

公告编号：2025-008



大地生物

NEEQ: 833662

荆州大地生物工程股份有限公司

Jing zhou Dady Bioengineering 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、公司负责人邹敏、主管会计工作负责人唐妮娜及会计机构负责人（会计主管人员）唐妮娜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。  
利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

客户、供应商与公司签订了保密协议，为保护客户、供应商信息，履行保密协议约定，对报告内涉及主要客户、供应商的情况申请了豁免披露，分别以“客户一”、“供应商一、供应商二”形式进行披露，且豁免披露的主要客户及供应商均不是公司的关联方。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	122

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
	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	湖北省荆州市荆州区八岭山镇王场村九组9号公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
大地生物、股份公司、公司、本公司	指	荆州大地生物工程股份有限公司
有限公司	指	荆州市大地生物工程有限公司，为公司前身
《公司章程》	指	《荆州大地生物工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	荆州大地生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	荆州大地生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	荆州大地生物工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
利安达会计师、审计机构	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
湖北铭耀	指	湖北铭耀新能源有限公司
山东茂燃	指	山东茂燃石化有限公司
武汉当代	指	武汉当代科技产业集团股份有限公司
湖北新铭	指	湖北新铭生物能源科技有限公司
荆州农商行	指	湖北荆州农村商业银行股份有限公司
生物柴油	指	利用油脂类原料，废弃的动植物油脂、非食用草/木本油料等制取的清洁可再生液体燃料
工业级混合油	指	餐饮业和食品业用后的植物油与动物油的混合物，经脱水、去渣、降酸、脱色、去味处理，只被用于工业化生产，如用于生产生物柴油（脂肪酸甲酯）、油酸、环氧甲酯、甘油、植物沥青、增塑剂等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期/本期	指	2024 年度
报告期末/本期末	指	2024 年 12 月 31 日
上期末/上年末	指	2023 年 12 月 31 日
元，万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	荆州大地生物工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Jing zhou Dady Bioengineering Co., LTD DADY		
法定代表人	邹敏	成立时间	2006年3月16日
控股股东	控股股东为（李梁斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李梁斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）		
主要产品与服务项目	工业级混合油、生物柴油研发、生产和销售		
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	大地生物	证券代码	833662
挂牌时间	2015年9月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	78,637,500
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐妮娜	联系地址	湖北省荆州市荆州区八岭山镇王场村九组9号
电话	0716-8848561	电子邮箱	dady833662@163.com
传真	0716-8848561		
公司办公地址	湖北省荆州市荆州区八岭山镇王场村九组9号	邮政编码	434030
公司网址	www.dady.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914210007844775941		
注册地址	湖北省—荆州市荆州区八岭山镇		
注册资本（元）	78,637,500	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

公司是一家专业从事废弃油脂综合利用和工业级混合油、生物柴油、生物基材料研发、生产、销售的科技型、创新型中小企业，拥有多项核心技术专利，是已发布实施的多项国家行业标准的主要起草单位之一。公司十分重视研发和创新工作，已建立废弃油脂无害化综合利用荆州市重点实验室，分别与长江大学、云南师范大学签订了《非粮生物能源关键技术联合研发合作协议》、《生物柴油持续开发与利用研究战略合作协议》，与两所高校合作共建了企校联合创新中心，获市科技局备案，并建立了长江大学研究生实习实践基地。

2018年底以来公司在湖北省江陵沿江产业园筹建原全资子公司湖北铭耀年产15万吨清洁燃料、生物基材料项目中因固定资产投资过大，又遭遇融资瓶颈，新建生产线未能如期投产，造成资金链濒临断裂，再加上新冠疫情、重大诉讼的叠加影响，使公司生产经营陷入阶段性低谷。但公司核心经营团队、技术团队始终坚信作为新能源、低碳清洁能源、可再生能源的美好未来，在困境中克难奋进，一边采取各种措施化解债务风险，一边加快生物柴油原料油预处理业务的创新。在本地政府、相关金融机构及湖北新铭的大力支持与配合下，目前重大诉讼已基本处理完毕，老厂区原料预处理生产线已顺利实现复工复产，公司业务经营重回正常发展轨道。

国家能源局于2024年3月29日下发了《关于公示生物柴油推广应用试点的通知》，公示了包括湖北省江陵县、松滋市、汉川市等19个地区及3家企业牵头组织实施推广应用试点项目。生物柴油是国内国际减碳的明星产品，在国内国际市场均有刚需。随着中国3060双碳目标的实施，国内生物柴油产业必将迎来蓬勃发展。

公司将不忘初心，始终坚持绿色、担当、创新、共赢的经营理念，进一步整合生物柴油原料渠道资源，加强研发和创新工作，力争在短期内建立完全资源化、标准化、规范化、规模化的分布式原料预处理基地，为今后生物柴油业务快速发展奠定坚实基础。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据湖北省经信厅办公室《关于开展湖北省第六批专精特新中小企业培育和第一批、第二批专精特新中小企业复核工作的通知》（鄂经信办函[2023]90号），省经信厅开展了湖北省第六批专精特新中小企业等的认定工作，公司被认定为湖北省第六批专精特新中小企业。 2、根据2023年2月24日湖北省经济和信息化厅办公室发布的《省经信厅办公室关于公布湖北省第二批创新型中小企业名单的通告》（鄂经信办函[2023]10号）公司获得“湖北省创新型中小企业”称号。

	<p>3、根据 2024 年 11 月 19 日湖北省经济和信息化厅发布的《省经信厅关于公布湖北省第五批创新型中小企业名单的通告》（鄂经信企业函[2024]334 号）公司控股子公司迪润能源科技(湖北)有限公司获得“湖北省创新型中小企业”称号。</p> <p>4、根据《科技部财政部国家税务总局关于印发&lt;科技型中小企业评价办法&gt;的通知》（国科发政【2017】115 号）公司及控股子公司迪润能源科技(湖北)有限公司被省科技厅认定为科技型中小企业。</p>
--	---

## 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	51,397,348.38	98,488,886.00	-47.81%
毛利率%	-3.69%	2.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,656,319.86	-879,504.96	-429.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,725,540.11	-2,868,068.05	-64.76%
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）	-369.83%	-26.52%	-
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）	-375.33%	-86.50%	-
基本每股收益	-0.06	-0.01	-83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,294,543.20	32,798,256.60	-38.10%
负债总计	21,908,114.93	29,211,045.09	-25.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,048,461.36	3,607,858.50	-130.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.01	0.05	-120%
资产负债率%（母公司）	94.91%	81.27%	-
资产负债率%（合并）	107.95%	89.06%	-
流动比率	0.71	0.94	-
利息保障倍数	-34.71	-17.39	-
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	-3,049,435.62	374,077.46	-915.19%
应收账款周转率	36.32	142.36	-
存货周转率	5.52	8.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-38.12%	64.96%	-
营业收入增长率%	-47.81%	0.26%	-
净利润增长率%	458.06%	-103.72%	-

### 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	484,847.22	2.39%	544,950.00	1.66%	-11.03%
应收票据		0.00%			
应收账款	1,923,881.31	9.48%	972,649.76	2.97%	97.80%
预付账款	6,054,903.45	29.84%	3,308,739.45	10.09%	83.00%
其他应收款	5,827,937.34	28.72%	3,028,106.00	9.23%	92.46%
存货	1,033,004.67	5.09%	18,670,159.33	56.92%	-94.47%
应付账款	6,726,461.13	33.14%	8,414,326.87	25.65%	-20.06%
合同负债	5,458,731.90	26.90%	15,350,121.60	46.80%	-64.44%
其他应付款	3,749,777.86	18.48%	1,551,884.20	4.73%	141.63%
资产总额	20,294,543.20	100.00%	32,798,256.60	100%	-38.12%
负债总额	21,908,114.93	107.95%	29,211,045.09	89.06%	-25.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收账款：报告期末应收账款较上年期末增加 95.12 万元，增加 97.80%，主要是未结算货款增加。
- 2、预付账款：报告期末预付账款较上年期末增加 274.62 万元，增加 83.00%，主要是预付山海锦恒（武汉市）科技有限公司材料款 202.69 万元
- 3、其他应收款：报告期末其他应收款较上年期末增加 279.98 万元，增长 92.46%，主要是湖北诺福德往来款增加 122.75 万元，湖北前发环保科技有限公司法人许俊收购周转金增加 26.86 万元，深圳市军源通用航空投资有限公司往来款增加 50 万元。
- 4、存货：报告期末存货较上年期末减少 1763.72 万元，减少 94.47%，主要是上年发出商品——工业级混合油 1238.87 万元已完成销售结算。
- 5、应付账款：报告期末应付账款较上年期末减少 168.79 万元，减少 20.06%，主要是上期应付湖北特兰德化工有限公司的 231 万元货款当期已支付。
- 6、合同负债：报告期末合同负债较上年期末减少 989.14 万元，减少 64.44%，主要是预收湖北特兰德化工有限公司及唐河丰泰油业科技有限公司合同价款已完成结算，转为销售收入。
- 7、其他应付款：报告期末其他应付款较上年期末增加 219.79 万元，增加 141.63%，主要是向武汉市蔡甸区银盈小额贷款有限公司借款 345 万元。
- 8、资产总额：报告期末资产总额较上年期末减少 1250.37 万元，减少 38.12%，主要是存货减少了 1763.72 万元。

