



华烁科技

NEEQ: 837053

华烁科技股份有限公司

HAISO TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2025

## 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、公司负责人王子宽、主管会计工作负责人马丽及会计机构负责人（会计主管人员）曾永周保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第五节	公司治理 .....	37
第六节	财务会计报告 .....	42
附件	会计信息调整及差异情况.....	159

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室（武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号生物创新园 A21 栋 19 层）

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华烁科技	指	华烁科技股份有限公司
省化学院	指	湖北省化学研究院
华烁医药	指	华烁医药科技（武汉）有限公司
华烁置业	指	华烁置业（武汉）有限公司
华烁电子	指	华烁电子材料（武汉）有限公司
华烁黄冈	指	华烁医药科技（黄冈）有限公司
智能养护	指	湖北公路智能养护科技股份有限公司
PCB	指	印制电路板（英文缩写 PCB:Printed Circuit Board），又称印刷线路板
FPC	指	柔性电路板（英文缩写 FPC:Flexible Printed Circuit)
PP 板	指	聚丙烯（PP）板，又称为：PP 纯板、改性 PP 板、增强 PP 板。
PPO	指	2,5-二苯基恶唑
《公司章程》	指	《华烁科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	中信证券股份有限公司
元	指	人民币元
中国	指	中华人民共和国
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2025 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华烁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Haiso Technology Co., Ltd.		
	HAISO		
法定代表人	王子宽	成立时间	2008年11月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造		
主要产品与服务项目	公司生产的高新材料系列产品主要包括工业催化剂、气体净化剂系列产品、医药化工新材料系列产品、挠性覆铜板基材系列产品、功能高分子材料系列产品。		
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	华烁科技	证券代码	837053
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	130,900,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	荣家成	联系地址	武汉东湖新技术开发区高新大道666号生物创新园A21栋19层
电话	027-87496703	电子邮箱	haisooffice@189.cn
传真	027-87800201		
公司办公地址	武汉东湖新技术开发区高新大道666号生物创新园A21栋19层	邮政编码	430075
公司网址	<a href="http://www.haiso.com.cn/">http://www.haiso.com.cn/</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	91420000682654158E		

注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 666 号生物创新园 A21 栋 19 层		
注册资本（元）	130,900,000	注册情况报告期内是否变更	是

因公司本部土地被政府收储，根据公司办公地址变更的实际情况，决定将公司注册地址“湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷街 30 号”变更为“湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 666 号生物创新园 A21 栋 19 层”，并对公司章程进行修订。公司已于 2025 年 12 月 8 日及 2025 年 12 月 25 日分别召开第六届董事会第九次会议和 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《关于审议公司章程修正案的议案》；2026 年 1 月 9 日，公司取得注册地址变更后的营业执照。

## 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

公司业务立足于化学原料及化学制品制造业下的专用化学产品制造行业，利用公司自有技术及生产工艺进行产品的研发、生产及销售，同时为客户提供产品使用技术和工艺的系统解决方案，以较强的技术创新和技术服务能力取得行业竞争优势，产品用途涵盖工业催化剂与净化剂、先进高分子材料及其他精细化学品。

公司产品主要以国内市场销售为主，部分产品出口国外。公司的主要产品催化剂与净化剂主要通过直销的方式，为国内的煤化工、化肥厂等企业提供服务，部分催化剂产品出口国外市场。公司的主要产品先进高分子材料采取直销的方式，为挠性印制电路生产企业、电子产品制造企业以及汽车零部件制造型企业提供服务。公司其他主要精细化学品，如医药化工产品采取直销的模式，为国内外医药制造企业提供相应的产品和服务。

报告期内，公司积极应对全球贸易摩擦、行业“内卷”、需求不足等多重挑战，大力实施“调结构、降成本、提质量”的战略举措，通过持续推进产品结构优化与运营效率提升，推动了经营基本面稳步改善，实现了经营质量的有效提升。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年末未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 22,615.18 万元，同比减少 2,000.58 万元；实现毛利 6,126.35 万元，同比减少 151.89 万元；毛利率为 27.09%，同比上升 1.59 个百分点；实现归属于挂牌公司股东的净利润为 4,996.10 万元，同比增加 4,576.13 万元；实现扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润为-3,600.96 万元，同比减少-276.50%；全年经营性现金流量净额 4,314.70 万元，较上年同期增加 1,309.84 万元。

从全年经营计划完成情况看，一是在营收规模承压的情况下，实现了毛利率的逆势提升，盈利能力持续增强，经营基本面进一步改善；二是公司经营性现金流连续四年保持在 3,000 万元以上，说明公司获现能力和资金链安全系数保持较高水平。总体看，公司较好地完成了年度各项工作部署，经营的韧性和发展潜力持续增强，经营基本面长期向好的趋势进一步巩固。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2021 年 12 月，公司被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。报告期内，公司已通过湖北省第三批专精特新中小企业复核，有效期为 2025 年 6 月 1 日至 2028 年 5 月 31 日。</p> <p>2023 年 7 月，公司被工业和信息化部认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月</p>

	<p>30日。第五批国家级专精特新“小巨人”企业复核，将于2026年4月底开始申报。</p> <p>报告期内，华烁电子被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省第七批专精特新中小企业，有效期为2025年6月1日至2028年5月31日。</p> <p>2023年1月，公司被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省制造业单项冠军示范企业。</p> <p>2023年11月，公司通过高新技术企业资质认定，取得了证书编号为GR202342002884的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	226,151,834.20	246,157,605.34	-8.13%
毛利率%	27.09%	25.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,961,010.12	4,199,679.02	1,089.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,009,574.08	-9,564,393.14	-276.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.49%	2.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-19.81%	-6.08%	-
基本每股收益	0.38	0.03	1,166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	727,604,642.30	540,342,562.29	34.66%
负债总计	522,619,684.36	382,700,614.47	36.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,984,957.94	157,641,947.82	30.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.20	30.03%
资产负债率%（母公司）	69.46%	71.48%	-
资产负债率%（合并）	71.83%	70.83%	-
流动比率	0.76	0.80	-
利息保障倍数	5.28	1.41	-
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	43,147,023.34	30,048,616.13	43.59%
应收账款周转率	2.75	2.99	-
存货周转率	2.12	2.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.66%	2.54%	-
营业收入增长率%	-8.13%	-23.46%	-
净利润增长率%	1089.64%	-38.53%	-

