



骏峰科技

NEEQ: 873301

湖北骏峰能源科技股份有限公司



湖北骏峰能源科技股份有限公司

HUBEI JUNFENG ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
  - 二、公司负责人陈建、主管会计工作负责人倪孟君及会计机构负责人（会计主管人员）倪孟君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
  - 四、中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见的审计报告。
- 董事会就非标准审计意见的说明**

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年年度财务报告出具了保留意见的审计报告，所涉事项为：

1、公司与实际控制人及关联公司之间存在大额的非经营性资金拆借情况。报告期累计资金拆出拆入发生额分别为294,863,800.00元、240,452,685.52元。截至2023年12月31日，骏峰科技公司应收关联方非经营性资金占用余额为54,245,014.48元，我们无法就骏峰科技公司与实际控制人及关联公司之间资金拆借的合理性及可回收金额的准确性执行满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据；

2、报告期公司与湖北骏桥能源有限公司、湖北骏盛能源有限公司和湖北壹顺科技有限公司发生金额较大的资金拆借，其中湖北壹顺科技有限公司的注册地址和骏峰科技公司的办公地址一致。报告期累计资金拆出拆入发生额分别为348,138,000.00元、336,399,500.00元，截至2023年12月31日，其他应收款余额为8,208,900.00元。我们无法就该项交易的商业实质、是否存在关联关系非关联化的情形及可回收金额的准确性执行满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据。

针对上述关联方资金占用，董事会将督促关联方尽快归还。上述事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 18  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 22  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 26  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 31  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 127 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 湖北骏峰能源科技股份有限公司办公室                           |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                   |
|-------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、骏峰科技 | 指 | 湖北骏峰能源科技股份有限公司                       |
| 股东大会        | 指 | 湖北骏峰能源科技股份有限公司股东大会                   |
| 董事会         | 指 | 湖北骏峰能源科技股份有限公司董事会                    |
| 监事会         | 指 | 湖北骏峰能源科技股份有限公司监事会                    |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员            |
| 骏洋物流        | 指 | 湖北骏洋物流运输股份有限公司                       |
| 骏捷化工        | 指 | 湖北骏捷新材料股份有限公司（原名：随州骏捷化工产品营销策划股份有限公司） |
| 骏宇化工        | 指 | 成都市骏宇化工有限公司                          |
| 漆昊涂料        | 指 | 湖北漆昊涂料有限公司                           |
| 骏驰润滑油       | 指 | 湖北骏驰润滑油有限公司                          |
| 千吉万象        | 指 | 北京千吉万象投资管理有限公司                       |
| 怡景山水        | 指 | 湖北怡景山水生态旅游开发股份有限公司                   |
| 骏峰共创        | 指 | 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）                   |
| 《公司章程》      | 指 | 经公司股东大会批准的现行有效的章程                    |
| 主办券商、五矿证券   | 指 | 五矿证券有限公司                             |
| 会计师、中勤万信    | 指 | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）                   |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日     |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                          |                |                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| 企业情况            |                                                          |                |                                    |
| 公司中文全称          | 湖北骏峰能源科技股份有限公司                                           |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | HuBeiJunFengEnergyTechnologyCo.,Ltd.                     |                |                                    |
|                 | HBJF                                                     |                |                                    |
| 法定代表人           | 陈建                                                       | 成立时间           | 2010 年 7 月 26 日                    |
| 控股股东            | 控股股东为（陈建）                                                | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（陈建、胡翠梅），一致行动人为（陈建、胡翠梅、骏峰共创） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业(F)-化工产品批发(F51)-矿产品、建材及化工产品批发(F516)-石油及制品批发（F5162） |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 公司主营业务是石油化工产品贸易、成品油零售、危险化学品运输三大类，主要产品有甲醇、醋酸甲酯、汽油、柴油。     |                |                                    |
| 挂牌情况            |                                                          |                |                                    |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                             |                |                                    |
| 证券简称            | 骏峰科技                                                     | 证券代码           | 873301                             |
| 挂牌时间            | 2019 年 7 月 24 日                                          | 分层情况           | 创新层                                |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                       | 普通股总股本（股）      | 46,500,000                         |
| 主办券商（报告期内）      | 五矿证券                                                     | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401                     |                |                                    |
| 联系方式            |                                                          |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 倪孟君                                                      | 联系地址           | 湖北省随州市随县经济开发区交通大道 2088 号           |
| 电话              | 0722-3821500                                             | 电子邮箱           | 944519665@qq.com                   |
| 传真              | 0722-3324889                                             |                |                                    |
| 公司办公地址          | 湖北省随州市随县经济开发区交通大道 2088 号                                 | 邮政编码           | 441300                             |
| 公司网址            | https://jft.dazpin.com/                                  |                |                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                          |                |                                    |
| 注册情况            |                                                          |                |                                    |
| 统一社会信用代码        | 91421321557047332A                                       |                |                                    |
| 注册地址            | 湖北省随州市随县经济开发区交通大道 2088 号                                 |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 46,500,000                                               | 注册情况报告期内是      | 否                                  |

|  |     |  |
|--|-----|--|
|  | 否变更 |  |
|--|-----|--|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司所处行业为石油及制品批发，主营业务包括石油化工产品贸易、成品油零售、危险化学品运输三大类。

(1) 公司的盈利模式：公司根据下游客户需求向上游石油化工产品厂家批量采购石油化工产品，通过为下游客户提供石油化工产品赚取差价。公司自建有运输服务体系，在客户订单下达后，能够直接配送至客户仓库。公司的关键资源系渠道资源，在采购渠道上存在一定优势。

(2) 公司的采购模式：由于石油化工产品的价格具有波动性，公司的采购以“小批多次”为主，公司及时了解上游供应商出厂价格，做出预判，并组织资深业务人员开会讨论，制定短期采购计划，向上游厂家提前订货。同时，若下游客户有临时性大额订单时，公司会及时了解上游厂家价格信息操作下单补货。

(3) 公司的销售模式：公司设有业务部，负责产品的销售及市场开拓，业务部按照主要产品及主要地区进行划分。公司的销售模式主要分为以下四种：

①贸易商销售：公司产品的销售一部分是直接销售给同行业贸易商，通常对于贸易商的销售呈现出单笔数额较大、利润较低、流转快、产品价格高度敏感等特征。公司与长期的贸易商客户已建立一定的信任及默契，由于供应商渠道的差异，公司与贸易商客户各自存在一定量的优势产品，相互之间会进行产品调剂，实现产品类别差异及价格差异的相互调节。

②终端客户销售：公司下游终端客户主要包括建筑业企业、电子产品（集成电路）制造企业等，对于终端客户的单笔销量远小于贸易商，但呈现出量小、次数多且有规律、利润较贸易商客户高等特征。

③成品油零售业务：由公司加油站运营，销售模式为利用加油站选址、加油便利性、优惠促销活动等方式吸引往来车辆到站内加油。

④危险化学品运输服务：危险化学品运输服务主要系对公司石油化工产品贸易客户提供的多元化服务，公司贸易商客户多无危险化学品储存、运输资质及能力，公司基于贸易业务的先发优势，与客户建立联系，逐步推送危险化学品运输服务。另外，公司贸易业务的终端客户亦是公司危险化学品运输服务的客户群体。

##### 2、经营计划实现情况

公司主营业务主要为石油化工产品贸易。报告期内主营业务收入为 930,301,054.32 元，较上年同期增加 21.14%，主营业务成本为 926,153,032.57 元，较上年同期增加 22.22%，实现净利润-11,295,930.32 元，较上年同期减少 2881.56%，本报告期的经营计划未能得到较好的实现，接下来公司计划进行降本增效，提升利润水平。

#### (二) 行业情况

石油化工行业是国民经济的重要支柱产业，经济总量大，产业关联度高，在工业经济体系中占有重要地位，随着中国经济的快速发展，对全球经济增长的贡献越来越大，石化产品的消费也逐年上升，石化产品消费总量已占全球的三分之一。

进入 21 世纪以来，随着我国经济的持续快速增长，石化产业技术和装备水平明显提高，产业结构有所改善，国际竞争力逐步增强，目前我国石化产业的总量已跃居世界第二位。尽管从生产和消费讲，

我国已经成为世界石化产业大国，但是在总体水平和竞争力上却不是强国。面对发达国家石化产业大型化、一体化、功能化趋势的发展以及中东、印度石化产业的快速崛起，我国石化产业传统的增长模式已无法适应新形势发展的需要，急需加快结构调整，促进产业升级，转变增长方式，走循环经济发展道路。

2022 年，国内石油化工有限公司累计实现营业收入 16.56 万亿元，比上年增长 14.40%，创历史新高，实现利润总额 1.13 万亿元，同比下降 2.8%，基本保持历史高位。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%      |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| 营业收入                                    | 930,301,054.32 | 767,928,627.87 | 21.14%     |
| 毛利率%                                    | 0.45%          | 1.32%          | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -11,295,930.32 | 406,101.27     | -2,881.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -10,446,146.28 | -752,877.17    | -1,287.50% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -16.57%        | 0.61%          | -          |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -15.33%        | -1.14%         | -          |
| 基本每股收益                                  | -0.24          | 0.01           | -2,500.00% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%      |
| 资产总计                                    | 149,615,737.98 | 137,124,914.96 | 9.11%      |
| 负债总计                                    | 86,905,943.43  | 63,062,885.45  | 37.81%     |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 62,509,404.02  | 73,805,334.34  | -15.31%    |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.34           | 1.59           | -15.45%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 54.61%         | 48.94%         | -          |
| 资产负债率%（合并）                              | 58.09%         | 45.99%         | -          |
| 流动比率                                    | 1.28           | 1.54           | -          |
| 利息保障倍数                                  | -3.32          | 1.23           | -          |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%      |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 59,731,492.81  | -12,222,993.05 | 588.68%    |
| 应收账款周转率                                 | 36.06          | 34.71          | -          |
| 存货周转率                                   | 334.91         | 110.60         | -          |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%      |
| 总资产增长率%                                 | 9.11%          | 19.04%         | -          |
| 营业收入增长率%                                | 21.14%         | 124.30%        | -          |
| 净利润增长率%                                 | -2,906.26%     | -91.86%        | -          |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%      |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|------------|
|             | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |            |
| 货币资金        | 43,345.93     | 0.03%    | 18,908,012.42 | 13.79%   | -99.77%    |
| 应收票据        | 0             | 0.00%    | 0             | 0.00%    | -          |
| 应收账款        | 28,261,024.63 | 18.89%   | 23,339,690.74 | 17.02%   | 21.09%     |
| 预付款项        | 5,467,562.55  | 3.65%    | 46,461,431.36 | 33.88%   | -88.23%    |
| 其他应收款       | 68,317,724.6  | 45.66%   | 640,244.91    | 0.47%    | 10,570.56% |
| 存货          | 2,252,048.16  | 1.51%    | 3,278,632.41  | 2.39%    | -31.31%    |
| 固定资产        | 39,807,800.3  | 26.61%   | 37,754,809.54 | 27.53%   | 5.44%      |
| 无形资产        | 3,564,519     | 2.38%    | 3,644,025     | 2.66%    | -2.18%     |
| 递延所得税资产     | 566,853.88    | 0.38%    | 316,074.9     | 0.23%    | 79.34%     |
| 短期借款        | 38,054,800.09 | 25.44%   | 33,127,652.46 | 24.16%   | 14.87%     |
| 应付账款        | 20,233,607.07 | 13.52%   | 10,274,796    | 7.49%    | 96.92%     |
| 合同负债        | 695,490.69    | 0.46%    | 1,660,702.43  | 1.21%    | -58.12%    |
| 应付职工薪酬      | 963,303.82    | 0.64%    | 1,088,165.86  | 0.79%    | -11.47%    |
| 应交税费        | 850,148.44    | 0.57%    | 2,024,395.84  | 1.48%    | -58.00%    |
| 其他应付款       | 14,240,887.3  | 9.52%    | 9,748,734.38  | 7.11%    | 46.08%     |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,390,645.14  | 4.94%    | 2,062,944.59  | 1.50%    | 258.26%    |
| 长期应付款       | 1,973,312.09  | 1.32%    | 2,176,143.07  | 1.59%    | -9.32%     |
| 预计负债        | 1,759,640.00  | 1.18%    | 0             | 0.00%    | -          |

#### 项目重大变动原因：

- 1、 货币资金本年较上年减少 99.77%，主要系本年关联方非经营性占用公司资金 62,453,914.48 元；
- 2、 预付款项较上年减少 88.23%，主要系本年公司现金紧缺，年末减少了预付采购方式；
- 3、 其他应收款较上年增加 10,570.56%，主要系本年关联方非经营性占用公司资金 62,453,914.48 元；
- 4、 存货本年较上年减少 31.31%，主要系本年公司现金紧缺，年末减少了库存商品的备货；
- 5、 递延所得税资产较上年增加 79.34%，主要系本年信用减值损失及资产减值损失增加；
- 6、 应付账款较上年增加 96.92%，主要系本年末应付供应商货款增加；
- 7、 合同负债较上年减少 58.12%，主要系本年预收方式销售减少；

- 8、 应交税费较上年减少 58.00%，主要系本年应付增值税大幅减少；
- 9、 其他应付款较上年增加 46.08%，主要系本年应付保证金大幅增加；
- 10、 一年内到期的非流动负债较上年增加 258.26%，主要系本年末一年内到期的长期应付款增加；
- 11、 预计负债本年增加 1,759,640.00 元，主要系本年预计未履行合同赔偿款所致。

## （二） 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 930,301,054.32 | -             | 767,928,627.87 | -             | 21.14%             |
| 营业成本   | 926,153,032.57 | 99.55%        | 757,769,201.32 | 98.68%        | 22.22%             |
| 毛利率%   | 0.45%          | -             | 1.32%          | -             | -                  |
| 税金及附加  | 663,943.08     | 0.07%         | 320,935.82     | 0.04%         | 106.88%            |
| 销售费用   | 1,831,803.34   | 0.20%         | 894,422.78     | 0.12%         | 104.80%            |
| 管理费用   | 5,498,907.99   | 0.59%         | 6,271,895.76   | 0.82%         | -12.32%            |
| 研发费用   | 1,604,330.40   | 0.17%         | -              | 0.00%         | -                  |
| 财务费用   | 3,205,296.76   | 0.34%         | 2,753,459.06   | 0.36%         | 16.41%             |
| 其他收益   | 29,764.50      | 0.00%         | 1,153,642.25   | 0.15%         | -97.42%            |
| 信用减值损失 | -1,427,902.38  | -0.15%        | -666,332.45    | -0.09%        | 114.29%            |
| 资产减值损失 | -688,109.92    | -0.07%        | -              | 0.00%         | -                  |
| 资产处置收益 | 61,946.90      | 0.01%         | 54,681.15      | 0.01%         | 13.29%             |
| 营业外收入  | 828,362.29     | 0.09%         | 211,413.56     | 0.03%         | 291.82%            |
| 营业外支出  | 1,767,999.14   | 0.19%         | 51,571.16      | 0.01%         | 3,328.27%          |

#### 项目重大变动原因：

- 1、 税金及附加本期增加 106.88%，主要系营业收入收入增加，应交增值税增加，导致税金及附加增加；
- 2、 销售费用本期增加 104.80%，主要系本期计入销售费用的职工薪酬增加；
- 3、 其他收益本期减少-97.42%，主要系上期取得税收奖励等政府奖励，本期无相关奖励；
- 4、 信用减值损失本期增加 114.29%，主要系本期应收账款、其他应收款坏账准备增加；
- 5、 营业外收入本期增加 291.82%，主要系本期无需支付的债权债务核销所致；
- 6、 营业外支出本期增加 3,328.27%，主要系本期对未履约的销售合同进行计提预计负债。

