



骏峰科技

NEEQ: 873301

湖北骏峰能源科技股份有限公司



湖北骏峰能源科技股份有限公司

HUBEI JUNFENG ENERGY TECHNOLOGY CO. LTD.

年度报告

— 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、公司负责人陈建、主管会计工作负责人倪孟君及会计机构负责人（会计主管人员）倪孟君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年年度财务报告出具了保留意见的审计报告，所涉事项为：

1、如财务报表附注十、关联方及关联交易所述，骏峰能源与实际控制人及关联公司之间以前年度存在大额的非经营性资金拆借情况，本期尚未完全纠正，截至2024年12月31日，骏峰能源应收关联方非经营性资金占用余额为40,209,683.73元。我们无法就骏峰能源与实际控制人及关联公司之间资金拆借的合理性及可回收金额的准确性执行满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据。

2、上一报告期骏峰能源与湖北骏桥能源有限公司、湖北骏盛能源有限公司和湖北壹顺科技有限公司发生金额较大的资金拆借，其中湖北壹顺科技有限公司的注册地址和骏峰能源公司的办公地址一致。截至2023年12月31日，其他应收款余额为8,208,900.00元，本期款项已基本归还，截至2024年12月31日，其他应收款余额为116,981.12元。但我们仍然无法就骏峰能源是否与以上单位存在关联关系非关联化的情形，获取充分、适当的审计证据。

#### 董事会说明：

1、董事会认为尤尼泰振青会计师事务所出具的保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况，公司董事会予以理解。

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

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
	附件会计信息调整及差异情况 .....	65

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、骏峰科技	指	湖北骏峰能源科技股份有限公司
股东大会	指	湖北骏峰能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北骏峰能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北骏峰能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
骏洋物流	指	湖北骏洋物流运输股份有限公司
骏捷化工	指	湖北骏捷新材料股份有限公司（原名：随州骏捷化工产品营销策划股份有限公司）
骏宇化工	指	成都市骏宇化工有限公司
漆昊涂料	指	湖北漆昊涂料有限公司
骏驰润滑油	指	湖北骏驰润滑油有限公司
千吉万象	指	北京千吉万象投资管理有限公司
怡景山水	指	湖北怡景山水生态旅游开发股份有限公司
骏峰共创	指	随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）
《公司章程》	指	经公司股东大会批准的现行有效的章程
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
会计师、尤尼泰振青	指	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

## 第一节 公司概况

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

注册资本（元）	46,500,000	注册情况报告期内是否变更	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

##### 1、商业模式

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

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

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

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

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

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

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

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

##### 2、经营计划实现情况

公司主营业务主要为石油化工产品贸易。报告期内主营业务收入为 83,959,121.34 元，较上年同期下降 90.98%，主营业务成本为 79,752,548.95 元，较上年同期减少 91.39%，实现净利润-13,731,416.71 元，较上年同期减少 20.96%，本报告期的经营计划未能得到实现，接下来公司计划进行降本增效，提升利润水平。

#### (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 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	√是
详细情况	子公司湖北骏捷新材料股份有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得湖北

省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局批准的编号为 GR202242005548 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，2024 年度所得税享受 15%的企业所得税优惠政策。

## 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	83,959,121.34	930,301,054.32	-90.98%
毛利率%	5.01%	0.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,604,251.98	-11,295,930.32	20.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,922,022.67	-10,446,146.28	-14.59%
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）	-24.38%	-16.57%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.99%	-15.33%	-
基本每股收益	-0.29	-0.24	4.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,897,380.14	149,615,737.98	-11.84%
负债总计	82,740,652.54	86,905,943.43	-4.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,081,735.96	62,509,404.02	-21.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.34	-21.48%
资产负债率%（母公司）	49.81%	54.61%	-
资产负债率%（合并）	62.73%	58.09%	-
流动比率	1.33	1.28	-
利息保障倍数	-3.07	-3.32	-
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	-5,747,658.81	59,731,492.81	-109.62%
应收账款周转率	2.97	36.06	-
存货周转率	23.86	334.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.84%	9.11%	-
营业收入增长率%	-90.98%	21.14%	-
净利润增长率%	20.96%	-2906.26%	-

### 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	181,055.03	0.14%	43,345.93	0.03%	317.70%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	28,205,263.32	21.38%	28,261,024.63	18.89%	-0.20%
预付款项	5,580,006.35	4.23%	5,467,562.55	3.65%	2.06%
其他应收款	51,239,794.75	38.85%	68,317,724.60	45.66%	-25.00%
存货	4,432,053.00	3.36%	2,252,048.16	1.51%	96.80%
固定资产	36,635,588.58	27.78%	39,807,800.30	26.61%	-7.97%
无形资产	3,478,387.50	2.64%	3,564,519.00	2.38%	-2.42%
短期借款	37,724,351.03	28.60%	38,054,800.09	25.44%	-0.87%
应付账款	10,473,560.09	7.94%	20,233,607.07	13.52%	-48.24%
应付职工薪酬	1,456,077.06	1.10%	963,303.82	0.64%	51.15%
应交税费	1,086,433.02	0.82%	850,148.44	0.57%	27.79%
其他应付款	5,961,870.71	4.52%	14,240,887.30	9.52%	-58.14%
长期借款	8,400,000.00	6.37%	-	0.00%	-
预计负债	5,524,673.70	4.19%	1,759,640.00	1.18%	213.97%

#### 项目重大变动原因

1、应付账款本期较上期末减少 9,760,046.98 元，同比减少 48.24%，主要原因系本期收入规模大幅降低，相应的采购亦大幅减少，导致应付账款期末余额减少。

#### (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	83,959,121.34	-	930,301,054.32	-	-90.98%
营业成本	79,752,548.95	94.99%	926,153,032.57	99.55%	-91.39%
毛利率%	5.01%	-	0.45%	-	-
税金及附加	187,943.37	0.22%	663,943.08	0.07%	-71.69%
销售费用	1,687,194.73	2.01%	1,831,803.34	0.20%	-7.89%
管理费用	4,266,093.67	5.08%	5,498,907.99	0.59%	-22.42%
研发费用	732,622.36	0.87%	1,604,330.40	0.17%	-54.33%
财务费用	3,557,464.44	4.24%	3,205,296.76	0.34%	10.99%

信用减值损失	-3,484,600.58	-4.15%	-1,427,902.38	-0.15%	144.04%
营业外收入	221,389.05	0.26%	828,362.29	0.09%	-73.27%
营业外支出	5,033,486.47	6.00%	1,767,999.14	0.19%	184.70%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年度减少 846,341,932.98 元，减少了 90.98%，主要原因系本年市场行情不好，产品价格波动相对较大，公司主动调整收缩营业规模进行避免损失。
- 2、营业成本较上年度减少 846,400,483.62 元，减少了 91.39%，主要原因系收入减少，营业成本同步减少。

### 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	83,959,121.34	930,301,054.32	-90.98%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	79,752,548.95	926,153,032.57	-91.39%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
化工产品销售	83,959,121.34	79,752,548.95	5.01%	-90.98%	-91.39%	4.56%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

本期收入构成无重大变动，公司销售收入全部为化工产品销售收入，本期收入较上期减少 90.98%，主要系本期主动收缩调整所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海南臻和汇新能源有限公司	9,137,500.00	10.88%	否
2	张家港保税区易鑫富贸易有限公司	4,758,500.00	5.67%	否
3	上海鹏盾石油化工有限公司	4,693,000.00	5.59%	否
4	广东丰乐国际贸易有限公司	4,639,500.00	5.53%	否
5	江苏苏彩信息技术有限公司	4,628,000.00	5.51%	否

合计	27,856,500.00	33.18%	-
----	---------------	--------	---

### 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	南京辉鑫荣化工贸易有限公司	11,743,250.00	15.39%	否
2	江苏省陶瓷进出口（集团）有限公司	7,040,000.00	9.23%	否
3	辽宁桓宇能源科技有限公司	4,756,500.00	6.23%	否
4	浙江中熙贸易有限公司	4,674,000.00	6.12%	否
5	河南纳新气体有限公司	4,628,000.00	6.06%	否
合计		32,841,750.00	43.04%	-

### (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	-5,747,658.81	59,731,492.81	-109.62%
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,416,161.91	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	5,745,643.26	-73,203,319.34	-107.85%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期减少 109.62%，主要系上期应收账款收回较多以及本期支付经营性往来款较多；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期增加 100.00%，主要系上期固定资产购建较多，本期无固定资产购建支出；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期增加 107.85%，主要系上期偿还非金融机构借款及利息支出较多。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北骏洋物流运输股份有限公司	控股子公司	销售化工产品	5,000,000	19,887,054.37	9,326,797.77	9,966,371.68	-769,116.75

湖北骏捷新材料股份有限公司	控股子公司	销售化工产品	5,000,000	34,472,268.39	494,692.14	25,007,013.26	-2,558,361.42
湖北骏宇新材料科技有限公司	控股子公司	销售化工产品	50,000,000	7,461,238.95	2,228,094.52	49,069,601.78	42,264.01
湖北漆昊涂料有限公司	控股子公司	销售化工产品	50,000,000	7,898,852.96	-28,412.79	3,780,878.05	-183,124.85

#### 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
1、实际控制人不当控制的风险	共同实际控制人陈建和胡翠梅直接和间接共同持有公司超过70%股份，足以控制和支配公司股东大会的决策。陈建同时还担任股份公司董事长及总经理，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成