### 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	13,195,333.91	1.81%	33,036,953.03	6.11%	-60.06%
应收票据	48,515,943.96	6.67%	22,151,779.79	4.10%	119.02%
应收账款	79,685,653.64	10.95%	84,664,810.27	15.67%	-5.88%
交易性金融资产	0	0.00%	4,244,440.90	0.79%	-100.00%
应收款项融资	2,306,589.94	0.32%	3,867,370.52	0.72%	-40.36%
预付款项	7,494,153.57	1.03%	5,592,624.50	1.04%	34.00%
其他应收款	81,695,193.95	11.23%	6,664,845.17	1.23%	1,125.76%
存货	72,929,109.69	10.02%	82,328,301.38	15.24%	-11.42%
固定资产	114,797,571.08	15.78%	119,755,511.16	22.16%	-4.14%
在建工程	222,019,622.02	30.51%	61,292,005.42	11.34%	262.23%
无形资产	47,039,046.9	6.46%	61,627,821.37	11.41%	-23.67%
开发支出	9,079,193.23	1.25%	4,403,370.97	0.81%	106.19%
递延所得税资产	397,282.34	0.05%	286,446.98	0.05%	38.69%
其他非流动资产	5,219,882.28	0.72%	34,787,910.28	6.44%	-85.00%
短期借款	181,751,000.00	24.98%	192,000,000.00	35.53%	-5.34%
应付账款	84,186,199.82	11.57%	30,376,794.31	5.62%	177.14%
应付职工薪酬	16,418,955.03	2.26%	3,086,324.07	0.57%	431.99%
应交税费	10,851,862.43	1.49%	1,975,944.99	0.37%	449.20%
一年内到期的非流动负债	34,079,795.14	4.68%	9,735,935.41	1.80%	250.04%
其他流动负债	44,567,985.26	6.13%	22,361,278.10	4.14%	99.31%
长期借款	3,388,326.81	0.47%	9,480,100.08	1.75%	-64.26%
租赁负债	26,895,917.73	3.70%	-	0.00%	100.00%
长期应付款	47,395,309.90	9.07%	40,000,000.00	10.45%	18.49%
盈余公积	20,656,205.73	2.84%	16,215,705.74	3.00%	27.38%
未分配利	53,821,365.60	7.40%	10,918,855.47	2.02%	392.92%

润					
---	--	--	--	--	--

### 项目重大变动原因

**货币资金:**本期期末货币资金 13,195,333.91 元, 较上年期末减少 19,841,619.12 元, 同比下降 60.06%。主要原因是: 报告期内公司长短期借款减少 16,340,773.27 元。

**应收票据:**本期期末应收票据 48,515,943.96 元, 较上年期末增加 26,364,164.17 元, 同比增长 119.02%, 主要原因是: 报告期内, 公司加强应收账款催收, 客户回款以承兑为主, 且年末已背书未到期末终止确认的应收票据较上年同期增加 22,310,631.51 元。

**其他应收款:** 本期期末其他应收款 81,695,193.95 元, 较上年期末增加 75,030,348.78 元, 同比增长 1125.76%, 主要原因是: 报告期内新增处置本部土地房屋应收款项 84,276,860.00 元。

**在建工程:** 本期期末在建工程 222,019,622.02 元, 较上年期末增加 160,727,616.60 元, 同比增长 262.23%, 主要原因是: 报告期内华烁医药(黄冈)新建产业基地, 机器设备及厂房新增 162,359,894.05 元。

**应付账款:** 本期期末应付账款 84,186,199.82 元, 较上年期末增加 53,809,405.51 元, 同比增长 177.14%, 主要原因是: 报告期内华烁医药(黄冈)机器设备进度款新增 32,381,380.21 元, 基建工程进度款新增 15,535,841.61 元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	226,151,834.20	-	246,157,605.34	-	-8.13%
营业成本	164,888,349.78	72.91%	183,375,188.79	74.50%	-10.08%
毛利率%	27.09%	-	25.50%	-	-
销售费用	20,491,556.94	9.06%	15,963,029.11	6.48%	28.37%
管理费用	27,086,281.51	11.98%	22,893,728.05	9.30%	18.31%
研发费用	17,819,837.64	7.88%	14,171,518.81	5.76%	25.74%
财务费用	14,118,998.84	6.24%	14,703,942.75	5.97%	-3.98%
其他收益	10,259,181.95	4.54%	11,025,816.26	4.48%	-6.95%
投资收益	1,181,476.09	0.52%	380,000.00	0.15%	210.91%
公允价值变动收益	-	0.00%	-467,425.77	-0.19%	100.00%
信用减值损失	-4,259,062.87	-1.88%	-621,297.96	-0.25%	585.51%
资产减值损失	-11,580,040.03	-5.12%	-423,726.48	-0.17%	2,632.90%
资产处置收益	82,076,303.62	36.29%	4,394,256.92	1.79%	1,767.81%
营业利润	56,100,177.87	24.81%	5,736,395.66	2.33%	877.97%
营业外收入	486,827.78	0.22%	165.26	0.00%	294,482.95%
营业外支出	612,048.61	0.27%	101,391.48	0.04%	503.65%
利润总额	55,974,957.04	24.75%	5,635,169.44	2.29%	893.31%
所得税费用	6,013,946.92	2.66%	1,435,490.42	0.58%	318.95%