### 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%  |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 930,301,054.32 | 767,928,627.87 | 21.14% |
| 其他业务收入 | 0              | 0              | 0%     |
| 主营业务成本 | 926,153,032.57 | 757,769,201.32 | 22.22% |

|        |   |   |    |
|--------|---|---|----|
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |
|--------|---|---|----|

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%  | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 化工产品销售 | 930,301,054.32 | 926,153,032.57 | 0.45% | 21.14%       | 22.22%       | -66.30%       |

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

本期收入构成无重大变动，公司销售收入全部为化工产品销售收入，本期收入较上期增加 21.14%，主要系本期加大客户开拓所致。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额           | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 浙江金隆贸易发展有限公司 | 71,212,000.00  | 7.65%   | 否        |
| 2  | 宁波亨润塑机有限公司   | 62,852,000.00  | 6.76%   | 否        |
| 3  | 新能（天津）能源有限公司 | 59,374,000.00  | 6.38%   | 否        |
| 4  | 上海良恩化工科技有限公司 | 57,961,900.00  | 6.23%   | 否        |
| 5  | 宁波驭邦化工有限公司   | 49,092,000.00  | 5.28%   | 否        |
| 合计 |              | 300,491,900.00 | 32.30%  | -        |

**主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 常州塑来贸易有限公司       | 103,867,000.00 | 7.60%   | 否        |
| 2  | 宁波市家电日用品进出口有限公司  | 81,590,000.00  | 5.97%   | 否        |
| 3  | 湖北金智茂能源有限公司      | 55,207,000.00  | 4.04%   | 否        |
| 4  | 双林集团股份有限公司       | 46,079,000.00  | 3.37%   | 否        |
| 5  | 张家港保税区卓泰国际贸易有限公司 | 27,865,500.00  | 2.04%   | 否        |
| 合计 |                  | 314,608,500.00 | 23.02%  | -        |

**(三) 现金流量分析**

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 59,731,492.81  | -12,222,993.05 | 588.68%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,416,161.91  | -1,022,669.54  | 429.61%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -73,203,319.34 | 17,852,740.54  | -510.04% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期增加 588.68%，主要系本期支付经营性往来款减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期减少 429.61%，主要系本期固定资产购建增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期减少 510.04%，主要系本期上年公司增资 1750 万元以及本期偿还非金融机构借款及利息增加。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入           | 净利润           |
|----------------|-------|--------|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司 | 控股子公司 | 销售化工产品 | 5,000,000  | 20,905,644.76 | 10,095,914.52 | 446,918,849.35 | -973,591.22   |
| 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 控股子公司 | 销售化工产品 | 5,000,000  | 50,259,225.20 | 2,874,703.80  | 54,252,416.25  | -4,712,247.85 |
| 湖北骏宇新材料科技有限公司  | 控股子公司 | 销售化工产品 | 50,000,000 | 7,037,624.32  | 2,185,830.51  | 51,456,637.18  | -920,174.88   |
| 湖北漆昊涂料         | 控股子公司 | 销售化工产品 | 50,000,000 | 596,817.06    | 154,712.06    | 0              | 1,538.72      |

|      |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|
| 有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☒适用 ☐不适用

骏峰科技及其子公司骏捷化工、骏洋物流持有其他公司股票，截止 2023 年 12 月 31 日持仓市值 6,121.71 元。

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|---------|
| 研发支出金额        | 1,604,330.40 | 0       |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.17%        | 0%      |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%      |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 1      | 0      |
| 本科以下          | 6      | 4      |
| 研发人员合计        | 7      | 4      |
| 研发人员占员工总量的比例% | 12.28% | 12.90% |

### (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 33   | 33   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1    | 1    |

### (四) 研发项目情况

项目名称：水性涂料技术升级；

研发目的：主要是对水性涂料新工艺、新技术的设计与开发，对老产品进行持续改进。

所处阶段：达到正常生产阶段

达到的目标：在成本控制方面取得良好的效果，提高产品的稳定性。

对公司未来发展的影响：通过研发新产品和新技术，提高产品质量和性能，增强企业的市场竞争力，增加产品利润。

## 六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

## 七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | <p>共同实际控制人陈建和胡翠梅直接和间接共同持有公司超过70%股份，足以控制和支配公司股东大会的决策。陈建同时还担任股份公司董事长及总经理，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》等制度对实际控制人的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度、独立董事制度及其他相关制度，防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2、公司治理的风险       | <p>公司整体变更为股份后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在治理上存在较大不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高要求，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此，公司治理在短期内存在一定的不规范风险。本年度公司存在大额资金占用，截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收关联方非经营性资金占用余额为 54,245,014.48 元，报告期内公司治理存在一定的瑕疵。</p> <p>应对措施：公司不断加强管理人员及员工的合规合法培训，提升相关人员的意识和水平。</p> |
| 3、危险化学品运输安全风险   | <p>危险化学品运输与其它物资运输相比最大的不同是过程中伴随的泄漏事故发生的潜在风险。虽然危险化学品运输发生事故的可能性或概率很小，但是一旦发生事故，危害性和破坏极大，公司仍可能面临伤亡人员赔付、行政主管部门处罚等风险，对公司的经营产生不利影响。虽然公司运输设备具备安全优势，且注重安全流程管理，自公司成立以来从未发生过重大事故，但公司仍面临危险化学品运输事故风险。</p> <p>应对措施：公司建立了安全生产管理制度，并严格按照制度执行安全管理，同时通过购买相关保险措施，减弱事故风险。</p>                                                                                                                                              |
| 4、成品油价格波动的风险    | <p>国内的成品油市场是一个相对垄断的市场，受国际市场油价波动影响，又不是同步反映国际油价的变动。目前的成品油定价机制是国家发改委于 2013 年 3 月 26 日发布的，价格调整周期从原来 22 个工作日缩短到 10 个工作日；其中航空煤油出厂价格每月调整一次，出厂价格暂按照不超过新加坡市场进口到岸完税价的原则由供需双方协商确定。如果公司不能准确判断未来价格的趋势，对公司经营业绩有较大影响。</p> <p>应对措施：公司通过期货市场的价格对冲机制，建立了稳定成本的机制。</p>                                                                                                                                                    |
| 5、石油化工产品价格波动的风险 | <p>公司的主营业务为石油化工产品贸易，石油化工产品是市场化程度较高的产品，其价格波动除了受到市场供求关系的影响外，国际原油价格的波动、市场投机等多种因素均会引起其价格的大幅或频繁的波动。公司从事石油化工产品的批发及分销，从上游生产企业或贸易企业采购产品，由于产品采购到销售需要一定的时间周期，因此公司难以将价格波动的风险完全转移给下游客户，从而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司通过期货市场的价格对冲机制，建立了稳定成本的机制。</p>                                                                                                                                                                   |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | □是 √否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额      | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 0         | 0%        |
| 作为被告/被申请人 | 3,709,700 | 5.91%     |
| 作为第三人     | 0         | 0%        |
| 合计        | 3,709,700 | 5.91%     |

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人           | 担保金额      | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额      | 担保期间        |             | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|----------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
|    |                |           |             |           | 起始          | 终止          |      |                              |             |
| 1  | 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 2,000,000 | 0           | 0         | 2022年8月16日  | 2023年8月15日  | 连带   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 2  | 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 900,000   | 0           | 0         | 2021年4月18日  | 2023年10月18日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 3  | 湖北骏洋物流运输股份有限公司 | 5,000,000 | 0           | 0         | 2022年10月10日 | 2023年10月9日  | 连带   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 4  | 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 250,000   | 0           | 250,000   | 2022年9月1日   | 2024年6月3日   | 连带   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 5  | 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 1,250,000 | 0           | 1,250,000 | 2023年4月27日  | 2025年10月27日 | 连带   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 6  | 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 5,000,000 | 0           | 5,000,000 | 2023年6月21日  | 2024年6月21日  | 连带   | 否                            | 已事后补充履行     |
| 7  | 湖北骏捷新材         | 2,250,000 | 0           | 2,250,000 | 2023年1月     | 2025年7月     | 连带   | 否                            | 已事后补充履      |

|    |               |            |   |            |                 |                  |    |   |         |
|----|---------------|------------|---|------------|-----------------|------------------|----|---|---------|
|    | 料股份有限公司       |            |   |            | 6 日             | 6 日              |    |   | 行       |
| 8  | 湖北骏捷新材料股份有限公司 | 3,000,000  | 0 | 3,000,000  | 2023 年 1 月 18 日 | 2024 年 10 月 18 日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 合计 | -             | 19,650,000 |   | 11,750,000 | -               | -                | -  | - | -       |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 19,650,000 | 11,750,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     |            |            |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 |            |            |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         |            |            |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    |            |            |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 占用主体             | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增          | 本期减少          | 期末余额          | 单日最高占用余额      |
|------------------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 陈建               | 借款   | 0    | 12,280,000.00 | 12,280,000.00 | 0             | 535,000.00    |
| 湖北怡景山水生态旅游开发有限公司 | 借款   | 0    | 58,988,000.00 | 39,681,685.52 | 19,306,314.48 | 31,530,110.00 |

|                    |    |             |                |                |               |               |
|--------------------|----|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 司                  |    |             |                |                |               |               |
| 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙） | 借款 | -166,100.00 | 33,143,400.00  | 2,762,000.00   | 30,215,300.00 | 30,215,300.00 |
| 湖北骏驰新材料有限公司        | 借款 | 0           | 89,535,000.00  | 89,535,000.00  | 0             | 2,060,000.00  |
| 湖北骏象科技有限公司         | 借款 | 0           | 100,917,400.00 | 96,194,000.00  | 4,723,400.00  | 6,920,900.00  |
| 合计                 | -  | -166,100.00 | 294,863,800.00 | 240,452,685.52 | 54,245,014.48 | 71,261,310.00 |

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

本期因关联方经营资金周转困难，公司将资金临时拆借给关联方进行周转，公司已着手进行整改，将督促关联方以现金的方式进行归还，预计在 2024 年 8 月底之前全部归还。

**6、报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额 | 发生金额           |
|------------------------|------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |      |                |
| 销售产品、商品，提供劳务           |      |                |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |      |                |
| 其他                     |      |                |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额 | 交易金额           |
| 收购、出售资产或股权             |      |                |
| 与关联方共同对外投资             |      |                |
| 提供财务资助                 |      |                |
| 提供担保                   | 0    | 27,000,000.00  |
| 委托理财                   |      |                |
| 关联方资金拆借                | 0    | 294,863,800.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额 | 发生金额           |
| 存款                     |      |                |
| 贷款                     |      |                |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本年关联方为公司提供担保 27,000,000.00 元，未收取公司费用，属于公司纯受益的，可免于按照关联交易进行审议。本年公司与关联方之前进行资金拆借，构成关联方资金占用，公司将积极整改，督促关联方尽快归还。

#### 违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 7、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### 8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------|-------|--------|---------------|----------|--------|
| 货币资金 | 流动资产  | 冻结     | 23,321.95     | 0.02%    | 银行账户冻结 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押     | 19,715,770.20 | 13.18%   | 借款抵押   |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押     | 3,564,519.00  | 2.38%    | 借款抵押   |
| 总计   | -     | -      | 23,303,611.15 | 15.58%   | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产和无形资产抵押，均为公司进行借款抵押，是为满足公司生产经营的需要，对公司正常生产经营无重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |         | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 21,242,787 | 45.68% |         | 21,242,787 | 45.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,556,270  | 16.25% | 326,636 | 7,882,906  | 16.95% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |         |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |         |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,257,213 | 54.32% |         | 25,257,213 | 54.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,257,213 | 54.32% |         | 25,257,213 | 54.32% |

|         |          |            |   |   |            |   |
|---------|----------|------------|---|---|------------|---|
|         | 董事、监事、高管 |            |   |   |            |   |
|         | 核心员工     |            |   |   |            |   |
| 总股本     |          | 46,500,000 | - | 0 | 46,500,000 | - |
| 普通股股东人数 |          | 180        |   |   |            |   |

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 陈建             | 32,138,483 | 326,636 | 32,465,119 | 69.82%  | 25,257,213 | 7,207,906   | 0           | 0             |
| 2  | 北京千吉万象投资管理有限公司 | 4,023,066  | 0       | 4,023,066  | 8.65%   | 0          | 4,023,066   | 0           | 0             |
| 3  | 麻方玲            | 1,000,000  | 0       | 1,000,000  | 2.15%   | 0          | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 4  | 胡翠梅            | 675,000    | 0       | 675,000    | 1.45%   | 0          | 675,000     | 0           | 0             |
| 5  | 严春             | 650,000    | 0       | 650,000    | 1.40%   | 0          | 650,000     | 0           | 0             |
| 6  | 王晓鸣            | 345,122    | 65,700  | 410,822    | 0.88%   | 0          | 410,822     | 0           | 0             |
| 7  | 黄广荣            | 0          | 370,000 | 370,000    | 0.80%   | 0          | 370,000     | 0           | 0             |
| 8  | 姚伯元            | 300,000    | 0       | 300,000    | 0.65%   | 0          | 300,000     | 0           | 0             |
| 9  | 唐伟明            | 290,889    | 0       | 290,889    | 0.63%   | 0          | 290,889     | 0           | 0             |
| 10 | 张国迁            | 200,000    | 0       | 200,000    | 0.43%   | 0          | 200,000     | 0           | 0             |
| 合计 |                | 39,622,560 | 762,336 | 40,384,896 | 86.85%  | 25,257,213 | 15,127,683  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明:

陈建与胡翠梅为夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

陈建，中国国籍，无境外居留权。2009年1月至2010年3月自由职业；2010年3月至2010年7月筹办骏峰贸易；2010年7月至2015年12月，任骏峰贸易执行董事、经理；2015年12月至2018年6月，任骏峰贸易副总经理；2018年6月至今，任股份公司董事长兼总经理。

## （二）实际控制人情况

实际控制人为陈建、胡翠梅。胡翠梅，中国国籍，无境外居留权。2006 年 1 月至 2010 年 6 月，任永华副食品有限公司总经理；2010 年 7 月至 2015 年 11 月，任骏峰贸易总经理助理；2015 年 12 月至 2018 年 6 月，任骏峰贸易执行董事兼总经理；2018 年 6 月至 2021 年 12 月 9 日，任股份公司监事会主席。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 发行次数          | 发行情况报告书披露时间     | 募集金额       | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|---------------|-----------------|------------|----------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2022 年第一次股票发行 | 2022 年 5 月 27 日 | 17,500,000 | 0        | 否          | 0      | 0           | 不适用            |