9、负债总额：报告期末负债总额较上年期末减少 730.29 万元，减少 25.00%，主要是合同负债减少 989.14 万元。

## (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	51,397,348.38	-	98,488,886.00	-	-47.81%
营业成本	53,291,732.42	103.69%	95,609,552.95	97.08%	-44.26%
毛利率%	-3.69%	-	2.92%	-	-
税金及附加	197,565.19	0.38%	122,903.41	0.12%	60.75%
销售费用	176,657.71	0.34%	181,418.83	0.18%	-2.62%
管理费用	2,367,081.51	4.61%	2,214,493.07	2.25%	6.89%
研发费用	3,169,593.76	6.17%	3,437,588.66	3.49%	-7.8%
财务费用	151,183.83	0.29%	56,919.78	0.06%	165.61%
信用减值损失	-416,993.33	-0.81%	-197,694.86	-0.20%	110.93%
资产减值损失	0	0.00%	-244,112.79	-0.25%	-100.00%
其他收益	3,234,209.87	6.29%	1,928,622.89	1.96%	67.70%
资产处置收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-5,139,249.50	-10.00%	-1,647,175.46	-1.67%	-212.00%
营业外收入	8.72	0.00%	771,246.29	0.78%	-100.00%
营业外支出	9,791.05	0.02%	48,472.61	0.05%	-79.80%
净利润	-5,149,031.83	-10.02%	-931,933.26	-0.95%	452.51%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期营业收入较上期减少 4709.15 万元，减少 47.81%，主要是受欧盟对中国生物柴油出口征收临时反倾销税影响，国内生物柴油行业普遍较为低迷，公司产品销售量及价格走低，经营业绩受到影响。
- 2、营业成本：报告期营业成本较上期减少 4231.78 万元，减少 44.26%，主要是工业级混合油业务营业收入减少后营业成本相应减少。
- 3、信用减值损失：报告期信用减值损失较上年增加 21.93 万元，增长 110.93%，主要是计提了坏账准备。
- 4、资产减值损失：报告期资产减值损失较上年减少 24.41 万元，减少 100%，主要上期计提的废弃动植物油跌价转回。
- 5、其他收益：报告期其他收益较上年增加 130.56 万元，增长 67.70%，主要是增值税即征即退收入增加。

6、营业利润、净利润：报告期营业利润、净利润分别较上年同期减少 349.21 万元、421.71 万元，分别减少 212.00%、452.51%，主要是受生物柴油市场持续低迷及企业自身流动资金紧张影响，未实现业务发展计划，整体经营业绩受到影响。

## 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	51,352,969.56	97,190,625.79	-47.16%
其他业务收入	44,378.82	1,298,260.21	-96.58%
主营业务成本	53,243,898.35	95,580,836.89	-44.29%
其他业务成本	47,834.07	28,716.06	66.58%

### 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
工业级混合油	49,050,502.52	51270062.31	-4.53%	-47.32%	-44.32%	-513.76%
润滑油基础油	757,873.88	493,837.61	34.84%	2,170.32%	1,642.44%	130.75%
植物沥青	484,821.25	239,681.59	50.56%	-38.47%	-67.28%	619.84%
化学试剂助剂	129,796.46	118,933.63	8.37%	486.68%	533.19%	-44.58%
脂肪酸甲酯	400,655.76	408,529.65	-1.97%	-100%	-100%	-100%
废弃动植物油	523,335.62	706,869.49	-35.07%	-76.11%	-69.01%	752.56%
其他	50,362.89	53,818.14	-6.86%	-96.12%	87.41%	-107.02%
合计	51,397,348.38	53,291,732.42	-3.69%	-47.81%	44.26%	-100%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

本期主要是工业级混合油、植物沥青、其他类销售收入同比减少，润滑油基础油、化学试剂助剂销售收入同比增加。

### 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联
---	----	------	-------	--------

号			比%	关系
1	客户一	12,535,832.66	24.39%	否
2	唐河丰泰油业科技有限公司	12,319,495.94	23.97%	否
3	湖北特兰德化工有限公司	7,903,357.19	15.38%	否
4	湖北新铭生物能源科技有限公司	7,099,140.33	13.81%	否
5	山海锦恒(武汉市)科技有限公司	4,824,966.53	9.39%	否
合计		44,682,792.65	86.94%	-

### 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	湖北新铭生物能源科技有限公司	7,247,694.88	18.76%	否
2	供应商一	3,326,228.10	8.61%	否
3	平江县劲仔食品有限公司	2,963,758.99	7.67%	否
4	枝江永柔商贸经营部	2,440,109.00	6.32%	否
5	供应商二	2,340,586.43	6.06%	否
合计		18,318,377.40	47.42%	-

### (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	-3,049,435.62	374,077.46	-915.19%
投资活动产生的现金流量净额	-431,190.16	-8,045.79	5,259.20%
筹资活动产生的现金流量净额	3,420,523.00	-230.00	-1,487,283.91%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年减少 342.35 万元，主要是销售商品收到的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年减少 42.31 万元，主要是购买生物性资产的金额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 342.08 万元，主要原因是获得了短期借款。

#### 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
武汉大地铭耀	控股子公司	生物能源技术研发	10,000,000.00	8,063.17	-197,908.74	0.00	-660.09
北京碧沃德	控股子公司	技术服务	1,000,000.00	8,717.95	-120,974.13	0.00	-359.45
迪润能源	控股子公司	润滑油	10,000,000.00	3,374,521.14	-1,264,582.65	20,665,713.99	-1,360,718.13
湖北诺福德	控股子公司	油料作物种植	3,750,000.00	1,538,145.77	948,777.09	33,961.24	-541,590.51

##### 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

##### 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
实际控制人控制不当的风险	目前股东李梁斌直接持有公司股份 2,985.6 万股，占公司股份总额的 37.97%，为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。
重大诉讼风险	武汉当代与公司签订了《燃料油购销合同》，因未按期支付货款，武汉当代将合同未付款项及其他权力一并转让给山东茂燃，并与公司签订还款协议书，后因公司逾期付款，山东茂燃诉至法院。双方达成庭前和解，因公司未按约定偿还债务，山东茂燃申请法院执行，法院已裁定拍卖公司持有的湖北铭耀有的股权。后因拍卖流拍，法院裁定公司持有的湖北铭耀 100%的股权（认缴出资额人民币 5000 万元）作价人民币 300 万元交付申请执行人山东茂燃抵偿本案执行依据确定的部分债务。现湖北铭耀 100%股权已变更至山东茂燃名下，公司已失去对湖北铭耀的控制权，将对公司正常经营活动产生重大不利影响。
持续经营能力风险	截止 2024 年 12 月 31 日，公司累计亏损 85,641,823.10 元，净资产-1,613,571.73 元。这种情况可能对公司持续经营能力产生不确定性。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2020-059	被告/被申请人	买卖合同纠纷	否	20,650,692.57	否	终止执行，已达成和解意见

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼对公司经营和财务方面产生一定影响，公司已就生物柴油生产等方面和山东茂燃及关联方武汉

拓朴资源控股有限公司、湖北新铭开展实质性合作，各方将共同努力，实现湖北铭耀（湖北新铭）5万吨生物柴油生产线尽快达产，消除给公司经营及财务上带来的不利影响。

(一)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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	湖北新铭	30,000,000	29,850,000	0	2022年1月24日	2025年1月24日	一般	否	已事前及时履行	否
合计	-				-	-	-	-	-	-

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）	30,000,000.00	0
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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的	0	0

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	29,193,214.14	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