净利润	49,961,010.12	22.09%	4,199,679.02	1.71%	1,089.64%
-----	---------------	--------	--------------	-------	-----------

#### 项目重大变动原因

**管理费用：**本期管理费用 27,086,281.51 元，较上期增加 4,192,553.46 元，同比增长 18.31%，主要原因是：本年度公司 2 项停止使用的非专利技术摊销计入管理费用。

**投资收益：**本期投资收益 1,181,476.09 元，较上期增加 801,476.09 元，同比增长 210.91%，主要原因是：报告期内出售中京电子股票，确认投资收益 1,181,476.09 元。

**资产减值损失：**本期资产减值损失 11,580,040.03 元，较上期增加 11,156,313.55 元，同比增长 2632.90%，主要原因是：报告期内计提无形资产减值准备 7,295,094.52 元，计提存货跌价准备 4,288,765.67 元。

**资产处置收益：**本期资产处置收益 82,076,303.62 元，较上期增加 77,682,046.7 元，同比增长 1767.81%，主要原因是：报告期内公司处置本部土地及房屋，确认处置收益 82,623,490.83 元，上年无此项收益。

**营业外收入：**本期营业外收入 486,827.78 元，较上期增加 486,662.52 元，同比增长 294482.95%，主要原因是：报告期内收到客户延迟付款违约金 473,065.80 元，上年无此项收入。

**营业外支出：**本期营业外支出 612,048.61 元，较上期增加 510,657.13 元，同比增长 503.65%，主要原因是：报告期内补交抵债房产各项税费 388,230.21 元，确认废旧资产报废损失 158,421.07 元。

## 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	224,136,038.66	243,717,919.25	-8.03%
其他业务收入	2,015,795.54	2,439,686.09	-17.37%
主营业务成本	162,731,298.34	179,257,397.76	-9.22%
其他业务成本	2,157,051.44	4,117,791.03	-47.62%

#### 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
高分子	57,283,286.18	41,093,669.43	28.26%	13.36%	16.60%	-1.99%
催化剂	103,369,245.21	75,628,846.88	26.84%	21.37%	14.58%	4.33%
其他精细化工	63,483,507.27	46,008,782.03	27.53%	-41.23%	-41.02%	-0.25%
其他业务	2,015,795.54	2,157,051.44	-7.01%	-17.37%	-47.62%	61.78%
合计	226,151,834.20	164,888,349.78	27.09%	-8.13%	-10.08%	1.58%

#### 按地区分类分析

√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
境内	221,490,582.40	161,175,683.23	27.23%	-3.81%	-5.59%	1.37%
境外	4,661,251.80	3,712,666.55	20.35%	-70.65%	-70.66%	0.02%

#### 收入构成变动的的原因

**主营业务收入：**本期公司确认主营业务收入 224,136,038.66 元，较上期减少 19,581,880.59 元，下降 8.03%。主要原因是：今年其他精细化工类产品收入较上期减少 44,534,704.54 元，同比下降 41.23%。  
**其他业务收入：**本期公司确认其他业务收入 2,015,795.54 元，较上期减少 423,890.55 元，下降 17.37%，主要原因是：本期技术服务、材料销售收入较上期减少。

#### 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	陕西中海油西北销售有限公司	17,255,088.50	7.63%	否
2	山西天泽煤化工集团股份公司	14,630,973.45	6.47%	否
3	浙江中贝化工有限公司	12,720,424.78	5.62%	否
4	武汉路昊新材料有限公司	7,314,672.57	3.23%	否
5	湖北石河医药科技有限公司	6,063,982.30	2.68%	否
合计		57,985,141.60	25.63%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河南骏承新材料有限公司	21,482,124.57	18.93%	否
2	台州市椒江一马化工有限公司	10,743,801.39	9.47%	否
3	贵研化学材料（云南）有限公司	9,750,111.19	8.59%	否
4	西安科莱迈思金属科技有限公司	7,560,619.47	6.66%	否
5	野村贸易(上海)有限公司	5,670,819.89	5.00%	否
合计		55,207,476.51	48.65%	-

### (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	43,147,023.34	30,048,616.13	43.59%
投资活动产生的现金流量净额	-44,027,149.31	-43,880,912.62	-0.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,650,320.75	11,161,820.37	-293.97%

#### 现金流量分析

**经营活动产生的现金流量净额：**报告期内经营活动产生的现金流量净额 43,147,023.34 元，较上年同期增加 13,098,407.21 元，增长 43.59%，主要原因是：1) 公司购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 43,017,372.74 元；2) 公司支付的各项税费同比减少 6,986,669.54 元。

**筹资活动产生的现金流量净额：**报告期内筹资活动产生的现金流量净额-21,650,320.75 元，较上年同期减少 32,812,141.12 元，下降 293.97%，主要原因是：报告期内公司偿还债务支付的现金同比增加 32,872,629.20 元。

## 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
华烁医药科技（武汉）有限公司	控股子公司	化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品（不含危险化学品）的研发、生产和销售等	30,000,000.00	27,539,056.39	27,539,056.39	-	-25.65
华烁置业（武汉）有限公司	控股子公司	房地产咨询；物业管理等	3,000,000.00	-	-	-	-
华烁电子材料（武汉）有限公司	控股子公司	柔性电路板基材、高性能挠性铜覆板电子专用材料研发、生产和销售等	35,000,000.00	105,891,472.00	51,339,367.81	49,397,285.27	6,184,997.38
华烁	控股	化学	30,000,000.00	254,507,332.58	26,455,556.45	-	-820,896.31

医药科技（黄冈）有限公司	子公司	药品原料药、医药中间体及其他专用化学品（不含危险化学品）的研发、生产和销售等					
--------------	-----	--	--	--	--	--	--

报告期内，公司有 4 家控股子公司，为华烁医药科技（武汉）有限公司、华烁置业（武汉）有限公司、华烁电子材料（武汉）有限公司和华烁医药科技（黄冈）有限公司。具体情况如下：