### 募集资金使用详细情况：

本期无使用募集资金

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务                 | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------------|----|-------------|------------------|------------------|------------|---------|------------|------------|
|     |                    |    |             | 起始日期             | 终止日期             |            |         |            |            |
| 陈建  | 董事长 / 总经理          | 男  | 1982 年 9 月  | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 32,138,483 | 326,636 | 32,465,119 | 69.82%     |
| 倪孟君 | 董事 / 董事会秘书 / 财务负责人 | 男  | 1985 年 12 月 | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 叶金龙 | 董事                 | 男  | 1990 年 2 月  | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 魏幸  | 董事                 | 男  | 1995 年 3 月  | 2022 年 7 月 5 日   | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 陈芬  | 董事                 | 女  | 1985 年 9 月  | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 刘岁红 | 监事会主席              | 女  | 1981 年 8 月  | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 王世东 | 监事                 | 男  | 1985 年 1 月  | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 汪加宝 | 监事                 | 男  | 1980 年 7 月  | 2021 年 12 月 27 日 | 2024 年 12 月 26 日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈芬为陈建的妹妹。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 财务人员    | 3    | 2    | 1    | 4    |
| 行政人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 销售人员    | 19   | 1    | 13   | 7    |
| 生产人员    | 19   | 2    | 14   | 7    |
| 技术人员    | 7    | 1    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 57   | 6    | 32   | 31   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 0    |
| 本科      | 5    | 3    |
| 专科      | 13   | 10   |
| 专科以下    | 38   | 18   |
| 员工总计    | 57   | 31   |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、培训：公司十分重视员工的培训工作，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一工作带教，（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。
- 2、薪酬政策：根据《劳动合同法》及地方相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》，支付的员工薪酬包含基本工资、岗位工资、业绩提成等。
- 3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东，债权人及第三人合法权益的情形。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。但报告期内发生关联方大额占用公司资金的情形，公司治理存在瑕疵，未能有效防止公司资金被占用。截止报告期末，除资金占用情形外，上述机构和人员基本能依法履职，未出现其他违法、违规现象和重大缺陷，基本能够履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中发现公司存在大额资金被关联方占用的风险事项，监事会将督促关联方尽快归还，除此外监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。1、业务的独立性公司的业务独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。2、资产的独立性公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司的各项资产均为公司所有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。3、人员的独立性公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。4、财务的独立性公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及

各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。5、机构的独立性公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

##### **1、内部控制制度建设情况**

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

##### **2、董事会关于内部控制的说明**

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。但报告期内发生关联方大额占用公司资金的情形，公司内部管理制度未能完全有效执行，未能有效防止公司资金被占用。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计意见             | 保留意见                                                                                                                                                                                              |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 勤信审字【2024】第 1919 号                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 审计机构名称           | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层                                                                                                                                                                           |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 覃丽君                                                                                                                                                                                               | 徐涛  |   |   |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬(万元)   | 14                                                                                                                                                                                                |     |   |   |

#### 湖北骏峰能源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“骏峰科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骏峰科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成保留意见的基础

1、如财务报表附注八、关联方及关联交易所述，骏峰科技公司与实际控制人及关联公司之间存在大额的非经营性资金拆借情况。报告期累计资金拆出拆入发生额分别为 294,863,800.00 元、240,452,685.52 元。截至 2023 年 12 月 31 日，骏峰科技公司应收关联方非经营性资金占用余额为 54,245,014.48 元。我们无法就骏峰科技公司与实际控制人及关联公司之间资金拆借的合理性及可回收金额的准确性执行满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据。

2、报告期公司与湖北骏桥能源有限公司、湖北骏盛能源有限公司和湖北壹顺科技有限公司发生金额较大的资金拆借，其中湖北壹顺科技有限公司的注册地址和骏峰科技公司的办公地址一致。报告期累计资金拆出拆入发生额分别为 348,138,000.00 元、336,399,500.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 8,208,900.00 元。我们无法就该项交易的商业实质、是否存在关联关系非关联化的情形及可回收金额的准确性执行满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据。

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

### 三、其他信息

骏峰科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估骏峰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算骏峰科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏峰科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就骏峰科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                  |
| 货币资金         | 六、1 | 43,345.93        | 18,908,012.42    |
| 结算备付金        |     |                  |                  |
| 拆出资金         |     |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 六、2 | 6,121.71         | 8,167.74         |
| 衍生金融资产       |     |                  |                  |
| 应收票据         |     |                  |                  |
| 应收账款         | 六、3 | 28,261,024.63    | 23,339,690.74    |
| 应收款项融资       |     |                  |                  |
| 预付款项         | 六、4 | 5,467,562.55     | 46,461,431.36    |
| 应收保费         |     |                  |                  |
| 应收分保账款       |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金    |     |                  |                  |
| 其他应收款        | 六、5 | 68,317,724.60    | 640,244.91       |
| 其中：应收利息      |     |                  |                  |
| 应收股利         |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |     |                  |                  |
| 存货           | 六、6 | 2,252,048.16     | 3,278,632.41     |
| 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         | 六、7  | 1,328,737.22   |                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 105,676,564.80 | 92,636,179.58  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 发放贷款及垫款        |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         | 六、8  |                | 2,773,825.94   |
| 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           | 六、9  | 39,807,800.30  | 37,754,809.54  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      |                |                |
| 无形资产           | 六、10 | 3,564,519.00   | 3,644,025.00   |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        | 六、11 | 566,853.88     | 316,074.90     |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 43,939,173.18  | 44,488,735.38  |
| <b>资产总计</b>    |      | 149,615,737.98 | 137,124,914.96 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、12 | 38,054,800.09  | 33,127,652.46  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 六、13 | 20,233,607.07  | 10,274,796.00  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 六、14 | 695,490.69     | 1,660,702.43   |
| 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         | 六、15 | 963,303.82     | 1,088,165.86   |
| 应交税费           | 六、16 | 850,148.44     | 2,024,395.84   |
| 其他应付款          | 六、17 | 14,240,887.30  | 9,748,734.38   |
| 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              | 六、18 | 7,390,645.14          | 2,062,944.59          |
| 其他流动负债                   | 六、19 | 90,413.79             | 215,891.32            |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>82,519,296.34</b>  | <b>60,203,282.88</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                       |                       |
| 保险合同准备金                  |      |                       |                       |
| 长期借款                     |      |                       |                       |
| 应付债券                     |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 租赁负债                     |      |                       |                       |
| 长期应付款                    | 六、20 | 1,973,312.09          | 2,176,143.07          |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                       |                       |
| 预计负债                     | 六、21 | 1,759,640.00          |                       |
| 递延收益                     | 六、22 | 653,695.00            | 683,459.50            |
| 递延所得税负债                  |      |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>4,386,647.09</b>   | <b>2,859,602.57</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>86,905,943.43</b>  | <b>63,062,885.45</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 六、23 | 46,500,000.00         | 46,500,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |
| 资本公积                     | 六、24 | 13,839,279.06         | 13,839,279.06         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |
| 其他综合收益                   |      |                       |                       |
| 专项储备                     | 六、25 | 1,126,304.38          | 1,126,304.38          |
| 盈余公积                     | 六、26 | 655,184.39            | 655,184.39            |
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | 六、27 | 388,636.19            | 11,684,566.51         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 62,509,404.02         | 73,805,334.34         |
| 少数股东权益                   |      | 200,390.53            | 256,695.17            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>62,709,794.55</b>  | <b>74,062,029.51</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>149,615,737.98</b> | <b>137,124,914.96</b> |

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：倪孟君

会计机构负责人：倪孟君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023 年 12 月 31 日      | 2022 年 12 月 31 日      |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 25,805.65             | 13,846,062.79         |
| 交易性金融资产        |      | 2,040.57              | 2,722.58              |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 十二、1 | 10,393,854.56         | 13,936,653.81         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           |      | 5,272,813.36          | 45,723,967.36         |
| 其他应收款          | 十二、2 | 68,670,751.05         | 404,000.00            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      |                       | 880,844.44            |
| 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         |      | 849,190.76            |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>85,214,455.95</b>  | <b>74,794,250.98</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十二、3 | 15,054,270.65         | 17,828,096.59         |
| 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           |      | 33,769,110.28         | 35,463,549.31         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 3,564,519.00          | 3,644,025.00          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 341,250.35            | 181,708.18            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>52,729,150.28</b>  | <b>57,117,379.08</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>137,943,606.23</b> | <b>131,911,630.06</b> |

|                      |  |                      |                      |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                      |                      |
| 短期借款                 |  | 18,499,378.43        | 21,500,000.00        |
| 交易性金融负债              |  |                      |                      |
| 衍生金融负债               |  |                      |                      |
| 应付票据                 |  |                      |                      |
| 应付账款                 |  | 5,470,459.35         | 6,805,011.80         |
| 预收款项                 |  |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款            |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬               |  | 371,032.27           | 289,926.40           |
| 应交税费                 |  | 436,196.11           | 1,081,922.13         |
| 其他应付款                |  | 47,869,957.56        | 32,539,415.12        |
| 其中：应付利息              |  |                      |                      |
| 应付股利                 |  |                      |                      |
| 合同负债                 |  | 18,805.31            | 941,814.16           |
| 持有待售负债               |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 254,381.14           | 402,744.63           |
| 其他流动负债               |  | 2,444.69             | 122,435.84           |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>72,922,654.86</b> | <b>63,683,270.08</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                      |                      |
| 长期借款                 |  |                      |                      |
| 应付债券                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 租赁负债                 |  |                      |                      |
| 长期应付款                |  |                      | 191,063.10           |
| 长期应付职工薪酬             |  |                      |                      |
| 预计负债                 |  | 1,759,640.00         |                      |
| 递延收益                 |  | 653,695.00           | 683,459.50           |
| 递延所得税负债              |  |                      |                      |
| 其他非流动负债              |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>2,413,335.00</b>  | <b>874,522.60</b>    |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>75,335,989.86</b> | <b>64,557,792.68</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                      |                      |
| 股本                   |  | 46,500,000.00        | 46,500,000.00        |
| 其他权益工具               |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 资本公积                 |  | 13,839,279.06        | 13,839,279.06        |
| 减：库存股                |  |                      |                      |
| 其他综合收益               |  |                      |                      |
| 专项储备                 |  |                      |                      |
| 盈余公积                 |  | 655,184.39           | 655,184.39           |
| 一般风险准备               |  |                      |                      |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 未分配利润             |  | 1,613,152.92   | 6,359,373.93   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 62,607,616.37  | 67,353,837.38  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 137,943,606.23 | 131,911,630.06 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 930,301,054.32 | 767,928,627.87 |
| 其中：营业收入                       | 六、28 | 930,301,054.32 | 767,928,627.87 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 938,957,314.14 | 768,009,914.74 |
| 其中：营业成本                       | 六、28 | 926,153,032.57 | 757,769,201.32 |
| 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                         | 六、29 | 663,943.08     | 320,935.82     |
| 销售费用                          | 六、30 | 1,831,803.34   | 894,422.78     |
| 管理费用                          | 六、31 | 5,498,907.99   | 6,271,895.76   |
| 研发费用                          | 六、32 | 1,604,330.40   |                |
| 财务费用                          | 六、33 | 3,205,296.76   | 2,753,459.06   |
| 其中：利息费用                       |      | 2,688,431.82   | 2,725,221.51   |
| 利息收入                          |      | 2,569.49       | 8,128.21       |
| 加：其他收益                        | 六、34 | 29,764.50      | 1,153,642.25   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、35 | 374.06         |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 六、36 | -2,046.03      | 6,046.26       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -1,427,902.38  | -666,332.45    |

|                              |      |                |            |
|------------------------------|------|----------------|------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            | 六、38 | -688,109.92    |            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 六、39 | 61,946.90      | 54,681.15  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |      | -10,682,232.69 | 466,750.34 |
| 加：营业外收入                      | 六、40 | 828,362.29     | 211,413.56 |
| 减：营业外支出                      | 六、41 | 1,767,999.14   | 51,571.16  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |      | -11,621,869.54 | 626,592.74 |
| 减：所得税费用                      | 六、42 | -269,634.58    | 222,060.04 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | -11,352,234.96 | 404,532.70 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |      |                |            |
| （一）按经营持续性分类：                 | -    | -              | -          |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | -11,352,234.96 | 404,532.70 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |      |                |            |
| （二）按所有权归属分类：                 | -    | -              | -          |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | -56,304.64     | -1,568.57  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -11,295,930.32 | 406,101.27 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |      |                |            |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      |                |            |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |      |                |            |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |      |                |            |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |      |                |            |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |      |                |            |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |      |                |            |
| （5）其他                        |      |                |            |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |      |                |            |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |      |                |            |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |      |                |            |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      |                |            |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |      |                |            |
| （5）现金流量套期储备                  |      |                |            |
| （6）外币财务报表折算差额                |      |                |            |
| （7）其他                        |      |                |            |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |      |                |            |
| <b>七、综合收益总额</b>              |      | -11,352,234.96 | 404,532.70 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -11,295,930.32 | 406,101.27 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | -56,304.64     | -1,568.57  |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |                |            |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | -0.24          | 0.01       |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | -0.24          | 0.01       |

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：倪孟君

会计机构负责人：倪孟君

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十二、4 | 383,862,478.52 | 481,406,609.59 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 380,499,596.85 | 474,846,193.73 |
| 税金及附加                         |      | 609,955.06     | 244,402.48     |
| 销售费用                          |      |                | 3,431.53       |
| 管理费用                          |      | 3,924,700.35   | 4,551,490.07   |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          |      | 1,144,658.18   | 1,254,127.41   |
| 其中：利息费用                       |      | 1,098,112.94   | 1,236,398.68   |
| 利息收入                          |      | 1,620.61       | 3,336.55       |
| 加：其他收益                        |      | 29,764.50      | 887,642.25     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 | 374.06         |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | -682.01        | 1,789.98       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -797,710.84    | -621,844.88    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -688,109.92    |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -3,772,796.13  | 774,551.72     |
| 加：营业外收入                       |      | 614,178.95     |                |
| 减：营业外支出                       |      | 1,765,939.10   | 51,425.98      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -4,924,556.28  | 723,125.74     |
| 减：所得税费用                       |      | -178,335.27    | 214,474.97     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -4,746,221.01  | 508,650.77     |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -4,746,221.01  | 508,650.77     |
| （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                 |  |                      |                   |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>-4,746,221.01</b> | <b>508,650.77</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | -0.24                | 0.01              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | -0.24                | 0.01              |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2023 年                  | 2022 年                |
|-----------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                         |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 1,050,964,259.77        | 919,176,848.51        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                         |                       |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                         |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                         |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                         |                       |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                         |                       |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                         |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                         |                       |
| 拆入资金净增加额              |      |                         |                       |
| 回购业务资金净增加额            |      |                         |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                         |                       |
| 收到的税费返还               |      |                         |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、43 | 421,761.93              | 22,473,170.90         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>1,051,386,021.70</b> | <b>941,650,019.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 980,909,017.56          | 923,171,921.55        |
| 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        |      |                         |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |                         |                       |
| 拆出资金净增加额              |      |                         |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                         |                       |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 4,407,998.26   | 3,883,613.85   |
| 支付的各项税费                   |      | 2,417,768.84   | 4,225,452.57   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、43 | 3,919,744.23   | 22,592,024.49  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 991,654,528.89 | 953,873,012.46 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 59,731,492.81  | -12,222,993.05 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 5,416,161.91   | 1,022,669.54   |
| 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            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 5,416,161.91   | 1,022,669.54   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -5,416,161.91  | -1,022,669.54  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 17,580,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 40,473,000.00  | 32,400,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、43 | 796,653,802.91 | 4,622,240.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 837,126,802.91 | 54,602,240.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 35,544,352.37  | 32,461,923.35  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,824,427.08   | 2,263,537.44   |
| 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            | 六、43 | 872,961,342.80 | 2,024,038.67   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 910,330,122.25 | 36,749,499.46  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -73,203,319.34 | 17,852,740.54  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -18,887,988.44 | 4,607,077.95   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 18,908,012.42  | 14,300,934.47  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 20,023.98      | 18,908,012.42  |

