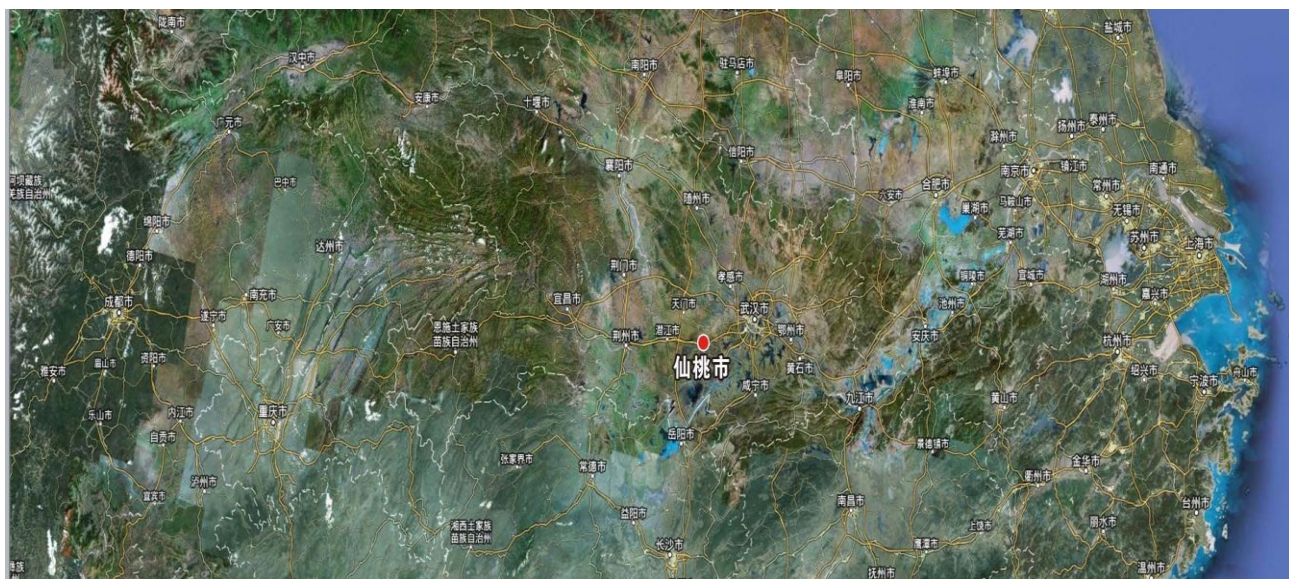


证券代码：837644

公司简称：仙盛科技

公告编号：2025-006



湖北仙盛科技股份有限公司

HUBEI XIANSHENG BIOTECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2024

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、公司负责人邵新华、主管会计工作负责人徐保华及会计机构负责人（会计主管人员）徐保华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、广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“五、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

无未按要求披露的事项。

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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	108

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	公司档案室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、仙盛科技、股份公司	指	湖北仙盛科技股份有限公司
股东大会	指	湖北仙盛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北仙盛科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北仙盛科技股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初、期末	指	2024 年 1 月 1 日、2024 年 12 月 31 日
GMP	指	GMP 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准,要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求,形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境,及时发现生产过程中存在的问题,加以改善。
CMO	指	主要是接受制药公司的委托,提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务。
间氰甲基苯甲酸甲酯	指	间 氰 甲 基 苯 甲 酸 甲 酯 为 有 机 化 合 物, 分 子 式 C ₁₀ H ₉ N ₂ O ₂ , 常温下为浅黄色透明液体,是化学合成第三代非甾体抗炎药物酮洛芬的关键医药中间体。
水杨醛(邻羟基苯甲醛)	指	水杨醛(邻羟基苯甲醛)为有机化合物,醛类,无色澄清油状液体,有焦灼味及杏仁气味。水杨醛是一种用途极广的有机中间体,可用于农药、医药、香料、螯合剂、染料等的合成上。
精细化工	指	精细化工,是生产精细化学品的工业的通称。精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一,是新

		材料的重要组成部分。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大,直接服务于国民经济的诸多行业和高新技术产业的各个领域。
中间体	指	中间体又称有机中间体,是在用基础化学原料通过化学方式制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等产品过程中的中间产物。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北仙盛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HUBEI XIANSHENG BIOTECHNOLOGY CO.,LTD		
	-		
法定代表人	邵新华	成立时间	2001 年 8 月 9 日
控股股东	控股股东为邵新华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邵新华，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	间氰甲基苯甲酸甲酯、水杨醛、香豆素、其他精细化工中间体以及其他化学品的研发、生产及销售。		
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	仙盛科技	证券代码	837644
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	50,580,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐保华	联系地址	湖北省仙桃市杜台分洪闸北何坝工业园
电话	0728-3258166	电子邮箱	xubaohua@aliyun.com
传真	0728-3496508		
公司办公地址	湖北省仙桃市杜台分洪闸北何坝工业园	邮政编码	433000
公司网址	www.xianshengkeji.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	91429004730849954Y		
注册地址	湖北省仙桃市长埠口镇何坝村		
注册资本（元）	50,580,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司业务立足于医药中间体和精细化工中间体行业。公司具有长期的生产和开发经验，拥有自主研发的多项创新性发明专利。公司主要产品及服务为：水杨醛、间氰甲基苯甲酸甲酯及其他精细化工中间体以及化学品代加工等。公司采用直接销售的模式向原料药生产企业、医药企业和从事有机中间体生产及贸易等业务的化工企业进行销售。如：华烁科技股份有限公司等。多年来，公司通过持续的研发投入，不断提高工艺水平、降低生产成本、提高产品精度，并及时结合下游相关企业的动态需求，积极开发新的产品。自设立以来，公司主营业务未发生重大变化。报告期内公司毛利率处于同行业中等水平，同时符合同行业变动趋势和自身的业务发展状况。

报告期内，公司的商业模式无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2022 年度被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，期限自 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日； 2、公司于 2023 年 12 月公司通过高新技术企业审核,有效期三年，证书编号：GR202342004984。

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	104,179,279.05	109,287,798.53	-4.67%
毛利率%	15.44%	20.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,649,544.61	9,379,734.30	-128.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,995,926.92	7,482,840.59	-126.67%
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）	-2.91%	10.87%	-
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）	-2.19%	8.67%	-

基本每股收益	-0.05	0.19	-126.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,225,765.60	218,799,608.94	-0.72%
负债总计	106,517,902.77	107,734,343.99	-1.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,821,500.86	91,261,455.63	-0.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.80	0.00%
资产负债率%（母公司）	25.56%	41.24%	-
资产负债率%（合并）	49.04%	49.24%	-
流动比率	0.44	0.59	-
利息保障倍数	-22.26		-
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	15,552,606.61	7,793,701.18	99.55%
应收账款周转率	10.29	10.66	-
存货周转率	15.97	8.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.72%	3.78%	-
营业收入增长率%	-4.67%	-33.76%	-
净利润增长率%	-128.79%	-29.73%	-

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	6,651,552.77	3.06%	1,967,962.71	0.90%	237.99%
应收票据	5,171,381.44	2.38%	4,786,472.92	2.19%	8.04%
应收账款	8,620,872.20	3.97%	11,628,380.87	5.31%	-25.86%
存货	2,555,624.38	1.18%	8,474,803.66	3.87%	-69.84%
固定资产	145,183,633.93	66.84%	9,179,524.11	4.20%	1,481.60%
在建工程	6,036,420.31	2.78%	118,540,143.75	54.18%	-94.91%
无形资产	24,602,728.80		25,138,561.92	11.49%	-2.13%
交易性金融资产	0	0.00%	25,271,812.54	11.55%	-100.00%
其他应付款	79,759,930.00	36.72%	90,078,646.83	41.17%	-11.46%
资产总计	217,225,765.60	100.00%	218,799,608.94	100.00%	-0.72%

项目重大变动原因

- 1、本期末，公司货币资金对比上年末增加 4,683,590.06 元，增加 237.99%，主要原因是经营活动产生的现金流量净额增加，形成货币资金增加。
- 2、本期末，公司应收票据对比上年末增加 384,908.52 元，增加 8.04%，主要原因是本期收回货款，形

成应收票据增加。

3、本期末，公司应收账款对比上年末减少 3,007,508.67 元，减少 25.86%，主要原因是本期加强货款回收，形成应收账款减少。

4、本期末，公司存货对比上年末减少 5,919,179.28 元，减少 69.84%，主要原因是强化存货管理，形成存货减少。

5、本期末，公司固定资产对比上年末增加 136,004,109.82 元，增加 1481.60%，主要原因是公司子公司湖北科苑生物药业有限公司在建工程转固定资产，形成固定资产增加。