湖北新铭向荆州农商行贷款 3000 万元，其中：用来代为偿还公司在荆州农商行八岭山支行的贷款本金 1599 万元及利息 366 万元。基于此，公司及相关方为该笔贷款提供担保。除此之外，公司还与湖北新铭签订了一系列合作协议，湖北新铭将对公司解决重大债务违约、重大诉讼、恢复正常生产经营起到积极促进作用。截止年报公告日，湖北新铭在荆州农商行的贷款已按期全部归还，公司的担保责任已解除。

### 预计担保及执行情况

□适用 √不适用

### (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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### (四) 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
房产	固定资产	抵押	1,940,135.85	9.56%	设定抵押
土地	无形资产	抵押	209,207.49	1.03%	设定抵押
总计	-	-	2,149,343.34	10.59%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押资产已在 2025 年 4 月 14 日全部解除抵押，对公司正常生产经营没有影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	42,277,875	53.76%	0	42,277,875	53.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,499,900	9.54%	0	7,499,900	9.54%
	董事、监事、高管	4,474,159	5.69%	0	4,474,159	5.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,359,625	46.24%	0	36,359,625	46.24%
	其中：控股股东、实际控制人	22,356,000	28.43%	0	22,356,000	28.43%
	董事、监事、高管	14,003,625	17.87%	0	14,003,625	17.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,637,500	-	0	78,637,500	-
普通股股东人数						126

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (三) 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	李梁斌	29,855,900	0	29,855,900	37.97%	22,356,000	7,499,900	21,000,000	0
2	张伟	10,784,498	-2,020	10,782,478	13.71%	7,948,125	2,834,353	7,584,500	0
3	龙崇俊	4,382,036	0	4,382,036	5.57%	3,119,250	1,262,786	0	0
4	周生福	3,220,000	-100,000	3,120,000	3.97%	0	3,120,000	0	0
5	建元建筑	2,850,000	0	2,850,000	3.62%	0	2,850,000	0	0
6	陶醉	2,247,000	0	2,247,000	2.86%	0	2,247,000	0	0
7	郑朝玺	1,979,500	0	1,979,500	2.52%	0	1,979,500	0	0
8	熊刚	1,811,250	1,000	1,812,250	2.30%	1,811,250	1,000	0	0
9	李进山	1,705,877	10,132	1,716,009	2.18%	0	1,716,009	0	0
10	王辉	1,500,000	0	1,500,000	1.91%	1,125,000	375,000	0	0
<b>合计</b>		60,336,061	-90,888	60,245,173	76.61%	36,359,625	23,885,548	28,584,500	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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 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				
邹敏	董事长	男	1972年10月	2024年11月22日	2027年3月16日	0	0	0	0%
李梁斌	副董事长	男	1975年7月	2024年3月16日	2027年3月16日	29,855,900	0	29,855,900	37.97%
王辉	董事	男	1972年6月	2024年3月16日	2027年3月16日	1,500,000	0	1,500,000	1.91%
李耿	董事	男	1990年12月	2024年3月16日	2027年3月16日	0	0	0	0%
种传学	董事	男	1966年6月	2024年3月16日	2027年3月16日	0	0	0	0%
李威	监事会主席	男	1980年1月	2024年3月16日	2027年3月16日	0	0	0	0%
龙崇俊	监事	男	1961年2月	2024年3月16日	2027年3月16日	4,382,036	0	4,382,036	5.57%
唐良成	监事	男	1969年5月	2024年3月16日	2027年3月16日	0	0	0	0%
李梁斌	总经理	男	1975年7月	2024年3月16日	2027年3月16日	29,855,900	0	29,855,900	37.97%
王辉	副总经理	男	1972年6月	2024年3月16日	2027年3月16日	1,500,000	0	1,500,000	1.91%
唐妮娜	财务负责人、董事会秘书	女	1967年1月	2024年3月16日	2027年3月16日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系；财务负责人、董事会秘书唐妮娜系普通股前十名股东李进山配偶。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张伟	董事、董事长	离任		因个人原因辞职
邹敏		新任	董事、董事长	新任
姚飞	董事	离任		换届
种传学		新任	董事	换届
龙崇俊	监事、监事会主席	离任	监事	换届
李威	监事	新任	监事会主席	换届

### 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

邹敏先生:1972年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,1990年12月至1994年12月在中国人民解放军坦克部队服役。1995年7月至2014年12月任职湖北省石首市供销合作社。2015年7月至2018年8月任职深圳市军源通用航空投资有限公司。2018年8月至2022年12月任职湖北梦天湖生态农业发展有限公司。2023年1月至2024年10月任职湖北梁子岛旅游航运有限公司。2024年11月至今任公司董事、董事长。

种传学先生,1966年6月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于北京石油化工学院,本科学历,高级工程师。1983年9月至2001年5月就职于中石油华北石油管理局。2002年1月至2005年8月任华北石油(霸州)化工厂技术工程师、总工。2006年1月至2007年12月任青岛福瑞斯生物能源科技开发有限公司总工程师。2008年1月至2013年12月任福建漳州鼎能生物科技有限公司总工程师兼生产厂长。2013年12月至2018年7月任河南亚太能源科技股份有限公司技术总监、董事、董事长。2018年8月至今任湖州联创环保科技有限公司总经理、董事长,期间兼任北清环能集团股份有限公司(山高环能)油脂事业部总经理。2024年2月至今任公司董事、总工程师。

### (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
行政管理人员	8			8
生产人员	5	2		7
销售人员	2			2
技术人员	9			9
财务人员	3			3
员工总计	27			29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1

本科	7	7
专科	9	10
专科以下	10	11
员工总计	27	29

### 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、法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，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、企业文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；技术人员进行相关专业培训和考试，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，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、需公司承担费用的离退休职工人数：无。公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，保障制度完善。公司不存在为离退休员工承担费用的情况。

### (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

为进一步提升公司规范化运作水平，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、部门规章、规范性文件的相关规定，公司先后召开第二届董事会第十八次会议、2020年第一次临时股东大会修订、制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《监事会议事规则》。

报告期内，公司根据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，遵守《职工代表大会规则》、《董事会议事规则》、

《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《利润分配管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度，进一步规范了公司的管理工作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

1、公司业务独立。公司经核准的经营范围为：非金属废料和碎屑加工处理；再生资源销售；生物质燃料加工；生物质液体燃料生产工艺研发；生物质液体燃料生产装备销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；非食用植物油加工；非食用植物油销售；工业用动物油脂化学品制造；工业用动物油脂化学品销售；生物基材料制造；生物基材料销售；生物基材料技术研发；生活垃圾处理装备销售；农村生活垃圾经营性服务；非居住房地产租赁；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；成品油仓储（不含危险化学品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术进出口；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。公司的主营业务为生物柴油、工业级混合油的研发、生产与销售。公司拥有独立的采购、研发、生产与销售系统，并设置有与上述生产经营适应且完备的采购、研发、生产及销售等部门，具有与其生产经营相适应的人员、场所和设备，具有独立运营业务的能力。同时，公司的所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立完整。公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的净资产已全部折为股份公司的股份或计入资本公积，有限公司的一切资产包括债权债务全部由股份公司依法承继，保证了股份公司的资产完整性与连续性。公司持续经营多年，具有独立的生产经营场所、具备与生产经营有关的采购、生产、销售系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公设备、厂房、机械设备等的所有权或使用权。公司资产中部分房产、土地因银行贷款设定了抵押，但均办理了合法有效的抵押登记，产权无争议，不影响公司资产的独立性、完整性。

3、公司的人员独立。公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，应由股东大会选举的董事、监事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人、和信息披露负责人等高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东越权任命的情形，并由公司独立发放员工工资，上述人员均未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务、领取薪酬或者兼职。控股股东、

高级管理人员兼任公司董事的，均有足够的时间和精力承担公司工作。公司拥有独立的经营管理机构和研发、技术、采购、销售等人员，公司的人事管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离。公司已建立有关劳动、人事、薪酬制度，与员工均签订有合法有效的劳动合同。

4、公司的财务独立。公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。公司持有中国人民银行荆州市中心支行核发的《开户许可证》（核准号：J5370000699908，编号为5210-01237678），公司独立在湖北荆州农村商业银行股份有限公司八岭山支行，开立账号为82010000000681202的基本存款账户，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形，公司财务制度符合股份公司会计制度的要求。公司独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司独立作出财务决策和独立运用资金的情形。