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：倪孟君

会计机构负责人：倪孟君

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年                  | 2022 年                |
|---------------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 753,473,154.40          | 558,139,323.74        |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 298,588,441.61          | 229,598,445.87        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,052,061,596.01</b> | <b>787,737,769.61</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 686,084,296.00          | 588,246,461.95        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 831,465.59              | 981,744.11            |
| 支付的各项税费                   |    | 1,733,718.51            | 1,726,332.12          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 318,966,623.69          | 213,333,978.62        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,007,616,103.79</b> | <b>804,288,516.80</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>44,445,492.22</b>    | <b>-16,550,747.19</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                         |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,647,690.00            | 20,576.99             |
| 投资支付的现金                   |    |                         |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,647,690.00</b>     | <b>20,576.99</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,647,690.00</b>    | <b>-20,576.99</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         | 17,500,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 22,000,000.00           | 24,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 717,475,700.00          | 700,000.00            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>739,475,700.00</b>   | <b>42,700,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 25,000,621.57           | 22,960,296.85         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 964,561.74              | 1,236,503.77          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 770,151,898.00          | 139,300.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>796,117,081.31</b>   | <b>24,336,100.62</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-56,641,381.31</b>   | <b>18,363,899.38</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-13,843,579.09</b>   | <b>1,792,575.20</b>   |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 13,846,062.79 | 12,053,487.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 2,483.70      | 13,846,062.79 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |             |        |  |               |               |                |              |            |                            |                |             |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------------------|----------------|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |              |            |                            | 少数股东<br>权益     | 所有者权益合<br>计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |             | 未分配利润          |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |              |            |                            |                |             |                |
| 一、上年期末余额              | 46,500,000.00 |             |        |  | 13,839,279.06 |               |                | 1,126,304.38 | 655,184.39 |                            | 11,684,566.51  | 256,695.17  | 74,062,029.51  |
| 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              | 46,500,000.00 |             |        |  | 13,839,279.06 |               |                | 1,126,304.38 | 655,184.39 |                            | 11,684,566.51  | 256,695.17  | 74,062,029.51  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |              |            |                            | -11,295,930.32 | -56,304.64  | -11,352,234.96 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |              |            |                            | -11,295,930.32 | -56,304.64  | -11,352,234.96 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  |               |               |                |              |            |                            |                |             |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                |              |            |                            |                |             |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |               |               |                |              |            |                            |                |             |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|------------|--|------------|------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |              |            |  |            |            |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 46,500,000.00 |  |  |  | 13,839,279.06 |  |  | 1,126,304.38 | 655,184.39 |  | 388,636.19 | 200,390.53 | 62,709,794.55 |

| 项目                    | 2022 年           |             |        |  |                  |               |                            |                 |              |                            |                  |              |                  |
|-----------------------|------------------|-------------|--------|--|------------------|---------------|----------------------------|-----------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |             |        |  |                  |               |                            |                 |              |                            | 少数股东<br>权益       | 所有者权益合<br>计  |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储备        | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                  |              | 未分配利润            |
| 优<br>先<br>股           |                  | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                  |               |                            |                 |              |                            |                  |              |                  |
| 一、上年期末余额              | 41, 500, 000. 00 |             |        |  | 1, 339, 279. 06  |               |                            | 1, 137, 567. 42 | 604, 319. 31 |                            | 11, 329, 330. 32 | 153, 713. 93 | 56, 064, 210. 04 |
| 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              | 41, 500, 000. 00 |             |        |  | 1, 339, 279. 06  |               |                            | 1, 137, 567. 42 | 604, 319. 31 |                            | 11, 329, 330. 32 | 153, 713. 93 | 56, 064, 210. 04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5, 000, 000. 00  |             |        |  | 12, 500, 000. 00 |               |                            | -11, 263. 04    | 50, 865. 08  |                            | 355, 236. 19     | 102, 981. 24 | 17, 997, 819. 47 |
| （一）综合收益总额             |                  |             |        |  |                  |               |                            |                 |              |                            | 406, 101. 27     | -1, 568. 57  | 404, 532. 70     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5, 000, 000. 00  |             |        |  | 12, 500, 000. 00 |               |                            |                 |              |                            |                  | 93, 286. 77  | 17, 593, 286. 77 |
| 1. 股东投入的普通股           | 5, 000, 000. 00  |             |        |  | 12, 500, 000. 00 |               |                            |                 |              |                            |                  | 93, 286. 77  | 17, 593, 286. 77 |
| 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           |               |  |  |  |               |  |              | 50,865.08  |  | -50,865.08    |            |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |              | 50,865.08  |  | -50,865.08    |            |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |              |            |  |               |            |               |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  | -11,263.04   |            |  |               | 11,263.04  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 46,500,000.00 |  |  |  | 13,839,279.06 |  | 1,126,304.38 | 655,184.39 |  | 11,684,566.51 | 256,695.17 | 74,062,029.51 |

法定代表人：陈建

主管会计工作负责人：倪孟君

会计机构负责人：倪孟君

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 一、上年期末余额              | 46,500,000.00 |         |         |    | 13,839,279.06 |           |            |          | 655,184.39 |            | 6,359,373.93  | 67,353,837.38 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 二、本年期初余额              | 46,500,000.00 |         |         |    | 13,839,279.06 |           |            |          | 655,184.39 |            | 6,359,373.93  | 67,353,837.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            | -4,746,221.01 | -4,746,221.01 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            | -4,746,221.01 | -4,746,221.01 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |               |           |            |          |            |            |               |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 四、本年期末余额           | 46,500,000.00 |  |  |  | 13,839,279.06 |  |  |  | 655,184.39 |  | 1,613,152.92 | 62,607,616.37 |

| 项目       | 2022 年        |        |     |    |              |       |        |      |            |        |              |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |            |        |              |               |
| 一、上年期末余额 | 41,500,000.00 |        |     |    | 1,339,279.06 |       |        |      | 604,319.31 |        | 5,901,588.24 | 49,345,186.61 |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 二、本年期初余额              | 41,500,000.00 |  |  |  | 1,339,279.06  |  |  |  | 604,319.31 |  | 5,901,588.24 | 49,345,186.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,000,000.00  |  |  |  | 12,500,000.00 |  |  |  | 50,865.08  |  | 457,785.69   | 18,008,650.77 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  | 508,650.77   | 508,650.77    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,000,000.00  |  |  |  | 12,500,000.00 |  |  |  |            |  |              | 17,500,000.00 |
| 1．股东投入的普通股            | 5,000,000.00  |  |  |  | 12,500,000.00 |  |  |  |            |  |              | 17,500,000.00 |
| 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               |               |  |  |  |               |  |  |  | 50,865.08  |  | -50,865.08   |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  | 50,865.08  |  | -50,865.08   |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 本)                |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |            |  |              |               |
| 四、本年年末余额          | 46,500,000.00 |  |  |  | 13,839,279.06 |  |  |  | 655,184.39 |  | 6,359,373.93 | 67,353,837.38 |

# 湖北骏峰能源科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北骏峰能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由湖北骏峰贸易集团有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国湖北省随州市随县经济开发区交通大道 2088 号。

公司的统一社会信用代码: 91421321557047332A; 注册地址: 湖北省随州市随县经济开发区交通大道 2088 号; 法定代表人: 陈建。

本公司最终控制人为陈建。

#### (二) 历史沿革

##### 1、设立登记

公司申请设立登记的注册资本为人民币 50.00 万元, 截至 2010 年 07 月 21 日止, 由股东陈永华出资设立, 出资金额 50.00 万元, 占注册资本的 100%, 出资方式为货币出资, 占注册资本的 100.00%。本次出资业经随州方正有限责任会计师事务所出具的随方正验字[2010] 332 号验资报告验证。

##### 2、第一次增资

截至 2014 年 09 月 25 日, 经公司股东会决议和修改后章程的规定, 公司新增注册资本 950.00 万元, 由股东陈永华认缴, 并全部以货币出资。本次变更后, 公司注册资本增加至 1,000.00 万元。本次出资业经武汉市万里会计师事务所有限公司武万里验字(2019) 015 号验资报告验证。

##### 3、公司名称变更

2015 年 10 月 19 日, 湖北省随县工商行政管理局名称变核内字(2015) 第 1298 号《企业名称变更核准通知书》核准公司名称由随州市骏峰贸易有限公司变更为湖北骏峰贸易有限公司。

2015 年 12 月 8 日, 湖北省随县工商行政管理局名称变核内字(2015) 第 1700 号《企业名称变更核准通知书》核准公司名称由湖北骏峰贸易有限公司变更为湖北骏峰贸易集团有限公司。

##### 4、第一次股权转让

2015 年 12 月 05 日, 股东陈永华与胡翠梅签订股权转让协议, 将其持有的公司股权的 9.00%, 即出资额 90.00 万元转让给胡翠梅; 与陈正厚签订股权转让协议, 将其持有的公司股权的 1.00%即出资额 10.00 万元转让给陈正厚。

#### 5、股东姓名变更

因公司股东陈永华姓名变更为陈建，公司于 2017 年 02 月 13 日办理了工商变更登记。

#### 6、第二次增资

截至 2017 年 07 月 22 日止，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 2,000.00 万元，由股东陈建认缴，并全部以货币出资。本次变更后，公司注册资本增加至 3,000.00 万元。本次出资业经武汉市万里会计师事务所有限公司武万里验字（2019）016 号验资报告验证。

#### 7、第三次增资

截至 2017 年 09 月 12 日止，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 125.00 万元，由股东胡焱认缴，并全部以货币出资。本次变更后，公司注册资本增加至 3,125.00 万元。本次出资业经武汉市万里会计师事务所有限公司武万里验字（2019）017 号验资报告验证。

#### 8、第二次股权转让

2017 年 9 月 15 日，经公司股东会决议和修改后章程的规定，同意股东陈正厚将其持有的 10.00 万元股权转让给陈芬；股东陈建将其持有的 25.00 万元股权转让给徐海涛、杨雨薇、汪家宝、胡文文、龚颖各 5.00 万元；股东陈建将其持有的 20.00 万元股权转让给陈艳；股东陈建将其持有的 451.50 万元股权转让给北京千吉万象投资管理有限公司。

#### 9、第三次股权转让

2017 年 11 月 30 日，经公司股东会决议和修改后章程的规定，同意股东陈芬、徐海涛、杨雨薇、汪家宝、胡文文、龚颖、陈艳将其持有的合计 55.00 万元股权转让给随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）。

#### 10、第四次增资

截止 2017 年 12 月 15 日止，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 1,025.00 万元，其中：由股东陈建认缴 1,000.00 万元、随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）认缴 25.00 万元，并全部以货币出资。本次变更后，公司注册资本增加至 4,150.00 万元。本次出资业经武汉市万里会计师事务所有限公司武万里验字（2019）018 号验资报告验证。

#### 11、公司改制

2018 年 6 月 12 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字（2018）第 0043 号验资报告，审验了由湖北骏峰贸易集团有限公司改制变更为湖北骏峰能源科技股份有限公司（筹）申请登记的注册资本实收情况：截至 2018 年 6 月 12 日止，公司将经审计的净资产 42,839,279.06

元折合成股本 41,500,000.00 元，余额 1,339,279.06 元计入资本公积。

2018 年 6 月 25 日，湖北省工商行政管理局名称变核内字（2018）第 581 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称由湖北骏峰贸易集团有限公司变更为湖北骏峰能源科技股份有限公司。

12、公司法定代表人变更

2018 年 6 月 25 日，随州市工商行政管理局名称变核内字（2018）第 756 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司法定代表人由胡翠梅变更为陈建。

13、第五次增资

截止 2022 年 5 月 26 日止，经公司股东会决议和修改后章程的规定，公司定向发行 500 万股新股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 3.50 元，募集资金总额人民币 1,750.00 万元，由股东陈建全部以货币出资认购，其中新增注册资本人民币 500.00 万元计入股本，溢价人民币 1,250.00 万元计入资本公积（股本溢价）。本次变更后，公司注册资本增加至 4,650.00 万元。本次出资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会验字（2022）第 01160003 号验资报告验证。

（三）公司经营范围

化工产品批发（限票面经营）（限定有效期内 2024 年 7 月 5 日止的《危险化学品经营许可证》所核定的经营范围）；柴油（不含危险化学品）、润滑油、建材、矿产品、包装材料、日用百货、茶叶、玩具、办公用品、家用电器、床上用品销售;预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（不含冷藏冷冻食品、不含散装熟食）销售；卷烟、雪茄烟零售(仅限分支机构经营)；汽车美容服务（不含汽车维修）；润滑油加工、销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的四家子公司具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

| 公司名称                           | 是否纳入合并报表范围       |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 湖北骏捷新材料股份有限公司                  | 是                | 是                |
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司                 | 是                | 是                |
| 湖北骏宇新材料科技有限公司（曾用名：成都市骏宇化工有限公司） | 是                | 是                |
| 湖北漆昊涂料有限公司                     | 是                | 是                |

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

### 2、 持续经营

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## **5、 合并财务报表的编制方法**

### **（1） 合并财务报表范围的确定原则**

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2） 合并财务报表编制的方法**

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

的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应

的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的企业 |

#### ②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| 项 目        | 确定组合的依据                |
|------------|------------------------|
| 应收账款：      |                        |
| 组合 1 账龄组合  | 相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项 |
| 组合 2 无风险组合 | 应收关联方款项                |

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ④其他应收款

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

| 项 目       | 确定组合的依据              |
|-----------|----------------------|
| 组合 1 账龄组合 | 相同账龄具有相似的风险特征        |
| 组合 2 其他组合 | 押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项 |

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **13、 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### **14、 持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有

待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **15、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **（1） 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通

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

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **16、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## **18、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## **19、 借款费用**

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

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

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

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

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

## **20、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 21、 无形资产

### （1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、 长期待摊费用

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

## 23、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **25、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **26、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## **27、 预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 28、 股份支付

#### （1） 股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

##### ②以现金结算的股份支付

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

计入成本或费用，相应增加负债。

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

## （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## （3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 29、 优先股、永续债等其他金融工具

### （1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 30、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体原则如下：

内销货物销售收入的具体确认方法为：按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后确认收入。

大宗商品化工业务收入的具体确认方法为：取得第三方仓库盖章确认的单据（货物出库凭证/货转出库证明/货权转让书），且单据上注明转出、转入客户名称、货物名称、货转数量等信息时确认收入。

### **31、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

### **32、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **33、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

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

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

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

## 34、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计

入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## （3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### **35、 其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### **(2) 回购股份**

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### （3） 资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 36、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更：2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

（2） 会计估计变更：无

### 37、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定

性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

### （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## （7） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （9） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率  |
|---------|--------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%     |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 5%      |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3%      |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税                            | 2%      |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据             | 1.2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 25%、15% |

### 2、 税收优惠及批文

本公司子公司湖北骏捷新材料股份有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局批准的编号为 GR202242005548 的《高新技

术企业证书》，证书有效期三年，2023 年度所得税享受 15%的企业所得税优惠政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

| 项 目                   | 年末余额      | 年初余额          |
|-----------------------|-----------|---------------|
| 库存现金                  |           |               |
| 银行存款                  | 41,428.57 | 18,906,095.06 |
| 其他货币资金                | 1,917.36  | 1,917.36      |
| 合 计                   | 43,345.93 | 18,908,012.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额         |           |               |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 23,321.95 |               |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,917.36 元为公司在中国期货市场监管中心开立的期货期权账户的余额，因法院冻结银行账户而使用权受限的资金总额 23,321.95 元。

### 2、 交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额     | 上年年末余额   |
|------------------------|----------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6,121.71 | 8,167.74 |
| 其中：权益工具投资              | 6,121.71 | 8,167.74 |
| 合 计                    | 6,121.71 | 8,167.74 |