	<p>不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》等制度对实际控制人的行为进行了相关的约束，建立了关联交易回避表决制度、独立董事制度及其他相关制度，防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。</p>
2、公司治理的风险	<p>公司整体变更为股份后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在治理上存在较大不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高要求，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此，公司治理在短期内存在一定的不规范风险。本年度公司存在大额资金占用，截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收关联方非经营性资金占用余额为 40,209,683.73 元，报告期内公司治理存在一定的瑕疵。</p> <p>应对措施：公司不断加强管理人员及员工的合规合法培训，提升相关人员的意识和水平。</p>
3、危险化学品运输安全风险	<p>危险化学品运输与其它物资运输相比最大的不同是过程中伴随的泄漏事故发生的潜在风险。虽然危险化学品运输发生事故的可能性或概率很小，但是一旦发生事故，危害性和破坏极大，公司仍可能面临伤亡人员赔付、行政主管部门处罚等风险，对公司的经营产生不利影响。虽然公司运输设备具备安全优势，且注重安全流程管理，自公司成立以来从未发生过重大事故，但公司仍面临危险化学品运输事故风险。</p> <p>应对措施：公司建立了安全生产管理制度，并严格按照制度执行安全管理，同时通过购买相关保险措施，减弱事故风险。</p>
4、成品油价格波动的风险	<p>国内的成品油市场是一个相对垄断的市场，受国际市场油价波动影响，又不是同步反映国际油价的变动。目前的成品油定价机制是国家发改委于 2013 年 3 月 26 日发布的，价格调整周期从原来 22 个工作日缩短到 10 个工作日；其中航空煤油出厂价格每月调整一次，出厂价格暂按照不超过新加坡市场进口到岸完税价的原则由供需双方协商确定。如果公司不能准确判断未来价格的趋势，对公司经营业绩有较大影响。</p> <p>应对措施：公司通过期货市场的价格对冲机制，建立了稳定成本的机制。</p>
5、石油化工产品价格波动的风险	<p>公司的主营业务为石油化工产品贸易，石油化工产品是市场化程度较高的产品，其价格波动除了受到市场供求关系的影响外，国际原油价格的波动、市场投机等多种因素均会引起其价格的大幅或频繁的波动。公司从事石油化工产品的批发及分销，从上游生产企业或贸易企业采购产品，由于产品采购到销售需要一定的时间周期，因此公司难以将价格波动的风险完全转移给</p>

	下游客户，从而影响公司的盈利能力。 应对措施：公司通过期货市场的价格对冲机制，建立了稳定成本的机制。
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	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	21,831,241.71	34.81%
作为第三人	0	0%
合计	21,831,241.71	34.81%

##### 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
2025-014	原告/申请人	与中国银行	否	9,990,530.06	否	执行中

		流动资金借款				
--	--	--------	--	--	--	--

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司与中国银行流动资金借款发生诉讼，对公司银行借款融资产生不良影响，公司银行账户被冻结，导致公司资金周转紧张。

### (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	湖北骏捷新材料股份有限公司	250,000		0	2022年9月1日	2024年6月3日	连带	否	已事后补充履行	是
2	湖北骏捷新材料股份有限公司	1,250,000		1,250,000	2023年4月27日	2025年10月27日	连带	否	已事后补充履行	是
3	湖北骏捷新材料股份有	5,000,000		0	2023年6月21日	2024年6月21日	连带	否	已事后补充履行	是

	限公司									
4	湖北骏捷新材料股份有限公司	2,250,000		2,250,000	2023年1月6日	2025年7月6日	连带	否	已事后补充履行	是
5	湖北骏捷新材料股份有限公司	3,000,000	0	0	2023年1月18日	2024年10月18日	连带	否	已事后补充履行	是
合计	-	11,750,000	0	3,500,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无
---

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,750,000	3,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用	占用	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用	是否
----	----	------	------	------	------	--------	----

主体	性质					余额	已被采取 监管 措施
湖北怡景山水生态旅游开发有限公司	借款	19,306,314.48	3,224,200.00	12,735,222.93	9,795,291.55	19,774,814.48	否
随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）	借款	30,215,300.00	-	5,356,070.74	24,859,229.26	30,215,300.00	否
湖北骏驰新材料有限公司	借款	0	4,440,600.00	3,959,978.90	480,621.10	480,621.10	否
湖北骏象科技有限公司	借款	4,723,400.00	482,600.00	468,298.88	4,737,701.12	4,737,701.12	否
合计	-	54,245,014.48	8,147,400.00	22,519,571.45	39,872,843.03	55,208,436.70	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

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

#### (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	0	27,000,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

关联方陈建等为公司提供担保 27,000,000.00 元，未收取公司费用，属于公司纯受益的，可免于按照关联交易进行审议。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年5月21日	2024年6月30日	整改	资金占用承诺	2024年6月30日前归还清实际控制人及其关联方对挂牌公司的资金占用	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024年5月21日	2024年10月31日	整改	同业竞争承诺	承诺于2024年10月31日之前完成消除同业竞争	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	166,864.20	0.13%	司法冻结

固定资产	非流动资产	抵押	31,312,696.58	23.74%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	3,478,387.50	2.64%	借款抵押
总计	-	-	34,957,948.28	26.50%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

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

#### (六)失信情况

2025年2月17日骏峰科技被列入失信被执行人；2025年1月20日实际控制人陈建被列入失信被执行人。

## 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	21,242,787	45.68%	0	21,242,787	45.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,882,906	16.95%	0	7,882,906	16.95%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,257,213	54.32%	0	25,257,213	54.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,257,213	54.32%	0	25,257,213	54.32%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		46,500,000	-	0	46,500,000	-	
普通股股东人数							179

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈建	32,465,119	0	32,465,119	69.82%	25,257,213	7,207,906	0	0
2	北京千吉万象投资管理有限公司	4,023,066	0	4,023,066	8.65%	0	4,023,066	0	0
3	麻方玲	1,000,000	0	1,000,000	2.15%	0	1,000,000	0	0
4	胡翠梅	675,000	0	675,000	1.45%	0	675,000	0	0
5	严春	650,000	0	650,000	1.40%	0	650,000	0	0
6	王晓鸣	410,822	0	410,822	0.88%	0	410,822	0	0

7	黄广荣	370,000	0	370,000	0.80%	0	370,000	0	0
8	姚伯元	300,000	0	300,000	0.65%	0	300,000	0	0
9	唐伟明	290,889	0	290,889	0.63%	0	290,889	0	0
10	张国迁	200,000	0	200,000	0.43%	0	200,000	0	0
合计		40,384,896	0	40,384,896	86.85%	25,257,213	15,127,683	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈建与胡翠梅为夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

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

#### (二) 实际控制人情况

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

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

2022 年第一次股票发行	2022 年 5 月 27 日	17,500,000	0	否	未变更	0	不适用
---------------	-----------------	------------	---	---	-----	---	-----

#### 募集资金使用详细情况

本期无使用募集资金

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事陈芬为陈建的妹妹。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
财务人员	4	2	1	5
行政人员	4	0	0	4
销售人员	7	4	2	9
生产人员	7	5	0	12
技术人员	4	2	2	4
员工总计	31	13	5	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	4
专科	10	13
专科以下	18	22
员工总计	31	39

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

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

### (一) 公司治理基本情况

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

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性公司的业务独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、资产的独立性公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司的各项资产均为公司所有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

3、人员的独立性公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、财务的独立性公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

5、机构的独立性公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作

流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

##### **1、内部控制制度建设情况**

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

##### **2、董事会关于内部控制的说明**

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

## **四、 投资者保护**

### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	尤振审字[2025]第 0417 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石春花 0 年	马春花 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	0 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14			

## 审计报告

尤振审字[2025]第0417号

湖北骏峰能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了湖北骏峰能源科技股份有限公司（以下简称骏峰能源）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了骏峰能源 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、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注十、关联方及关联交易所述，骏峰能源与实际控制人及关联公司之间以前年度存在大额的非经营性资金拆借情况，本期尚未完全纠正，截至 2024 年 12 月 31

日，骏峰能源应收关联方非经营性资金占用余额为 40,209,683.73 元。我们无法就骏峰能源与实际控制人及关联公司之间资金拆借的合理性及可回收金额的准确性执行满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据。

2、上一报告期骏峰能源与湖北骏桥能源有限公司、湖北骏盛能源有限公司和湖北壹顺科技有限公司发生金额较大的资金拆借，其中湖北壹顺科技有限公司的注册地址和骏峰能源公司的办公地址一致。截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 8,208,900.00 元，本期款项已基本归还，截至 2024 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 116,981.12 元。但我们仍然无法就骏峰能源是否与以上单位存在关联关系非关联化的情形，获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于骏峰能源，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五（一）、五（十一）所述，截止 2024 年 12 月 31 日，骏峰能源银行存款总额 179,137.67 元，法院冻结银行账户而使用权受限的资金总额 161,129.24 元，可用资金仅 18,008.43 元，因法院冻结银行账户而使用权受限的额度为 158,826,326.26 元，同时存在已逾期短期借款总额为 29,724,351.03 元，表明存在可能导致对骏峰能源公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

骏峰能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估骏峰能源的持续经营能力，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骏峰能源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏峰能源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就骏峰能源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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 深圳