5、公司的机构独立。公司建立健全了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间未有机构混同的情形。公司未通过与其他企业共用原材料采购和产品销售系统及与上市公司共用机构和人员通过行使提案权、表决权以外的方式对公司董事会、监事会和其他机构行使职权进行限制或施加其他不正当影响等方式影响本公司机构独立的行为。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，结合自身的实际情况制定了一系列的内部控制制度，对公司多年发展所形成相对健全的内部管理体系进行了完整性和合理性方面的补充完善，不存在重大缺陷和遗漏。随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。

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，按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并根据国家政策，适时调整完善财务管理体系，以支持公司科学决策。

3、关于风险控制制度。报告期内，公司始终强化内部风险控制工作，采取事前调研防范、事中节点控制、事后分析评估等措施，从公司规范的角度做到各类风险可控、进一步完善内控制度。报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

公司今后将进一步招聘相关人员，健全工作岗位，完善内部治理。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字【2025】第 0338 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	江正元 1 年	吴艾芳 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）	15	

#### 荆州大地生物工程股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了荆州大地生物工程股份有限公司（以下简称“大地生物”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荆州大地生物工程股份有限公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荆州大地生物工程股份有限公司，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

大地生物管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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**

大地生物管理层（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，管理层负责评估大地生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大地生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大地生物的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大地生物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大地生物不能持续经营。

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

(六) 就大地生物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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
江正元

中国·北京 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
吴艾芳

2025年4月25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
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	484,847.22	544,950.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	1,923,881.31	972,649.76
应收款项融资			
预付款项	注释 3	6,054,903.45	3,308,739.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	5,827,937.34	3,028,106.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,033,004.67	18,670,159.33
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	注释 6	7,832.60	7,723.26
<b>流动资产合计</b>		<b>15,332,406.59</b>	<b>26,532,327.80</b>
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 7		
投资性房地产	注释 8	87,977.17	95,040.13
固定资产	注释 9	3,987,003.95	4,777,702.95
在建工程			
生产性生物资产	注释 10	359,337.06	
油气资产			
使用权资产	注释 11	246,071.82	901,588.21
无形资产	注释 12	225,941.21	236,016.00
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	注释 13	55,805.40	236,441.51
其他非流动资产	注释 14	0	19,140.00
<b>非流动资产合计</b>		4,962,136.61	6,265,928.80
<b>资产总计</b>		20,294,543.20	32,798,256.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	3,551,380.82	
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	注释 16	6,726,461.13	8,414,326.87
预收款项			
合同负债	注释 17	5,458,731.90	15,350,121.60
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	注释 18	1,060,803.05	299,507.83
应交税费	注释 19	366,585.46	428,525.69
其他应付款	注释 20	3,749,777.86	1,551,884.20
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	注释 21	29,477.00	100,077.00
其他流动负债	注释 22	709,635.15	1,995,515.82
<b>流动负债合计</b>		21,652,852.37	28,139,959.01
<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	注释 23	193,744.60	845,689.03
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		61,517.96	225,397.05
其他非流动负债			

非流动负债合计		255,262.56	1,071,086.08
负债合计		21,908,114.93	29,211,045.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 24	78,637,500.00	78,637,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	5,955,861.74	5,955,861.74
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	注释 26	-85,641,823.10	-80,985,503.24
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-1,048,461.36	3,607,858.50
少数股东权益		-565,110.37	-20,646.99
所有者权益（或股东权益）合 计		-1,613,571.73	3,587,211.51
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		20,294,543.20	32,798,256.60

法定代表人：邹敏  
唐妮娜

主管会计工作负责人：唐妮娜

会计机构负责人：唐

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		482,676.38	425,948.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	2,020,889.11	969,634.76
应收款项融资			
预付款项		4,003,463.00	3,246,167.00
其他应收款	注释 2	6,567,721.49	3,101,349.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		813,758.11	8,745,818.18
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			
<b>流动资产合计</b>		13,888,508.09	16,488,918.32
<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	注释 3	2,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		87,977.17	95,040.13
固定资产		3,877,482.84	4,716,178.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		225,941.21	236,016.00
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			
其他非流动资产			19,140.00
<b>非流动资产合计</b>		6,191,401.22	6,566,374.92
<b>资产总计</b>		20,079,909.31	23,055,293.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,551,380.82	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,166,864.63	7,600,752.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		609,929.04	156,829.68
应交税费		299,318.37	393,098.74
其他应付款		2,262,932.70	2,485,674.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,458,731.90	7,168,465.48
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		709,635.15	931,900.52
<b>流动负债合计</b>		<b>19,058,792.61</b>	<b>18,736,721.48</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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>19,058,792.61</b>	<b>18,736,721.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		78,637,500.00	78,637,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,508,558.41	5,508,558.41
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		-83,124,941.71	-79,827,486.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,021,116.70</b>	<b>4,318,571.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>20,079,909.31</b>	<b>23,055,293.24</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	注释 27	51,397,348.38	98,488,886.00
其中：营业收入		51,397,348.38	98,488,886.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释 27	59,353,814.42	101,622,876.70
其中：营业成本		53,291,732.42	95,609,552.95
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	注释 28	197,565.19	122,903.41
销售费用	注释 29	176,657.71	181,418.83
管理费用	注释 30	2,367,081.51	2,214,493.07
研发费用	注释 31	3,169,593.76	3,437,588.66
财务费用	注释 32	151,183.83	56,919.78
其中：利息费用		144,006.78	49,886.90
利息收入		949.47	1,453.06
加：其他收益	注释 33	3,234,209.87	1,928,622.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-416,993.33	-197,694.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	0.00	-244,112.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,139,249.50	-1,647,175.46
加：营业外收入	注释 36	8.72	771,246.29
减：营业外支出	注释 37	9,791.05	48,472.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,149,031.83	-924,401.78
减：所得税费用	注释 38	51,751.41	7,531.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,200,783.24	-931,933.26
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）		-5,200,783.24	-931,933.26
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)		-544,463.38	-52,428.30
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,656,319.86	-879,504.96
<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>		-5,200,783.24	-931,933.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,656,319.86	-879,504.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-544,463.38	-52,428.30
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.06	-0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	-0.04

法定代表人: 邹敏

主管会计工作负责人: 唐妮娜

会计机构负责人:

唐妮娜

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	注释 4	31,900,134.29	96,592,436.40
减：营业成本	注释 4	33,669,506.27	94,394,810.26
税金及附加		195,129.07	122,903.41
销售费用		104,983.00	157,936.40
管理费用		1,865,983.74	2,051,608.34
研发费用		2,097,483.59	3,223,467.81
财务费用		129,814.22	6,487.25
其中：利息费用		124,270.82	1,034.37
利息收入		877.72	1,376.86
加：其他收益		3,234,209.87	1,928,622.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-359,475.31	-183,852.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-244,112.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,288,031.04	-1,864,119.38
加：营业外收入		0.00	771,246.29
减：营业外支出		9,424.02	48,429.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,297,455.06	-1,141,303.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,297,455.06	-1,141,303.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,297,455.06	-1,141,303.07
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,297,455.06	-1,141,303.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		45,938,682.14	122,427,837.37
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		3,132,133.87	
收到其他与经营活动有关的现金		2,475,950.26	2,373,658.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,546,766.27</b>	<b>124,801,496.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,334,286.07	111,353,692.36
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		1,115,082.02	1,719,259.18
支付的各项税费		3,739,088.93	2,928,187.73

支付其他与经营活动有关的现金		6,407,744.87	8,426,279.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,596,201.89	124,427,418.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,049,435.62	374,077.46
<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		431,190.16	8,045.79
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>		431,190.16	8,045.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-431,190.16	-8,045.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,450,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,450,000.00	
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			
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		29,477.00	230.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,477.00	230.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,420,523.00	-230.00
<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>		-60,102.78	365,801.67
加：期初现金及现金等价物余额		544,950.00	179,148.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		484,847.22	544,950.00

法定代表人：邹敏

主管会计工作负责人：唐妮娜

会计机构负责人：

唐妮娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		32,900,281.24	111,202,939.62
收到的税费返还		3,132,133.87	
收到其他与经营活动有关的现金		102,953.72	3,166,389.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,135,368.83</b>	<b>114,369,329.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,466,415.49	100,933,499.05
支付给职工以及为职工支付的现金		887,560.08	1,495,714.32
支付的各项税费		3,701,790.55	2,904,332.16
支付其他与经营活动有关的现金		5,959,075.02	8,074,703.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,014,841.14</b>	<b>113,408,249.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,879,472.31</b>	<b>961,080.18</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		13,800.00	4,247.79
投资支付的现金		500,000.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>513,800.00</b>	<b>704,247.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-513,800.00</b>	<b>-704,247.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,450,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,450,000.00</b>	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,450,000.00	
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		56,727.69	256,832.39
加：期初现金及现金等价物余额		425,948.69	169,116.30
六、期末现金及现金等价物余额		482,676.38	425,948.69