6、本期末，公司在建工程比上年末减少 112,503,723.44 元，减少 94.91%，主要原因是公司子公司湖北科苑生物药业有限公司在建工程转固定资产，形成在建工程减少。

7、本期末，公司交易性金融资产比上年末减少 25,271,812.54 元，减少 100.00%，主要原因是公司资金使用需求增加，形成交易性金融资产减少。

8、本期末，公司其他应付款比上年末减少 10,318,716.83 元，减少 11.46%，主要原因是公司归还向股东借款，形成其他应付款减少。

(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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,179,279.05	-	109,287,798.53	-	-4.67%
营业成本	88,091,369.72	84.56%	86,622,336.12	79.26%	1.70%
毛利率%	15.44%	-	20.74%	-	-
销售费用	666,502.02	0.64%	1,090,719.77	1.00%	-38.89%
管理费用	7,712,395.92	7.40%	6,330,344.60	5.79%	21.83%
研发费用	4,866,428.12	4.67%	8,398,929.83	7.69%	-42.06%
财务费用	116,298.82	0.11%	-55,620.73	-0.05%	309.09%
信用减值损失	38,621.99	0.04%	271,234.06	0.25%	-85.76%
资产减值损失	-3,498,045.45	-3.36%	0	0.00%	100.00%
其他收益	896,854.07	0.86%	1,909,422.92	1.75%	-53.03%
投资收益	212,094.02	0.20%	883,513.96	0.81%	-75.99%
公允价值变动 收益	0	0.00%	71,812.54	0.07%	-100.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-894,077.16	-0.86%	9,075,627.88	8.30%	-109.85%
营业外收入	15,341.00	0.01%	101,845.42	0.09%	-84.94%
营业外支出	1,801,072.05	1.73%	29,107.06	0.03%	6,087.75%
净利润	-2,642,322.06	-2.54%	9,176,551.89	8.40%	-128.79%

项目重大变动原因

1、报告期，营业收入对比 2023 年减少 4.67%，主要原因是客户需求减少。

- 2、报告期，营业成本对比 2023 年增加 1.70%，主要原因是公司采购原材料成本上升，形成营业成本增加。
- 3、报告期，管理费用对比 2023 年增加 21.83%，主要原因是公司控股子公司筹建费用增加。
- 4、报告期，研发费用对比 2023 年减少 42.06%，主要原因是公司控制成本支出，减少研发费用。
- 5、报告期，销售费用对比 2023 年减少 38.89%，主要原因是市场经济环境较差，控制成本，形成销售费用减少。
- 6、报告期，财务费用对比 2023 年增加 309.09%，主要原因是公司本期增加银行借款，形成财务费用增加。
- 7、报告期，其他收益对比 2023 年减少 53.03%，主要原因是公司本期收到政府补助减少，形成其他收益减少。
- 8、报告期，投资收益对比 2023 年减少 75.99%，主要原因是公司本期购买银行理财产品减少，形成投资收益减少。
- 9、报告期，营业利润对比 2023 年减少 109.85%，主要原因是本期营业收入对比同期减少 4.67%，同时营业成本增加 1.7%，形成营业利润减少。
- 10、报告期，净利润对比 2023 年减少 128.79%，主要原因是本期营业收入对比同期减少 4.67%，同时营业成本增加 1.7%，形成净利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,742,304.45	101,046,657.85	-3.27%
其他业务收入	6,436,974.60	8,241,140.68	-21.89%
主营业务成本	84,086,659.57	79,933,107.29	5.20%
其他业务成本	4,004,710.15	6,689,228.83	-40.13%

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
间 氰 甲 基 苯 甲 酸 甲 酯	16,868,318.51	13,844,991.02	17.92%	-61.60%	-59.32%	-20.45%
水 杨 醛 系 列	20,969,265.48	17,597,034.98	16.08%	55.67%	66.77%	-25.79%
其 他 精 细 化 工 业 务 收 入	59,904,720.46	52,644,633.57	12.12%	37.26%	48.93%	-36.25%
产 品 代 加 工 及 其 他 业 务 收 入	6,436,974.60	4,004,710.15	37.79%	-21.89%	-40.13%	100.67%

合计	104,179,279.05	88,091,369.72	15.44%	-4.67%	1.70%	-25.54%
----	----------------	---------------	--------	--------	-------	---------

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

2024 年度，市场需求下降，整体营业收入减少 4.67%，公司根据市场需求，强化客户营销服务，调整部分产品，其中，间氰甲基苯甲酸甲酯产品销量下降，水杨醛系列和其他精细化工业务产品销量上升。 报告期内，公司主营业务未发生变化。

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	武汉天佳汀乐化工有限公司	24,165,343.27	23.20%	否
2	华烁科技股份有限公司葛店分公司	11,730,265.40	11.26%	否
3	上海丽铭贸易有限公司	10,167,079.64	9.76%	否
4	河北凡克新材料有限公司	6,075,177.00	5.83%	否
5	宜兴市永恒科技有限公司	4,200,000.00	4.03%	否
合计		56,337,865.31	54.08%	-

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	河南慕锶达医药科技有限公司	9,434,485.00	13.27%	否
2	青岛海湾精细化工有限公司	5,780,000.00	8.13%	否
3	武汉欣地和化工有限公司	3,641,038.12	5.12%	否
4	南通江天化学股份有限公司	2,983,380.00	4.20%	否
5	荆州市凯益化工有限公司	2,910,555.46	4.09%	否
合计		24,749,458.58	34.81%	-

(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	15,552,606.61	7,793,701.18	99.55%
投资活动产生的现金流量净额	-10,411,394.33	-17,334,741.70	39.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-457,622.22	4,362,896.81	-110.49%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 15,552,606.61 元，对比同期的 7,793,701.18 元减

少 7,758,905.43 元，增加 99.55%，主要原因为报告期购买商品、接受劳务支付的现金对比同期减少，形成公司经营活动产生的现金流量净额增加。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-10,411,394.33 元，对比同期的-17,334,741.70 元增加 6,923,347.37 元，增加 39.94%，主要原因为本期公司购买购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少，形成投资活动产生的现金流量净额增加。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-457,622.22 元，对比同期的 4,362,896.81 元减少 4,820,519.03 元，减少 110.49%，主要原因为本期归还公司向股东借款。

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
湖北科苑生物药业有限公司	控股子公司	化工技术研发；化工产品生产、销售	100,000,000.00	182,915,409.33	104,003,568.27	42,609,491.99	36,112.74

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
--------	------	-------	---------	--------------------------------

银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

(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、 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
(一) 业务持续创新的风险	医药中间体行业是技术创新型产业，其行业特点是产品品种繁多、生产工艺更新变化快，每一细分产品获利能力由高到低转化的商业周期不长。同时，产品的研发对核心技术、工艺流程改进均有较高要求。随着医药行业的快速发展，下游医药生产企业对医药中间体供应商的协同开发能力提出了更高的要求，为维持竞争优势必须持续保持较强的产品研发能力。但医药中间体新产品开发与工艺的持续革新受各种客观条件的制约，存在研发失败的风险，如果产品工艺在细分行业内不能达到领先水平，公司的市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。 针对此风险，公司将继续保持对技术研发方面的关注与投入，不断跟踪医药中间体特别是消炎类药物中间体前沿技术领域，加大自身的研发投入，加强人员的技术培训工作，以适应不断变化的技术与市场环境。
(二) 核心技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有核心技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。 针对此风险，公司以与核心技术人员签署《保密协议》，并在劳动合同中与公司核心技术人员约定竞业限制规定，同时在福利待遇方面向其倾斜防止核心技术人员流失。通过申请专利避免技术失密。
(三) 环境保护风险	作为精细化工生产企业，公司注重环境保护工作，并不断投入资金改进环保措施。随着我国政府环境保护力度的不断加大