（1）华烁医药科技（武汉）有限公司

华烁医药目前持有湖北省鄂州市市场监督管理局葛店分局于 2021 年 2 月 3 日颁发的注册号为 91420700MA49NWF55M 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁医药科技（武汉）有限公司”，住所为湖北省鄂州市葛店开发区 2 号工业区试验分析测试中心二层 204 室，法定代表人为王子宽，注册资本 3,000 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2021 年 2 月 3 日，经营范围为“一般项目：化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品（不含危险化学品）的研发、生产、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准）”。

报告期内，公司持有华烁医药 100% 的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

因湖北省葛店经济技术开发区规划调整以及公司子公司投资项目规划调整，公司葛店分公司北区关改搬转暨医药中间体项目无法在葛店大健康产业园建设落地。基于整体战略布局考虑，公司于 2024 年 5 月 20 日召开公司第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于政府有偿收回全资子公司国有土地使用权的议案》和《关于拟注销全资子公司华烁医药科技（武汉）有限公司的议案》。2024 年，华烁医药已交还鄂（2021）鄂州市不动产权第 0015925 号不动产权证并配合办理注销手续，鄂州市自然资源和规划局葛店分局已向华烁医药支付全部补偿款。公司拟于 2026 年办理华烁医药注销手续。

（2）华烁置业（武汉）有限公司

华烁置业目前持有湖北省武汉市市场监督管理局于 2021 年 6 月 23 日颁发的注册号为 91420100MA4F0KT31H 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁置业（武汉）有限公司”，住所为湖北省武汉东湖新技术开发区关山路 2 号 4 栋 504 室，法定代表人为王子宽，注册资本 300 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2021 年 6 月 23 日，经营范围为“许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证为准）；一般项目：非居住房地产租赁；房地产咨询；房地产经纪；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

报告期内，公司持有华烁置业 100%的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

因武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心以有偿收储方式收回了公司武汉本部土地，土地开发项目全资子公司“华烁置业（武汉）有限公司”已无存续必要。为整合内部资源、优化组织架构、降低管理成本，提升运营效率，公司拟注销全资子公司华烁置业（武汉）有限公司。公司于 2026 年 1 月 21 日召开公司第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司华烁置业（武汉）有限公司的议案》，截至本报告披露日，华烁置业的注销手续已办理完成。

### （3）华烁电子材料（武汉）有限公司

华烁电子目前持有湖北省鄂州市市场监督管理局葛店分局于 2021 年 7 月 15 日颁发的注册号为 91420700MA4F16C142 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁电子材料（武汉）有限公司”，住所为湖北省鄂州市葛店开发区二号工业区轻钢厂房 2#，法定代表人为王子宽，注册资本 3,500 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2021 年 7 月 15 日，经营范围为“一般项目：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；柔性电路板基材、挠性基板材料、高性能挠性覆铜板、高频电路覆铜板、电子电路用高分子合成树脂浆料胶粘剂的研发、制造、测试、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）”。

报告期内，公司持有华烁电子 100%的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

### （4）华烁医药科技（黄冈）有限公司

华烁黄冈目前持有湖北省黄冈市市场监督管理局 2026 年 1 月 29 日颁发的注册号为 91421183MABN5AKL12 的《企业法人营业执照》，企业名称为“华烁医药科技（黄冈）有限公司”，住所为湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区胡家桥大道 10 号，法定代表人为王子宽，注册资本 3,000 万元，企业类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），成立日期为 2022 年 5 月 18 日，经营范围为“许可项目：药品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程和技术研究和试验发展；专用化学产品制造（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）”。

报告期内，公司持有华烁黄冈 100%的股权，股权不存在抵押、质押、冻结等受限制的情况。

2023 年 6 月 2 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议并通过《关于投资建设医药中间体产业化项目的议案》。根据公司医药中间体等项目的发展需要，为提升项目产能，提高市场竞争力，华烁黄冈拟在湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区四号北路东北建设厂房及配套设施，生产酮基布洛芬中间体、洛索洛芬钠中间体、可逆变材料中间体、络合物中间体、高纯度闪烁剂等产品。总建筑面积约为 44,534.69 平方米，预计投资总额为 3.3 亿元，将分批投入。截至目前，黄冈项目建设工程顺利收官，17 个单体建筑主体工程全部完工，土建附属工程加快收尾，整体装修及绿化工程基本完成。设备工艺安装接近尾声，即将进入设备调试阶段。

因经营发展需要，华烁黄冈拟将注册地址“湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区管委会 305 办公室”变更为“湖北省黄冈市黄州火车站经济开发区胡家桥大道 10 号”。公司于 2026 年 1 月 21 日召开公司第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟变更子公司注册地址并修订子公司章程的议案》。2026 年 1 月 29 日，华烁黄冈取得注册地址变更后的营业执照。

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北公路智能养护科技股份有	产业链配套	注销清算中

限公司		
-----	--	--

(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、原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为一系列基础化工原材料，而且化工原材料在公司产品的成本中比重较大。由于化工原材料主要来源于石油，其价格明显受到国际原油价格波动影响，与原油价格走势具有高度相关性。</p> <p>而原油的价格受供求关系、市场投机、美元价格波动以及页岩气开发的进程等诸多因素的影响，波动幅度较大；受国家环保政策、需求不足、基础化工品产能过剩等影响，化工原材料价格出现较大幅度波动；同时，国内部分化工原材料品质不能满足需求，需要进口，这进一步加剧了原材料的价格波动风险。以上因素导致的原材料价格波动将对公司产品成本产生一定影响，公司面临原材料价格波动风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对大宗材料采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少价格波动给公司带来的风险，另一方面将不断加强风险合同管理，在原料受价格波动影响较大的合同签订时，加强与客户沟通，订立价格调节条款，规避原料巨幅波动风险。</p>
2、行业市场竞争风险	<p>随着国家产业政策的调整，公司的新型催化剂及高分子材料等主要产品具有较好的市场发展前景，市场环境逐步成熟，市场规模迅速扩大，新的竞争者可能会随之出现。具有设备制造商、研究机构等背景的公司可能加入竞争者行列，竞争者的增加会带来价格下滑、服务质量要求提高、市场份额难以保持的风险。</p> <p>应对措施：公司设立国内和国际两个营销体系，主动融入国内“大循环”和国内国际“双循环”；未来公司将进一步加强营销体系管理，不断提升对国内外客户的服务质量，密切客户关系，准确把握并持续满足客户需求。一方面把好成本控制关，在原</p>