## (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	78,637,500.00				5,955,861.74						-80,985,503.24	-20,646.99	3,587,211.51
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	78,637,500.00				5,955,861.74						-80,985,503.24	-20,646.99	3,587,211.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,656,319.86	-544,463.38	-5,200,783.24
(一) 综合收益总额											-4,656,319.86	-544,463.38	-5,200,783.24
(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													



(六) 其他												
四、本年期末余额	78,637,500.00			5,955,861.74						-85,641,823.10	-565,110.37	-1,613,571.73

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	78,637,500.00				5,224,021.47						-80,105,998.28	31,781.31	3,787,304.50
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	78,637,500.00				5,224,021.47						-80,105,998.28	31,781.31	3,787,304.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					731,840.27						-879,504.96	-52,428.30	-200,092.99
（一）综合收益总额											-879,504.96	-52,428.30	-931,933.26
（二）所有者投入和减少资本					731,840.27								731,840.27
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				731,840.27								731,840.27
(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>	78,637,500.00			5,955,861.74					-80,985,503.24	-20,646.99		3,587,211.51

法定代表人：邹敏

主管会计工作负责人：唐妮娜

会计机构负责人：唐妮娜

(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	78,637,500.00				5,508,558.41						-79,827,486.65	4,318,571.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,637,500.00				5,508,558.41						-79,827,486.65	4,318,571.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-3,297,455.06	-3,297,455.06
(一) 综合收益总额											-3,297,455.06	-3,297,455.06
(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												
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>	<b>78,637,500.00</b>				<b>5,508,558.41</b>						<b>-83,124,941.71</b>	<b>1,021,116.70</b>

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	78,637,500.00				4,776,718.14						-78,686,183.58	4,728,034.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,637,500.00				4,776,718.14						-78,686,183.58	4,728,034.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					731,840.27						-1,141,303.07	-409,462.80
(一)综合收益总额											-1,141,303.07	-1,141,303.07
(二)所有者投入和减少资本					731,840.27							731,840.27
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					731,840.27							731,840.27
(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>	<b>78,637,500.00</b>			<b>5,508,558.41</b>						<b>-79,827,486.65</b>	<b>4,318,571.76</b>	

**荆州大地生物工程股份有限公司**  
**2024 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

荆州大地生物工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)其前身荆州大地生物工程有限公司,于 2015 年 1 月经公司全体股东批准,由李梁斌、荆州市龙耀投资合伙企业(有限合伙)、珠海楚龙商贸有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 9 月 10 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易,现持有统一社会信用代码为 914210007844775941 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 7,863.75 万股,注册资本为 7,863.75 万元,注册地址:荆州区八岭山镇,公司最终实际控制人为李梁斌。

注册地:荆州区八岭山镇。

本公司属废弃资源综合利用行业,主要产品为工业级混合油,经营范围:一般项目:非金属废料和碎屑加工处理;再生资源销售;生物质燃料加工;生物质液体燃料生产工艺研发;生物质液体燃料生产装备销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);非食用植物油加工;非食用植物油销售;工业用动物油脂化学品制造;工业用动物油脂化学品销售;生物基材料制造;生物基材料销售;生物基材料技术研发;生活垃圾处理装备销售;农村生活垃圾经营性服务;非居住房地产租赁;机械设备租赁;仓储设备租赁服务;成品油仓储(不含危险化学品);普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);技术进出口;货物进出口(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于 2025 年 4 月 25 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13，附注三、16，附注三、17 和附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### （1）共同经营

共同经营是指本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。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

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

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **以摊余成本计量的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，

相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

## 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

本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工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、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：低风险组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、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，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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算自信用期满之日起计算。对于划分为组合 2 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。具体如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	100.00	100.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	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：低风险组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合 2 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。初始确认时所确定的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 1 的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备

#### 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。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

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

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

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损

失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按由供应商直接发至客户的存货采用个别计价法，其他发出采用月末一次加权平均法。

## (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法

核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### 12、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。

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三、18“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。

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。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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—30	5	4.75—3.17
机器设备	年限平均法	10—15	5	9.50—6.33
运输工具	年限平均法	4—6	5	23.75— 15.83
家具器具	年限平均法	5—8	5	19.00— 11.88
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5	31.67— 19.00

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

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

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

## 14、在建工程

本公司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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18.

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	10	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确
软件	3-5	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确
土地使用权	50	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确
商标权	10	外购日起参考能为公司带来经济效益的期限确

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18.

## 17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### (4) 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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (5) 其他长期福利

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 22、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），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。

## 23、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：向终端客户销售产品。

### ①向终端客户销售产品

工业级混合油生产和销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

## 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

### (3) 本公司作为出租人

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

## 融资租赁

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

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

## 经营租赁

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

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平米	

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

根据财政部 国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知财税〔2008〕47号，企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计

算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。

## 2、增值税

根据财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号相关规定，大地生物属于 4.3 废弃动物油和植物油-生物柴油、工业级混合油，享受增值税 70%即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	484,847.22	544,950.00
合计	484,847.22	544,950.00

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,103,760.00	716,828.40
1 至 2 年	716,828.40	218,722.10
2 至 3 年	218,722.10	114,966.17
3 至 4 年	109,966.17	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,149,276.67	1,050,516.67
减：坏账准备	225,395.36	77,866.91
合计	1,923,881.31	972,649.76

类别	期末余额		
	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	2,149,276.67	100.00	225,395.36	10.49	1,923,881.31
其中：低风险组合					
账龄组合	2,149,276.67	100.00	225,395.36	10.49	1,923,881.31
合计	2,149,276.67	—	225,395.36	—	1,923,881.31

(2) 坏账准备

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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	1,050,516.67	100.00	77,866.91	7.41	972,649.76
其中：低风险组合					
账龄组合	1,050,516.67	100.00	77,866.91	7.41	972,649.76
合计	1,050,516.67	—	77,866.91	—	972,649.76

① 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,103,760.00	33,112.80	3.00
1—2年	716,828.40	71,682.84	10.00
2—3年	218,722.10	65,616.63	30.00
3—4年	109,966.17	54,983.09	50.00
合计	2,149,276.67	225,395.36	

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	77,866.91			77,866.91
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	149,028.45			149,028.45
本期转回	1,500.00			1,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	225,395.36			225,395.36

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合	77,866.91	149,028.45	1,500.00			225,395.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	2,149,276.67	100.00	225,395.36
合计	2,149,276.67	100.00	225,395.36

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,303,061.30	54.55	861,718.00	26.04
1至2年	344,820.70	5.69	2,422,944.00	73.23
2至3年	2,382,944.00	39.36		
3年以上	24,077.45	0.40	24,077.45	0.73
合计	6,054,903.45	100.00	3,308,739.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	5,266,863.00	86.99
合计	5,266,863.00	86.99

4、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
费用款	99,000.00	
备用金	676,171.48	501,231.87
往来款	5,610,168.44	2,811,104.44
其他	74,412.49	78,119.88
小计	6,459,752.41	3,390,456.19
减：坏账准备	631,815.07	362,350.19
合计	5,827,937.34	3,028,106.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	5,206,678.00	2,404,428.18
1至2年	297,066.40	708,913.66
2至3年	707,493.66	38,030.23
3至4年	28,050.23	62,289.00
4至5年	48,709.00	19,866.49
5年以上	171,755.12	156,928.63
小计	6,459,752.41	3,390,456.19
减：坏账准备	631,815.07	362,350.19

合计	5,827,937.34	3,028,106.00
----	--------------	--------------

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,459,752.41	100.00	631,815.07	9.78	5,827,937.34
其中：低风险组合	27,641.69	0.43			27,641.69
账龄组合	6,432,110.72	99.57	631,815.07	9.82	5,800,295.65
合计	6,459,752.41	—	631,815.07	—	5,827,937.34

(续)

类别	期初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,390,456.19	100.00	362,350.19	10.69	3,028,106.00
其中：低风险组合	757.06	0.02			757.06
账龄组合	3,389,699.13	99.98	362,350.19	10.69	3,027,348.94
合计	3,390,456.19	—	362,350.19	—	3,028,106.00