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

## 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	五、（一）	181,055.03	43,345.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,121.71	6,121.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	28,205,263.32	28,261,024.63
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	5,580,006.35	5,467,562.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	51,239,794.75	68,317,724.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,432,053.00	2,252,048.16
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	五、（七）	910,447.61	1,328,737.22
<b>流动资产合计</b>		<b>90,554,741.77</b>	<b>105,676,564.80</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			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	36,635,588.58	39,807,800.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(九)	3,478,387.50	3,564,519.00
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	五、(十)	1,228,662.29	566,853.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,342,638.37</b>	<b>43,939,173.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,897,380.14</b>	<b>149,615,737.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	37,724,351.03	38,054,800.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	10,473,560.09	20,233,607.07
预收款项			
合同负债	五、(十三)	1,828,582.15	695,490.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,456,077.06	963,303.82
应交税费	五、(十五)	1,086,433.02	850,148.44
其他应付款	五、(十六)	5,961,870.71	14,240,887.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	9,423,458.61	7,390,645.14
其他流动负债	五、(十八)	237,715.68	90,413.79
<b>流动负债合计</b>		<b>68,192,048.34</b>	<b>82,519,296.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	8,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、(二十)		1,973,312.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十一)	5,524,673.70	1,759,640.00
递延收益	五、(二十二)	623,930.50	653,695.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,548,604.20	4,386,647.09
<b>负债合计</b>		82,740,652.54	86,905,943.43
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十三)	46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	13,839,279.06	13,839,279.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十五)	1,302,888.30	1,126,304.38
盈余公积	五、(二十六)	655,184.39	655,184.39
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-13,215,615.79	388,636.19
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		49,081,735.96	62,509,404.02
少数股东权益		74,991.64	200,390.53
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		49,156,727.60	62,709,794.55
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		131,897,380.14	149,615,737.98

法定代表人: 陈建主管会计工作负责人: 倪孟君会计机构负责人: 倪孟君

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		127,313.04	25,805.65
交易性金融资产		2,040.57	2,040.57
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	8,835,447.25	10,393,854.56
应收款项融资			
预付款项		5,272,813.36	5,272,813.36
其他应收款	十五、(二)	42,515,146.40	68,670,751.05
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		595,814.99	849,190.76
<b>流动资产合计</b>		<b>57,348,575.61</b>	<b>85,214,455.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	15,054,270.65	15,054,270.65
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		31,652,989.75	33,769,110.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,478,387.50	3,564,519.00
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		760,361.19	341,250.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,946,009.09</b>	<b>52,729,150.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,294,584.70</b>	<b>137,943,606.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,490,530.06	18,499,378.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,583.35	5,470,459.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		490,886.91	371,032.27
应交税费		602,794.38	436,196.11
其他应付款		27,372,201.84	47,869,957.56

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		691,960.13	18,805.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			254,381.14
其他流动负债		2,444.69	2,444.69
<b>流动负债合计</b>		<b>47,793,401.36</b>	<b>72,922,654.86</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		5,524,673.70	1,759,640.00
递延收益		623,930.50	653,695.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,148,604.20</b>	<b>2,413,335.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,942,005.56</b>	<b>75,335,989.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		46,500,000.00	46,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,839,279.06	13,839,279.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		655,184.39	655,184.39
一般风险准备			
未分配利润		-6,641,884.31	1,613,152.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>54,352,579.14</b>	<b>62,607,616.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>108,294,584.70</b>	<b>137,943,606.23</b>

### （三）合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		83,959,121.34	930,301,054.32
其中：营业收入	五、(二十八)	83,959,121.34	930,301,054.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		90,183,867.52	938,957,314.14
其中：营业成本	五、(二十八)	79,752,548.95	926,153,032.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	187,943.37	663,943.08
销售费用	五、(三十)	1,687,194.73	1,831,803.34
管理费用	五、(三十一)	4,266,093.67	5,498,907.99
研发费用	五、(三十二)	732,622.36	1,604,330.40
财务费用	五、(三十三)	3,557,464.44	3,205,296.76
其中：利息费用		3,534,572.91	3,172,680.78
利息收入		3,390.67	2,569.49
加：其他收益	五、(三十四)	129,764.50	29,764.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		374.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		-2,046.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-3,484,600.58	-1,427,902.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		-688,109.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		61,946.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,579,582.26	-10,682,232.69
加：营业外收入	五、(四十)	221,389.05	828,362.29
减：营业外支出	五、(四十一)	5,033,486.47	1,767,999.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,391,679.68	-11,621,869.54
减：所得税费用	五、(四十二)	-660,262.97	-269,634.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,731,416.71	-11,352,234.96
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）		-13,731,416.71	-11,352,234.96
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）		-127,164.73	-56,304.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,604,251.98	-11,295,930.32
<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>		-13,731,416.71	-11,352,234.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,604,251.98	-11,295,930.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-127,164.73	-56,304.64
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.24

法定代表人：陈建主管会计工作负责人：倪孟君会计机构负责人：倪孟君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十五、(四)	2,346,345.71	383,862,478.52
减：营业成本	十五、(四)		380,499,596.85
税金及附加		167,134.20	609,955.06
销售费用		-43,396.23	
管理费用		3,384,957.76	3,924,700.35
研发费用			
财务费用		753,957.70	1,144,658.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		29,764.50	29,764.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)		374.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-682.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,095,554.22	-797,710.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-688,109.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,982,097.44	-3,772,796.13
加：营业外收入		23,646.00	614,178.95
减：营业外支出		4,715,696.63	1,765,939.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,674,148.07	-4,924,556.28
减：所得税费用		-419,110.84	-178,335.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,255,037.23	-4,746,221.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,255,037.23	-4,746,221.01
（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>		-8,255,037.23	-4,746,221.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.24

#### （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		56,250,778.62	1,050,964,259.77
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		1,875.05	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	32,907,735.53	421,761.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,160,389.20</b>	<b>1,051,386,021.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,858,821.67	980,909,017.56
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		2,451,406.48	4,407,998.26

支付的各项税费		37,832.23	2,417,768.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	32,559,987.63	3,919,744.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		94,908,048.01	991,654,528.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,747,658.81	59,731,492.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,416,161.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,416,161.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-5,416,161.91
<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		8,400,000.00	40,473,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)		796,653,802.91
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,400,000.00	837,126,802.91
偿还债务支付的现金		191,087.78	35,544,352.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		673,996.50	1,824,427.08
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	五、(四十三)	1,789,272.46	872,961,342.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,654,356.74	910,330,122.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,745,643.26	-73,203,319.34
<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>		-2,015.55	-18,887,988.44
加：期初现金及现金等价物余额		20,023.98	18,908,012.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,008.43	20,023.98

法定代表人：陈建主管会计工作负责人：倪孟君会计机构负责人：倪孟君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		-2,914,383.36	753,473,154.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,645,502.91	298,588,441.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,731,119.55</b>	<b>1,052,061,596.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			686,084,296.00
支付给职工以及为职工支付的现金		361,733.69	831,465.59
支付的各项税费			1,733,718.51
支付其他与经营活动有关的现金		16,037,509.62	318,966,623.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,399,243.31</b>	<b>1,007,616,103.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>331,876.24</b>	<b>44,445,492.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,647,690.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,647,690.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,647,690.00</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			22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			717,475,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>739,475,700.00</b>
偿还债务支付的现金		9,469.94	25,000,621.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,079.17	964,561.74
支付其他与筹资活动有关的现金		78,289.80	770,151,898.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>324,838.91</b>	<b>796,117,081.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-324,838.91</b>	<b>-56,641,381.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		7,037.33	-13,843,579.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,483.70	13,846,062.79
六、期末现金及现金等价物余额		9,521.03	2,483.70

## (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	46,500,000.00				13,839,279.06			1,126,304.38	655,184.39		388,636.19	200,390.53	62,709,794.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,500,000.00				13,839,279.06			1,126,304.38	655,184.39		388,636.19	200,390.53	62,709,794.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							176,583.92				-13,604,251.98	-125,398.89	-13,553,066.95
（一）综合收益总额											-13,604,251.98	-127,164.73	-13,731,416.71
（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							176,583.92					1,765.84	178,349.76
1. 本期提取							176,583.92					1,765.84	178,349.76
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	46,500,000.00			13,839,279.06			1,302,888.30	655,184.39		-13,215,615.79	74,991.64	49,156,727.60
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--------------	------------	--	----------------	-----------	---------------

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	46,500,000.00				13,839,279.06			1,126,304.38	655,184.39		11,684,566.51	256,695.17	74,062,029.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,500,000.00				13,839,279.06			1,126,304.38	655,184.39		11,684,566.51	256,695.17	74,062,029.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,295,930.32	-56,304.64	-11,352,234.96
（一）综合收益总额											-11,295,930.32	-56,304.64	-11,352,234.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

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

法定代表人：陈建 主管会计工作负责人：倪孟君 会计机构负责人：倪孟君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	46,500,000.00				13,839,279.06				655,184.39		1,613,152.92	62,607,616.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,500,000.00				13,839,279.06				655,184.39		1,613,152.92	62,607,616.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,255,037.23	-8,255,037.23
（一）综合收益总额											-8,255,037.23	-8,255,037.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,500,000.00			13,839,279.06			655,184.39		-6,641,884.31	54,352,579.14		

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

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

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

## 湖北骏峰能源科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

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

公司的统一社会信用代码: 91421321557047332A;

法定代表人: 陈建。

本公司大股东及最终控制人为陈建。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司存在资金较少, 冻结较多的情况。截至 2024 年 12 月 31 日, 公司银行存款总额 179,137.67 元, 法院冻结银行账户而使用权受限的资金总额 161,129.24 元, 因法院冻结银行账户而使用权受限的额度为 158,826,326.26 元, 同时存在已逾期短期借款总额为 29,724,351.03 元, 针对上述情况, 公司拟采取以下改善措施来改善持续经营能力:

- 扩大生产与销售, 增加市场营销, 开拓新的市场销售渠道, 把公司涂料产品的生产销售做大做强;
- 开拓新的融资渠道, 以支撑发展的资金需要。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股

股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

不涉及。

### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、

应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征即应收外部客户款项
组合二	无风险组合	应收关联方款项

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	相同账龄具有相似的风险特征
组合二	无风险组合	押金、保证金、应收退税款和应收关联方款项

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营

过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### **(十三) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与

无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
与生产相关的器具家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、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；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十六) 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注三“(二十一) 长期资产减值”的规定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。

## (二十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计

量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十四) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十六) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十七) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资

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。

## (二十八) 收入

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义

务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十九) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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推销，计入当期损益。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### (三十一) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司

日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十三) 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。

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **2、 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### **3、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、(二十八)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；。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十三)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

#### (2)作为出租人

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

### (三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十五) 资产证券化业务

不涉及。

### (三十六) 套期会计

#### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

## 3、 套期会计处理方法

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

## (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三十七) 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归

属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## **2、 本公司作为债务人**

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## **(三十八) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十九) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

### (二) 税收优惠

本公司子公司湖北骏捷新材料股份有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局批准的编号为 GR202242005548 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，2024 年度所得税享受 15% 的企业所得税优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	179,137.67	41,428.57
其他货币资金	1,917.36	1,917.36
合计	181,055.03	43,345.93

其他说明：截止 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金 1,917.36 元为公司在中国期货市场监控中心开立的期货期权账户的余额，因法院冻结银行账户而使用权受限的资金总额 161,129.24 元，因法院冻结银行账户而使用权受限的额度为 158,826,326.26 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,121.71	6,121.71
其中：权益工具投资	6,121.71	6,121.71
合计	6,121.71	6,121.71

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,465,119.27	19,755,437.07
1 至 2 年	9,014,963.54	9,482,574.68
2 至 3 年	9,482,574.68	1,373,987.83
3 至 4 年	1,317,446.33	17,036.90
4 至 5 年	17,036.90	120,000.00
5 年以上	120,000.00	--
小计	33,417,140.72	30,749,036.48
减：坏账准备	5,211,877.40	2,488,011.85
合计	28,205,263.32	28,261,024.63

#### 2、 应收账款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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,417,140.72	100.00	5,211,877.40	15.60	28,205,263.32
其中：账龄组合	33,417,140.72	100.00	5,211,877.40	15.60	28,205,263.32
合计	33,417,140.72	100.00	5,211,877.40	15.60	28,205,263.32

(续表)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,749,036.48	100.00	2,488,011.85	8.09	28,261,024.63
其中：账龄组合	30,749,036.48	100.00	2,488,011.85	8.09	28,261,024.63
合计	30,749,036.48	100.00	2,488,011.85	8.09	28,261,024.63

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	33,417,140.72	5,211,877.40	15.60
合计	33,417,140.72	5,211,877.40	15.60

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,488,011.85	2,723,865.55	--	--	5,211,877.40
合计	2,488,011.85	2,723,865.55	--	--	5,211,877.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
湖北迎瑞源化工有限公司	6,306,500.00	18.87	515,275.00
襄阳林盈化工有限公司	4,210,000.00	12.60	306,500.00
武汉辉联环保科技有限公司	2,957,351.55	8.85	1,007,543.22
四川世尚晶艺玻璃制品有限公司	2,556,771.50	7.65	767,031.45
成都涂丽佳涂料有限公司	2,431,270.70	7.28	729,381.21
合计	18,461,893.75	55.25	3,325,730.88

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	131,404.79	2.35	2,889,483.29	52.85
1至2年	2,871,648.80	51.46	2,052,088.56	37.53
2至3年	2,050,962.06	36.76	525,990.70	9.62
3年以上	525,990.70	9.43	--	--
合计	5,580,006.35	100.00	5,467,562.55	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(%)
湖北金智茂能源有限公司	3,685,782.60	66.05
成都市诚谊达化工有限责任公司	1,069,529.76	19.17
湖北开源燃料股份有限公司	500,000.00	8.96
鼎言材料科技(上海)有限公司	124,189.50	2.23
武汉红林粉料科技有限公司	27,700.00	0.50
合计	5,407,201.86	96.91

## (五) 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	51,239,794.75	68,317,724.60
合计	51,239,794.75	68,317,724.60

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,026,464.96	67,576,444.67
1至2年	38,242,784.89	1,041,300.00
2至3年	1,031,300.00	20,244.91
3至4年	20,244.91	30,000.00
4至5年	30,000.00	--
5年以上	170,000.00	170,000.00
小计	52,520,794.76	68,837,989.58
减：坏账准备	1,281,000.01	520,264.98
合计	51,239,794.75	68,317,724.60

#### (2) 按分类披露

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(%)	
按信用风险组合计提坏账准备	52,520,794.76		1,281,000.01	2.44	51,239,794.75
其中：账龄组合	12,311,111.03	23.44	1,281,000.01	10.41	11,030,111.02
无风险组合	40,209,683.73	77.56		0.00	40,209,683.73
合计	52,520,794.76	100.00	1,281,000.01	2.44	51,239,794.75

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险组合计提坏账准备	68,837,989.58	100.00	520,264.98	0.76	68,317,724.60
其中：账龄组合	19,874,326.06	28.87	520,264.98	2.62	19,354,061.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	48,963,663.52	71.13	--	--	48,963,663.52
合计	68,837,989.58	100.00	520264.98	0.76	68,317,724.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	520,264.98	--	--	520,264.98
上年年末余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	760,735.03	--	--	760,735.03
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,281,000.01	--	--	1,281,000.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	520,264.98	760,735.03	--	--	1,281,000.01
合计	520,264.98	760,735.03	--	--	1,281,000.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占例 (%)	坏账准备期末余额
随州骏峰共创企业管理中心(有限合伙)	非合并范围内关联方款项	24,859,229.26	1-2 年	47.89	--
湖北怡景山水生态旅游开发有限公司	非合并范围内关联方款项	9,795,291.55	1 年以内、1-2 年	18.87	--
湖北骏象科技有限公司	非合并范围内关联方款项	4,200,000.00	1 年以内	8.09	--
湖北壹顺科技有限公司	借出款项	4,075,381.12	1 年以内、1-2 年	7.85	209,558.30
杨旭	借出款项	1,387,100.00	1-2 年	2.67	138,710.00
合计	--	44,317,001.93	—	85.37	348,268.30

## (六) 存货

### 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	2,560,501.70	--	2,560,501.70	2,494,291.17	468,188.95	2,026,102.22
在产品	142,449.30	--	142,449.30	--	--	--
库存商品	1,729,102.00	--	1,729,102.00	445,866.91	219,920.97	225,945.94
合计	4,432,053.00	--	4,432,053.00	2,940,158.08	688,109.92	2,252,048.16

### 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	468,188.95	--	--	--	468,188.95	--
库存商品	219,920.97	--	--	--	219,920.97	--
合计	688,109.92	--	--	--	688,109.92	--

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：存货处置。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	821,573.62	1,161,529.71
预缴所得税	80,623.29	80,623.29
预缴个人所得税	8,250.70	12,334.22
其他	--	74,250.00
合计	910,447.61	1,328,737.22

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,635,588.58	39,807,800.30
固定资产清理	--	--
合计	36,635,588.58	39,807,800.30

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	与生产相关的器具家具
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	39,167,132.66	6,571,869.56	234,913.14
(2) 本期增加金额	-	12,282.30	-
—购置	-	12,282.30	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-

(4) 期末余额	39,167,132.66	6,584,151.86	234,913.14
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	5,803,524.65	814,600.79	123,652.52
(2) 本期增加金额	2,050,911.43	664,108.43	30,950.98
—计提	2,050,911.43	664,108.43	30,950.98
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	7,854,436.08	1,478,709.22	154,603.50
3. 减值准备	-	-	-
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
(1) 期末账面价值	31,312,696.58	5,105,442.64	80,309.64
(2) 上年年末账面价值	33,363,608.01	5,757,268.77	111,260.62

续表

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,359,750.33	412,824.46	2,860.00	49,749,350.15
(2) 本期增加金额	-	-	-	8,300.00
—购置	-	-	-	8,300.00
(3) 本期减少金额	3,299,573.34	-	-	3,299,573.34
—处置或报废	3,299,573.34	-	-	3,299,573.34
(4) 期末余额	60,176.99	412,824.46	2,860.00	46,458,076.81
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,938,963.26	258,921.82	1,886.81	9,941,549.85
(2) 本期增加金额	95,439.75	37,065.26	830.17	2,879,357.79
—计提	95,439.75	37,065.26	830.17	2,879,357.79
(3) 本期减少金额	2,994,385.34	-	-	2,994,385.34
—处置或报废	2,994,385.34	-	-	2,994,385.34
(4) 期末余额	40,017.67	295,987.08	2,716.98	9,826,522.30
3. 减值准备	-	-	-	-

(1) 上年年末余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	20,159.32	116,837.38	143.02	36,631,554.51
(2) 上年年末账面价值	420,787.07	153,902.64	973.19	39,807,800.30

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
综合楼	1,435,151.65
合计	1,435,151.65

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,975,300.00	3,975,300.00
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 期末余额	3,975,300.00	3,975,300.00
2. 累计摊销	--	--
(1) 上年年末余额	410,781.00	410,781.00
(2) 本期增加金额	86,131.50	86,131.50
—计提	86,131.50	86,131.50
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 期末余额	496,912.50	496,912.50
3. 减值准备	--	--
(1) 上年年末余额	--	--
(2) 本期增加金额	--	--
(3) 本期减少金额	--	--
(4) 期末余额	--	--
4. 账面价值	--	--
(1) 期末账面价值	3,478,387.50	3,478,387.50
(2) 上年年末账面价值	3,564,519.00	3,564,519.00