	强，可能在未来出台更为严格的环境保护标准，对化工生产企业提出更高的环境保护要求，短期内环保治理成本增加可能会给公司盈利水平带来不利影响。 针对此风险，公司将根据国家监管政策动态，及时调整产品和经营策略，顺应国家环保规范治理要求，降低政策风险带来的不利影响。
（四）安全生产风险	公司系精细化工企业，产品生产过程中涉及高温、高压等复杂工艺，对操作要求较高。公司高度重视安全生产工作，设置了专门的安全生产管理部门安环部，建立健全了安全生产管理规范，并运用先进的自动控制系统，保障生产的安全运行。但是仍然不能完全排除因操作不当或设备故障因素导致发生意外安全事故的风险。 针对此风险，公司全面推行安全标准化作业和管理，严格重大危险源管控，建立安全风险管控机制，全面落实重点防控措施。
（五）税收优惠政策风险	公司于 2023 年 12 月公司通过高新技术企业审核,有效期三年,证书编号: GR202342004984。根据相关规定,公司自 2023 年起企业所得税执行 15%的优惠税率,但如果国家或地方有关高新技术企业的优惠政策发生变化,或者其它原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件,则公司将不再继续享受上述优惠政策,公司的盈利水平将受到一定程度的影响。 针对此风险,首先,公司加强研发能力,提升技术水平,投入研发支出,符合高新技术企业标准,确保定期通过高新技术企业复审;其次,公司进一步拓展销售渠道,提升销售业绩,提高业务收入,增强经营效益,确保公司的盈利水平。
（六）客户集中度高的风险	公司的主要产品为非甾体抗炎药物酮洛芬的关键医药中间体间氰甲基苯甲酸甲酯及精细化工中间体水杨醛为核心的产品,以及为一些医药中间体企业提供代加工服务,下游客户数量相对较少,公司的销售较为集中。若未来公司主要客户的销售价格有所下降、订单有所减少、提货推迟,均可能会对公司业务造成一定不利影响。 针对此风险,公司正积极拓展国内国际市场,同时已做好将相关产品向下游链延伸的基础工作,包括技术、实验分析和客户资源准备等。
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

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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	三.二.(四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无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

（三） 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	90,000,000.00	40,150,000.00
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		
委托理财		
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

其他为股东向公司提供财务资助和银行借款担保，1、本年度公司控股股东、实际控制人邵新华借款给公司 2145 万元；2、本年度公司控股股东、实际控制人邵新华为公司向银行借款提供担保 1000 万元；3、本年度公司股东刘传金借款给公司 870 万元。 上述日常性关联交易事项已经履行必要决策程序，详见公司于 2024 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 http://www.neeq.com.cn 上披露的《关于预计 2024 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2024-005）。报告期内，公司不存在有失公允的重大关联交易，不会对公司生产经营产生不利影响。
--

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-006	对外投资	银行理财产品	80,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高公司自有闲置资金的使用效率，为实现公司股东利益最大化，在不影响公司业务正常运转的前提下，2024 年公司拟使用自有闲置资金购买银行理财产品，投资理财额度不超过人民币 8,000 万元，在此额度范围内，可以滚动购买和赎回，授权期限自本议案经股东大会审议通过之日起一年内有效，在上述投资范围内，授权总经理行使该项投资决策，并由财务部门具体实施。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 5		挂牌	限售承诺	按照规定进行	正在履行中

	月 30 日				股份限售	
--	--------	--	--	--	------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(六) 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	12,645,000	25.00%	0	12,645,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,587,000	15.00%	0	7,587,000	15%
	董事、监事、高管	5,058,000	10.00%	0	5,058,000	10.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	37,935,000	75.00%	0	37,935,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,761,000	45.00%	0	22,761,000	45%
	董事、监事、高管	15,174,000	30.00%	0	15,174,000	30.00%
	核心员工		0.00%	0		0.00%
总股本		50,580,000	-	0	50,580,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 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
	邵新华	30,348,000	0	30,348,000	60.00%	22,761,000	7,587,000	0	0
	刘传金	15,174,000	0	15,174,000	30.00%	11,380,500	3,793,500	0	0
	徐亚华	2,023,200	0	2,023,200	4%	1,517,400	505,800	0	0
	何正江	1,517,400	0	1,517,400	3%	1,138,050	379,350	0	0
	王荣洲	1,517,400	0	1,517,400	3%	1,138,050	379,350	0	0
	合计	50,580,000	0	50,580,000	100.00%	37,935,000	12,645,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司的股东之间无关联关系。

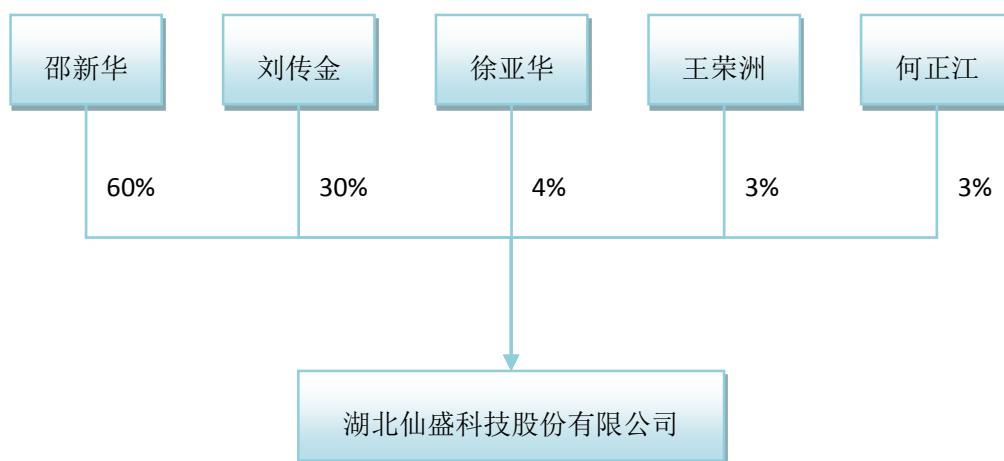
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

邵新华为公司的控股股东、实际控制人，持有公司30,348,000股，占公司总股本的60.00%。邵新华担任公司的董事长，能够实际控制公司。邵新华基本情况如下：邵新华，董事长，任期三年，男，1967年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，1990年7月毕业于孝感师范高等专科学校，农学专业，专科学历。1990年10月至2001年5月，历任湖北仙隆化工股份有限公司技术员、主任、分厂厂长及副总经理等，2001年6月至2015年11月历任有限公司董事、董事长兼总经理。现任公司董事长。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 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 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				
邵新华	董事长	男	1967年8月	2024年11月30日	2027年11月30日	30,348,000	0	30,348,000	60.00%
刘传金	董事、副总经理	男	1951年11月	2024年11月30日	2027年11月30日	15,174,000	0	15,174,000	30.00%
徐保华	董事、董事会秘书、财务总监	男	1970年8月	2024年11月30日	2027年11月30日	0	0	0	0.00%
何正江	董事、副总经理	男	1964年6月	2024年11月30日	2027年11月30日	1,517,400	0	1,517,400	3%
王荣洲	董事、副总经理	男	1966年2月	2024年11月30日	2027年11月30日	1,517,400	0	1,517,400	3%
徐亚华	监事会主席	男	1967年2月	2024年11月30日	2027年11月30日	2,023,200	0	2,023,200	4%
乐顺标	职工监事	男	1962年11月	2024年11月30日	2027年11月30日	0	0	0	0.00%
何凡	监事	男	1978年11月	2024年11月30日	2027年11月30日	0	0	0	0.00%
刘	总经	男	1975年	2024年	2027年	0	0	0	0.00%

杰	理		10 月	11 月 30 日	11 月 30 日				
---	---	--	------	-----------	-----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、董事会秘书兼财务总监徐保华系公司董事长、控股股东、实际控制人邵新华配偶的胞妹的配偶，总经理刘杰是公司股东、董事兼副总经理刘传金的儿子。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
研发人员	15			15
销售人员	10		3	7
采购及仓储人员	7			7
生产人员	82	11	12	81
财务人员	6			6
行政管理人员	23		1	22
员工总计	143	11	16	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	32	30
专科	31	30
专科以下	79	77
员工总计	143	138

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、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全

体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程 员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进 培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

本公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1.公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2.检查公司财务情况

监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3.股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4.监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照有关法律、法规要求，在业务、资产、人员、财务、机构等方面，保持独立性、自主经营的能力。

1.业务独立情况

公司具有完整的业务流程和渠道，独立的生产经营场所，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构；公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动；公司存在关联租赁、关联采购等关联交易，但不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系，具有业务独立性。

2.资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司固定产权属清晰，具有相关的合同及发票。公司最近两年一期内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司制定了《关联交易管理办法》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序，防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。股份公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司的高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中兼职；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4.财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5.机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需 要根据公司所处行业、经营现状和发