	<p>材料采购和使用中做好衔接，谨防过程中浪费。另一方面提升自身技术含量，保持差异化竞争优势，减少产品可替代性，提高技术壁垒。同时，公司坚持共创共赢共享理念，在技术、渠道、人才、资金等方面深入推进开放合作、资源整合、优势互补，实现与合作伙伴的共同成长和进步，从而持续保持公司在行业内的竞争优势。</p>
<p>3、核心技术人员流失及不足的风险</p>	<p>公司的核心技术在于配方技术。拥有稳定、高素质的科技人才和管理人才对公司的发展壮大至关重要。公司目前核心技术人员较为稳定，但随着公司的发展和市场竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员流失甚至不足的风险。</p> <p>应对措施：公司一直注重人力资源的科学管理，制定具有竞争力的员工薪酬方案，充分考虑到员工的贡献和需求，制订科学、系统的管理制度及一系列员工关爱措施，并严格贯彻执行。公司通过定期的内训和外训，不断加强人才能力建设和人才梯队建设，为公司培养优秀的中高级专业人才，并充分保障已有人才能够得到成长所需的各类资源；同时，公司还加强与大学等外部机构合作，加强人才引进和人力资源储备。</p>
<p>4、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险</p>	<p>税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。2023年，公司获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司被继续认定为高新技术企业，证书编号：GR202342002884，发证时间：2023年11月14日，有效期三年。但未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，需按25%的税率征收所得税，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关出口政策，公司产品出口享受相关出口退税优惠，其中3-(1-氰乙基)苯甲酸从2020年10月起适用13%的退税率，未来若国家关于出口享受相关出口退税优惠发生改变，不能继续享受相应退税政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>此外，报告期内公司还享受政府补助支持。政府补助主要是高纯二氧化碳净化关键催化材料的研究与开发、新型口腔护理品二氟羟胺的研制与开发、小型一体化甲醇重整制氢高温型锌基催化剂的研究开发、智能移动终端天线FPC粘接用低介电胶膜的研究与开发等。根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）修订的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用。公司本期计入其他收益科目的政府补助金额为8,335,543.19元。</p> <p>应对措施：公司将以市场需求为导向，努力提高产品附加值，增强公司自身的盈利能力，降低税收优惠政策变化及政府</p>

	<p>补贴减少对公司盈利的影响。公司将加强对国家宏观经济政策及相关信息的收集与分析,适时根据政策导向调整公司的经营战略,以减少国家税收政策调整可能给公司带来的不利影响。</p>
<p>5、主营业务结构变化的风险</p>	<p>近年来,公司积极推进产品结构调整,重点转向煤制乙二醇催化剂、多功能净化剂、中高压变换催化剂、1,4 丁二醇催化剂、医药中间体、材料中间体、5G 通信电子电路基材等新产品的研发及生产,凭借研发优势,技术上已取得重大突破,产品结构调整已现成效。近三年,医药中间体和材料中间体销售占比已稳定在 40%以上,催化剂、净化剂产品占比在 35%左右,电子材料产品占比从 10%增长至 20%。</p> <p>应对措施:公司将加大重点项目和重点合同实施力度,加强合同风险防控,压实合同项目技术和管理责任,按期达成新产品对收入和利润的预期贡献。同时,公司将进一步加大市场开拓力度,加快新产品入市步伐,尽快占据市场竞争有利地位,形成产品收入和利润增长的新支撑点。</p>
<p>6、资产负债率较高及短期偿债的风险</p>	<p>报告期末,公司流动比率为 0.76,较期初减少 0.04,资产负债率 71.83%,较期初增加了 1 个百分点。公司总体的短期偿债压力处于较高水平,存在一定的流动性风险。目前公司主要负债仍为银行借款等有息负债,公司存在一定的还款压力,对公司资金的正常运转有一定影响。未来若公司融资渠道发生明显不利变化或资金使用效率未能达到预期,公司将可能面临短期负债不能及时足额偿付的风险。</p> <p>应对措施:公司持续进行产品结构调整,主动压缩回款期长、毛利率低的产品销售,并积极推广和增加回款期短、毛利率高的产品的销售,保证公司生产经营流动资金的正常运转。此外,公司拟逐步增加自有资金用于公司长期资产投入,并逐步降低公司负债融资额度;选用应付账款等无息负债,避免较高的付息压力。公司未来还将利用资本市场融资渠道,增加权益融资,以满足公司发展所需资金,进而使资产负债率趋近合理水平。</p>
<p>7、应收账款规模较大及发生坏账的风险</p>	<p>报告期内,公司应收账款的规模较大,截至 2025 年 12 月 31 日,应收账款账面价值为 79,685,653.64 元,较期初减少 4,979,156.63 元;应收账款占公司总资产的比重为 10.95%,较期初减少 4.72 个百分点。公司主要客户信用记录良好,但由于应收账款金额较大,如果客户出现因现金流紧张而不能及时支付货款的情形,将对公司现金流和资金周转产生一定不利影响。</p> <p>应对措施:目前,公司可以通过延长付款期和采取票据结算方式支付上游供应商货款,缓解公司资金周转的压力。报告期内,公司建立了应收账款额度控制管理机制,对客户进行持续的信用管理并建立应收账款回款催收管理制度,并制定了稳健的坏账准备计提政策;此外,公司派专人负责款项催收,并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考评范围,严格控制新增应收账款账龄。</p>

