020 年 8 月 26 日判决二被告向原告湖南凯美特气体股份有限公司支付银行承兑汇票金额 400,000.00 元及利息、案件受理费 7,724.00 元。目前，该判决已生效，湖南凯美特气体股份有限公司申请了执行。在执行过程中，经查，被执行人无可供执行的财产，湖南凯美特气体股份有限公司也未能提供被执行人财产线索而暂时终结执行。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	福建凯美特	7,500.00	2019-6-27	2024-6-26	否
本公司	岳阳电子气体公司	8,500.00	2019-1-30	2028-6-29	否
本公司	岳阳电子气体公司	7,400.00	2018-7-31	2025-7-30	否
本公司	福建凯美特	2,400.00	2021-6-17	2024-6-17	否
	合 计	25,800.00			

说明：

①本公司于 2019 年 7 月与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为 2019 年北支（保）字 0004 号最高额保证合同，对该行在 2019 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 26 日对福建凯美特享有的债权提供连带责任保证，担保总额 7,500.00 万元，保证期间为借款期限届满之次日起两年。

主合同为福建凯美特 2019 年 6 月 27 日与中国工商银行股份有限公司岳阳开发区支行签订编号为 2019 年北支字第 00077 号固定资产借款合同，贷款期限为：2019 年 7 月 10 日至 2024 年 6 月 27 日，实际取得借款金额 6,000.00 万元，期末余额 2,400.00 万元。

②2019 年 8 月 26 日，本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《湖南凯美特气体股份有限公司为控股子公司岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司提供贷款担保的议案》，本公司于 2019 年 2 月与中国建设银行股份有限公司岳阳市分行签订编号为 HTC430661286ZGDB201900001 号保证合同，保证责任最高限额 8,500.00 万元，保证期间为

2019 年 1 月 30 日至 2028 年 6 月 29 日，本公司为该笔借款提供了连带责任保证，实际取得借款金额 8,000.00 万元，期末余额 6,200.00 万元。

③2019 年 3 月 22 日，本公司第四届董事会第十二次会议决议通过了《2018 年度为控股子公司担保的议案》，本公司于 2018 年 7 月 31 日与交通银行股份有限公司岳阳分行签订编号为 A403018004 号保证合同，保证金额 7,400.00 万元，保证期间为 2018 年 7 月 31 日至 2025 年 7 月 30 日，凯美特公司和董事长祝恩福为该笔借款提供了连带责任保证，实际取得借款金额 7,400.00 万元，期末余额 3,450.00 万元。

④2021 年 4 月 26 日，本公司第五届董事会第六次会议决议通过了《2021 年度为控股子公司担保的议案》，本公司于 2021 年 6 月 17 日与中国建设银行泉州后龙支行签订编号为 HTC350656700ZGDB202100013 号保证合同，保证金额 2,400.00 万元，保证期间为 2021 年 6 月 17 日-2024 年 6 月 17 日，凯美特公司和董事长祝恩福为该笔借款提供了连带责任保证。

主合同为福建凯美特 2021 年 6 月 17 日与中国建设银行泉州后龙支行签订编号为 HTZ350656700LDZJ202100016 流动资金借款合同，贷款期限为：2021 年 6 月 17 日至 2022 年 6 月 17 日，实际取得借款资金 1,000.00 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	3.30%	400,000.00	100.00%		400,000.00	3.32%	400,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,704,067.66	96.70%	77,714.48	0.66%	11,626,353.18	11,647,801.97	96.68%	76,466.52	0.66%	11,571,335.45
其中：										
应收其他客户	11,704,067.66	96.70%	77,714.48	0.66%	11,626,353.18	10,210,251.97	98.17%	76,466.52	0.75%	10,133,785.45
应收合并范围内关联方组合						1,437,550.00	11.93%			1,437,550.00
合计	12,104,067.66	100.00%	477,714.48	3.95%	11,626,353.18	12,047,801.97	100.00%	476,466.52	3.95%	11,571,335.45