抵押说明：以上土地全部用于抵押，具体详见短期借款。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,484,600.58	1,228,662.29	3,008,276.83	566,853.88
合计	3,484,600.58	1,228,662.29	3,008,276.83	566,853.88

## (十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,500,000.00	6,500,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	4,233,820.97	4,555,421.66
抵押并保证借款	14,990,530.06	14,999,378.43
合计	37,724,351.03	38,054,800.09

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 29,724,351.03 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

出借单位	期末余额	借款利率	到期时间	逾期利率
湖北随州农商行曾都支行	6,500,000.00	5%固定单利	2024-03-29	--
中国银行	2,990,530.06	前一日一年市场利率加 10 个基点	2024-01-16	每 12 个月重新定价一次
中国银行	4,000,000.00		2024-08-22	
中国银行	3,000,000.00		2024-12-13	
湖北随州农村商业银行	2,000,000.00	7.3%固定单利	2024-05-19	--
汉口银行	5,000,000.00	LPR+0.8%	2024-09-28	--
工行随州分行	2,973,071.65	LPR+0.25%	2024-02-06	--
农商行	2,000,000.00	4.3%单利	2024-05-29	--
合计	28,463,601.71	--	--	--

### 3、 其他说明

(1)湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 4 月 4 日与湖北随州农村商业银行股份有限公司曾都支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 6,500,000.00 元，借款期限为 2023 年 4 月 4 日到 2024 年 3 月 29 日，合同贷款年利率为 5.00%，该借款为抵押借款，以湖北骏峰能源科技股份有限公司位于随县厉山镇星炬村（骏峰能源）的鄂（2021）随县不动产权第 0001404 号综合楼为抵押物。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

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

及配电室为抵押物。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未完全归还，余额为 2,990,530.06 元。

(3)湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 8 月 22 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资产借款合同，借款金额为 4,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 22 日到 2024 年 8 月 22 日，合同贷款年利率为 3.55%，该借款为保证+抵押借款，以陈建担保、以随县厉山镇星炬村（骏峰能源）的鄂（2021）随县不动产权第 0001403 号 1 号厂房及配电室为抵押物。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(4)湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 12 月 13 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资产借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 13 日到 2024 年 12 月 13 日，合同贷款年利率为 3.85%，该借款为保证+抵押借款，以陈建担保、以随县厉山镇星炬村（骏峰能源）的鄂（2021）随县不动产权第 0001403 号 1 号厂房及配电室为抵押物。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(5)湖北骏峰能源科技股份有限公司于 2023 年 5 月 19 日与湖北随州农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 5 月 19 日到 2024 年 5 月 19 日，合同贷款年利率为 7.3%，该借款为保证借款，由随州市银桥中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(6)湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 10 月 27 日与湖北银行股份有限公司随县支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 27 日到 2024 年 10 月 27 日，2024 年 10 月 25 日上方签订展期下一，还款日期延至 2025 年 10 月 27 日，合同贷款年利率为 4.00%，该借款为保证借款，由随州市中小企业融资担保有限公司，湖北骏峰能源科技股份有限公司，王世东，湛之英，陈建担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(7)湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 9 月 28 日与汉口银行股份有限公司随州曾都支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 28 日到 2024 年 9 月 28 日，合同贷款年利率为 4.25%，该借款为保证借款，由陈建、重庆三峡融资担保集团股份有限公司武汉分公司担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(8)湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 8 月 10 日与中国工商银行股份有限公司随州分行签订了流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 10 日到 2024 年 8 月 10 日，合同贷款年利率为 3.8%，该借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(9)湖北骏捷新材料股份有限公司于 2024 年 6 月 21 日与中国银行股份有限公司随州开发区支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款期限为 2024 年 6 月

21 日到 2025 年 6 月 21 日，合同贷款年利率为市场利率加 5 个基点，该借款为抵押+保证借款，由湖北骏峰能源科技股份有限公司知识产权类-专利权抵押，陈建担保。

(10)湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 8 月 11 日与湖北随州农村商业银行股份有限公司曾都支行签订了流动资金借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 8 月 11 日到 2024 年 8 月 11 日，合同贷款年利率为 4.30%，该借款为保证借款，由随州市银桥中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未归还。

(11)湖北骏捷新材料股份有限公司于 2023 年 6 月 12 日与中国建设银行股份有限公司随州解放路支行签订了小微快贷借款合同，借款金额为 1,270,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 12 日到 2024 年 6 月 12 日，合同贷款年利率为 4.05%，该借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未完全归还，余额为 1,206,824.42 元。

(12)湖北骏洋物流运输股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额为 82,421.66 元，借款期限为 2023 年 12 月 28 日到 2024 年 12 月 13 日，合同贷款年利率为 12.96%，该借款为信用借款。截至 2024 年 12 月 31 日，该贷款尚未完全归还，余额为 53,924.90 元。

## (十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程及设备款	887,030.84	4,358,292.84
应付货款	9,442,529.25	15,630,219.63
应付服务费	144,000.00	245,094.60
合计	10,473,560.09	20,233,607.07

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北臻和汇能源有限公司	2,150,000.00	未结算
佛山市智选化工机械有限公司	687,728.09	未结算
合计	2,837,728.09	未结算

## (十三) 合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,828,582.15	695,490.69
合计	1,828,582.15	695,490.69

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	963,303.82	2,990,916.89	2,498,143.65	1,456,077.06
合计	963,303.82	2,990,916.89	2,498,143.65	1,456,077.06

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	933,947.82	2,990,916.89	2,498,143.65	1,426,721.06
(2) 社会保险费	29,356.00	--	--	29,356.00
其中：医疗保险费	29,356.00	--	--	29,356.00
合计	963,303.82	2,990,916.89	2,498,143.65	1,456,077.06

说明：因公司账户冻结，本年度公司只发放工资。

#### (十五) 应交税费

税目	期末余额	上年年末余额
增值税	73,022.58	--
应交消费税	118,485.52	118,485.52
应交所得税	358,184.27	357,018.61
应交城市维护建设税	23,749.66	23,405.95
应交房产税	384,502.03	253,977.83
应交个人所得税	15,968.98	19,647.58
教育费附加	13,842.87	14,043.48
地方教育费附加	7,174.29	5,965.20
印花税	56,092.82	57,604.27
土地使用税	35,410.00	--
合计	1,086,433.02	850,148.44

#### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	676,292.40	--
应付股利	--	--
其他应付款项	5,285,578.31	14,240,887.30
合计	5,961,870.71	14,240,887.30

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	676,292.40	--
合计	676,292.40	--

##### 2、 其他应付款项

###### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	409,883.47	862,774.25
暂借款	39,350.00	3,636,700.00
费用款	694,844.84	1,468,613.05
保证金	4,141,500.00	8,272,800.00
合计	5,285,578.31	14,240,887.30

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆新投能源开发有限责任公司	1,327,000.00	资金短缺
新能(天津)能源有限公司	1,052,800.00	资金短缺
宁波驭邦化工有限公司	460,900.00	资金短缺
成都欣华欣物流有限公司	432,600.00	资金短缺

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款(附注五、(二十))	9,423,458.61	7,390,645.14
合计	9,423,458.61	7,390,645.14

其他说明: 包含已逾期未部分。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	237,715.68	90,413.79
合计	237,715.68	90,413.79

(十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	8,400,000.00	--
合计	8,400,000.00	--

说明:

(1)湖北骏洋物流运输股份有限公司于2024年2月6日与湖北随州农村商业银行股份有限公司签订了借款合同,借款金额为4,200,000.00元,借款期限为2024年2月6日到2027年2月5日,合同贷款年利率为4.3%,该借款为抵押借款,由法定代表人陈芬提供的位于武汉市新洲区阳逻经济开发区玉华路8号阳逻金茂悦项目10#楼S-4号商业、P-5号配电房、P-6号开闭所及配电房栋/单元1-2层商16号商铺(鄂(2024)武汉市新洲不动产权第0001692号)和26号商铺(鄂(2024)武汉市新洲不动产权第0001694号)作为抵押物。

(2)湖北漆昊涂料有限公司于2024年3月22日与湖北随州农村商业银行股份有限公司浙河支行签订了借款合同,借款金额为4,200,000.00元,借款期限为2024年2月6日到2027年2月5日,合同贷款年利率为4.3%,该借款为抵押借款,由法定代表人陈秋冬位于武汉

市汉阳区连通港西路 37 号城投 四新之光(二期)观廷 2 栋 1-2 层 3(商)号商铺（鄂（2024）武汉市汉阳不动产权第 0013167 号）和观廷 1 栋（17）商号商铺（鄂（2024）武汉市汉阳不动产权第 0013169 号）作为抵押。

## (二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	--	--
专项应付款	--	--
合计	--	1,973,312.09

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租长期应付款	9,423,458.61	9,363,957.23
减：一年内到期部分（附注五、（十七））	9,423,458.61	7,390,645.14
合计		1,973,312.09

其他说明：已逾期部分计入一年内到期的非流动负债。

## (二十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未履约合同赔偿款	1,759,640.00	4,690,233.70	925,200.00	5,524,673.70	诉讼赔偿
合计	1,759,640.00	4,690,233.70	925,200.00	5,524,673.70	--

## (二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	653,695.00	--	29,764.50	623,930.50	--
合计	653,695.00	--	29,764.50	623,930.50	--