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 19,510,404.67 |
| 1 至 2 年 | 9,612,526.52  |
| 2 至 3 年 | 1,489,068.39  |
| 3 至 4 年 | 17,036.90     |
| 4 至 5 年 | 120,000.00    |
| 小 计     | 30,749,036.48 |
| 减：坏账准备  | 2,488,011.85  |
| 合 计     | 28,261,024.63 |

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 30,749,036.48 | 100.00 | 2,488,011.85 | 8.09     | 28,261,024.63 |
| 其中：组合 1 账龄组合   | 30,749,036.48 | 100.00 | 2,488,011.85 | 8.09     | 28,261,024.63 |
| 组合 2 关联方组合     |               |        |              |          |               |
| 合 计            | 30,749,036.48 | 100.00 | 2,488,011.85 | 8.09     | 28,261,024.63 |

(续)

| 类 别            | 年初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 24,920,065.19 | 100.00 | 1,580,374.45 | 6.34     | 23,339,690.74 |
| 其中：组合 1 账龄组合   | 24,920,065.19 | 100.00 | 1,580,374.45 | 6.34     | 23,339,690.74 |
| 组合 2 关联方组合     |               |        |              |          |               |
| 合 计            | 24,920,065.19 | 100.00 | 1,580,374.45 | 6.34     | 23,339,690.74 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目   | 年末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 19,510,404.67 | 975,520.23   | 5.00     |
| 1—2 年 | 9,612,526.52  | 961,252.65   | 10.00    |
| 2—3 年 | 1,489,068.39  | 446,720.52   | 30.00    |
| 3—4 年 | 17,036.90     | 8,518.45     | 50.00    |
| 4—5 年 | 120,000.00    | 96,000.00    | 80.00    |
| 合 计   | 30,749,036.48 | 2,488,011.85 | 8.09     |

(2) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额         | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 1,580,374.45 | 907,637.40 |       |       |      | 2,488,011.85 |
| 合 计  | 1,580,374.45 | 907,637.40 |       |       |      | 2,488,011.85 |

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额          | 账龄           | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|----------------|---------------|--------------|---------------------|--------------|
| 湖北迎瑞源化工有限公司    | 6,076,500.00  | 1 年以内        | 19.76               | 303,825.00   |
| 襄阳林盈化工有限公司     | 3,930,000.00  | 1 年以内        | 12.78               | 196,500.00   |
| 连云港益杨石化有限公司    | 4,110,000.00  | 1 年以内        | 13.37               | 205,500.00   |
| 武汉辉联环保科技有限公司   | 2,757,350.30  | 1-2 年, 2-3 年 | 8.97                | 356,072.53   |
| 四川世尚晶艺玻璃制品有限公司 | 2,556,771.50  | 1-2 年        | 8.31                | 255,677.15   |
| 合计             | 19,430,621.80 |              | 63.19               | 1,317,574.68 |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |        | 年初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,870,820.09 | 70.80  | 45,935,440.66 | 98.87  |
| 1 至 2 年 | 1,070,751.76 | 19.58  | 525,990.70    | 1.13   |
| 2 至 3 年 | 525,990.70   | 9.62   |               |        |
| 合 计     | 5,467,562.55 | 100.00 | 46,461,431.36 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 年末余额         | 账龄   | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|------|---------------------|
| 湖北金智茂能源有限公司    | 3,685,782.60 | 1年以内 | 67.41               |
| 成都市诚谊达化工有限责任公司 | 1,069,529.76 | 1-2年 | 19.56               |
| 湖北开源燃料股份有限公司   | 500,000.00   | 2-3年 | 9.14                |
| 鼎言材料科技(上海)有限公司 | 124,189.50   | 1年以内 | 2.27                |
| 武汉红林粉料科技有限公司   | 27,700.00    | 1年以内 | 0.51                |
| 合计             | 5,407,201.86 |      | 98.89               |

## 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应收利息  |               |            |
| 应收股利  |               |            |
| 其他应收款 | 68,317,724.60 | 640,244.91 |
| 合 计   | 68,317,724.60 | 640,244.91 |

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 68,197,744.67 |
| 1 至 2 年 | 420,000.00    |
| 2 至 3 年 | 20,244.91     |
| 3 至 4 年 | 30,000.00     |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   | 170,000.00    |
| 小 计     | 68,837,989.58 |
| 减：坏账准备  | 520,264.98    |
| 合 计     | 68,317,724.60 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质        | 年末账面余额        | 年初账面余额     |
|-------------|---------------|------------|
| 备用金         | 427,660.59    | 218,088.10 |
| 押金及保证金      | 885,900.00    | 414,000.00 |
| 代扣代缴        | 8,156.81      | 8,156.81   |
| 非合并范围内关联方款项 | 54,245,014.48 |            |
| 借出款项        | 8,208,900.00  |            |
| 应收股权转让款     | 2,774,200.00  |            |
| 往来款         | 2,263,767.70  |            |
| 其他          | 24,390.00     |            |
| 小 计         | 68,837,989.58 | 640,244.91 |
| 减：坏账准备      | 520,264.98    |            |
| 合 计         | 68,317,724.60 | 640,244.91 |

③坏账准备计提情况

|                          | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失（未<br>发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计         |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 坏账准备                     |                            |                                      |                                      |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额         |                            |                                      |                                      |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额在<br>本年： |                            |                                      |                                      |            |
| ——转入第二阶段                 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转入第三阶段                 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第二阶段                 |                            |                                      |                                      |            |
| ——转回第一阶段                 |                            |                                      |                                      |            |
| 本年计提                     | 520,264.98                 |                                      |                                      | 520,264.98 |
| 本年转回                     |                            |                                      |                                      |            |
| 本年转销                     |                            |                                      |                                      |            |

|                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 坏账准备               | 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） | 合计         |
| 本年核销               |                |                      |                      |            |
| 其他变动               |                |                      |                      |            |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 520,264.98     |                      |                      | 520,264.98 |

④坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额 | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额       |
|-----------|------|------------|-------|-------|------|------------|
|           |      | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款减值准备 |      | 520,264.98 |       |       |      | 520,264.98 |
| 合计        |      | 520,264.98 |       |       |      | 520,264.98 |

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质        | 年末余额          | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|-------------|---------------|------|---------------------|----------|
| 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙） | 非合并范围内关联方款项 | 30,215,300.00 | 一年以内 | 43.89               |          |
| 湖北怡景山水生态旅游开发有限公司   | 非合并范围内关联方款项 | 19,306,314.48 | 一年以内 | 28.05               |          |
| 湖北骏象科技有限公司         | 非合并范围内关联方款项 | 4,723,400.00  | 一年以内 | 6.86                |          |
| 湖北骏盛能源有限公司         | 借出款项        | 4,570,400.00  | 一年以内 | 6.64                |          |
| 湖北壹顺科技有限公司         | 借出款项        | 3,638,500.00  | 一年以内 | 5.29                |          |
| 合 计                |             | 62,453,914.48 |      | 90.73               |          |

## 6、 存货

(1) 存货分类

| 项 目  | 年末余额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备     | 账面价值         |
| 原材料  | 2,494,291.17 | 468,188.95 | 2,026,102.22 |
| 库存商品 | 445,866.91   | 219,920.97 | 225,945.94   |
| 合 计  | 2,940,158.08 | 688,109.92 | 2,252,048.16 |

续

| 项 目  | 年初余额         |        |              |
|------|--------------|--------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 2,468,511.13 |        | 2,468,511.13 |
| 库存商品 | 810,121.28   |        | 810,121.28   |
| 合 计  | 3,278,632.41 |        | 3,278,632.41 |

## 7、其他流动资产

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 增值税   | 1,161,529.71 |      |
| 所得税   | 80,623.29    |      |
| 个人所得税 | 12,334.22    |      |
| 其他    | 74,250.00    |      |
| 合 计   | 1,328,737.22 |      |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位      | 初始投资成本       | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 湖北骏象科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2,773,825.94 |
| 合 计        | 3,000,000.00 | 2,773,825.94 |

续表一

| 被投资单位      | 本期增加 |             |          |        |    |
|------------|------|-------------|----------|--------|----|
|            | 追加投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 湖北骏象科技有限公司 |      |             |          |        |    |
| 合 计        |      |             |          |        |    |

续表二

| 被投资单位      | 本期减少         |             |          |        |             |    |
|------------|--------------|-------------|----------|--------|-------------|----|
|            | 减少投资         | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |
| 湖北骏象科技有限公司 | 2,773,825.94 |             |          |        |             |    |
| 合 计        | 2,773,825.94 |             |          |        |             |    |

续表三

| 被投资单位      | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|------|----------|----------|
| 湖北骏象科技有限公司 |      |          |          |
| 合 计        |      |          |          |

注：2022 年 12 月 29 日，公司与李旭签订了《股权转让协议》，公司将持有的湖北骏象科技有限公司的出资额 600.00 万元（占公司注册资本的 20%）转让给李旭，转让价格为人民币 138.71 万元。

2022 年 12 月 29 日，公司与杨旭签订了《股权转让协议》，公司将持有的湖北骏象科技有限公司的出资额 600.00 万元（占公司注册资本的 20%）转让给杨旭，转让价额为人民币 138.71 万元。

2023 年 2 月 3 日，公司在随县市场监督管理局办理了上述股权转让的变更手续，同时将“湖北骏象网络传媒有限公司”名称变更为“湖北骏象科技有限公司”。

## 9、固定资产

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 39,807,800.30 | 37,754,809.54 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 39,807,800.30 | 37,754,809.54 |

### （1） 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 与生产相关的器具家具 | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备     | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |            |              |            |          |               |
| 1、年初余额    | 39,167,132.66 | 2,128,128.86 | 217,413.14 | 3,734,698.63 | 391,445.25 | 2,860.00 | 45,641,678.54 |
| 2、本年增加金额  |               | 4,443,740.70 | 17,500.00  |              | 21,379.21  |          | 4,482,619.91  |
| （1）购置     |               | 4,443,740.70 | 17,500.00  |              | 21,379.21  |          | 4,482,619.91  |
| （2）在建工程转入 |               |              |            |              |            |          |               |
| 3、本年减少金额  |               |              |            | 374,948.30   |            |          | 374,948.30    |
| （1）处置或报废  |               |              |            | 374,948.30   |            |          | 374,948.30    |
| 4、年末余额    | 39,167,132.66 | 6,571,869.56 | 234,913.14 | 3,359,750.33 | 412,824.46 | 2,860.00 | 49,749,350.15 |
| 二、累计折旧    |               |              |            |              |            |          |               |
| 1、年初余额    | 4,120,146.19  | 364,671.35   | 79,049.81  | 3,104,630.78 | 217,389.73 | 981.14   | 7,886,869.00  |
| 2、本年增加金额  | 1,683,378.46  | 449,929.44   | 44,602.71  | 209,280.78   | 41,532.09  | 905.67   | 2,429,629.15  |
| （1）计提     | 1,683,378.46  | 449,929.44   | 44,602.71  | 209,280.78   | 41,532.09  | 905.67   | 2,429,629.15  |
| 3、本年减少金额  |               |              |            | 374,948.30   |            |          | 374,948.30    |
| （1）处置或报废  |               |              |            | 374,948.30   |            |          | 374,948.30    |
| 4、年末余额    | 5,803,524.65  | 814,600.79   | 123,652.52 | 2,938,963.26 | 258,921.82 | 1,886.81 | 9,941,549.85  |
| 三、减值准备    |               |              |            |              |            |          |               |
| 1、年初余额    |               |              |            |              |            |          |               |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 与生产相关的器具家具 | 运输设备       | 办公设备       | 电子设备     | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|------------|----------|---------------|
| 2、本年增加金额 |               |              |            |            |            |          |               |
| （1）计提    |               |              |            |            |            |          |               |
| 3、本年减少金额 |               |              |            |            |            |          |               |
| （1）处置或报废 |               |              |            |            |            |          |               |
| 4、年末余额   |               |              |            |            |            |          |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |            |            |          |               |
| 1、年末账面价值 | 33,363,608.01 | 5,757,268.77 | 111,260.62 | 420,787.07 | 153,902.64 | 973.19   | 39,807,800.30 |
| 2、年初账面价值 | 35,046,986.47 | 1,763,457.51 | 138,363.33 | 630,067.85 | 174,055.52 | 1,878.86 | 37,754,809.54 |

注：抵押、受限固定资产

湖北骏峰能源科技股份有限公司与湖北随县农村商业银行股份有限公司曾都支行签订了流动资产借款合同，以位于随县厉山镇星炬村（骏峰能源）的鄂（2021）随县不动产权第 0001404 号综合楼为抵押物，上述固定资产抵押物账面价值合计 10,366,297.24 元。

湖北骏峰能源科技股份有限公司与中国银行股份有限公司开发区支行签订了流动资金借款合同，以位于随县厉山镇星炬村（骏峰能源）的鄂（2021）随县不动产权第 0001403 号 1 号厂房及配电室为抵押物，上述固定资产抵押物账面价值合计 9,349,472.96 元。

## 10、 无形资产

### （1） 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权        | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 3,975,300.00 | 3,975,300.00 |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| （1）购置    |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| （1）处置    |              |              |
| 4、年末余额   | 3,975,300.00 | 3,975,300.00 |
| 二、累计摊销   |              |              |
| 1、年初余额   | 331,275.00   | 331,275.00   |
| 2、本年增加金额 | 79,506.00    | 79,506.00    |
| （1）计提    | 79,506.00    | 79,506.00    |
| 3、本年减少金额 |              |              |

| 项 目      | 土地使用权        | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| (1) 处置   |              |              |
| 4、年末余额   | 410,781.00   | 410,781.00   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| (1) 计提   |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 3,564,519.00 | 3,564,519.00 |
| 2、年初账面价值 | 3,644,025.00 | 3,644,025.00 |

#### 11、 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明细

| 项目   | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 减值准备 | 3,008,276.83 | 566,853.88 | 1,580,374.45 | 316,074.90 |
| 合计   | 3,008,276.83 | 566,853.88 | 1,580,374.45 | 316,074.90 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债：无

##### (3) 未确认递延所得税资产明细：

| 项目    | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 可抵扣亏损 | 12,619,576.75 |      |
| 合计    | 12,619,576.75 |      |

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 年末余额          | 年初余额 | 备注 |
|---------|---------------|------|----|
| 2024 年度 |               |      |    |
| 2025 年度 |               |      |    |
| 2026 年度 |               |      |    |
| 2027 年度 | 1,569,224.82  |      |    |
| 2028 年度 | 11,050,351.93 |      |    |
| 合计      | 12,619,576.75 |      |    |

#### 12、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款    | 4,555,421.66  | 2,416,258.38  |
| 保证借款    | 12,000,000.00 | 14,211,394.08 |
| 抵押借款    | 6,500,000.00  | 6,500,000.00  |
| 抵押并保证借款 | 14,999,378.43 | 10,000,000.00 |
| 合 计     | 38,054,800.09 | 33,127,652.46 |

(2) 其他说明:

湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 4 月 4 日与湖北随县农村商业银行股份有限公司曾都支行签订了流动资金借款合同, 借款金额为 6,500,000.00 元, 借款期限为 2023 年 4 月 4 日到 2024 年 3 月 29 日, 合同贷款年利率为 5.00%, 该借款为抵押借款, 以湖北骏峰能源科技股份有限公司位于随县厉山镇星炬村(骏峰能源)的鄂(2021)随县不动产权第 0001404 号综合楼为抵押物。

湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 1 月 16 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资产借款合同, 借款金额为 3,000,000.00 元, 借款期限为 2023 年 1 月 16 日到 2024 年 1 月 16 日, 合同贷款年利率为 3.85%, 该借款为保证+抵押借款, 以陈建担保、以随县厉山镇星炬村(骏峰能源)的鄂(2021)随县不动产权第 0001403 号 1 号厂房及配电室为抵押物。

湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 8 月 22 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资产借款合同, 借款金额为 4,000,000.00 元, 借款期限为 2023 年 8 月 22 日到 2024 年 8 月 22 日, 合同贷款年利率为 3.55%, 该借款为保证+抵押借款, 以陈建担保、以随县厉山镇星炬村(骏峰能源)的鄂(2021)随县不动产权第 0001403 号 1 号厂房及配电室为抵押物。

湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 12 月 13 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资产借款合同, 借款金额为 2,999,378.43 元, 借款期限为 2023 年 12 月 13 日到 2024 年 12 月 13 日, 合同贷款年利率为 3.85%, 该借款为保证+抵押借款, 以陈建担保、以随县厉山镇星炬村(骏峰能源)的鄂(2021)随县不动产权第 0001403 号 1 号厂房及配电室为抵押物。

湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 5 月 29 日与湖北随县农村商业银行股份有限公司曾都支行签订了流动资金借款合同, 借款金额为 2,000,000.00 元, 借款期限为 2023 年 5 月 29 日到 2024 年 5 月 29 日, 合同贷款年利率为 7.65%, 该借款为保证借款, 由随州市银

桥中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 10 月 27 日与湖北银行股份有限公司随县支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 27 日到 2024 年 10 月 27 日，合同贷款年利率为 4.00%，该借款为保证借款，由随州市银桥中小企业融资担保有限公司，湖北骏峰能源科技股份有限公司，王世东，湛之英，陈建担保。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 9 月 28 日与汉口银行股份有限公司随州曾都支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 28 日到 2024 年 9 月 28 日，合同贷款年利率为 4.25%，该借款为保证借款，由陈建、重庆三峡融资担保集团股份有限公司武汉分公司担保。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 8 月 10 日与中国工商银行股份有限公司随州分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 10 日到 2024 年 8 月 10 日，合同贷款年利率为 3.8%，该借款为信用借款。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 6 月 21 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 21 日到 2024 年 6 月 21 日，合同贷款年利率为 5.325%，该借款为抵押+保证借款，由湖北骏峰能源科技股份有限公司知识产权类-专利权抵押，陈建担保。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 8 月 11 日与湖北随县农村商业银行股份有限公司曾都支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 11 日到 2024 年 8 月 11 日，合同贷款年利率为 4.30%，该借款为保证借款，由随州市银桥中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 6 月 12 日与中国建设银行股份有限公司随州解放路支行签订了小微快贷借款合同，借款金额为 1,270,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 12 日到 2024 年 6 月 12 日，合同贷款年利率为 4.05%，该借款为信用借款。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 6 月 12 日与中国建设银行股份有限公司随州解放路支行签订了小微快贷借款合同，借款金额为 185,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 12 日到 2024 年 6 月 12 日，合同贷款年利率为 4.05%，该借款为信用借款。

湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 8 月 4 日与中国建设银行股份有限公司随州解放路支行签订了小微快贷借款合同，借款金额为 18,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 4 日到 2024 年 8 月 4 日，合同贷款年利率为 4.05%，该借款为信用借款。

湖北骏洋物流运输股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日与深圳前海微众银行股份有限公司

司签订了借款合同，借款金额为 82,421.66 元，借款期限为 2023 年 12 月 28 日到 2024 年 12 月 13 日，合同贷款年利率为 12.96%，该借款为信用借款。

### 13、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项 目      | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应付工程及设备款 | 4,358,292.84  | 5,741,262.00  |
| 应付货款     | 15,630,219.63 | 4,359,534.00  |
| 应付服务费    | 245,094.60    | 174,000.00    |
| 合 计      | 20,233,607.07 | 10,274,796.00 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目           | 期末余额         | 账龄          |
|---------------|--------------|-------------|
| 湖北道和建设工程有限公司  | 2,850,000.00 | 2-3 年       |
| 湖北铭晟建设工程有限公司  | 283,302.75   | 2-3 年       |
| 随州市国明园林工程有限公司 | 271,262.00   | 1-2 年、2-3 年 |
| 黄石顺大包装科技有限公司  | 71,071.60    | 1-2 年       |
| 天津泰卓科技有限公司    | 53,320.00    | 2-3 年       |
| 合 计           | 3,528,956.35 |             |

### 14、 合同负债

#### (1) 合同负债情况

| 项 目       | 年末余额       | 年初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 预收合同未履约货款 | 695,490.69 | 1,660,702.43 |
| 合 计       | 695,490.69 | 1,660,702.43 |

### 15、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,088,165.86 | 4,201,180.90 | 4,326,042.94 | 963,303.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 342,716.73   | 342,716.73   |            |
| 合 计            | 1,088,165.86 | 4,543,897.63 | 4,668,759.67 | 963,303.82 |

#### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,058,809.86 | 4,072,472.56 | 4,197,334.60 | 933,947.82 |
| 2、职工福利费       |              |              |              |            |

| 项目            | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 3、社会保险费       | 29,356.00    | 128,708.34   | 128,708.34   | 29,356.00  |
| 其中：医疗保险费      | 29,356.00    | 126,135.00   | 126,135.00   | 29,356.00  |
| 工伤保险费         |              | 2,573.34     | 2,573.34     |            |
| 生育保险费         |              |              |              |            |
| 4、住房公积金       |              |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |            |
| 合 计           | 1,088,165.86 | 4,201,180.90 | 4,326,042.94 | 963,303.82 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 329,132.11 | 329,132.11 |      |
| 2、失业保险费  |      | 13,584.62  | 13,584.62  |      |
| 合 计      |      | 342,716.73 | 342,716.73 |      |

16、 应交税费

| 项 目     | 年末余额       | 年初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     |            | 1,017,914.07 |
| 企业所得税   | 357,018.61 | 500,464.04   |
| 城市维护建设税 | 23,405.95  | 37,783.55    |
| 教育费附加   | 14,043.48  | 22,670.04    |
| 地方教育费附加 | 5,965.20   | 15,575.55    |
| 个人所得税   | 19,647.58  |              |
| 房产税     | 253,977.83 | 253,977.83   |
| 消费税     | 118,485.52 | 118,485.52   |
| 印花税     | 57,604.27  | 57,525.24    |
| 合 计     | 850,148.44 | 2,024,395.84 |

17、 其他应付款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付利息  |               |              |
| 应付股利  |               |              |
| 其他应付款 | 14,240,887.30 | 9,748,734.38 |
| 合 计   | 14,240,887.30 | 9,748,734.38 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 862,774.25   | 8,969,983.22 |
| 暂借款 | 3,636,700.00 | 111,111.00   |
| 费用款 | 1,468,613.05 | 462,394.92   |

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 往来款  | 862,774.25    | 8,969,983.22 |
| 暂借款  | 3,636,700.00  | 111,111.00   |
| 代扣代缴 |               | 136,298.24   |
| 垫付款  |               | 68,947.00    |
| 保证金  | 8,272,800.00  |              |
| 合 计  | 14,240,887.30 | 9,748,734.38 |

②账龄超过一年的重要其他应付款

| 项 目            | 年末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 浙河镇桥头村民委员会     | 500,000.00 | 未结算       |
| 工程项目计提款项       | 418,429.00 | 未结算       |
| 随州市曾都区劳动保障维权协会 | 80,000.00  | 未结算       |
| 合 计            | 998,429.00 |           |

18、 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 7,390,645.14 | 2,062,944.59 |
| 合 计         | 7,390,645.14 | 2,062,944.59 |

19、 其他流动负债

| 项 目    | 年末余额      | 年初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 90,413.79 | 215,891.32 |
| 合 计    | 90,413.79 | 215,891.32 |

20、 长期应付款

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 1,973,312.09 | 2,176,143.07 |
| 专项应付款 |              |              |
| 合 计   | 1,973,312.09 | 2,176,143.07 |

(1) 长期应付款

| 项 目               | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 售后回租长期应付款         | 9,363,957.23 | 4,239,087.66 |
| 减：一年内到期部分（附注六、18） | 7,390,645.14 | 2,062,944.59 |
| 合 计               | 1,973,312.09 | 2,176,143.07 |

21、 预计负债

| 项 目      | 年末余额         | 年初余额 |
|----------|--------------|------|
| 未履行合同赔偿款 | 1,759,640.00 |      |
| 合 计      | 1,759,640.00 |      |

22、 递延收益

### (1) 递延收益情况

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------|
| 政府补助 | 683,459.50 |      | 29,764.50 | 653,695.00 |      |
| 合计   | 683,459.50 |      | 29,764.50 | 653,695.00 |      |

### (2) 涉及政府补助的项目明细

| 负债项目     | 上年年末余额     | 本期新增补助金额 | 本期减少   |        |           |         | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|----------|--------|--------|-----------|---------|------------|-------------|
|          |            |          | 冲减营业成本 | 冲减管理费用 | 计入其他收益    | 计入营业外收入 |            |             |
| 土地补偿款    | 242,792.50 |          |        |        | 5,283.00  |         | 237,509.50 | 与资产相关       |
| 返还配套设施规费 | 440,667.00 |          |        |        | 24,481.50 |         | 416,185.5  | 与资产相关       |
| 合计       | 683,459.50 |          |        |        | 29,764.50 |         | 653,695.0  | --          |

### 23、 股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 46,500,000.00 |             |    |       |    |    | 46,500,000.00 |
| 合 计  | 46,500,000.00 |             |    |       |    |    | 46,500,000.00 |

### 24、 资本公积

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 13,839,279.06 |      |      | 13,839,279.06 |
| 合 计  | 13,839,279.06 |      |      | 13,839,279.06 |

### 25、 专项储备

| 项 目   | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 安全生产费 | 1,126,304.38 |      |      | 1,126,304.38 |
| 合 计   | 1,126,304.38 |      |      | 1,126,304.38 |

### 26、 盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 655,184.39 |      |      | 655,184.39 |
| 合 计    | 655,184.39 |      |      | 655,184.39 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**27、 未分配利润**

| 项 目                   | 本 年            | 上 年           |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 11,684,566.51  | 11,329,330.32 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后年初未分配利润            | 11,684,566.51  | 11,329,330.32 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -11,295,930.32 | 406,101.27    |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 50,865.08     |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 年末未分配利润               | 388,636.19     | 11,684,566.51 |

**28、 营业收入和营业成本**

| 项 目    | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务   | 930,301,054.32 | 926,153,032.57 | 767,928,627.87 | 757,769,201.32 |
| 化工产品销售 | 930,301,054.32 | 926,153,032.57 | 767,928,627.87 | 757,769,201.32 |
| 合 计    | 930,301,054.32 | 926,153,032.57 | 767,928,627.87 | 757,769,201.32 |

**29、 税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 67,078.69  | 45,062.63  |
| 教育费附加   | 40,246.52  | 26,887.57  |
| 地方教育费附加 | 22,971.72  | 21,784.37  |
| 房产税     | 106,778.04 | 106,778.04 |
| 土地使用税   | 26,557.50  | 26,557.50  |
| 印花税     | 389,732.89 | 81,979.71  |
| 车船税     | 10,577.72  | 11,886.00  |
| 合 计     | 663,943.08 | 320,935.82 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、 销售费用**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 职工薪酬   | 1,148,146.00 | 670,478.15 |
| 车辆保险费用 | 112,249.29   |            |
| 检测费    | 8,400.00     |            |

| 项 目 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|-----|--------------|------------|
| 差旅费 | 563,008.05   | 223,944.63 |
| 合 计 | 1,831,803.34 | 894,422.78 |

### 31、 管理费用

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,072,685.96 | 2,026,244.09 |
| 办公费    | 334,946.90   | 47,677.01    |
| 招待费    | 128,723.20   | 167,459.85   |
| 折旧摊销费  | 2,034,548.39 | 2,171,337.73 |
| 差旅费    | 113,666.58   | 86,078.83    |
| 租赁费    |              | 66,138.49    |
| 服务费    | 483,417.02   | 1,042,124.86 |
| 修理费    |              | 3,014.50     |
| 水电费    | 168,380.80   | 170,808.32   |
| 存货盘亏损失 |              | 394,573.78   |
| 保险费    | 79,801.67    |              |
| 通讯费    | 12,363.75    |              |
| 其他     | 70,373.72    | 96,438.30    |
| 合 计    | 5,498,907.99 | 6,271,895.76 |

### 32、 研发费用

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额 |
|------|--------------|-------|
| 职工薪酬 | 904,448.24   |       |
| 材料费  | 671,797.48   |       |
| 其他   | 28,084.68    |       |
| 合 计  | 1,604,330.40 |       |

### 33、 财务费用

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,688,431.82 | 2,725,221.51 |
| 减：利息收入 | 2,569.49     | 8,128.21     |
| 贴现利息   | 83,608.78    |              |
| 银行手续费  | 35,185.47    | 36,365.76    |
| 融资费用   | 400,640.18   |              |
| 合 计    | 3,205,296.76 | 2,753,459.06 |

### 34、 其他收益

| 项 目        | 本年发生额     | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|--------------|---------------|
| 税收奖励       |           | 853,200.00   |               |
| 土地补偿摊销     | 5,283.00  | 5,283.00     | 5,283.00      |
| 返还配套设施规费摊销 | 24,481.50 | 24,481.50    | 24,481.50     |
| 稳岗补贴       |           | 4,677.75     |               |
| 新四板挂牌奖励    |           | 200,000.00   |               |
| 知识产权专利奖    |           | 6,000.00     |               |
| 商贸业进限奖励    |           | 60,000.00    |               |
| 合 计        | 29,764.50 | 1,153,642.25 | 29,764.50     |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目       | 本年发生额   |           |        | 上年发生额   |              |        | 与资产/收益相关 |
|------------|---------|-----------|--------|---------|--------------|--------|----------|
|            | 计入营业外收入 | 计入其他收益    | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益       | 冲减成本费用 |          |
| 土地补偿摊销     |         | 5,283.00  |        |         | 5,283.00     |        | 与资产相关    |
| 返还配套设施规费摊销 |         | 24,481.50 |        |         | 24,481.50    |        | 与资产相关    |
| 税收奖励       |         |           |        |         | 853,200.00   |        | 与收益相关    |
| 稳岗补贴       |         |           |        |         | 4,677.75     |        | 与收益相关    |
| 新四板挂牌奖励    |         |           |        |         | 200,000.00   |        | 与收益相关    |
| 知识产权专利奖    |         |           |        |         | 6,000.00     |        | 与收益相关    |
| 商贸业进限奖励    |         |           |        |         | 60,000.00    |        | 与收益相关    |
| 合 计        |         | 29,764.50 |        |         | 1,153,642.25 |        |          |

**35、 投资收益**

| 项 目             | 本期发生额  | 上年同期发生额 |
|-----------------|--------|---------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 374.06 |         |
| 合 计             | 374.06 |         |

**36、 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额     | 上年同期发生额  |
|---------------|-----------|----------|
| 股价变动          | -2,046.03 | 6,046.26 |
| 合 计           | -2,046.03 | 6,046.26 |

**37、 信用减值损失**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额       |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款减值损失  | -907,637.40   | -666,332.45 |
| 其他应收款减值损失 | -520,264.98   |             |
| 合 计       | -1,427,902.38 | -666,332.45 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、 资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额       | 上年发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 存货跌价准备 | -688,109.92 |       |
| 合 计    | -688,109.92 |       |