① 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,179,036.31	155,371.09	3.00
1—2年	297,066.40	29,706.64	10.00
2—3年	707,493.66	212,248.10	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4年	28,050.23	14,025.12	50.00
4—5年	48,709.00	48,709.00	100.00
5年以上	171,755.12	171,755.12	100.00
合计	6,432,110.72	631,815.07	

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024年1月1日余额	362,350.19			362,350.19
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	347,629.02			347,629.02
本期转回	78,164.14			78,164.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	631,815.07			631,815.07

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

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	
账龄分析法组合	362,350.19	347,629.02	78,164.14			631,815.07
合计	362,350.19	347,629.02	78,164.14			631,815.07

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名预付款项汇总	5,268,668.44	81.56	522,955.01
合计	5,268,668.44	81.56	522,955.01

## 5、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	45,504.06		45,504.06
库存商品	976,780.61		976,780.61
发出商品			
低值易耗品	10,720.00		10,720.00
合计	1,033,004.67		1,033,004.67

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,052.87		20,052.87
库存商品	6,408,269.28	244,112.79	6,164,156.49
发出商品	12,388,736.16		12,388,736.16
低值易耗品	97,213.81		97,213.81
合计	18,914,272.12	244,112.79	18,670,159.33

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	244,112.79			244,112.79		
合计	244,112.79			244,112.79		

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	7,832.60	7,723.26
合计	7,832.60	7,723.26

## 7、其他非流动金融资产

### (1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	公允价值变动损益	账面价值	账面余额	公允价值变动损益	账面价值
权益工具投资	300,000.00	-300,000.00		300,000.00	-300,000.00	
合计	300,000.00	-300,000.00		300,000.00	-300,000.00	

## 8、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	111,520.36	111,520.36
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、年末余额	111,520.36	111,520.36
二、累计折旧		
1、年初余额	16,480.23	16,480.23
2、本年增加金额		
(1) 计提	7,062.96	7,062.96
(2) 其他转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		

项目	房屋及建筑物	合计
4、年末余额	23,543.19	23,543.19
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	87,977.17	87,977.17
2、年初账面价值	95,040.13	95,040.13

#### 9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,563,319.56	9,675,167.74	695,137.74	44,758.81	13,978,383.85
2、本年增加金额		38,053.10	13,800.00	20,000.00	71,853.10
(1) 购置		38,053.10	13,800.00	20,000.00	71,853.10
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额	3,563,319.56	9,713,220.84	708,937.74	64,758.81	14,050,236.95
二、累计折旧					
1、年初余额	1,526,733.85	5,268,504.42	449,730.60	21,359.58	7,266,328.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他	合计
2、本年增加金额	86,183.23	740,642.84	32,119.68	3,606.35	862,552.10
(1) 计提	86,183.23	740,642.84	32,119.68	3,606.35	862,552.10
(2) 其他转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额	1,612,917.08	6,009,147.26	481,850.28	24,965.93	8,128,880.55
三、减值准备					
1、年初余额	96,449.86	1,832,973.38	4,929.21		1,934,352.45
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	96,449.86	1,832,973.38	4,929.21		1,934,352.45
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,853,952.62	1,871,100.20	222,158.25	39,792.88	3,987,003.95
2、年初账面价值	1,940,135.85	2,573,689.94	240,477.93	23,399.23	4,777,702.95

#### 10、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式

项目	种植业		合计
	牡丹苗	油茶苗	
一、账面原值			

项 目	种植业		合 计
	牡丹苗	油茶苗	
1、年初余额			
2、本年增加金额	331,170.21	28,166.85	359,337.06
(1) 外购	331,170.21	28,166.85	359,337.06
(2) 自行培育			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	331,170.21	28,166.85	359,337.06
二、累计折旧			
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			
(2) 其他			
4、年末余额			
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			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	331,170.21	28,166.85	359,337.06
2、年初账面价值			

11、使用权资产

项 目	土地租赁	合 计
-----	------	-----

项 目	土地租赁	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	996,990.50	996,990.50
2、本年增加金额	250,962.64	250,962.64
租赁	250,962.64	250,962.64
其他转入		
3、本年减少金额	996,990.50	996,990.50
租赁到期		
其他减少	996,990.50	996,990.50
4、年末余额	250,962.64	250,962.64
二、累计折旧		
1、年初余额	95,402.29	95,402.29
2、本年增加金额	4,890.82	4,890.82
计提	4,890.82	4,890.82
其他转入		
3、本年减少金额	95,402.29	95,402.29
租赁到期		
其他减少	95,402.29	95,402.29
4、年末余额	4,890.82	4,890.82
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	246,071.82	246,071.82
2、年初账面价值	901,588.21	901,588.21

## 12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	312,250.00	60,000.00	372,250.00
2、本年增加金额			
购置			
3、本年减少金额			
处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
4、年末余额	312,250.00	60,000.00	372,250.00
二、累计摊销			
1、年初余额	103,042.51	33,191.49	136,234.00
2、本年增加金额	6,245.00	3,829.79	10,074.79
计提	6,245.00	3,829.79	10,074.79
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	109,287.51	37,021.28	146,308.79
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	202,962.49	22,978.72	225,941.21
2、年初账面价值	209,207.49	26,808.51	236,016.00

### 13、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

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	223,221.60	55,805.40	945,766.03	236,441.51
合计	223,221.60	55,805.40	945,766.03	236,441.51

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	246,071.82	61,517.96	901,588.21	225,397.05
合计	246,071.82	61,517.96	901,588.21	225,397.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	857,210.43	440,217.10
资产减值损失	2,178,465.24	2,178,465.24
可抵扣亏损	79,571,210.11	79,359,678.33
合计	82,606,885.78	81,978,360.67

(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

项目	期末余额	期初余额	备注
2024年		5,269,845.96	
2025年	55,953,170.27	55,953,170.27	
2026年	16,582,994.24	16,582,994.24	
2027年	280,747.35	280,747.35	
2028年	1,272,920.51	1,272,920.51	
2029年	5,481,377.74		
合计	79,571,210.11	79,359,678.33	

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程及设备款				19,140.00		19,140.00
合计				19,140.00		19,140.00

15、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	3,450,000.00	
短期借款应付利息	101,380.82	
合计	3,551,380.82	

短期借款说明：

(1) 2024年9月5日，公司与武汉市蔡甸区银盈小额贷款有限公司签订合同编号JK-ZW-2409055941借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款期限2024年9月5日至2025年9月4日；2024年9月24日，公司与武汉市蔡甸区银盈

小额贷款有限公司签订合同编号 JK-ST-2409245941 借款合同，借款金额 1,450,000.00 元，借款期限 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 23 日。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,079,569.51	6,830,834.86
应付工程设备款	1,592,630.22	1,483,415.01
应付其他费用	54,261.40	
应付土地流转费用		100,077.00
<b>合计</b>	<b>6,726,461.13</b>	<b>8,414,326.87</b>

## 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	5,458,731.90	15,350,121.60
<b>合计</b>	<b>5,458,731.90</b>	<b>15,350,121.60</b>

## 18、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	288,858.69	1,792,647.20	1,113,030.02	968,475.87
二、离职后福利-设定提存计划	10,649.14	81,678.04	-	92,327.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>299,507.83</b>	<b>1,874,325.24</b>	<b>1,113,030.02</b>	<b>1,060,803.05</b>

### (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	284,194.46	1,678,796.47	1,002,136.47	960,854.46
2、职工福利费	-	69,320.75	69,320.75	
3、社会保险费	2,990.23	44,529.98	41,572.80	5,947.41

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	2,520.85	41,572.80	41,572.80	2,520.85
工伤保险费	452.13	2,957.18		3,409.31
生育保险费	17.25			17.25
4、住房公积金	1,674.00			1,674.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>288,858.69</b>	<b>1,792,647.20</b>	<b>1,113,030.02</b>	<b>968,475.87</b>

(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
1、基本养老保险	10,208.08	78,253.84		88,461.92
2、失业保险费	441.06	3,424.20		3,865.26
<b>合计</b>	<b>10,649.14</b>	<b>81,678.04</b>		<b>92,327.18</b>

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	317,632.05	372,259.48
企业所得税	18,575.94	18,575.94
个人所得税		242.50
城市维护建设税	2,738.17	3,799.72
教育费附加	3,181.74	6,483.31
地方教育费附加	2,744.94	5,127.87
印花税	21,712.62	22,036.87
<b>合计</b>	<b>366,585.46</b>	<b>428,525.69</b>