## (二十三) 股本

项目	上年年末余	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	-------	--------------	------

	额	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	46,500,000.00	--	--	--	--	--	46,500,000.00

#### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,839,279.06	--	--	13,839,279.06
合计	13,839,279.06	--	--	13,839,279.06

#### (二十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,126,304.38	176,583.92	--	1,302,888.30
合计	1,126,304.38	176,583.92	--	1,302,888.30

#### (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	655,184.39	--	--	655,184.39
合计	655,184.39	--	--	655,184.39

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	388,636.19	11,684,566.51
调整后年初未分配利润	388,636.19	11,684,566.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,604,251.98	-11,295,930.32
期末未分配利润	-13,215,615.79	388,636.19

#### (二十八) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,959,121.34	79,752,548.95	930,301,054.32	926,153,032.57
合计	83,959,121.34	79,752,548.95	930,301,054.32	926,153,032.57

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,423.82	67,078.69
教育费附加	854.29	40,246.52
地方教育费附加	569.52	22,971.72
房产税	130,524.20	106,778.04
土地使用税	35,410.00	26,557.50
印花税	7,341.23	389,732.89
车船税	11,820.31	10,577.72
合计	187,943.37	663,943.08

#### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	956,039.80	1,148,146.00
车辆保险费用	100,985.39	112,249.29
检测费	34,510.89	8,400.00
差旅费	388,221.28	563,008.05
服务费	-20,685.31	--
运输费	169,852.38	--
样品费	58,270.30	--
合计	1,687,194.73	1,831,803.34

### (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,115,910.39	2,072,685.96
办公费	143,558.27	334,946.90
招待费	142,319.28	128,723.20
折旧摊销费	2,409,906.05	2,034,548.39
差旅费	23,351.87	113,666.58
服务费	40,551.24	483,417.02
修理费	18,117.80	--
水电费	74,796.09	168,380.80
审计费	132,075.47	--
诉讼费	121,178.57	--
通讯费	2,190.00	12,363.75
保险费	3,900.00	79,801.67
其他	38,238.64	70,373.72
合计	4,266,093.67	5,498,907.99

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	437,487.52	904,448.24
折旧摊销	25,071.73	--
耗用材料	270,063.11	671,797.48
其他	--	28,084.68
合计	732,622.36	1,604,330.40

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,534,572.91	3,172,680.78
减：利息收入	3,390.67	2,569.49
手续费	26,282.20	35,185.47
其他	--	--
合计	3,557,464.44	3,205,296.76

### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	129,764.50	29,764.50
合计	129,764.50	29,764.50

### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	--	374.06
合计	--	374.06

### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	--	-2,046.03
合计	--	-2,046.03

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,723,865.55	-907,637.40
其他应收款坏账损失	-760,735.03	-520,264.98
合计	-3,484,600.58	-1,427,902.38

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	--	-688,109.92
合计	--	-688,109.92

### (三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	--	61,946.90	--
合计	--	61,946.90	--

### (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	214,608.00	189,965.00	214,608.00
债权债务核销		610,677.95	
其他	6,781.05	27,719.34	6,781.05
合计	221,389.05	828,362.29	221,389.05

### (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	4,690,233.70	1,759,640.00	4,690,233.70
税收罚款及滞纳金	348.20	7,408.85	348.20
其他罚款及滞纳金	19,707.93	--	19,707.93
违约金	5,406.80	--	5,406.80
固定资产处置损失	292,172.58	--	292,172.58
存货物料损失	22,237.84	--	22,237.84
其他	3,379.42	950.29	3,379.42
合计	5,033,486.47	1,767,999.14	5,033,486.47

### (四十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,545.44	-18,855.60
递延所得税费用	-661,808.41	-250,778.98
合计	-660,262.97	-269,634.58

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-14,391,679.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,597,919.92
子公司适用不同税率的影响	144,218.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,793,438.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-660,262.97

## (四十三) 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	本期金额	上期金额
政府补助收入	314,608.00	189,965.00
存款利息收入	25,071.73	2,569.49
其他	--	139,581.84
收到经营性往来款	32,568,055.80	--
归还备用金	--	89,645.60
合计	32,907,735.53	421,761.93

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,471,432.16	3,871,015.75
手续费支出	26,282.20	35,185.47
其他营业外支出	51,080.19	7,753.01
支付经营性往来款	31,011,193.08	--
支付备用金	--	5,790.00
合计	32,559,987.63	3,919,744.23

### 2、 与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到非金融机构借款	--	796,653,802.91
合计	--	796,653,802.91

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款及利息	1,789,272.46	872,961,342.80
合计	1,789,272.46	872,961,342.80

#### (四十四) 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	-13,731,416.71	-11,352,234.96
加：信用减值损失	3,484,600.58	1,427,902.38
资产减值准备	--	688,109.92
投资性房地产折旧摊销	--	--
固定资产折旧	2,879,306.02	2,429,629.15
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	86,131.50	79,506.00
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	292,172.58	-61,946.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	2,046.03
财务费用(收益以“-”号填列)	3,534,572.91	2,688,431.82
投资损失(收益以“-”号填列)	--	-374.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-661,808.41	-250,778.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,495,877.22	338,474.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,871,833.51	51,681,562.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,007,173.57	12,061,165.28
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-5,747,658.81	59,731,492.81
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	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,008.43	20,023.98
减：现金的期初余额	20,023.98	18,908,012.42
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	-2,015.55	-18,887,988.44

##### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,008.43	20,023.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,091.07	18,106.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,917.36	1,917.36
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		
三、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	18,008.43	20,023.98
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使		

项目	期末余额	上年年末余额
用的现金和现金等价物		

#### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	161,129.24	166,864.20	银行账户冻结	司法冻结
固定资产	39,167,132.66	31,312,696.58	抵押	抵押
无形资产	3,975,300.00	3,478,387.50	抵押	抵押
合计	43,303,561.90	34,957,948.28		

### 六、 研发支出

#### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	437,487.52	904,448.24
折旧摊销	25,071.73	--
耗用材料	270,063.11	671,797.48
其他	--	28,084.68
合计	732,622.36	1,604,330.40
其中：费用化研发支出	732,622.36	1,604,330.40
资本化研发支出	--	--

### 七、 合并范围的变更

本期合并范围与上期相比没有发生变化。

需要特别说明的是（1）但由于公司内部特殊安排，本公司所持湖北骏宇新材料科技有限公司 79%股份暂由陈秋冬代持，21%股份暂由姚喻代持；（2）本公司之子公司湖北骏捷新材料股份有限公司所持湖北漆昊涂料有限公司 60%股份都暂由陈秋冬代持。

### 八、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
湖北骏洋物流运输股份有限公司	946 万 元	随州	随州	销售	99.01	--	设立
湖北骏宇新材料科技有限公司	5000 万元	随州	随州	销售	100.00	--	设立
湖北骏捷新材料股份有限公司	1810 万元	随州	随州	销售	99.01	--	设立
湖北漆昊涂料有限公司	5000 万元	随州	随州	销售	--	60.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北骏洋物流运输股份有限公司	0.09%	-10,106.88	--	72,202.59
湖北骏捷新材料股份有限公司	0.09%	-117,057.85	--	2,789.05

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	263,361.00	5,283.00	5,283.00	土地补偿款
递延收益	489,630.00	24,481.50	24,481.50	返还配套设施规费
合计	683,459.50	29,764.50	29,764.50	--

##### 与收益相关的政府补助:

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
失业保险稳岗补贴	3,646.00	3,646.00	8,465.00
随县财政直接支付奖励资金	30,000.00	30,000.00	--
试点示范等奖励资金	100,000.00	100,000.00	--
随县市场监督管理局知识产权款	40,962.00	40,962.00	--
省创新券补助	--	--	1,500.00
工业企业进规奖励	40,000.00	40,000.00	30,000.00
科技创新奖励资金	100,000.00	100,000.00	150,000.00
合计	314,608.00	314,608.00	189,965.00

#### 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金额	本期转入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	653,695.00	29,764.50	623,930.50	资产
合计	653,695.00	29,764.50	623,930.50	--

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
北京千吉万象投资管理有限公司	持股 5% 以上股东
北京清流技术股份有限公司	持股 5% 以上股东北京千吉万象投资管理有限公司持股的公司
北京清流高远投资管理有限公司	持股 5% 以上股东北京千吉万象投资管理有限公司持股的公司
陈芬	公司董事
魏幸	公司董事
张国强	原公司董事
倪孟君	公司董事、财务负责人、董事会秘书
叶金龙	公司董事
刘岁红	监事
汪加宝	监事
王世东	监事
湖北怡景山水生态旅游开发股份有限公司	实际控制人陈建控制的公司
随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）	实际控制人陈建控制的合伙企业
湖北骏驰新材料有限公司	实际控制人陈建控制的公司
湖北骏象科技有限公司	实际控制人陈建担任法人、经理、董事的公司

其他说明：湖北骏驰新材料有限公司的股权已于 2023 年 1 月 31 全部转让，但 2024 年仍然与被审计单位保持大额资金交往，因此本期仍将其列为关联方。

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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

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
随州市银桥中小企业融资担保有限公司	2,000,000.00	2023-05-29	2024-05-29	否

关联担保情况说明：主债权尚未解除，担保责任在担保期限完成后仍然有效。

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	600,859.93	626,573.00

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	刘岁红	10,958.00	6,460.00
其他应收款	湖北怡景山水生态旅游开发有限公司	9,795,291.55	19,306,314.48
其他应收款	湖北骏驰新材料有限公司	480,621.10	--
其他应收款	随州骏峰共创企业管理中心（有限合伙）	24,859,229.26	30,215,300.00
其他应收款	王世东	297,515.70	163,112.49
其他应收款	湖北骏象科技有限公司	4,737,701.12	4,723,400.00
其他应收款	叶金龙	28,367.00	--