展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大	
审计报告编号	中天粤审字[2025]100391 号	
审计机构名称	广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区天河东路 155、157、159 号 2001A 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	娄权	张焱
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审计报告

中天粤审字[2025]100391号

湖北仙盛科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了湖北仙盛科技股份有限公司（以下简称“仙盛科技公司”）的财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仙盛科技公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于仙盛科技公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

仙盛科技公司管理层（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，管理层负责评估仙盛科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算仙盛科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仙盛科技公司的财务报告过程。

四、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做出的经济决策，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做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，就可能导致对仙盛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仙盛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）就仙盛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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

广东中天粤会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 姜权

中国·广州 中国注册会计师： 张燚
2025 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	6,651,552.77	1,967,962.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）		25,271,812.54

衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	5,171,381.44	4,786,472.92
应收账款	八、(四)	8,620,872.20	11,628,380.87
应收款项融资	八、(五)	8,541,125.36	3,152,241.25
预付款项	八、(六)	6,084,337.79	5,058,452.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(七)	1,721.25	58,689.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、(八)	2,555,624.38	8,474,803.66
其中：数据资源			
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	八、(九)	3,035,091.41	729,190.29
流动资产合计		40,661,706.60	61,128,006.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	八、(十)	145,183,633.93	9,179,524.11
在建工程	八、(十一)	6,036,420.31	118,540,143.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、(十二)	24,602,728.80	25,138,561.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、(十三)	108,922.96	126,161.58
其他非流动资产	八、(十四)	632,353.00	4,687,211.31
非流动资产合计		176,564,059.00	157,671,602.67
资产总计		217,225,765.60	218,799,608.94

流动负债：			
短期借款	八、（十五）	10,000,000.00	
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	八、（十六）	6,101,857.89	4,366,602.43
预收款项			
合同负债	八、（十七）	2,025,610.62	1,602,263.27
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	八、（十八）	581,384.61	1,048,837.23
应交税费	八、（十九）	890,090.27	1,038,894.62
其他应付款	八、（二十）	79,759,930.00	90,078,646.83
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			
其他流动负债	八、（二十一）	2,899,029.38	4,748,686.78
流动负债合计		102,257,902.77	102,883,931.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（二十二）	4,260,000.00	4,845,000.00
递延所得税负债	八、（十三）		5,412.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,260,000.00	4,850,412.83
负债合计		106,517,902.77	107,734,343.99
所有者权益：			
股本	八、（二十三）	50,580,000.00	50,580,000
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十四）	4,890,651.67	4,890,651.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	八、（二十五）	4,388,729.07	2,179,139.23
盈余公积	八、（二十六）	6,703,785.84	6,703,785.84
一般风险准备			
未分配利润	八、（二十七）	24,258,334.28	26,907,878.89
归属于母公司所有者权益合计		90,821,500.86	91,261,455.63
少数股东权益		19,886,361.97	19,803,809.32
所有者权益合计		110,707,862.83	111,065,264.95
负债和所有者权益总计		217,225,765.60	218,799,608.94

法定代表人：邵新华

主管会计工作负责人：徐保华

会计机构负责人：徐保华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,882,125.23	1,546,657.21
交易性金融资产			5,018,222.08
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	1,095,008.00	4,786,472.92
应收账款	十五、（二）	2,322,277.20	14,452,727.03
应收款项融资		2,500,821.00	3,152,241.25
预付款项		5,535,589.42	4,895,530.63
其他应收款	十五、（三）		58,689.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		450,752.53	8,474,803.66
其中：数据资源			
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		487,263.82	195,622.76
流动资产合计		15,273,837.20	42,580,967.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五、(四)	80,000,000.00	80,000,000.00
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		3,729,129.62	8,626,455.59
在建工程		4,472,677.65	4,071,106.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,940,270.13	13,226,315.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,978.57	131,061.58
其他非流动资产			156,750.00
非流动资产合计		101,169,055.97	106,211,689.41
资产总计		116,442,893.17	148,792,656.45
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,162,527.17	2,880,143.31
预收款项			
合同负债		2,212.39	1,602,263.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,611.92	958,877.49
应交税费		340,192.62	928,195.53
其他应付款		16,572,516.90	50,238,946.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		670,287.61	4,748,686.78
流动负债合计		29,768,348.61	61,357,113.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			2,733.31
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,733.31
负债合计		29,768,348.61	61,359,846.52
所有者权益：			
股本		50,580,000.00	50,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,890,651.67	4,890,651.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,087,408.66	2,179,139.23
盈余公积		6,703,785.84	6,703,785.84
一般风险准备			
未分配利润		20,412,698.39	23,079,233.19
所有者权益合计		86,674,544.56	87,432,809.93
负债和所有者权益合计		116,442,893.17	148,792,656.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		104,179,279.05	109,287,798.53
其中：营业收入	八、(二十八)	104,179,279.05	109,287,798.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,722,880.84	103,348,154.13
其中：营业成本	八、(二十八)	88,091,369.72	86,622,336.12
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	八、(二十九)	1,269,886.24	961,444.54
销售费用	八、(三十)	666,502.02	1,090,719.77

管理费用	八、(三十一)	7,712,395.92	6,330,344.60
研发费用	八、(三十二)	4,866,428.12	8,398,929.83
财务费用	八、(三十三)	116,298.82	-55,620.73
其中：利息费用	八、(三十三)	115,222.22	
利息收入	八、(三十三)	11,373.63	90,651.89
加：其他收益	八、(三十四)	896,854.07	1,909,422.92
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(三十五)	212,094.02	883,513.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	八、(三十六)		71,812.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十七)	38,621.99	271,234.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(三十八)	-3,498,045.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-894,077.16	9,075,627.88
加：营业外收入	八、(三十九)	15,341.00	101,845.42
减：营业外支出	八、(四十)	1,801,072.05	29,107.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,679,808.21	9,148,366.24
减：所得税费用	八、(四十一)	-37,486.15	-28,185.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,642,322.06	9,176,551.89
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）		-2,642,322.06	9,176,551.89
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）		7,222.55	-203,182.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,649,544.61	9,379,734.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,642,322.06	9,176,551.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,649,544.61	9,379,734.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,222.55	-203,182.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.19

法定代表人：邵新华

主管会计工作负责人：徐保华

会计机构负责人：徐保华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、（五）	65,151,896.14	108,858,594.99
减：营业成本	十五、（五）	55,950,575.27	86,212,926.26
税金及附加		361,031.05	588,280.30
销售费用		301,644.18	1,049,319.77
管理费用		4,186,939.05	5,009,501.19
研发费用		2,404,781.95	6,360,815.27
财务费用		113,536.56	-16,607.71
其中：利息费用		115,222.22	
利息收入		8,093.73	46,990.94
加：其他收益		311,854.07	1,024,422.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	72,309.28	133,900.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			18,222.08

信用减值损失（损失以“-”号填列）		584,917.89	271,234.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,498,045.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-695,576.13	11,102,139.52
加：营业外收入		4,600.00	72,855.42
减：营业外支出		1,526,441.45	29,107.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,217,417.58	11,145,887.88
减：所得税费用		449,117.22	938,484.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,666,534.80	10,207,403.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,666,534.80	10,207,403.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,666,534.80	10,207,403.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,453,685.49	82,684,223.91
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	八、（四十二）	850,396.51	6,841,037.13
经营活动现金流入小计		86,304,082.00	89,525,261.04
购买商品、接受劳务支付的现金		49,409,565.94	58,102,698.67
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		11,322,429.23	13,522,650.96
支付的各项税费		3,669,608.62	6,647,044.22
支付其他与经营活动有关的现金	八、（四十二）	6,349,871.60	3,459,166.01
经营活动现金流出小计		70,751,475.39	81,731,559.86
经营活动产生的现金流量净额		15,552,606.61	7,793,701.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,983,906.56	189,826,983.56
取得投资收益收到的现金			1,271,037.92
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			
投资活动现金流入小计		66,983,906.56	191,098,021.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,895,300.89	46,905,779.62
投资支付的现金		41,500,000.00	161,526,983.56
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			
投资活动现金流出小计		77,395,300.89	208,432,763.18
投资活动产生的现金流量净额		-10,411,394.33	-17,334,741.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、（四十二）	30,150,000.00	6,752,896.81
筹资活动现金流入小计		40,150,000.00	6,752,896.81
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,222.22	
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	八、（四十二）	40,492,400.00	2,390,000.00
筹资活动现金流出小计		40,607,622.22	2,390,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-457,622.22	4,362,896.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、（四十三）	4,683,590.06	-5,178,143.71
加：期初现金及现金等价物余额	八、（四十三）	1,967,962.71	7,146,106.42
六、期末现金及现金等价物余额	八、（四十三）	6,651,552.77	1,967,962.71