20、其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,984,176.65	856,284.08
预提费用	691,416.31	621,415.22
其他	74,184.90	74,184.00

合计	3,749,777.86	1,551,884.20
----	--------------	--------------

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	29,477.00	100,077.00
合计	29,477.00	100,077.00

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	709,635.15	1,995,515.82
合计	709,635.15	1,995,515.82

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	265,293.00	1,301,001.00
减：一年内到期的租赁负债	29,477.00	100,077.00
未确认的融资费用	42,071.40	355,234.97
合计	193,744.60	845,689.03

24、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	78,637,500.00						78,637,500.00

25、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	5,955,861.74			5,955,861.74
合计	5,955,861.74			5,955,861.74

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-80,985,503.24	-80,105,998.28
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	-80,985,503.24	-80,105,998.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,694,611.08	-879,504.96
减：提取法定盈余公积		
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	-85,680,114.32	-80,985,503.24

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,346,985.49	53,237,914.28	97,190,625.79	95,580,836.89
其他业务	50,362.89	53,818.14	1,298,260.21	28,716.06
合计	51,397,348.38	53,291,732.42	98,488,886.00	95,609,552.95

本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
工业级混合油	49,050,502.52	95,294,176.19
润滑油基础油	757,873.88	33,381.86
植物沥青	484,821.25	787,942.45
化学试剂助剂	129,796.46	22,123.89
中草药材		1,053,001.40
脂肪酸甲酯	400,655.76	
废弃动植物油	523,335.62	
其他	50,362.89	
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	51,397,348.38	98,488,886.00
在某一时段内转让		
合计	51,397,348.38	98,488,886.00

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,692.51	15,544.06
教育费附加	55,670.93	46,633.72
地方教育费附加	27,868.64	31,089.14
印花税	30,333.11	29,636.49
<b>合计</b>	<b>197,565.19</b>	<b>122,903.41</b>

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	175,974.71	176,922.43
办公及差旅费		660.00
业务招待费	683.00	1,670.00
折旧及摊销费		2,166.40
<b>合计</b>	<b>176,657.71</b>	<b>181,418.83</b>

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	884,710.02	874,671.45
办公及差旅费用	456,906.72	273,787.98
咨询服务费	423,807.40	386,958.49
业务招待费用	149,919.14	227,981.38
中介费用	146,226.42	149,217.02
折旧及摊销费	241,891.92	289,541.00
其他	63,619.89	12,335.75
<b>合计</b>	<b>2,367,081.51</b>	<b>2,214,493.07</b>

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	673,278.37	498,445.62
材料费用	1,443,522.55	2,201,807.51
折旧与摊销	630,734.97	634,304.40
其他	422,057.87	103,031.13
<b>合计</b>	<b>3,169,593.76</b>	<b>3,437,588.66</b>

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	144,006.78	49,886.90
减：利息收入	949.47	1,453.06
银行手续费	8,126.52	8,485.94
<b>合计</b>	<b>151,183.83</b>	<b>56,919.78</b>

### 33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,234,209.87	1,928,622.89
<b>合计</b>	<b>3,234,209.87</b>	<b>1,928,622.89</b>

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,076.00	650.00	收益相关
荆州市荆州区经济和信息化局政策奖励		100,000.00	收益相关
增值税即征即退	3,132,086.84	1,827,972.89	收益相关
返还个税代扣代缴手续费	47.03		收益相关
荆州区进规企业市级奖励资金	40,000.00		收益相关
荆州市荆州区经济和信息化局-进规奖励	60,000.00		收益相关
<b>合计</b>	<b>3,234,209.87</b>	<b>1,928,622.89</b>	

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-416,993.33	-197,694.86
<b>合计</b>	<b>-416,993.33</b>	<b>-197,694.86</b>

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-244,112.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-244, 112. 79

### 36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8. 72	771, 246. 29	8. 72
合计	8. 72	771, 246. 29	8. 72

### 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	6, 531. 41	12, 312. 61	
对外捐赠	2, 600. 00		
其他	659. 64	36, 160. 00	9, 791. 05
合计	9, 791. 05	48, 472. 61	9, 791. 05

### 38、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	101, 870. 25	1, 271, 394. 92
递延所得税费用	50, 237. 85	-116, 356. 33
合计	152, 108. 10	1, 155, 038. 59

### 39、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 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
利息收入收到现金	949. 47	1, 453. 06
政府补助收到现金	102, 076. 00	1, 928, 622. 89
其他收到现金	8. 72	8, 890. 00
其他往来款	2, 372, 916. 07	434, 692. 94

合计	2, 475, 950. 26	2, 373, 658. 89
----	-----------------	-----------------

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
往来款支付现金	3, 184, 577. 94	5, 008, 850. 95
费用支付现金	1, 298, 778. 94	1, 054, 777. 02
科研开发支付现金	1, 865, 580. 42	2, 304, 838. 64
营业外支出	9, 791. 05	48, 522. 61
手续费	49, 016. 52	9, 290. 31
合计	6, 407, 744. 87	8, 426, 279. 53

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5, 200, 783. 24	-931, 933. 26
加：资产减值准备		244, 112. 79
信用减值损失	416, 993. 33	197, 694. 86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	869, 615. 06	942, 486. 67
使用权资产折旧	4, 890. 82	95, 402. 29
无形资产摊销	10, 074. 79	10, 074. 79
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103, 116. 78	49, 082. 53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	180, 636. 11	-236, 441. 51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-163, 879. 09	225, 397. 05
存货的减少（增加以“-”号填列）	17, 881, 267. 45	-14, 125, 730. 07

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,038,723.06	256,141.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,112,644.57	13,629,213.46
— 其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,049,435.62	374,077.46
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	484,847.22	544,950.00
减：现金的期初余额	544,950.00	179,148.33
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	-60,102.78	365,801.67

### （3） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	484,847.22	544,950.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	484,847.22	544,950.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	484,847.22	544,950.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	

诺福德 (荆门) 农业开发 有限公司	290 万元	荆门市东 宝区石桥 驿镇永盛 村七组	荆门 市	油料种植;含油果 种植;中草药种 植;中草药收购; 香料作物种植;农 作物种子经营		51.724 1	新设成 立
-----------------------------	--------	-----------------------------	---------	---	--	-------------	----------

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
武汉大地铭耀 生物科技有限公司	武汉市	生物能源技术研发、技 术咨询、技术转让	100.00		出资 设立
北京碧沃德科 技发展有限公司	北京市	技术、会议服务	51.00		出资 设立
迪润能源科技 (湖北)有限公 司	荆州市	能源领域的技术服务、 生产销售润滑油	60.00		出资 设立
湖北诺福德生 物科技有限公司	荆州市	非主要农作物种子生 产;农作物种子经营	70.00		出资 设立
诺福德(荆门) 农业开发有限 公司	荆门 市	油料种植;含油果种植; 中草药种植;中草药收 购;香料作物种植;农 作物种子经营		51.7241	出资 设立

## 八、政府补助

### 1 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项 目	计入当期损益的金 额
-----	-----	----------	---------------

种 类	金 额	列报项 目	计入当期损益的金 额
计入其他收益的政府补 助	3, 234, 209. 87	其他收益	详见附注五. 33
<b>合计</b>	<b>3, 234, 209. 87</b>		

## 2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3, 234, 209. 87	1, 928, 622. 89

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此

外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	2,149,276.67	225,395.36
其他应收款	6,459,752.41	631,815.07
合计	8,609,029.08	857,210.43

## 2、 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
短期借款				3,551,380.82			3,551,380.82
应付账款				2,834,957.11	3,891,504.02		6,726,461.13
其他应付款				2,839,442.23	910,335.63		3,749,777.86
合计				9,225,780.16	4,801,839.65		14,027,619.81

### 3、 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营地位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

#### (2) 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 十、公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 2、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司最终控制方情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李梁斌	实际控制人	37.9666	37.9666

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附七、1。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荆州市金龙威信息技术有限公司	实际控制人控制的公司
荆州市龙耀电子商务中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
荆州市协盈电子商务中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
珠海西米供应链管理有限公司	实际控制人控制的公司
荆州诺孚生物质液体燃料中心（有限合伙）	北京碧沃德科技发展有限公司持股49%股东
上海旭真能源科技有限公司	迪润能源科技（湖北）有限公司持股40%股东
李梁斌	实际控制人、副董事长、总经理
张伟	董事长
王辉	副总经理、董事
唐妮娜	董事会秘书、财务总监
李威	监事会主席
李耿	董事
种传学	董事
唐良成	监事