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	湖北怡景山水生态旅游开发有限公司	15,350.00	-
其他应付款	湖北骏象科技有限公司	4,000.00	20,000.00
其他应付款	陈芬	6,475.07	116,120.67
其他应付款	汪加宝	31,455.00	-
其他应付款	王世东	3,551.00	44,698.12

## 十一、 股份支付

本公司本期未发生股份支付。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1、上海茂晟合石油化工有限公司（以下简称“原告”）与本公司、陈建买卖合同纠纷一案向法院提请诉讼，经上海市浦东新区人民法院民事调解书【(2023)沪 0115 民初 102163 号】调节，双方当事人达成如下协议：①本公司确认欠付原告保证金 995,700.00 元分四期支付，第一期于 2024 年 2 月 7 日前向原告支付 300,000.00 元，第二期于 2024 年 2 月 25 日前

向原告支付 100,000.00 元，第三期于 2024 年 3 月 25 日前向原告支付 400,000.00 元，第四期于 2024 年 4 月 25 日前向原告支付 195,700.00 元，原告给予本公司本条 5 个自然日的履行宽限期（第一期付款除外）；②本公司确认欠付原告货物价差损失 1,150,100.00 元分三期支付，第一期于 2024 年 5 月 25 日前向原告支付 380,000.00 元，第二期于 2024 年 6 月 25 日前向原告支付 380,000.00 元，第三期于 2024 年 7 月 25 日前向原告支付 390,100.00 元，原告给予本公司本条 5 个自然日的履行宽限期；③本公司于 2024 年 4 月 25 日前向原告支付律师损失费 40,000.00 元，保全担保保险费 5,000.00 元，共计 45,000.00 元，原告给予本公司本条 5 个自然日的履行宽限期；④若本公司未按期足额履行上述付款义务，则本公司应返还原告的保证金 995,700.00 元，货物差价损失 1,643,000.00 元，律师损失费 40,000.00 元，保全担保保险费 5,000.00 元及逾期部分的资金占用费按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计付，原告有权就本条本公司全部未履行金额向人民法院申请强制执行；⑤本公司陈建对本公司上述协议确定的债务承担连带清偿责任；⑥各方当事人就本案再无其他争议；⑦案件受理费 28,680.00 元，按调节减半收取 14,340.00 元，保全费 5,000.00 元，共计 19,340.00 元，由本公司于 2024 年 4 月 25 日前直接支付给原告。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司原告保证金 995,700.00 元，并已支付各类赔偿 380,000.00 元，尚有 834,440.00 元未支付。

2、浙江融侨新材料有限公司（以下简称“申请人”）与本公司就买卖合同纠纷一按向法院提请诉讼，经浙江省余姚市人民法院民事裁定书【（2023）浙 0281 民诉前调 12692 号】裁定，冻结本公司名下银行存款，保全金额 712,500.00 元，若银行存款冻结不足，则保全其同等价值的其他财产。冻结期限为一年，查封动产的期限为两年，查封不动产、冻结其他财产权的期限为三年，自实际采取保全措施之日开始计算。2024 年 5 月 31 日，浙江省余姚市人民法院出具民事调解书（（2024）浙 0281 民初 1091 号）达成如下协议：一、本公司返还原告浙江融侨新材料有限公司保证金 227,000.00 元、赔偿原告浙江融侨新材料有限公司损失 283,000.00 元，上述款项合计 510,000.00 元，款项共分 10 期履行，第一期至第十期于 2024 年 6 月起至 2025 年 3 月止每月 28 日前支付 51,000.00 元，款付至原告浙江融侨新材料有限公司名下银行账户（开户行：交通银行股份有限公司宁波余姚塑料城支行，账号：307006237013000005856）；二、若本公司未按期履行上述任何一期付款义务，则需支付原告浙江融侨新材料有限公司违约金 50,000.00 元，原告浙江融侨新材料有限公司有权就 510,000.00 元债权的未履行部分及违约金 50,000.00 元一次性向法院申请强制执行；三、原告浙江融侨新材料有限公司自愿放弃其他诉讼请求；四、本协议履行完毕后，原、被告就本起纠纷今后无涉；五、本案案件受理费 8,900.00 元，减半收取计 4,450.00 元，财产保全费 4,082.00 元，合计 8,532.00 元，由原告浙江融侨新材料有限公司负担。2025 年 1 月 16 日，浙江省余姚市人民法院出具执行裁定书（（2025）浙 0281 执 317 号），裁定如下：一、被执

行人湖北骏峰能源科技股份有限公司在执行通知书指定的期限内履行指定的义务；二、拒不履行的，冻结、划拨被执行人湖北骏峰能源科技股份有限公司存款，或扣留、提取其同等数额的收入，或查封、扣押、冻结、拍卖、变卖其同等价值的其他财产，或依法强制交付、腾迁。

3、成都欣华欣物流有限公司（以下简称“原告”）与本公司、陈建就买卖合同纠纷一按，原告于 2023 年 11 月 27 日向法院提请诉讼，2024 年 3 月 13 日成都市成华区人民法院作出 (2023)川 0108 民初 28385 号民事判决书，判决如下：一、依法确认原告成都欣华欣物流有限公司与本公司之间签订的《销售合同》(合同号:HBJF-JC20230723-5)于 2024 年 1 月 21 日解除;二、本公司于本判决生效之日起十日内向原告成都欣华欣物流有限公司退还保证金 432,600.00 元并支付利息(利息计算方式:以 432,600.00 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 3.45%的标准,自 2023 年 10 月 1 日起计算至实际支付完毕之日止);三、本公司于本判决生效之日起十日内向原告成都欣华欣物流有限公司支付差价损失 420,000.00 元，四、被告陈建对本判决第二、三项确定的由本公司承担的支付义务承担连带清偿责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息.截至 2024 年 12 月 31 日，上述案件正在执行中。

4、郑州星纽商贸有限公司（以下简称“原告”）与本公司、陈建就买卖合同纠纷一案，原告于 2023 年 12 月 18 日向法院提请诉讼，2024 年 3 月 26 日，河南省郑州市中原区人民法院做出（2023）豫 0102 民初 14093 号民事调解书，协议内容如下：一、经原告星纽公司、被告骏峰公司、陈建、骏驰公司共同确认，截至 2023 年 3 月 20 日，骏峰公司尚欠原告星纽公司货款 647,200.00 元及利息、货物利差 650,000.00 元及利息、违约金 427,400.00 元、原告星纽公司为实现债权所支出的维权费用 142,090.00 元，以上共计 1,866,690 元；原告星纽公司同意被告骏峰公司仅需支付 1,300,000.00 元，自 2024 年 4 月 1 日起至 2025 年 1 月 30 日止，于每月 20 日前向原告星纽公司支付 130,000.00 元；二、若被告骏峰公司未按本协议第一条约定及时足额支付款项，则被告骏峰公司另需向原告星纽公司支付利息（以被告骏峰公司尚未支付的款项为基数，自逾期之日起计算至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍计算），同时原告星纽公司有权就被告骏峰公司尚未支付的剩余款项及利息一次性向人民法院申请强制执行；三、被告陈建、骏驰公司作为保证人，就被告骏峰公司向原告星纽公司所负本协议第一条、第二条约定的债务向原告星纽公司承担连带清偿责任，同时被告骏驰公司以登记在该公司名下的三套房产（三套房屋现状均为有抵押，无查封，无租赁）向原告星纽公司提供抵押担保，三套房产分别为：1. 位于武昌区水果湖街中北路 109 号武汉·118 中心（一期）8 栋 5 层 18 室，不动产权证号：鄂（2024）武汉市武昌不动产权第 0001067 号；2.位于武昌区水果湖街中北路 109 号

武汉·1818 中心（一期）8 栋 2 层 13 室，不动产权证号：鄂（2024）武汉市武昌不动产权第 0000996 号；3.位于武昌区水果湖街中北路 109 号武汉·1818 中心（一期）8 栋 2 层 9 室，不动产权证号：鄂（2024）武汉市武昌不动产权第 0001013 号；自本协议生效之日起 15 日内，被告骏驰公司协助原告星纽公司办理上述三套房屋的抵押登记手续，抵押登记办理完毕后两个工作日内，原告星纽公司向法院申请解除对被告骏峰公司的保全措施；若非因原告星纽公司的自身原因，导致案涉三套抵押房屋未能在本协议约定的办理期间实际办理抵押登记，则原告星纽公司有权立即向人民法院申请强制执行，要求被告骏峰公司支付 1,300,000.00 元及利息（以 1,300,000.00 元为基数，自 2024 年 3 月 20 日起至实际清偿之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的四倍计算），被告陈建、骏驰公司对上述债务承担连带清偿责任；四、原告星纽公司自愿放弃其他诉讼请求；五、案件受理费减半收取 10,886.00 元，保全费 5,000.00 元，共计 15,886.00 元，原告星纽公司自愿负担。2024 年度，本公司支付原告 130,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，该案件正在执行中。