法定代表人：邵新华

主管会计工作负责人：徐保华

会计机构负责人：徐保华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,867,642.20	82,199,223.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,798,662.51	1,218,386.18
经营活动现金流入小计		61,666,304.71	83,417,610.09
购买商品、接受劳务支付的现金		28,035,318.61	68,203,735.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,597,502.91	12,411,900.67
支付的各项税费		2,261,134.27	5,561,084.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,220,966.04	2,717,382.39
经营活动现金流出小计		40,114,921.83	88,894,103.55
经营活动产生的现金流量净额		21,551,382.88	-5,476,493.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,090,531.36	42,626,983.56
取得投资收益收到的现金			133,900.55
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			
投资活动现金流入小计		25,090,531.36	42,760,884.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,824.00	2,045,347.56
投资支付的现金		20,000,000.00	47,126,983.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,168,824.00	49,172,331.12
投资活动产生的现金流量净额		4,921,707.36	-6,411,447.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,752,896.81
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	6,752,896.81
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,222.22	
支付其他与筹资活动有关的现金		35,022,400.00	
筹资活动现金流出小计		35,137,622.22	
筹资活动产生的现金流量净额		-25,137,622.22	6,752,896.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,335,468.02	-5,135,043.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,546,657.21	6,681,700.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,882,125.23	1,546,657.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,580,000.00				4,890,651.67			2,179,139.23	6,703,785.84		26,907,878.89	19,803,809.32	111,065,264.95
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	50,580,000.00				4,890,651.67			2,179,139.23	6,703,785.84		26,907,878.89	19,803,809.32	111,065,264.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,209,589.84			-2,649,544.61	82,552.65	-357,402.12
（一）综合收益总额											-2,649,544.61	7,222.55	-2,642,322.06
（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							-75,330.10					75,330.10	
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							-75,330.10					75,330.10	
（五）专项储备							2,284,919.94						2,284,919.94
1. 本期提取							2,900,372.78						2,900,372.78

2. 本期使用							615,452.84					615,452.84
(六) 其他												
四、本期末余额	50,580,000.00				4,890,651.67		4,388,729.07	6,703,785.84		24,258,334.28	19,886,361.97	110,707,862.83

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,580,000.00				4,890,651.67			1,626,360.91	5,683,045.53		18,548,884.90	20,006,991.73	101,335,934.74
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	50,580,000.00				4,890,651.67			1,626,360.91	5,683,045.53		18,548,884.90	20,006,991.73	101,335,934.74
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）								552,778.32	1,020,740.31		8,358,993.99	-203,182.41	9,729,330.21
（一）综合收益总额											9,379,734.30	-203,182.41	9,176,551.89
（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								1,020,740.31		-1,020,740.31			
1. 提取盈余公积								1,020,740.31		-1,020,740.31			
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							552,778.32					552,778.32
1. 本期提取							2,719,175.28					2,719,175.28
2. 本期使用							2,166,396.96					2,166,396.96
（六）其他												
四、本期末余额	50,580,000.00				4,890,651.67		2,179,139.23	6,703,785.84		26,907,878.89	19,803,809.32	111,065,264.95

法定代表人：邵新华 主管会计工作负责人：徐保华 会计机构负责人：徐保华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	50,580,000.00				4,890,651.67			2,179,139.23	6,703,785.84		23,079,233.19	87,432,809.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,580,000.00				4,890,651.67			2,179,139.23	6,703,785.84		23,079,233.19	87,432,809.93
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								1,908,269.43			-2,666,534.80	-758,265.37
（一）综合收益总额											-2,666,534.80	-2,666,534.80

(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							1,908,269.43				1,908,269.43
1. 本期提取							2,523,722.27				2,523,722.27
2. 本期使用							615,452.84				615,452.84
(六) 其他											
四、本期末余额	50,580,000.00				4,890,651.67		4,087,408.66	6,703,785.84		20,412,698.39	86,674,544.56

项目	2023 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	50,580,000.00				4,890,651.67			1,626,360.91	5,683,045.53		13,892,570.43	76,672,628.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,580,000.00				4,890,651.67			1,626,360.91	5,683,045.53		13,892,570.43	76,672,628.54
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								552,778.32	1,020,740.31		9,186,662.76	10,760,181.39
（一）综合收益总额											10,207,403.07	10,207,403.07
（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								1,020,740.31		-1,020,740.31		
1. 提取盈余公积								1,020,740.31		-1,020,740.31		
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							552,778.32					552,778.32
1. 本期提取							2,719,175.28					2,719,175.28
2. 本期使用							2,166,396.96					2,166,396.96
（六）其他												
四、本期末余额	50,580,000.00				4,890,651.67			2,179,139.23	6,703,785.84		23,079,233.19	87,432,809.93

湖北仙盛科技股份有限公司

2024年度合并财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）公司概况

湖北仙盛科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为仙桃市仙盛精细化工有限责任公司，于2001年8月9日在仙桃注册成立，取得仙桃市工商行政管理局核发的注册号为429004000022958的企业法人营业执照。注册资本5,058.00万元。

本公司经营范围：生物制品、塑料制品、皮革制品、化工中间体、化工原料与化工设备研发、生产、销售；经营本企业货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

（二）合并财务报表范围

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要经营活动为间氰甲基苯甲酸甲酯、水杨醛、香豆素、其他精细化工中间体以及其他化学品的研发、生产及销售。

二、财务报表的编制基础

本合并财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本合并财务报表以持续经营为基础列报。自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本合并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于2024年12月31日的合并财务状况以及2024年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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。

（二）记账本位币

本公司及子公司记账本位币和编制本合并财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（三）记账基础和计价原则

编制本合并财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或

发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

(五) 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。

公司内往来余额、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“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、13、（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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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、13（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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

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

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：信用风险极低的应收账款组合

应收账款组合2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合1：信用风险极低的合同资产组合

合同资产组合2：账龄组合

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

对于划分为组合2的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

应收账款、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款

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

其他应收款组合1：保证金、押金组合

其他应收款组合2：代垫、暂付款项组合

其他应收款组合3：借款、备用金组合

其他应收款组合3：关联方组合

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

类别	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金	10.00	50.00	100.00
代垫、暂付款项	15.00	50.00	100.00
借款、备用金	20.00	50.00	100.00
关联方	0.00	50.00	100.00

债权投资、其他债权投资

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下

都不会做出的让步；

- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批

准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）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。

10.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（九）存货

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和

包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（十）持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2、持有待售的会计处理方法

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

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

（2）可收回金额。

（十一）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（八）项金融工具的规定。

（十二）长期应收款

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其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长期应收款减值损失。

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十四）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，并按照与房屋及建筑物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请参阅附注四、（二十四）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。

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。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注四、（十九）长期资产减值。

（十六）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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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、（十九）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(十八) 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	按权证
专利权	5 年

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无

形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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、（十九）“长期资产减值”。

（十九）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）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。

（二十一）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本公司离职后福利（设定提存计划）主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具

是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司收入主要来源于水杨醛、间氰甲基苯甲酸甲酯、其他精细化工中间体以及其他化学品的研发、生产及销售。公司重视生产和产品创新,近年已成功研发并销售:液体含磷环氧树脂:2-二苯氧磷基1,4-二对苯β-环氧丙基醚,对苯氧基缩水甘油醚和邻苯氧基缩水甘油醚。

本公司与客户签订的销售合同通常约定货物送达客户后,客户按合同约定对货物进行验收,验收合格客户签收确认后,本公司确认商品销售收入。约定在公司交接的,客户按合同约定对货物进行验收,验收合格客户签收确认后,本公司确认商品销售收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，

按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未

来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注四、“(二十三) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一

项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（八）金融工具”。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更：

1、《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），自2024年1月1日起实施。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2、《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），自发布之日起实施。本公司于2024年12月31日起执行解释18号的规定。执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（二）会计估计变更

无

（三）前期重大差错更正

无

六、税项

1、本年度主要税项及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1%（2024年10月起5%）
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖北仙盛科技股份有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖北科苑生物药业有限公司	15

2、税收优惠

本公司及子公司享受高新技术企业税收优惠按15%的税率计缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司子公司的情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1	湖北科苑生物药业有限公司	1级	境内子公司	湖北天门市	湖北天门市