## 5、关联交易情况

### (3) 关联租赁情况

#### ① 本公司作为出租方

承租方	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海旭真能源科技有限公司	厂房		176,719.59

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海旭真能源科技有限公司	86,666.67	8,666.67	86,666.67	2,600.00
合计	86,666.67	8,666.67	86,666.67	2,600.00
其他应收款：				
李梁斌	207,500.48	22,696.52	140,313.23	11,905.86
王辉	3,580.00	1,074.00	8,580.00	2,290.00
张伟	124,018.64	33,205.59	124,018.64	11,001.86
李耿	10,000.00	5,000.00	10,000.00	3,000.00
荆州市协盈电子商务中心（有限合伙）	4,000.00	2,000.00	4,000.00	1,200.00
舟山大迪生物能源科技有限公司	27,000.00			
合计	376,099.12	63,976.11	286,911.87	29,397.72

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付账款：		
李梁斌	10,000.00	10,000.00
龙崇俊	9.00	9.00
王辉	301,477.60	151,477.60
李耿	125,501.01	125,501.01

项目名称	期末余额	期初余额
合计	436,987.61	286,987.61

## 7、关联方承诺

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

2024年11月6日，荆州大地生物工程股份有限公司发布了关于召开2024年第三次临时股东大会通知公告，公告编号：2024-035，公司拟定向发行750万股人民币普通股股票，每股发行价格1.00元，募集资金总额人民币750万元，为了顺利完成本次定向发行股票事项，公司拟与本次股票发行认购对象签订附生效条件的《股票发行认购合同》。该协议自各当事方正式签字盖章之日起成立，并在本次发行获公司董事会及股东大会批准，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函后生效。本次募集资金的使用主体为发行人，使用用途为补充流动资金，用于向供应商支付货款，不涉及用于持有交易性金融资产、其他权益工具投资、其他债权投资或借予他人、委托理财等财务性投资，不涉及直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不涉及用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，具体使用时将不涉及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

本次发行前后公司控股股东、第一大股东、实际控制人均为李梁斌，李梁斌担任荆州市龙耀电子商务中心（有限合伙）的执行事务合伙人，具体情况如下：本次发行前李梁斌直接持股数量为29,855,900股，直接持股比例为37.97%，通过荆州市龙耀电子商务中心（有限合伙）间接持有公司股票数量为300,000股，间接持股比例为0.38%，直接及间接持股比例合计为38.35%；本次发行后李梁斌直接持股数量为29,855,900股，直接持股比例为34.66%，通过荆州市龙耀电子商务中心（有限合伙）间接持有公司股票数量为300,000股，间接持股比例为0.35%，直接及间接持股比例合计为35.01%。

本次定向发行已经公司2024年第三次临时股东大会审议通过，将由全国中小企业股份转让系统完成自律审查后方可实施。

全国股转公司于2025年1月3日向公司出具了《关于同意荆州大地生物工程股份有限公司股票定向发行的函》。截止2025年4月19日，募集资金尚未完成。

### 十四、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	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,170,000.00	716,828.40
1至2年	716,828.40	215,372.10
2至3年	215,372.10	114,966.17

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	109,966.17	
小计	2,212,166.67	1,047,166.67
减：坏账准备	191,277.56	77,531.91
合计	2,020,889.11	969,634.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,212,166.67	100.00	191,277.56	8.65	2,020,889.11
其中：低风险组合	1,170,000.00	52.89			1,170,000.00
账龄组	1,042,166.67	47.11	191,277.56	18.35	850,889.11
合计	2,212,166.67	—	191,277.56	—	2,020,889.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,047,166.67	100.00	77,531.91	7.40	969,634.76
其中：低风险组合					
账龄组	1,047,166.67	100.00	77,531.91	7.40	969,634.76
合计	1,047,166.67	—	77,531.91	—	969,634.76

① 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1—2年	716,828.40	71,682.84	10.00
2—3年	215,372.10	64,611.63	30.00
3—4年	109,966.17	54,983.09	50.00
合计	1,042,166.67	191,277.56	

② 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

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）	
2024年1月1日余额	77,531.91			77,531.91
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	115,245.65			115,245.65
本期转回	1,500.00			1,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	191,277.56			191,277.56

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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账款						

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,531.91	115,245.65	1,500.00			191,277.56
其中：低风险组合						
账龄组合	77,531.91	115,245.65	1,500.00			191,277.56
合计	77,531.91	115,245.65	1,500.00			191,277.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	2,212,166.67	100.00	191,277.56
合计	2,212,166.67	100.00	191,277.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,646,482.58	3,016,076.35
备用金	426,298.89	341,011.64
其他	73,770.80	77,362.82
小计	7,146,552.27	3,434,450.81
减：坏账准备	578,830.78	333,101.12
合计	6,567,721.49	3,101,349.69

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,806,906.18	2,371,571.12
1至2年	276,766.40	667,723.66

2至3年	667,723.66	280.00
3至4年	280.00	49,349.00
4至5年	49,349.00	193,638.40
5年以上	345,527.03	151,888.63
<b>小计</b>	<b>7,146,552.27</b>	<b>3,434,450.81</b>
减：坏账准备	578,830.78	333,101.12
<b>合计</b>	<b>6,567,721.49</b>	<b>3,101,349.69</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,146,552.27	100.00	578,830.78	8.10	6,567,721.49
其中：低风险组合	5,583,238.13	78.12	578,830.78	10.37	5,004,407.35
账龄组合	1,563,314.14	21.88	-		1,563,314.14
<b>合计</b>	<b>7,146,552.27</b>	<b>——</b>	<b>578,830.78</b>	<b>——</b>	<b>6,567,721.49</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,434,450.81	100.00	333,101.12	9.70	3,101,349.69
其中：低风险组合	204,971.91	5.97			204,971.91
账龄组合	3,229,478.90	94.03	333,101.12	10.31	2,896,377.78

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	3,434,450.81	—	333,101.12	—	3,101,349.69

① 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(100%)
1年以内	4,448,563.95	133,456.92	3.00
1—2年	246,766.40	24,676.64	10.00
2—3年	667,443.66	200,233.10	30.00
4—5年	48,709.00	48,709.00	100.00
5年以上	171,755.12	171,755.12	100.00
合计	5,583,238.13	578,830.78	

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024年1月1日余额	333,101.12			333,101.12
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	308,573.80			308,573.80
本期转回	62,844.14			62,844.14
本期转销				
本期核销				
2024年12月31日余额	578,830.78			578,830.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

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	
账龄组合	333,101.12	308,573.80	62,844.14			578,830.78
合计	333,101.12	308,573.80	62,844.14			578,830.78

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款项汇总	5,551,990.67	77.69	531,454.67
合计	5,551,990.67	77.69	531,454.67

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资	期初余额（账	减	本期增减变动	期末余额（账	减
-----	--------	---	--------	--------	---

单位	面价值)	值 准 备 期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他	面价值)	值 准 备 期 末 余 额
北京碧沃德科技发展有限公司	200,000.00						200,000.00	
迪润能源科技(湖北)有限公司	600,000.00						600,000.00	
湖北诺福德生物科技有限公司	700,000.00		500,000.00				1,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>				<b>2,000,000.00</b>	

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,883,732.64	33,662,443.31	95,294,176.19	94,366,094.20
其他业务	16,401.65	7,062.96	1,298,260.21	28,716.06
<b>合计</b>	<b>31,900,134.29</b>	<b>33,669,506.27</b>	<b>96,592,436.40</b>	<b>94,394,810.26</b>

#### 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
工业级混合油	30,157,395.17	93,299,623.95
废弃动植物油	1,719,812.69	1,994,552.24
其他	16,401.65	1,298,260.21

合同分类	本期发生额	上期发生额
脂肪酸甲酯	6,524.78	
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	31,900,134.29	96,592,436.40
在某一时段内转让		
合计	31,900,134.29	96,592,436.40

## 十五、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		
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）	102,076.00	
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支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		

项目	金额	说明
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	-9,782.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	23,073.42	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>69,220.25</b>	<b>--</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-369.83	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-375.33	-0.06	-0.06

公司名称：荆州大地生物工程股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2025年4月25日

日期：2025年4月25日

日期：2025年4月25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
计入当期损益的政府补助	102,076.00
营业外收入和支出	-9,782.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>92,293.67</b>
减：所得税影响数	23,073.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>69,220.25</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用