<p>8、公司部分资产权利受限的风险</p>	<p>报告期内，公司存在 54 项房屋所有权、10 宗自有土地使用权及 586 台机器设备设立了抵押的情形。公司该部分房产、土地使用权和机器设备设立抵押系用于向银行贷款，其中抵押房产账面价值合计 41,439,104.16 元，抵押土地使用权账面价值合计 16,260,016.99 元，抵押机器设备账面价值合计 31,937,801.98 元。由于报告期内，公司用于抵押贷款的资产数量较多，贷款金额较大，如未来公司因不能及时还款导致相关资产被拍卖、变卖或抵债的情形，将可能会对公司的正常经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司持续优化公司生产经营所需的流动资金，以便及时归还抵押借款，避免导致抵押资产被拍卖、变卖或抵债的情形出现。此外，公司拟逐步使用自有资金用于公司长期资产投入，逐步降低公司负债融资额度，减少因银行贷款抵押受限资产。</p>
<p>9、关于公司离退休人员保障基金问题的说明</p>	<p>2008 年，湖北省化学研究院转改制设立华烁科技股份有限公司。转改制前，湖北省化学研究院每年补贴离休、内病退职工“待遇差”约 200 万元。为保证离退休、内病退职工改制前后 20 年待遇不降低，改制时由华烁科技持股职工按持股比例出资 4,000 万元建立了保障基金，出资人与受益人共同签订《湖北省化学研究院离退休、内病退养职工待遇保障基金资金信托合同》（以下简称“保障基金”）。该保障基金由“湖北省化学研究院工会”、改制后由公司工会作为受托人，由出资人、受益人和工会代表共同组成的“保障基金管理委员会”负责日常管理。</p> <p>2025 年 1 月，公司与湖北省化学研究院工会委员会签订新的借款合同，约定 2024 年 11 月 6 日至 2029 年 11 月 5 日期间，公司向湖北省化学研究院工会委员会拆借资金 4,000 万元，公司按照年利率 7.1% 支付利息。未来，若该保障基金借款到期后未能续借，可能会对公司的资金流动性产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司目前在银行授信额度较高，如短时间内无法妥善解决该保障基金问题，公司可以通过银行贷款渠道获取流动资金，因此不会对公司流动性产生较大影响。</p>
<p>10、关于湖北省化学研究院未注销事项的说明</p>	<p>2019 年 1 月 28 日，公司以划拨方式取得湖北省化学研究院转改制资产的土地资产。用途为科研设计用地，保留划拨 5 年，使用面积 28,880.02 平方米。其后公司积极推进并完成了上述土地附属 18 栋房产的过户手续，并于 2019 年 8 月成功取得不动产证。</p> <p>2025 年，基于公司未来发展规划及改善公司财务状况需要，同意由武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心以补偿方式收回公司持有的 1 宗国有土地使用权及地面上的建筑物、附着物等资产。该地块位于东湖新技术开发区关山路 2 号，面积为 28,880.02 平方米（以实测为准），土地用途为科研用地，使用权类型为划拨，《不动产权证书》编号为鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0002807 号。地块范围内现场有证房屋面积 12,200.07 平方米，其他建（构）筑物面积 1,529.92 平方</p>

	<p>米。公司于 2025 年 9 月 25 日召开第六届董事会第八次会议审议通过《关于政府拟收储公司本部土地的议案》，于 2025 年 10 月 25 日召开 2025 年第二次临时股东大会审议通过该项议案。</p> <p>截至本报告出具之日，湖北省化学研究院尚未注销。公司目前不存在继续以湖北省化学研究院名义对外业务往来、签署合同的情形，且省化学院计划于上述土地处置后完成其注销，但如未来出现债务人要求公司承担省化学院改制完成以后新发生的业务、借贷、担保等债务事项，将有可能给公司造成一定损失。</p> <p>应对措施：公司将积极与湖北省事业单位登记管理局、税务局等政府部门沟通协调，制定科学、合理、可行的时间计划，专题研究化学院法人资格注销问题。</p>
11、票据结算的风险	<p>报告期内，公司与客户存在以承兑汇票的方式进行结算的情况。截至报告期末，本期取得的承兑汇票尚余 99,359,220.89 元未解付。上述事项尽管不会对公司财务及持续经营能力造成重大影响，但公司仍面临采用票据结算而导致回款周期延长的风险。</p> <p>应对措施：公司制定了《票据及印鉴管理制度》等制度，建立票据风险防范措施和内控制约机制，规范使用票据的行为及审批程序，实际操作中严格按照操作程序审核票据，降低票据风险发生的可能性。</p>
12、环境保护风险	<p>公司高度重视环境保护工作，不断投入资金改进环保设施。但公司葛店分公司所处区域因当地规划问题，形成了周边居民区与企业混杂、距离较近的局面，较容易发生环保投诉。另一方面，随着我国政府环境保护力度的不断加强，可能在未来出台更为严格的环境保护标准。上述因素均对公司提出更高的环境保护要求，短期内环保治理成本增加可能会给公司盈利水平带来不利影响。</p> <p>2022 年，公司投资设立全资子公司华烁医药科技（黄冈）有限公司，新建厂区扩大产能，缓解地方环保压力；2023 年 6 月 2 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议并通过《关于投资建设医药中间体产业化项目的议案》。华烁黄冈拟在湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区四号北路东北建设厂房及配套设施，生产酮基布洛芬中间体、洛索洛芬钠中间体、可逆变材料中间体、络合物中间体、高纯度闪烁剂等产品，预计投资总额为 3.3 亿元，将分批投入。</p> <p>应对措施：公司已深刻认识环保工作的重要性，将进一步强化环保监督管理，完善制度流程，建立健全环保管理的长效机制，有效控制和降低环保风险。</p>
13、开发支出资本化对损益影响的风险	<p>截至报告期末，公司开发支出累计余额为 9,079,193.23 元，其中本期开发支出资本化金额为 4,675,822.26 元，本期开发支出转入无形资产金额为 0 元。若未来相关的开发支出资本化后形成的无形资产不能为公司带来良好的经济效益，或者在进一步开发中失败，将对公司利润产生影响。</p>