（续表）

序号	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	有限责任公司	人民币壹亿元	80	80	捌仟万元	企业合并

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年12月31日，“上期”指2023年度，“本期”指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,018.11	8,204.32
银行存款	6,645,534.66	1,959,758.39
其他货币资金	-	-
合计	6,651,552.77	1,967,962.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	25,271,812.54
其中：理财产品	-	25,271,812.54
合计	-	25,271,812.54

（三）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,443,559.41	272,177.97	5,171,381.44	5,038,392.55	251,919.63	4,786,472.92
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	5,443,559.41	272,177.97	5,171,381.44	5,038,392.55	251,919.63	4,786,472.92

2、应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,443,559.41	100.00	272,177.97	5.00	5,171,381.44
合计	5,443,559.41	100.00	272,177.97	5.00	5,171,381.44

续表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,038,392.55	100.00	251,919.63	5.00	4,786,472.92
合计	5,038,392.55	100.00	251,919.63	5.00	4,786,472.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	-	-	-
银行承兑汇票小计	5,443,559.41	272,177.97	5.00
信用等级高的 6+9 家银行以外的银行承兑汇票	5,443,559.41	272,177.97	5.00
合计	5,443,559.41	272,177.97	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	251,919.63	20,258.34	-	-	-	272,177.97
合计	251,919.63	20,258.34	-	-	-	272,177.97

3、期末已质押的应收票据

无

4、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,635,700.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	2,635,700.00

5、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无

（四）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	9,074,602.32	453,730.12	12,213,874.60	610,693.73
1至2年	-	-	28,000.00	2,800.00
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	9,074,602.32	453,730.12	12,241,874.60	613,493.73

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	9,074,602.32	100.00	453,730.12	5.00	8,620,872.20
合计	9,074,602.32	100.00	453,730.12	5.00	8,620,872.20

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	12,241,874.60	100.00	613,493.73	5.01	11,628,380.87
合计	12,241,874.60	100.00	613,493.73	5.01	11,628,380.87

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	9,074,602.32	100.00	453,730.12	12,213,874.60	99.77	610,693.73
1至2年	-	-	-	28,000.00	0.23	2,800.00
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	9,074,602.32	100.00	453,730.12	12,241,874.60	100.00	613,493.73

3、坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	613,493.73	-	159,763.61	-	-	453,730.12
合计	613,493.73	-	159,763.61	-	-	453,730.12

4、应收账款收回或转回的坏账准备情况

无

5、本报告期实际核销的应收账款情况

无

6、应收账款余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
华烁科技股份有限公司葛店分公司	2,318,400.00	25.55	115,920.00
湖北迅达药业有限公司	2,012,000.00	22.17	100,600.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
杭州柏际生物科技有限公司	1,610,000.00	17.74	80,500.00
荆州市丽之源化工科技股份有限公司	1,415,410.00	15.60	70,770.50
武汉天佳汀乐化工有限公司	960,125.03	10.58	48,006.25
合计	8,315,935.03	91.64	415,796.75

（五）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	8,541,125.36	3,152,241.25
应收账款	-	-
合计	8,541,125.36	3,152,241.25

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	5,750,137.79	94.51	-	5,049,872.53	99.83	-
1至2年	334,200.00	5.49	-	8,580.00	0.17	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	6,084,337.79	100.00	-	5,058,452.53	100.00	-

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

无

3、预付款项余额大额列示如下

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
河南拓源医药科技有限公司	3,454,655.31	56.78	-
河南慕铤达医药科技有限公司	1,261,875.00	20.74	-
武汉市中欣达化工有限公司	532,618.11	8.75	-
中国石油天然气股份有限公司仙桃分公司	182,070.88	2.99	-
常州悦蓝科技有限公司	151,000.00	2.48	-
合计	5,582,219.30	91.74	-

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,721.25	58,689.50
合计	1,721.25	58,689.50

1、其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含一年）	1,966.18	244.93	9,900.00	1,485.00
1 至 2 年	-	-	22,670.00	3,400.50
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	34,450.00	3,445.00
合计	1,966.18	244.93	67,020.00	8,330.50

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,966.18	100.00	244.93	12.46	1,721.25
合计	1,966.18	100.00	244.93	12.46	1,721.25

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	67,020.00	100.00	8,330.50	12.43	58,689.50
合计	67,020.00	100.00	8,330.50	12.43	58,689.50

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金	1,000.00	10.00	100.00	34,450.00	10.00	3,445.00
代垫、暂付款	966.18	15.00	144.93	32,570.00	15.00	4,885.50
合计	1,966.18	12.46	244.93	67,020.00	12.43	8,330.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	8,330.50	-	-	8,330.50
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-6,845.50	-	6,845.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	244.93	-	102,123.35	102,368.28
本期转回	1,485.00	-	-	1,485.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	108,968.85	108,968.85
其他变动	-	-	-	-
期末余额	244.93	-	-	244.93

(4) 其他应收款项账面余额变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	67,020.00	-	-	67,020.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-57,120.00	-	57,120.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,966.18	-	51,848.85	53,815.03
本期终止确认	-	-	108,968.85	108,968.85
其他变动	-9,900.00	-	-	-9,900.00
期末余额	1,966.18	-	-	1,966.18

(5) 其他应收款项收回或转回的坏账准备情况

无

(6) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	108,968.85
合计	108,968.85

(7) 其他应收款余额明细列示如下

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
程傲	房屋押金	1,000.00	1 年内	50.86	100.00
个人 (个税)	代垫款	966.18	1 年内	49.14	144.93
合计	——	1,966.18	——	100.00	244.93

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,238,553.95	-	1,238,553.95	6,907,604.71	-	6,907,604.71
库存商品 (产成品)	1,317,070.43	-	1,317,070.43	1,382,946.40	-	1,382,946.40
周转材料	-	-	-	72,565.96	-	72,565.96
低值易耗品	-	-	-	111,686.59	-	111,686.59
合计	2,555,624.38	-	2,555,624.38	8,474,803.66	-	8,474,803.66

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,035,091.41	729,190.29
合计	3,035,091.41	729,190.29

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	145,183,633.93	9,179,524.11
固定资产清理	-	-
合计	145,183,633.93	9,179,524.11

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,900,612.44	144,521,645.33	-	172,422,257.77
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	5,181,843.82	67,305,008.14	-	72,486,851.96
机器设备	22,062,697.87	77,194,617.77	-	99,257,315.64
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	656,070.75	22,019.42	-	678,090.17
二、累计折旧合计	18,721,088.33	5,019,490.06	-	23,740,578.39
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	2,646,785.30	1,311,800.20	-	3,958,585.50
机器设备	15,935,806.50	3,601,275.42	-	19,537,081.92
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	138,496.53	106,414.44	-	244,910.97
三、减值准备合计	-	3,498,045.45	-	3,498,045.45
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	-	736,686.69	-	736,686.69
机器设备	-	2,761,358.76	-	2,761,358.76
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	9,179,524.11	——	——	145,183,633.93
其中：土地资产	-	——	——	-
房屋及建筑物	2,535,058.52	——	——	67,791,579.77
机器设备	6,126,891.37	——	——	76,958,874.96
运输工具	-	——	——	-
电子设备	-	——	——	-
办公设备	517,574.22	——	——	433,179.20

2、本期固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	合计
本期增加合计	67,305,008.14	77,194,617.77	22,019.42	144,521,645.33
其中：购置	-	49,977.87	22,019.42	71,997.29
类别内部调整	-	-	-	-
在建工程转入	67,305,008.14	77,144,639.90	-	144,449,648.04
本期减少合计	-	-	-	-
其中：无偿划出	-	-	-	-

3、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,038,269.08	1,301,582.39	736,686.69	0.00	-
机器设备	17,778,586.23	15,017,227.47	2,761,358.76	0.00	-
合计	19,816,855.31	16,318,809.86	3,498,045.45	0.00	——

4、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物产权证明	68,774,497.90	在办理中
合 计	68,774,497.90	-

（十一）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	-	-	-	-	-	-
在建工程	6,036,420.31	-	6,036,420.31	118,540,143.75	-	118,540,143.75
合计	6,036,420.31	-	6,036,420.31	118,540,143.75	-	118,540,143.75

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
科苑一期工程	114,469,036.76	31,544,353.94	144,449,648.04	-	1,563,742.66
西流河一期工程	4,071,106.99	401,570.66	-	-	4,472,677.65
合计	118,540,143.75	31,945,924.60	144,449,648.04	-	6,036,420.31