**39、 资产处置收益**

| 项 目      | 本年发生额     | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 61,946.90 | 54,681.15 | 61,946.90     |
| 合 计      | 61,946.90 | 54,681.15 | 61,946.90     |

**40、 营业外收入**

| 项 目          | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 189,965.00 |            | 189,965.00    |
| 债权债务核销       | 610,677.95 | 18,387.90  | 610,677.95    |
| 其他           | 27,719.34  | 193,025.66 | 27,719.34     |
| 合 计          | 828,362.29 | 211,413.56 | 828,362.29    |

## 计入当年损益的政府补助：

| 补助项目     | 本年发生额      | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|-------|-------------|
| 失业保险稳岗补贴 | 8,465.00   |       | 8,465.00    |
| 省创新券补助   | 1,500.00   |       | 1,500.00    |
| 工业企业进规奖励 | 30,000.00  |       | 30,000.00   |
| 科技创新奖励资金 | 150,000.00 |       | 150,000.00  |
| 合 计      | 189,965.00 |       | 189,965.00  |

**41、 营业外支出**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额     | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|-----------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 7,408.85     | 51,571.16 | 7,408.85      |
| 其他     | 1,760,590.29 |           | 1,760,590.29  |
| 合 计    | 1,767,999.14 | 51,571.16 | 1,767,999.14  |

**42、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额       | 上年发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | -18,855.60  | 267,873.86 |
| 递延所得税费用 | -250,778.98 | -45,813.82 |
| 合 计     | -269,634.58 | 222,060.04 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -11,621,869.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,324,373.91  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 236,287.91     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -18,855.60     |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 148,123.11     |
| 研发费用加计扣除                       | -240,649.56    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年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 | 1,906,725.28   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 23,108.19      |
| 所得税费用                          | -269,634.58    |

#### 43、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生数      | 上年发生数         |
|----------|------------|---------------|
| 政府补助收入   | 189,965.00 | 1,119,200.00  |
| 存款利息收入   | 2,569.49   | 8,128.21      |
| 其他       | 139,581.84 | 84,685.44     |
| 收到经营性往来款 |            | 21,261,157.25 |
| 归还备用金    | 89,645.60  |               |
| 合 计      | 421,761.93 | 22,473,170.90 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本年发生数        | 上年发生数         |
|----------|--------------|---------------|
| 费用性支出    | 3,871,015.75 | 5,711,350.90  |
| 手续费支出    | 35,185.47    | 49,082.20     |
| 其他营业外支出  | 7,753.01     | 1,467.74      |
| 支付经营性往来款 |              | 16,830,123.65 |
| 支付备用金    | 5,790.00     |               |
| 合 计      | 3,919,744.23 | 22,592,024.49 |

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本年发生数          | 上年发生数        |
|-----------|----------------|--------------|
| 收到非金融机构借款 | 796,653,802.91 | 4,622,240.00 |
| 合 计       | 796,653,802.91 | 4,622,240.00 |

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 本年发生数          | 上年发生数        |
|--------------|----------------|--------------|
| 偿还非金融机构借款及利息 | 872,961,342.80 | 2,024,038.67 |

| 项 目 | 本年发生数          | 上年发生数        |
|-----|----------------|--------------|
| 合 计 | 872,961,342.80 | 2,024,038.67 |

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目                              | 本年金额                  | 上年金额                  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>         |                       |                       |
| 净利润                              | -11,352,234.96        | 404,532.70            |
| 加：信用减值损失                         | 1,427,902.38          | 666,332.45            |
| 资产减值准备                           | 688,109.92            |                       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,429,629.15          | 3,405,652.79          |
| 无形资产摊销                           | 79,506.00             | 79,506.00             |
| 长期待摊费用摊销                         |                       |                       |
| 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） | -61,946.90            | 54,681.15             |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                       |                       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 2,046.03              | -6,046.26             |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 2,688,431.82          | 2,725,221.51          |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -374.06               |                       |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -250,778.98           | -45,813.82            |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                       |                       |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 338,474.33            | 7,145,661.19          |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 51,681,562.80         | -28,752,444.13        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 12,061,165.28         | 2,099,723.37          |
| 其他                               |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>59,731,492.81</b>  | <b>-12,222,993.05</b> |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>       |                       |                       |
| 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                         |                       |                       |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>           |                       |                       |
| 现金的年末余额                          | 20,023.98             | 18,908,012.42         |
| 减：现金的年初余额                        | 18,908,012.42         | 14,300,934.47         |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                       |                       |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                       |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>-18,887,988.44</b> | <b>4,607,077.95</b>   |

(8) 现金和现金等价物的构成

| 项 目        | 年末余额             | 年初余额                 |
|------------|------------------|----------------------|
| <b>①现金</b> | <b>20,023.98</b> | <b>18,908,012.42</b> |
| 其中：库存现金    |                  |                      |

| 项 目                                 | 年末余额      | 年初余额          |
|-------------------------------------|-----------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款                        | 18,106.62 | 18,906,095.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                      | 1,917.36  | 1,917.36      |
| ②现金等价物                              |           |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资                      |           |               |
| ③年末现金及现金等价物余额                       | 20,023.98 | 18,908,012.42 |
| 其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额 |           |               |

#### 44、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 货币资金 | 23,321.95     | 银行账户冻结 |
| 固定资产 | 19,715,770.20 | 借款抵押   |
| 无形资产 | 3,564,519.00  | 借款抵押   |
| 合计   | 23,303,611.15 |        |

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

| 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 |      |
| 湖北骏捷新材料股份有限公司                  | 随州    | 随州  | 销售   | 99.01   |    | 设立   |
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司                 | 随州    | 随州  | 销售   | 99.01   |    | 设立   |
| 湖北骏宇新材料科技有限公司（曾用名：成都市骏宇化工有限公司） | 随州    | 随州  | 销售   | 100.00  |    | 设立   |
| 湖北漆昊涂料有限公司                     | 随州    | 随州  | 销售   | 60.00   |    | 设立   |

##### (2) 重要的非全资子公司：

| 公司名称           | 少数股东持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|----------------|-------------|--------------|----------------|------------|
| 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 0.09        | -46,665.11   |                | 118,081.06 |
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司 | 0.09        | -9,639.53    |                | 82,309.47  |
| 小计             |             | -56,304.64   |                | 200,390.53 |

##### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

| 公司名称          | 年末余额          |              |               |               |              |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|               | 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          |
| 湖北骏捷新材料股份有限公司 | 44,116,130.74 | 6,143,094.46 | 50,259,225.20 | 46,207,371.06 | 1,177,150.34 | 47,384,521.40 |

|                |               |           |               |               |            |               |
|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司 | 20,826,220.67 | 79,424.09 | 20,905,644.76 | 10,013,568.49 | 796,161.75 | 10,809,730.24 |
|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|

| 公司名称           | 本年金额           |               |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量净额    |
| 湖北骏捷新材料股份有限公司  | 54,252,416.25  | -4,712,247.85 | -4,712,247.85 | -2,545,415.81 |
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司 | 446,918,849.35 | -973,591.22   | -973,591.22   | 24,510,303.80 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

| 姓名/名称 | 与公司关系          | 股东类型 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|-------|----------------|------|--------------|---------------|
| 陈建    | 控股股东、实际控制人、董事长 | 自然人  | 69.82        | 69.82         |

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注 七、1、在子公司中的权益。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系                  |
|--------------------|------------------------------|
| 北京千吉万象投资管理有限公司     | 持股 5%以上股东                    |
| 北京清流技术股份有限公司       | 持股 5%以上股东北京千吉万象投资管理有限公司持股的公司 |
| 北京清流高远投资管理有限公司     | 持股 5%以上股东北京千吉万象投资管理有限公司持股的公司 |
| 陈芬                 | 公司董事                         |
| 魏幸                 | 公司董事                         |
| 张国强                | 原公司董事                        |
| 倪孟君                | 公司董事、财务负责人、董事会秘书             |
| 叶金龙                | 公司董事                         |
| 刘岁红                | 监事                           |
| 汪加宝                | 监事                           |
| 王世东                | 监事                           |
| 湖北怡景山水生态旅游开发有限公司   | 实际控制人陈建控制的公司                 |
| 随州骏峰共创企业管理中心(有限合伙) | 实际控制人陈建控制的合伙企业               |
| 湖北骏驰新材料有限公司        | 曾持股的公司（2023.1.31 日已转让全部股权）   |
| 湖北骏象科技有限公司         | 曾持股的公司（2023.2.3 日已转让全部股权）    |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

| 担保方                        | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 王世东、湛之英、陈建、随州市中小企业融资担保有限公司 | 3,000,000.00 | 2023/10/27 | 2024/10/27 | 否          |
| 陈建、重庆三峡融资担保集团股份有限公司武汉分公司   | 5,000,000.00 | 2023/09/28 | 2024/09/28 | 否          |
| 陈建                         | 5,000,000.00 | 2023/06/21 | 2024/06/21 | 否          |
| 随州市银桥中小企业融资担保有限公司          | 2,000,000.00 | 2023/08/11 | 2024/08/11 | 否          |
| 陈建                         | 3,000,000.00 | 2023/01/16 | 2024/01/16 | 否          |
| 陈建                         | 4,000,000.00 | 2023/08/22 | 2024/08/22 | 否          |
| 陈建                         | 3,000,000.00 | 2023/12/13 | 2024/12/13 | 否          |
| 随州市银桥中小企业融资担保有限公司          | 2,000,000.00 | 2023/05/29 | 2024/05/29 | 否          |

##### (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本年金额       | 上年金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 626,573.00 | 830,620.00 |

##### (3) 关联方资金拆借

| 关联方                | 本年拆入资金         | 本年拆出资金         |
|--------------------|----------------|----------------|
| 陈建                 | 12,280,000.00  | 12,280,000.00  |
| 湖北怡景山水生态旅游开发有限公司   | 39,681,685.52  | 58,988,000.00  |
| 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙） | 2,762,000.00   | 33,143,400.00  |
| 湖北骏驰新材料有限公司        | 89,535,000.00  | 89,535,000.00  |
| 湖北骏象科技有限公司         | 96,194,000.00  | 100,917,400.00 |
| 合 计                | 240,452,685.52 | 294,863,800.00 |

#### 5、关联方应收应付款项

| 科目    | 项目名称               | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|--------------------|---------------|------|
| 其他应收款 | 刘岁红                | 6,460.00      |      |
| 其他应收款 | 王世东                | 163,112.49    |      |
| 其他应收款 | 湖北怡景山水生态旅游开发有限公司   | 19,306,314.48 |      |
| 其他应收款 | 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙） | 30,215,300.00 |      |
| 其他应收款 | 湖北骏象科技有限公司         | 4,723,400.00  |      |

| 科目    | 项目名称               | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|--------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙） |            | 166,100.00 |
| 其他应付款 | 陈芬                 | 116,120.67 |            |
| 其他应付款 | 魏幸                 | 5,369.00   |            |
| 其他应付款 | 汪加宝                | 32,000.00  |            |
| 其他应付款 | 王世东                | 44,698.12  | 90,606.06  |
| 其他应付款 | 湖北骏象科技有限公司         | 20,000.00  |            |

## 九、 承诺及或有事项

1、 海南凯达裕能源有限责任公司（以下简称“原告”）与湖北骏峰能源科技有限公司（以下简称“被告”），陈建买卖合同纠纷一案向法院提请诉讼，经海南省洋浦经济开发区人民法院民事裁定书【(2023)琼 9701 民初 1065 号】，海南省洋浦经济开发区人民法院民事调解书【(2023) 琼 9701 民初 1065 号】调节，双方当事人达成如下协议：①双方一致确认，同意解除原告与被告签订的合同编号为 HBJF-JC20230712-2 的《销售合同-非试剂/内贸》、合同编号为 HBJF-JC20230725-3 的《销售合同-非试剂/内贸》；②被告返还原告海南凯达裕能源有限公司保证金 655,200.00 元，该款由被告于 2023 年 11 月 30 日前支付原告 255,200.00 元，于 2023 年 12 月 15 日前支付 200,000.00 元，于 2024 年 1 月 15 日前支付 200,000.00 元；③被告应赔偿原告公司损失 619,000.00 元，双方一致确认赔偿金额为 495,200.00 元，该款由被告于 2024 年 1 月 15 日前支付原告 82,533.00 元，于 2024 年 2 月 15 日前支付 82,533.00 元，于 2024 年 3 月 15 日前支付 85,233.00 元，于 2024 年 4 月 15 日前支付 82,533.00 元，于 2024 年 5 月 15 日前支付 82,533.00 元，于 2024 年 6 月 15 日前支付 82,535.00 元；④被告支付原告因本案支出的律师费 50,000.00 元，该款项由被告于 2023 年 11 月 30 日前一次性支付原告。⑤被告陈建为被告的上述付款义务承担连带清偿责任。

2、 上海茂晟合石油化工有限公司（以下简称“原告”）与湖北骏峰能源科技有限公司（以下简称“被告”），陈建买卖合同纠纷一案向法院提请诉讼，经上海市浦东新区人民法院民事调解书【(2023) 沪 0115 民初 102163 号】调节，双方当事人达成如下协议：①被告确认欠付原告保证金 995,700.00 元分四期支付，第一期于 2024 年 2 月 7 日前向原告支付 300,000.00 元，第二期于 2024 年 2 月 25 日前向原告支付 100,000.00 元，第三期于 2024 年 3 月 25 日前向原告支付 400,000.00 元，第四期于 2024 年 4 月 25 日前向原告支付 195,700.00 元，原告给予被告本条 5 个自然日的履行宽限期（第一期付款除外）；②被告确认欠付原告货物价差损失 1,150,100.00 元分三期支付，第一期于 2024 年 5 月 25 日前向原告支付 380,000.00 元，第二期于 2024 年 6 月 25 日前向原告支付 380,000.00 元，第三期于 2024 年

7月25日前向原告支付390,100.00元，原告给予被告本条5个自然日的履行宽限期；③被告于2024年4月25日前向原告支付律师损失费40,000.00元，保全担保保险费5,000.00元，共计45,000.00元，原告给予被告本条5个自然日的履行宽限期；④若被告未按期足额履行上述付款义务，则被告应返还原告的保证金995,700.00元，货物差价损失1,643,000.00元，律师损失费40,000.00元，保全担保保险费5,000.00元及逾期部分的资金占用费按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计付，原告有权就本条被告全部未履行金额向人民法院申请强制执行；⑤被告陈建对被告上述协议确定的债务承担连带清偿责任；⑥各方当事人就本案再无其他争议；⑦案件受理费28,680.00元，按调节减半收取14,340.00元，保全费5,000.00元，共计19,340.00元，由被告于2024年4月25日前直接支付给原告；

3、南京法华润程化工科技有限公司（以下简称“原告”）与湖北骏峰能源科技有限公司（以下简称“被告”）买卖合同纠纷一案向法院提请诉讼，经江苏省南京市雨花台区人民法院民事裁定书【(2023)苏0114民初7673号】裁定判决如下：被告向原告退还164,100.00元并支付占用期间的利息（以164,100.00元为基数，自2023年6月16日起至实际付款日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算）；案件受理费3,582.00元，减半收取1,791.00元，保全费4,020.00元，合计5,811.00元，由原告负担1,206.00元，由被告负担4,605.00元。