	<p>应对措施：公司依照会计准则的规定，对研发支出资本化制定了相关内控措施，以确保研发支出计量和确认的准确性、一致性。公司制定了研发项目的立项和审批控制制度，通过项目可行性讨论研究报告，形成项目立项书并提交审核，严格审批项目的人工、材料等研发投入，按照项目进行归集相关开发支出，自项目完成验收达到形成无形资产条件时转入无形资产。</p>
<p>14、新增投资项目资金投入较大及后续盈利不及预期的风险</p>	<p>2023 年度，子公司华烁黄冈正式启动医药中间体产业化项目建设，生产酮基布洛芬中间体、洛索洛芬钠中间体、可逆变材料中间体、络合物中间体、高纯度闪烁剂等产品，预计投资总额为 3.3 亿元，将分批投入。项目建设完成后，将在承接公司医药事业部现有产品、业务的基础上，进一步提升产能。</p> <p>2025 年度，公司净利润 49,961,010.12 元，资产负债率 71.83%，偿债能力相对较弱。公司本次拟通过自有资金及银行借款等方式支付项目投资款，可能导致资产负债率进一步提升。另一方面，项目实施过程中会对公司短期现金流造成一定的压力。</p> <p>如本项目后续建设进度缓慢，未来将会面临无法满足客户需求、丢失市场的风险。同时，华烁黄冈未来盈利情况将受到宏观经济、行业周期、项目经营管理等多方面因素影响，未来可能面临投资效益不达预期的风险。</p> <p>应对措施：公司将一方面将加快项目建设进度，实现新旧产能转移，强化研发创新促进新产品投产推动产业结构优化升级，加强客户沟通与生产备货，保持市场稳定，另一方面在项目建设过程中，积极开拓客户，健全和完善各项内部控制制度、积极建立有效的监控和决策机制，最大限度降低各种可能存在的风险。</p>
<p>15、非经常性损益对净利润影响较大及扣非后净利润持续为负的风险</p>	<p>报告期内，公司税后非经常性损益金额为 85,970,584.20 元，主要为非流动性资产处置和政府补助。2024 年度及 2025 年度，公司归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为-9,564,393.14 元、-36,009,574.08 元，非经常性损益对挂牌公司净利润的影响较大。如果未来公司不能持续获得该类政府补助或资产处置收益，可能会对公司未来盈利能力带来负面影响，极端情况下可能导致净利润持续亏损。</p> <p>应对措施：公司将积极开拓市场，增强销售能力，提高主营业务的盈利水平，减小非经常性损益对公司业绩的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期减少未来公司房产权属变更及土地使用权存在问题的说明的风险</p>

基于公司未来发展规划及改善公司财务状况需要，公司拟同意由武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心以补偿方式收回公司持有的 1 宗国有土地使用权及地面上的建筑物、附着物等资产。该地块位于东湖新技术开发区关山路 2 号，面积为 28,880.02 平方米（以实测为准），土地用途为科研用地，使用权类型为划拨，《不动产权证书》编号为鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0002807 号。地块范围内现场有证房屋面积 12,200.07 平方米，其他建（构）筑物面积 1,529.92 平方米。预计回收补偿款总价为人民币 10,027.69 万元。公司于 2025 年 9 月 25 日及 2025 年 10 月 25 日分别召开第六届董事会第八次会议

和 2025 年第二次临时股东大会，审议通过《关于政府拟收储公司本部土地的议案》。2025 年 10 月 25 日，武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心与公司签订《国有土地使用权收储协议》，收储补偿价款为 10,027.686 万元。收储补偿价款包括但不限于土地使用权补偿，地块内建（构）筑物补偿，地块内所有承租户、乙方合作方及关联方等其他相关权利人的补偿，以及青苗、树木、绿化等的补偿，道路、水、电、污水处理系统设施补偿，搬迁过渡补偿、人员安置、停产停业损失补偿等与该地块相关的一切费用和补偿。公司已办理该地块相关权属注销手续和收储地块的清退、腾退和移交工作。截止目前，武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心已向公司支付收储补偿价款 4,000 万元。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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	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				

								控制人及其控制的企业		
1	湖北省科技融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年1月23日	2025年1月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	华烁电子材料（武汉）有限公司	13,500,000.00	10,000,000.00	3,500,000.00	2024年9月22日	2027年9月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	华烁医药科技（黄冈）有限公司	49,765,245.08	39,178,977.68	10,586,267.40	2024年7月30日	2029年10月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	华烁电子材料（武汉）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年1月14日	2026年1月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	华烁电子材料（武汉）有限公司	5,500,000.00	5,000,000.00	500,000.00	2025年3月18日	2026年3月18日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	华烁电子材料（武	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2025年5月19日	2026年5月18日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	汉) 有限公司				日	日				
7	华烁 电子 材料 (武 汉) 有限 公司	8,000,000.00	7,900,000.00	100,000.00	2025 年6 月 26 日	2027 年6 月 26 日	连 带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
合 计	-	96,765,245.08	82,078,977.68	14,686,267.40	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、公司全资子公司华烁电子因经营周转需要，向中国银行股份有限公司鄂州分行申请借款1,000万元，湖北省科技融资担保有限公司为该贷款提供连带责任保证担保。公司向湖北省科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，担保期间为2024年1月23日至2025年1月22日。截止本报告披露日，本担保合同已履行完毕。

2、公司全资子公司华烁电子因经营周转需要，向中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行申请借款1,000万元。公司向华烁电子对中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行的债务提供担保，最高余额1,350万元，担保期间为2024年9月22日至2027年9月21日。截止本报告披露日，本担保合同正在履行中。