3、本期在建工程减少变动情况

项目	减少发生额
合计	144,449,648.04
在建工程转固	144,449,648.04

（十二）无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	27,147,243.00	15,000.00	-	27,162,243.00
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	27,147,243.00	-	-	27,147,243.00
专利权	-	15,000.00	-	15,000.00
非专利技术	-	-	-	-
二、累计摊销合计	2,008,681.08	550,833.12	-	2,559,514.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	2,008,681.08	548,333.12	-	2,557,014.20
专利权	-	2,500.00	-	2,500.00
非专利技术	-	-	-	-
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	25,138,561.92	—	—	24,602,728.80
其中：软件	-	—	—	-
土地使用权	25,138,561.92	—	—	24,590,228.80
专利权	-	—	—	12,500.00
非专利技术	-	—	—	-

1、本期无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
本期增加合计	-	-	15,000.00	15,000.00
其中：购置	-	-	15,000.00	15,000.00
本期减少合计	-	-	-	-
其中：无偿划出	-	-	-	-

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	108,922.96	726,153.02	126,161.58	873,743.86
资产减值准备	108,922.96	726,153.02	126,161.58	873,743.86
二、递延所得税负债	-	-	5,412.83	71,812.54
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	5,412.83	71,812.54

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,498,045.45	-
可抵扣亏损	1,943,777.74	4,010,683.24
合计	5,441,823.19	4,010,683.24

3、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	期末余额	期初余额	备注
2032 年	-	308,980.54	-
2033 年	-	3,701,702.70	-
2034 年	1,943,777.74	-	-
合计	1,943,777.74	4,010,683.24	——

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	632,353.00	4,687,211.31
合计	632,353.00	4,687,211.31

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

信用借款情况：2024 年末信用借款：母公司作为借款人于 2024 年 8 月 20 日与中国银行股份有限公司仙桃分行签订流动资金借款合同（合同编号：2024 年仙中银借字第 208 号），取得借款人民币 1,000.00 万元，合同显示借款期限：12 个月，借款用途为经营周转。该借款由邵新华提供最高额担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十六) 应付账款

1、按账龄披露应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,845,740.21	4,141,239.55
1-2 年（含 2 年）	1,192,508.01	198,682.32
2-3 年（含 3 年）	52,579.11	26,680.56
3 年以上	11,030.56	-
合计	6,101,857.89	4,366,602.43

（十七）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,023,398.23	1,600,050.88
1-2年（含2年）	-	2,212.39
2-3年（含3年）	2,212.39	-
3年以上	-	-
合计	2,025,610.62	1,602,263.27

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,048,837.23	10,134,953.34	10,602,405.96	581,384.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	714,173.53	714,173.53	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	1,048,837.23	10,849,126.87	11,316,579.49	581,384.61

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,048,837.23	8,351,161.38	8,818,614.00	581,384.61
二、职工福利费	-	1,294,326.67	1,294,326.67	-
三、社会保险费	-	452,738.31	452,738.31	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	420,280.09	420,280.09	-
工伤保险费	-	32,458.22	32,458.22	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	36,726.98	36,726.98	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,048,837.23	10,134,953.34	10,602,405.96	581,384.61

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	679,868.60	679,868.60	-
二、失业保险费	-	34,304.93	34,304.93	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	714,173.53	714,173.53	-

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	489,264.94	353,860.28
企业所得税	98,101.21	524,379.06
城市维护建设税	7,868.38	3,538.60
房产税	82,687.18	-
土地使用税	137,797.48	110,699.09
个人所得税	-	-
教育费附加	4,721.07	10,615.80
地方教育费附加	3,147.37	7,077.20
印花税	41,302.64	3,524.59
环境保护税	25,200.00	25,200.00
合计	890,090.27	1,038,894.62

（二十）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	79,759,930.00	90,078,646.83
合计	79,759,930.00	90,078,646.83

1、其他应付款项

（1）按账龄披露其他应付款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,680,000.00	6,706,913.00
1-2年（含2年）	6,690,770.81	72,141,976.00
2-3年（含3年）	42,369,459.19	85,714.64
3年以上	19,700.00	11,144,043.19
合计	79,759,930.00	90,078,646.83

（2）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
借款	79,740,230.00	89,952,630.00
退工会款	-	90,174.64

项目	期末余额	期初余额
暂收款	19,700.00	35,842.19
合计	79,759,930.00	90,078,646.83

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
邵新华	39,760,230.00	因资金问题暂未支付
刘传金	9,300,000.00	因资金问题暂未支付
合计	49,060,230.00	——

注：该款系历年来公司因业务发展需要向邵新华、刘传金个人所借款项，经股东会研究，邵新华、刘传金同意不向公司收取包括利息在内的任何费用。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未到期银行承兑汇票	2,635,700.00	4,540,392.55
待转销项税	263,329.38	208,294.23
合计	2,899,029.38	4,748,686.78

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,845,000.00	-	585,000.00	4,260,000.00
合计	4,845,000.00	-	585,000.00	4,260,000.00

1、政府补助明细表详细列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：计入损益的 补助金额	期末余额
基础设施建设补助	120,000.00	-	60,000.00	60,000.00	60,000.00
土地补贴	3,600,000.00	-	400,000.00	400,000.00	3,200,000.00
设备补贴	1,125,000.00	-	125,000.00	125,000.00	1,000,000.00
合计	4,845,000.00	-	585,000.00	585,000.00	4,260,000.00

(二十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总数	50,580,000.00	——	-	-	50,580,000.00	——

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,890,651.67	-	-	4,890,651.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、其他资本公积	-	-	-	-

（二十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,179,139.23	2,900,372.78	690,782.94	4,388,729.07	-
合计	2,179,139.23	2,900,372.78	690,782.94	4,388,729.07	——

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	6,703,785.84	-	-	6,703,785.84
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	6,703,785.84	-	-	6,703,785.84

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	26,907,878.89	18,548,884.90
期初调整金额	-	-
本期期初余额	26,907,878.89	18,548,884.90
本期增加额	-2,649,544.61	9,379,734.30
其中：本期净利润转入	-2,649,544.61	9,379,734.30
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	1,020,740.31
其中：本期提取盈余公积数	-	1,020,740.31
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	24,258,334.28	26,907,878.89

（二十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	97,742,304.45	84,086,659.57	101,046,657.85	79,933,107.29
2. 其他业务小计	6,436,974.60	4,004,710.15	8,241,140.68	6,689,228.83
合计	104,179,279.05	88,091,369.72	109,287,798.53	86,622,336.12

（二十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,836.72	53,707.66
教育费附加	62,114.78	161,585.10
地方教育附加	41,409.86	106,703.17
土地使用税	843,966.15	422,425.26
印花税	124,909.16	116,223.35
环保税	50,400.00	100,800.00
房产税	110,249.57	-
合 计	1,269,886.24	961,444.54

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	51,658.05	69,913.67
职工薪酬	218,413.64	530,736.48
业务经费	336,129.00	361,761.98
差旅费	45,941.63	53,031.65
办公费	14,359.70	75,275.99
合计	666,502.02	1,090,719.77

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,438,943.78	4,333,475.37
折旧费	204,138.60	34,960.28
修理费	242,033.87	-
无形资产摊销	53,298.46	53,298.46
业务招待费	219,056.91	127,748.74
差旅费	453,054.89	294,736.73
办公费	790,284.91	799,761.52
检测费	86,546.34	-
环保费	126,618.00	38,834.96
聘请中介机构费	169,811.32	141,849.05
技术服务费	1,115,963.61	-
安防费	158,333.58	-
专业服务费	126,923.23	389,427.62
专利费	555.00	41,000.00
健康服务费	376,740.00	-
交通邮寄费	60,530.16	75,251.87
其他	89,563.26	-
合计	7,712,395.92	6,330,344.60

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,295,175.61	2,178,483.71
直接投入	3,093,344.57	4,663,194.47
折旧及摊销费用	452,385.04	769,686.00
委托外部研究	-	-
其他费用	25,522.90	787,565.65
合计	4,866,428.12	8,398,929.83

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	115,222.22	-
减：利息收入	11,373.63	90,651.89
汇兑损益	-	-
其他	12,450.23	35,031.16
合计	116,298.82	-55,620.73

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	1,786.26	968.77
政府补助	895,067.81	1,908,454.15
合计	896,854.07	1,909,422.92