5、新疆新投能源开发有限责任公司（以下简称“原告”）与本公司、陈建就买卖合同（合同编号：HBJF-XTNY-JC20230719/HBJF-XTNYJC-162）纠纷一案，原告向法院提起诉讼，本公司未收到起诉书与法院传票，2024 年 3 月 26 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区人民法院做出（2023）新 0106 民初 6607 号民事判决，内容如下：一、解除原告与本公司签订的《销售合同-非试剂/内贸》合同（合同号 HBJF-XJXT-JC20230719-6、HBJF-XTNY-JC-162）；二、本公司于本判决生效之日起十日内向新疆新投能源开发有限公司返还保证金 1,135,000.00 元；三、本公司于本判决生效之日起十日内向新疆新投能源开发有限公司支付差价损失 1,250,000.00 元；四、陈建对本公司向原告返还保证金 1,135,000.00 元、支付差价损失 1,250,000.00 元两项债务承担连带保证责任；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案起诉标的额为 2,385,000.00 元，给付标的额 2,385,000.00 元，占起诉标的额的 100%，案件受理费 25,880.00 元，诉中保全费 5,000.00 元（以上两项费用原告已预交），由本公司负担案件受理费 25,880.00 元。

原告与本公司、陈建就买卖合同（合同编号为 HBJF-XTNY-JC20230718、HBJF-XTNY-JC-157）纠纷一案，原告向法院提起诉讼。2024 年 5 月 31 日，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市头屯河区人民法院做出（2023）新 0106 民初 6613 号民事判决，内容如下：一、本公司于本判决生效之日起十日内返还原告新疆新投能源开发有限公司保证金 222,000.00 元；二、本公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告新疆新投能源开发有限公司差价损失 300,000.00 元；三、本公司于本判决生效之日起十日内偿付原告新疆新投能源开发有限公司利息 1,657.7 元，并应自 2023 年 12 月 1 日起至实际返还保证金之日止，以未返还保证金金额为基数，按照同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷

款市场报价利率标准向原告新疆新投能源开发有限公司偿付利息；四、本公司于本判决生效之日起十日内偿付原告新疆新投能源开发有限公司案件申请费 5,000.00 元，五、本公司于本判决生效之日起十日内偿付原告新疆新投能源开发有限公司诉讼责任保险费 1,000.00 元；六、被告陈建对上述第一至第四项债务承担连带清偿责任；七、驳回原告新疆新投能源开发有限公司的其他诉讼请求。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已退还保证金 30,000.00 元，其余正在执行中。

6、2023 年 6 月 19 日、2023 年 6 月 20 日、2023 年 7 月 17 日，浙江敦和实业有限公司（以下简称“买方”）与本公司分别签订了编号为 HBJF-ZJDH-JC20230619-3、HBJF-ZJDH-JC20230620-9 和 HBJF-ZJDH-JC20230717-9 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计为 6,387,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有 341,000.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

7、2024 年 1 月 22 日，新能（天津）能源有限公司（以下简称“原告”）与本公司、陈建就买卖合同（编号：HBJC-XNTJ-JC20230717-5、HBJF-XNTJ-JC20230717-6 和 HBJF-XNTJ-JC20230718-2 的《销售合同-非试剂/内贸》）纠纷一案，向法院提起诉讼，2024 年 8 月 9 日，河北省廊坊经济技术开发区人民法院一审做出判决（民事判决书（2024）冀 1091 民初 251 号），内容如下：一、本公司、陈建于本判决生效后三日内共同向原告支付保证金 1,112,800.00 元、平仓差价 1,312,000.00 元，共计 242,4800.00 元，并支付违约金（违约金以 2,424,800.00 元为基数按日万分之五的标准，自 2023 年 9 月 28 日起计算至实际付清之日止）。二、本公司、陈建于本判决生效后三日内共同向原告支付律师代理费 35,697.60 元、保全费 50,000.00 元。案件受理费 26,198.40 元，由本公司、陈建共同承担，此款于本判决生效后三日内交纳。本公司不服，提起上诉。2024 年 11 月 7 日，河北省廊坊市中级人民法院二审维持原判。截至 2024 年 12 月 31 日，上述案件正在执行中。

8、2023 年 6 月 21 日、2023 年 7 月 4 日、2023 年 7 月 6 日和 2023 年 7 月 25 日，宁波馥邦化工有限公司（以下简称“买方”）与本公司分别签订了编号为 HBJF-NBYB-JC20230621-2、HBJF-NBYB-JC20230704-2、HBJF-NBYB-JC20230706-2 和 HBJF-NBYB-JC20230725-2 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计为 8,679,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司有 460,900.00 元的保证金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

9、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 20 日，常州塑来贸易有限公司（以下简称“买方”）与本公司全资子公司湖北骏洋物流运输股份有限公司（以下简称“卖方”）签订了编号为 HBJYJC20230712-2 和 HBJYJC20230720-2 的《销售合同-非试剂/内贸》，合同含税金额合计 4,461,000.00 元，以上合同卖方未履约。截至 2024 年 12 月 31 日，卖方有 198,800.00 元保证

金未退还给买方，目前上述买卖合同纠纷尚在处理中。

### 十三、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,000.00	4,341,811.20
1 至 2 年	4,586,843.60	6,080,981.14
2 至 3 年	5,951,029.30	1,103,215.56
3 至 4 年	988,135.00	--
4 至 5 年	--	120,000.00
5 年以上	120,000.00	--
小计	11,696,007.90	11,646,007.90
减：坏账准备	2,860,560.65	1,252,153.34
合计	8,835,447.25	10,393,854.56

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备	11,696,007.90	100.00	2,860,560.65	24.46	8,835,447.25
其中：	11,696,007.90	100.00	2,860,560.65	24.46	8,835,447.25
合计	11,696,007.90	100.00	2,860,560.65	24.46	8,835,447.25

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,646,007.90	100.00	1,252,153.34	10.75	10,393,854.56
其中：账龄组合	11,646,007.90	100.00	1,252,153.34	10.75	10,393,854.56
合计	11,646,007.90	100.00	1,252,153.34	10.75	10,393,854.56

##### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,252,153.34	--	1,608,407.31	--	2,860,560.65
合计	1,252,153.34	--	1,608,407.31	--	2,860,560.65

#### 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占比(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
湖北迎瑞源化工有限公司	2,100,000.00	--	11,696,007.90	17.95	210,000.00
连云港益杨石化有限公司	2,010,000.00	--	11,696,007.90	17.19	201,000.00
成都涂丽佳涂料有限公司	1,789,503.60	--	11,696,007.90	15.30	536,851.08
武汉辉联环保科技有限公司	1,709,305.20	--	11,696,007.90	14.61	593,129.06
四川世尚晶艺玻璃制品有限公司	1,690,657.30	--	11,696,007.90	14.45	507,197.19
合计	9,299,466.10	--	11,696,007.90	79.51	2,048,177.33

## (二) 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	42,515,146.40	68,670,751.05
合计	42,515,146.40	68,670,751.05

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,204,541.00	68,100,449.44
1至2年	38,227,450.70	820,400.00
2至3年	820,400.00	4,000.00
3至4年	4,000.00	30,000.00
4至5年	30,000.00	--
5年以上	170,000.00	170,000.00
小计	43,456,391.70	69,124,849.44
减：坏账准备	941,245.30	454,098.39
合计	42,515,146.40	68,670,751.05

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	占比(%)	
按信用风险组合计提坏账准备	43,456,391.70	100.00	941,245.30	2.17	42,515,146.40
其中：账龄组合	7,307,721.12	16.82	941,245.30	12.88	6,366,475.82
无风险组合	36,148,670.58	83.18	--	--	36,148,670.58
合计	43,456,391.70	100.00	941,245.30	2.17	42,515,146.40

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	占比(%)	
按信用风险组合计提坏账准备	69,124,849.44	100.00	454,098.39	100.00	68,670,751.05
其中：账龄组合	14,298,391.15	20.68	454,098.39	100.00	13,844,292.76

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	占比 (%)	
无风险组合	54,826,458.29	79.32	--	--	54,826,458.29
合计	69,124,849.44	100.00	454,098.39	100.00	68,670,751.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	454,098.39	--	--	454,098.39
上年年末余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	487,146.91	--	--	487,146.91
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	941,245.30	--	--	941,245.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
随州骏峰共创企业管理中心(有限合伙)	往来款项	24,859,229.26	1-2 年	57.21	--
湖北怡景山水生态旅游开发有限公司	往来款项	9,425,991.55	1 年以内、1-2 年	21.69	--
杨旭	往来款项	1,387,100.00	1-2 年	3.19	138,710.00
李旭	往来款项	1,387,100.00	1-2 年	3.19	138,710.00
湖北宏信典当有限公司	往来款项	1,020,000.00	1 年以内	2.35	51,000.00
合计		38,079,420.81		87.63	328,420.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,054,270.65	--	15,054,270.65	15,054,270.65	--	15,054,270.65
合计	15,054,270.65	--	15,054,270.65	15,054,270.65	--	15,054,270.65

1、 对子公司投资

被投资单位	期末余额	上年年末余额
湖北骏宇新材料科技有限公司	5,054,270.65	5,054,270.65
湖北骏洋物流运输股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖北骏捷新材料股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,054,270.65	15,054,270.65

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,346,345.71	--	383,862,478.52	380,499,596.85
合计	2,346,345.71	--	383,862,478.52	380,499,596.85

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	374.06
合计	--	374.06

#### 十六、 补充资料

##### (一) 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	-292,172.58	
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	344,372.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,734,532.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	-4,682,332.92	
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	-103.61	
合计	-4,682,229.31	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.32	-0.2926	-0.2926
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.99	-0.1919	-0.1919

湖北骏峰能源科技股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二五年四月二十八

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-292,172.58
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	344,372.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,734,532.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4,682,332.92</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-103.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,682,229.31</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用