对于被告给原告造成的实际损失问题，因原告下游单位金隆公司正在与原告之间进行诉讼，原告将在上述诉讼结果产生之后再另行起诉。

4、浙江融侨新材料有限公司（以下简称“申请人”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“被申请人”）就买卖合同纠纷一按向法院提请诉讼，经浙江省余姚市人民法院民事裁定书【(2023)浙0281民诉前调12692号】裁定，冻结被申请人公司名下银行存款，保全金额712,500.00元，若银行存款冻结不足，则保全其同等价值的其他财产。冻结期限为一年，查封动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年，自实际采取保全措施之日开始计算。目前该案件正在诉讼中。

5、成都欣华欣物流有限公司（以下简称“原告”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“被告”）、陈建就买卖合同纠纷一按，原告于2023年11月27日向法院提请诉讼，申请人诉讼请求为：①判令解除原告与被告双方签订的销售合同（合同编号：HBJF-JC20230723-5）；②判令被告退还保证金452,600.00元；③判令被告向原告支付逾期发货的违约金905,200.00元（以合同总价款4,526,000.00元为本金，按照合同约定合同总价的

20%支付违约金)；④判令被告向原告支付差价损失 420,000.00 元；⑤判令被告承担本案的诉讼费；⑥判令被告向原告支付资金占用利息损失 2,645.82 元（以保证金本金 452,600.00 元为基数，自 2023 年 10 月 1 日暂计至 2023 年 11 月 30 日，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）3.45%的标准，并请求至 2023 年 12 月 1 日起计算至实际履行完毕之日为止），成都市成华区人民法院向被告送达了《举证通知书》/《诉前调解告知书》【(2023)川 0108 民诉前调 16770 号】，目前案件正在诉讼中。

6、 郑州星纽商贸有限公司（以下简称“原告”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“被告”）、陈建就买卖合同纠纷一案，原告于 2023 年 12 月 18 日向法院提请诉讼，原告诉讼请求为：①判令被告向原告返还保证金本金 647,200.00 元及利息（利息按照 LPR 标准自 2023 年 9 月 13 日起暂计算至起诉日为 6,056.19 元，要求计算至实际支付完毕之日）；②判令被告向原告支付购货款差额损失 650,000.00 元及利息（利息按照 LPR 标准自 2023 年 9 月 29 日起暂计算至起诉日为 5,099.38 元，要求计算至实际支付完毕之日）；③判令被告向原告支付违约金 427,400.00 元；④判令支付原告为维护自身权益所支付的律师费、差旅费、调查调证费、保全担保费等费用合计 150,000.00 元；⑤判令陈建对被告的上述还款和赔偿义务承担连带责任。河南省郑州市中原区人民法院向被告送达了《举证通知书》和《应诉通知书》【(2023)豫 0102 民初 14093 号】，目前该案件正在诉讼中。

7、 新疆新投能源开发有限责任公司（以下简称“原告”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“被告”）、陈建就买卖合同纠纷一案，原告向法院提取诉讼，原告的诉讼请求为：①判令解除原被告双方签订的销售合同（合同编号为 HBJF-XTNY-JC20230718、HBJF-XTNY-JC-157）；②判令被告退还保证金 222,000.00 元；③判令被告向原告支付逾期发货的违约金 444,000.00 元（以合同总价款 2,220,000.00 元为本金，按照合同约定总价的 20%支付违约金）；④判令被告向原告支付差价损失 300,000.00 元；⑤判令陈建对上述第②、④项请求承担连带还款责任。

2023 年 7 月 19 日，新疆新投能源开发有限责任公司（以下简称“买方”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“卖方”）签订了编号为 HBJF-XJXT-JC20230719-6 的《销售合同-非试剂/内贸》，价款含税金额 11,350,000.00 元，该合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 1,105,000.00 元保证金未退还给买方，目前该买卖合同纠纷尚在处理中。

8、2023 年 6 月 19 日、2023 年 6 月 20 日、2023 年 7 月 17 日，浙江敦和实业有限公司（以下简称“买方”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“卖方”）分别签订了编号为 HBJF-ZJDH-JC20230619-3、HBJF-ZJDH-JC20230620-9 和 HBJF-ZJDH-JC20230717-9 的《销售

合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计为 6,387,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 431,000.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

9、2023 年 7 月 21 日，武汉欣章化工有限公司（以下简称“买方”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“卖方”）签订了编号为 HBJFJC20230721-3 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额为 2,230,000.00 元，该合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 203,000.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

10、2023 年 7 月 17 日、2023 年 7 月 18 日，新能（天津）能源有限公司（以下简称“买方”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“卖方”）分别签订了合同编号为 HBJC-XNTJ-JC20230717-5、HBJF-XNTJ-JC20230717-6 和 HBJF-XNTJ-JC20230718-2 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计为 11,128,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 1,052,800.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

11、2023 年 6 月 21 日、2023 年 7 月 4 日、2023 年 7 月 6 日和 2023 年 7 月 25 日，宁波驭邦化工有限公司（以下简称“买方”）与湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称“卖方”）分别签订了编号为 HBJF-NBYB-JC20230621-2、HBJF-NBYB-JC20230704-2、HBJF-NBYB-JC20230706-2 和 HBJF-NBYB-JC20230725-2 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计为 8,679,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 590,900.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

12、2023 年 7 月 21 日，江苏恒鹏环保科技有限公司（以下简称“买方”）与公司全资子公司湖北骏洋物流运输股份有限公司（以下简称“卖方”）签订了编号为 HBJYHT20230721-3 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额 2,201,000.00 元，该合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 170,100.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

13、2023 年 6 月 20 日、2023 年 7 月 10 日，浙江君义化工产品有限公司（以下简称“买方”）与公司全资子公司湖北骏洋物流运输股份有限公司（以下简称“卖方”）分别签订了编号为 HBJYHT20230620-3 和 HBJYHT20230719-3 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计 4,350,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 227,000.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

14、2023 年 6 月 15 日、2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 17 日、2023 年 7 月 25 日，

宁波驳邦化工有限公司（以下简称“买方”）与本公司全资子公司湖北骏洋物流运输股份有限公司（以下简称“卖方”）分别签订了编号为 HBJYHT20230615-2、HBJYHT20230629-2、HBJYHT20230629-3、HBJYHT20230717-2 和 HBJYHT20230725-2 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计 1,075,400.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 1,075,400.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

15、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 20 日，常州塑来贸易有限公司（以下简称“买方”）与本公司全资子公司湖北骏洋物流运输股份有限公司（以下简称“卖方”）签订了编号为 HBJYJC20230712-2 和 HBJYJC20230720-2 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计 4,461,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2023 年 12 月 31 日，卖方有 198,800.00 元保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

十、 资产负债表日后事项：无

十一、 其他重要事项：

公司因买卖合同纠纷（具体详见附注九、承诺及或有事项），下游客户向法院申请了财产保全，截至 2023 年 12 月 31 日，公司被法院冻结的账户明细如下：

| 账户名称           | 银行名称         | 冻结银行账号               | 截至<br>2023.12.31<br>日冻结余额 |
|----------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 建行随州金桥支行     | 42001813643059888518 | 182.98                    |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 随州农村商业银行曾都支行 | 82010000002587616    | 832.88                    |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 中国工商银行随州随县支行 | 1805021819100046230  | 190.78                    |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 汇丰银行         | 261005789011         | 403.56                    |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 中国银行开发区支行    | 556080664682         | 12,734.46                 |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 工行随县支行       | 1805021819100104962  | 582.27                    |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 农商行营业部       | 82010000005087767    | 0.00                      |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 平安银行武汉南湖支行   | 15586000790056       | 134.28                    |
| 湖北骏峰能源科技股份有限公司 | 中国银行开发区支行    | 559985140070         | 8,260.74                  |
| 合 计            |              |                      | 23,321.95                 |

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 4,341,811.20  |
| 1 至 2 年 | 6,080,981.14  |
| 2 至 3 年 | 1,103,215.56  |
| 3 至 4 年 |               |
| 4 至 5 年 | 120,000.00    |
| 5 年以上   |               |
| 小 计     | 11,646,007.90 |
| 减：坏账准备  | 1,252,153.34  |
| 合 计     | 10,393,854.56 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,646,007.90 | 100.00 | 1,252,153.34 | 10.75    | 10,393,854.56 |
| 其中：组合 1 账龄组合   | 11,646,007.90 | 100.00 | 1,252,153.34 | 10.75    | 10,393,854.56 |
| 组合 2 关联方组合     |               |        |              |          |               |
| 合 计            | 11,646,007.90 | 100.00 | 1,252,153.34 | 10.75    | 10,393,854.56 |

续

| 类 别            | 年初余额          |        |            |          |               |
|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,845,194.70 | 100.00 | 908,540.89 | 6.12     | 13,936,653.81 |
| 其中：组合 1 账龄组合   | 14,845,194.70 | 100.00 | 908,540.89 | 6.12     | 13,936,653.81 |
| 组合 2 关联方组合     |               |        |            |          |               |
| 合 计            | 14,845,194.70 | 100.00 | 908,540.89 | 6.12     | 13,936,653.81 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 |      |          |
|-----|------|------|----------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 项 目     | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,341,811.20  | 217,090.56   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 6,080,981.14  | 608,098.11   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,103,215.56  | 330,964.67   | 30.00    |
| 3 至 4 年 |               |              | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 120,000.00    | 96,000.00    | 80.00    |
| 合 计     | 11,646,007.90 | 1,252,153.34 | 10.75    |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额       | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额         |
|------|------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 908,540.89 | 343,612.45 |       |       |      | 1,252,153.34 |
| 合 计  | 908,540.89 | 343,612.45 |       |       |      | 1,252,153.34 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额         | 账龄          | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|----------------|--------------|-------------|---------------------|------------|
| 湖北迎瑞源化工有限公司    | 2,100,000.00 | 1 年以内       | 18.03               | 105,000.00 |
| 连云港益杨石化有限公司    | 2,010,000.00 | 1 年以内       | 17.26               | 100,500.00 |
| 成都涂丽佳涂料有限公司    | 1,789,503.60 | 1-2 年       | 15.37               | 178,950.36 |
| 武汉辉联环保科技有限公司   | 1,709,305.20 | 1-2 年、2-3 年 | 14.68               | 251,268.02 |
| 四川世尚晶艺玻璃制品有限公司 | 1,690,657.30 | 1-2 年       | 14.52               | 169,065.73 |
| 合 计            | 9,299,466.10 |             | 79.86               | 804,784.11 |

2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额       |
|-------|---------------|------------|
| 应收利息  |               |            |
| 应收股利  |               |            |
| 其他应收款 | 68,670,751.05 | 404,000.00 |
| 合 计   | 68,670,751.05 | 404,000.00 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 68,720,849.44 |
| 1 至 2 年 | 200,000.00    |
| 2 至 3 年 | 4,000.00      |

| 账 龄     | 年末余额          |
|---------|---------------|
| 3 至 4 年 | 30,000.00     |
| 4 至 5 年 |               |
| 5 年以上   | 170,000.00    |
| 小 计     | 69,124,849.44 |
| 减：坏账准备  | 454,098.39    |
| 合 计     | 68,670,751.05 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质        | 年末账面余额        | 年初账面余额     |
|-------------|---------------|------------|
| 备用金         | 200,000.00    | 200,000.00 |
| 非合并范围内关联方款项 | 54,245,014.48 |            |
| 借出款项        | 8,208,900.00  |            |
| 往来款         | 2,183,767.70  |            |
| 押金及保证金      | 204,000.00    | 204,000.00 |
| 应收股权转让款     | 2,774,200.00  |            |
| 合并范围内关联方款项  | 1,308,967.26  |            |
| 小 计         | 69,124,849.44 | 404,000.00 |
| 减：坏账准备      | 454,098.39    |            |
| 合 计         | 68,670,751.05 | 404,000.00 |

③坏账准备计提情况

|                      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |            |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 坏账准备                 | 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） | 合计         |
| 2023 年 1 月 1 日余额     |                |                      |                      |            |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段             |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |            |
| 本年计提                 | 454,098.39     |                      |                      | 454,098.39 |
| 本年转回                 |                |                      |                      |            |
| 本年转销                 |                |                      |                      |            |
| 本年核销                 |                |                      |                      |            |
| 其他变动                 |                |                      |                      |            |
| 2023 年 12 月 31 日余额   | 454,098.39     |                      |                      | 454,098.39 |

④坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额 | 本年变动金额     |       |       |      | 年末余额       |
|-----------|------|------------|-------|-------|------|------------|
|           |      | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 其他应收款减值准备 |      | 454,098.39 |       |       |      | 454,098.39 |
| 合计        |      | 454,098.39 |       |       |      | 454,098.39 |

⑤本年实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质        | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|-------------|---------------|-------|----------------------|----------|
| 随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙） | 非合并范围内关联方款项 | 30,215,300.00 | 1 年以内 | 43.71                |          |
| 湖北怡景山水生态旅游开发有限公司   | 非合并范围内关联方款项 | 19,306,314.48 | 1 年以内 | 27.93                |          |
| 湖北骏象科技有限公司         | 非合并范围内关联方款项 | 4,723,400.00  | 1 年以内 | 6.83                 |          |
| 湖北骏盛能源有限公司         | 借出款项        | 4,570,400.00  | 1 年以内 | 6.61                 |          |
| 湖北壹顺科技有限公司         | 借出款项        | 3,638,500.00  | 1 年以内 | 5.26                 |          |
| 合 计                |             | 62,453,914.48 |       | 90.34                |          |

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 15,054,270.65 |      | 15,054,270.65 | 15,054,270.65 |      | 15,054,270.65 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               | 2,773,825.94  |      | 2,773,825.94  |
| 合 计        | 15,054,270.65 |      | 15,054,270.65 | 17,828,096.59 |      | 17,828,096.59 |

#### （2）对子公司投资

| 被投资单位                          | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北骏捷新材料股份有限公司                  | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |          |          |
| 湖北骏洋物流运输股份有限公司                 | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |          |          |
| 湖北骏宇新材料科技有限公司（曾用名：成都市骏宇化工有限公司） | 5,054,270.65  |      |      | 5,054,270.65  |          |          |
| 合 计                            | 15,054,270.65 |      |      | 15,054,270.65 |          |          |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位      | 上年年末余额       | 追加投资 | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------------|------|--------------|-------------|------|----------|
| 湖北骏象科技有限公司 | 2,773,825.94 |      | 2,773,825.94 |             |      |          |
| 合计         | 2,773,825.94 |      | 2,773,825.94 |             |      |          |

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 382,341,293.13 | 380,499,596.85 | 481,406,609.59 | 474,846,193.73 |
| 其他业务 | 1,521,185.39   |                |                |                |
| 合 计  | 383,862,478.52 | 380,499,596.85 | 481,406,609.59 | 474,846,193.73 |

## 5、投资收益

| 项 目             | 本期发生额  | 上年同期发生额 |
|-----------------|--------|---------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 374.06 |         |
| 合 计             | 374.06 |         |

## 十三、 补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                    | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                            | 61,946.90  |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）      | 219,729.50 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                        |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                           |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备                                           |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                  |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                           |            |    |

| 项目                                     | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------|---------------|----|
| 非货币性资产交换损益                             |               |    |
| 债务重组损益                                 |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -1,129,601.85 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |    |
| 小计                                     | -847,925.45   |    |
| 所得税影响额                                 |               |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 1,858.59      |    |
| 合计                                     | -849,784.04   |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -16.57        | -0.2429 | -0.2429 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -15.33        | -0.2246 | -0.2246 |

湖北骏峰能源科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额            |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | 61,946.90     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 219,729.50    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,129,601.85 |
| 非经常性损益合计                                                   | -847,925.45   |
| 减：所得税影响数                                                   | 0             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 1,858.59      |
| 非经常性损益净额                                                   | -849,784.04   |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用