（三十五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	212,094.02	883,513.96
合计	212,094.02	883,513.96

（三十六）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	上期发生额
交易性金融资产	-	71,812.54
合计	-	71,812.54

（三十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,621.99	271,234.06

项目	本期发生额	上期发生额
合计	38,621.99	271,234.06

（三十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-3,498,045.45	-
合计	-3,498,045.45	-

（三十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,341.00	101,845.42	15,341.00
合计	15,341.00	101,845.42	15,341.00

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,801,072.05	29,107.06	1,801,072.05
合计	1,801,072.05	29,107.06	1,801,072.05

（四十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-49,311.94	-131,877.35
递延所得税调整	11,825.79	103,691.70
合计	-37,486.15	-28,185.65

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,679,808.21	9,148,366.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-401,971.23	1,372,254.94
子公司适用不同税率的影响	-	204,652.16
因税率变动而导致递延所得税资产的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-317,347.46	-771,470.12
非应税收入的影响	129,424.78	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	976,879.53	37,320.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,925.79	-
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	291,566.66	185,085.13
研发费加计扣除等	-729,964.22	-1,056,028.02

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-37,486.15	-28,185.65

（四十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	311,854.07	6,646,861.43
存款利息收入	11,373.63	90,651.89
收到的往来款及其他	527,168.81	103,523.81
合 计	850,396.51	6,841,037.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支付现金	4,821,463.97	3,304,166.01
支付的往来款及其他	1,528,407.63	155,000.00
合 计	6,349,871.60	3,459,166.01

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	30,150,000.00	6,752,896.81
合 计	30,150,000.00	6,752,896.81

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	40,492,400.00	2,390,000.00
合 计	40,492,400.00	2,390,000.00

（四十三）合并现金流量表

1、间接法现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-2,642,322.06	9,176,551.89
加：资产减值准备	3,498,045.45	
信用减值损失	-38,621.99	-271,234.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,019,490.06	1,703,243.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	550,833.12	547,208.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)		
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)		-71,812.54
财务费用(收益以“—”号填列)	115,222.22	
投资损失(收益以“—”号填列)	-212,094.02	-883,513.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	17,238.62	117,655.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-5,412.83	-13,963.37
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,919,179.28	3,714,298.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,971,816.47	-6,038,647.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	359,232.29	-186,084.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,552,606.61	7,793,701.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	6,651,552.77	1,967,962.71
减: 现金的期初余额	1,967,962.71	7,146,106.42
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,683,590.06	-5,178,143.71

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,651,552.77	1,967,962.71
其中: 库存现金	6,018.11	8,204.32
可随时用于支付的银行存款	6,645,534.66	1,959,758.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,651,552.77	1,967,962.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人是邵新华，持有本公司 60.00%的股份。

2、子公司情况

本公司的子公司详见附注七、1。

3、其他关联方

单位名称	关联方关系
徐亚华	股东、监事会主席
王荣洲	股东、董事、副总经理
何正江	股东、董事、副总经理
刘传金	股东、董事、副总经理
徐保华	财务总监、董事、董事会秘书
何凡	监事
乐顺标	职工监事
刘杰	总经理
刘军	股东刘传金的儿子
胡晓娟	实际控制人邵新华的配偶
湖北盛大纸业有限公司	股东刘传金的儿子刘军为该公司股东
湖北金联农业科技有限公司	股东、董事、副总经理刘传金为该公司控股股东；总经理刘杰为该公司股东
仙桃市同乐宾馆	股东刘传金儿媳许宏敏经营的个体工商户

4、本公司与关联方的主要交易

（1）关联方交易

①担保

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
邵新华	10,000,000.00	2024 年 8 月 20 日	2027 年 12 月 31 日	未

② 提供资金

关联方	拆借金额
拆入	-
邵新华	55,210,230.00
刘传金	18,000,000.00
拆出	-
-	-

③ 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	邵新华	55,210,230.00	68,502,630.00
其他应付款	刘传金	18,000,000.00	21,450,000.00
合计	-	73,210,230.00	89,952,630.00

十二、金融工具及其风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

按照本公司的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本公司内不存在重大信用风险集中。本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。

（二）流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。

本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

（三）市场风险

1、利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款及存放于银行的大额活期存款有关。本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

固定和浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

2、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十三、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,152,640.00	57,632.00	1,095,008.00	5,038,392.55	251,919.63	4,786,472.92
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	1,152,640.00	57,632.00	1,095,008.00	5,038,392.55	251,919.63	4,786,472.92

2、期末已质押的应收票据

无

3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	670,000.00

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
合计	-	670,000.00

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,444,502.32	100.00	122,225.12	15,038,220.76	99.77	610,693.73
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	28,000.00	0.23	2,800.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,444,502.32	100.00	122,225.12	15,066,220.76	100.00	613,493.73

2、应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,444,502.32	100.00	122,225.12	5.00
关联方组合	-	-	-	-
合计	2,444,502.32	100.00	122,225.12	5.00

（续表）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
其中：账龄组合	12,241,874.60	81.25	613,493.73	5.01
关联方组合	2,824,346.16	18.75	-	-
合计	15,066,220.76	100.00	613,493.73	4.07

1、按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,444,502.32	122,225.12	5.00
1 年内	2,444,502.32	122,225.12	5.00
合计	2,444,502.32	122,225.12	5.00

2、收回或转回的坏账准备情况

无

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
荆州市丽之源化工科技股份有限公司	1,415,410.00	57.90	70,770.50
武汉天佳汀乐化工有限公司	960,125.03	39.28	48,006.25
兴城市鑫泉生物科技有限公司	54,125.00	2.21	2,706.25
国网湖北省电力有限公司仙桃市供电公司	14,842.29	0.61	742.12
合计	2,444,502.32	100.00	122,225.12

（三）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	-	58,689.50
合计	-	58,689.50

1、其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含一年）	-	-	9,900.00	1,485.00
1 至 2 年	-	-	22,670.00	3,400.50
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	34,450.00	3,445.00
合计	-	-	67,020.00	8,330.50

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	67,020.00	100.00	8,330.50	12.43	58,689.50
合计	67,020.00	100.00	8,330.50	12.43	58,689.50

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金	-	-	-	34,450.00	10.00	3,445.00
代垫、暂付款	-	-	-	32,570.00	15.00	4,885.50
合计	-	-	-	67,020.00	12.43	8,330.50

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,330.50	-	-	8,330.50
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-6,845.50	-	6,845.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	102,123.35	102,123.35
本期转回	1,485.00	-	-	1,485.00
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	108,968.85	108,968.85
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 其他应收款款项账面余额变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	67,020.00	-	-	67,020.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-57,120.00	-	57,120.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	-	-	51,848.85	51,848.85
本期终止确认	-	-	108,968.85	108,968.85
其他变动	-9,900.00	-	-	-9,900.00
期末余额	-	-	-	-

(5) 其他应收款项收回或转回的坏账准备情况

无

(6) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	108,968.85
合计	108,968.85

(四) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖北科苑生物药业有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-
合计	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
湖北科苑生物药业有限公司	-	-	-	-	80,000,000.00	-
合计	-	-	-	-	80,000,000.00	-

（五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	59,034,015.35	51,945,865.12	100,617,454.31	79,523,697.43
2. 其他业务小计	6,117,880.79	4,004,710.15	8,241,140.68	6,689,228.83
合计	65,151,896.14	55,950,575.27	108,858,594.99	86,212,926.26

（六）投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,309.28	133,900.55
合计	72,309.28	133,900.55

十六、补充资料

1. 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	896,854.07	-
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	212,094.02	-
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损失	-	-
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期初至合并日的当期净损益	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-1,785,731.05	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-676,782.96	-
减：所得税影响额	-101,517.44	-
少数股东权益影响额	78,352.17	-
合 计	-653,617.69	-

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（元/股）	
		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	-2.91	-0.0524	-0.0524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.19	-0.0395	-0.0395

十七、财务报表的批准

本合并财务报表业经本公司第四届董事会第三次会议于 2025 年 4 月 18 日决议批准。

湖北仙盛科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日

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

1、会计政策变更：

(1) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司于 2024 年 12 月 31 日起执行解释 18 号的规定。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2、会计估计变更

无

3、前期重大差错更正

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	896,854.07
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	212,094.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,785,731.05
非经常性损益合计	-676,782.96
减：所得税影响数	-101,517.44
少数股东权益影响额（税后）	78,352.17
非经常性损益净额	-653,617.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用