按单项计提坏账准备：400000

单位：元

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

按组合计提坏账准备：77714.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,408,096.13	23,243.37	0.20%
1至2年	157,974.10	1,737.72	1.10%
2至3年	97,487.43	12,478.39	12.80%
3至5年	510.00	255.00	50.00%
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	11,704,067.66	77,714.48	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,408,096.13
其中：6 个月以内	11,320,917.13
6 个月至 1 年	87,179.00
1 至 2 年	157,974.10
2 至 3 年	497,487.43
3 年以上	40,510.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	510.00
5 年以上	40,000.00
合计	12,104,067.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	476,466.52	1,247.96				477,714.48
合计	476,466.52	1,247.96				477,714.48

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南善意智能科技有限公司	1,243,190.95	10.27%	2,486.38
长沙鑫湘气体化工有限责任公司	1,160,204.08	9.59%	2,320.41
长沙顶津食品有限公司	962,871.31	7.95%	1,925.74
湖北太古可口可乐饮料有限公司	549,692.00	4.54%	1,099.38
武汉百事可乐饮料有限公司	517,121.25	4.27%	1,034.24
合计	4,433,079.59	36.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	157,380,483.37	115,705,958.89
合计	157,380,483.37	115,705,958.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,285,938.00	1,127,129.65
员工暂借款	918,083.62	693,423.47
关联方往来	156,044,758.83	114,698,934.60
单位往来	124,755.79	118,860.00
合计	158,373,536.24	116,638,347.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	932,388.83			932,388.83
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	60,664.04			60,664.04
2022年6月30日余额	993,052.87			993,052.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	156,798,347.24
其中：6个月以内	156,536,304.78
6个月至1年	262,042.46
1至2年	439,000.00
2至3年	187,041.00
3年以上	949,148.00
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	949,148.00
合计	158,373,536.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	932,388.83	60,664.04				993,052.87
合计	932,388.83	60,664.04				993,052.87

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南岳阳长岭凯美特气体有限公司	往来款	99,316,926.98	6个月以内	62.71%	
岳阳凯美特电子	往来款	51,727,831.85	6个月以内	32.66%	

特种稀有气体有限公司					
海南凯美特气体有限公司	往来款	5,000,000.00	6个月以内	3.16%	
岳阳市财政局	氩气项目土地网拍保证金	675,638.00	5年以上	0.43%	675,638.00
李伟	备用金	480,041.00	3年以内	0.30%	40,268.90
合计		157,200,437.83		99.26%	715,906.90

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	797,880,296.25		797,880,296.25	767,880,296.25		767,880,296.25
合计	797,880,296.25		797,880,296.25	767,880,296.25		767,880,296.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州凯美特	26,845,047.40					26,845,047.40	
安庆凯美特	173,417,454.32					173,417,454.32	
长岭凯美特	190,000,000.00					190,000,000.00	
海南凯美特	96,017,794.53					96,017,794.53	
宜章凯美特		30,000,000.00				30,000,000.00	
岳阳电子气体公司	77,600,000.00					77,600,000.00	
福建凯美特	204,000,000.00					204,000,000.00	
合计	767,880,296.25	30,000,000.00				797,880,296.25	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,205,217.82	20,727,929.08	62,643,314.61	31,397,895.52
其他业务	972,554.88	548,648.28	1,256,275.53	494,838.45
合计	40,177,772.70	21,276,577.36	63,899,590.14	31,892,733.97

与履约义务相关的信息：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
二氧化碳	34,612,179.38	17,025,616.56	47,978,039.97	19,845,543.90
空分气体	4,593,038.44	3,702,312.52	14,665,274.64	11,552,351.62
合计	39,205,217.82	20,727,929.08	62,643,314.61	31,397,895.52

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	10,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,161,041.67	187,872.90
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	1,859,853.87	2,005,011.73
合计	33,020,895.54	12,192,884.63

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-114,068.62	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	3,694,685.83	

享受的政府补助除外)		
债务重组损益	126,360.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,481,131.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,258.21	
减:所得税影响额	1,278,572.02	
少数股东权益影响额	4,018.46	
合计	5,917,776.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.57%	0.1326	0.1326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.03%	0.1231	0

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他