3、公司全资子公司华烁医药科技（黄冈）有限公司与渝农商金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，租赁物价款4,976.52万元。公司与渝农商金融租赁有限责任公司签订保证合同，为融资租赁合同项下债务提供担保，担保期间为2024年7月30日至2029年10月23日。截止本报告披露日，本担保合同正在履行中。

4、公司全资子公司华烁电子因经营周转需要，向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行申请借款500万元。公司向华烁电子对上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行的债务提供担保，最高余额500万元，担保期间为2025年1月14日至2026年1月14日。截止本报告披露日，本担保合同已履行完毕。

5、公司全资子公司华烁电子因经营周转需要，向汉口银行股份有限公司鄂州分行申请借款500万元，鄂州市中小企业融资担保有限公司为该贷款提供连带责任保证担保。公司向华烁电子对汉口银行股份有限公司鄂州分行的债务提供担保，最高余额550万元，担保期间为2025年3月18日至2026年3月18日。公司同时向湖北省科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，担保期间为2025年3月18日至2026年3月18日。截止本报告披露日，本担保合同已履行完毕。

6、公司全资子公司华烁电子因经营周转需要，向中国光大银行股份有限公司武汉分行申请借款500万元。公司向华烁电子对中国光大银行股份有限公司武汉分行的债务提供担保，最高余额500万元，担保期间为2025年5月19日至2026年5月18日。截止本报告披露日，本担保合同正在履行中。

7、公司全资子公司华烁电子因经营周转需要，向湖北银行股份有限公司鄂州分行申请借款800万元。公司向华烁电子对湖北银行股份有限公司鄂州分行的债务提供担保，最高余额800万元，担保期间为2025年6月26日至2027年6月26日。截止本报告披露日，本担保合同正在履行中。

#### 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）	96,765,245.08	14,686,267.40
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	49,765,245.08	10,586,267.40
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

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 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	6,400,000.00	5,529,400.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	42,840,000.00	42,840,000.04
接受担保	636,500,000.00	319,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注 1：日常性关联交易“其他”系公司代湖北省化学研究院工会委员会收付的湖北省科技厅拨付给原湖北省化学研究院离退休人员的经费。根据《湖北省化学研究院转改制人员安置方案》：“为了搞好离退休、内病退人员的管理与服务工作，有关离、退休人员的事务性及服务工作由新公司代为办理。”因此，公司作为改制后企业，代湖北省化学研究院工会委员会管理湖北省科技厅拨付给上述人员的资金。报告期内，公司代收 2,764,700.00 元，代付 2,764,700.00 元。

上述日常性关联交易预计已经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

注 2：其他重大关联交易情况

#### 1、接受财务资助：

公司与湖北省化学研究院工会委员会签订新的借款合同，于 2024 年 11 月 6 日至 2029 年 11 月 5 日期间，公司向湖北省化学研究院工会委员会拆借资金 4,000.00 万元，并按照 7.1% 的利率向其支付利息。双方约定借款本金到期一次付清，按季度支付利息。上述议案已经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

#### 2、接受担保

(1) 经公司第四届董事会第十九次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 4 月 22 日与中信银行武汉分行签订最高额保证合同，为公司在中信银行武汉分行不超过 13,300 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 25 日。

(2) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，为支持公司及公司合并报表范围内全资子公司的业务发展需要，解决公司及子公司向银行申请授信额度的问题，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年拟为公司及全资子公司向银行等金融机构申请的不超过人民币 4 亿元的综合授信净额，提供无限连带责任保证担保（包括公司及合并报表范围内子公司因业务需要由第三方担保机构提供担保的，王子宽向该第三方担保机构提供的反担保），担保期限以最终签订合同为准。实际发生的担保情况如下：

1) 华烁电子材料（武汉）有限公司向中国银行股份有限公司鄂州分行申请 1,000 万元银行贷款授信额度，并委托湖北省科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保。公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 1 月 10 日与中国银行股份有限公司鄂州分行签订最高额保证合同，担保期限从 2024 年 1 月 10 日至 2027 年 1 月 10 日；2024 年 1 月 18 日与湖北省科技融资担保有限公司签订保证反担保合同，担保期限从 2024 年 1 月 23 日至 2025 年 1 月 22 日。

2) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行签订最高额保证合同，为公司在武汉东湖新技术开发区分行不超过 1000 万元的授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 1 月 29 日至 2027 年 12 月 31 日。

3) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 3 月 20 日与广发银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同，为公司在广发银行股份有限公司武汉分行最高额 1,000 万元授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 9 月 12 日。

4) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 5 月 17 日与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同，为公司在武汉分行最高额 1,000 万元授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 16 日。

5) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 6 月 24 日与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》，为分公司向湖北银行鄂州分行的 1,000 万元《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。担保期限从 2024 年 6 月 24 日至 2025 年 6 月 24 日。

6) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 6 月 28 日与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订《保证合同》，为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行 500 万元流动资金借款合同，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 27 日；2024 年 8 月 8 日，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽与湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行签订《保证合同》，为公司在湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行 500 万元流动资金借款合同，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 7 日。

7) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 8 月 8 日与渤海银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证协议，为公司在渤海银行股份有限公司武汉分行最高额 1,000 万元授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 7 日。

8) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 9 月 22 日与中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行签订最高额保证合同, 为中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行与华烁电子材料(武汉)有限公司授信业务形成的最高额 1,350 万元债权, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 9 月 22 日至 2027 年 9 月 21 日。

9) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 11 月 5 日与民生金融租赁股份有限公司签订保证合同, 为公司与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同 2,000 万元, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 11 月 7 日至 2026 年 11 月 7 日。

(3) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过, 为支持公司及公司合并报表范围内全资子公司的业务发展需要, 解决公司及子公司向银行等金融机构申请授信额度的问题, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年拟为公司及全资子公司向银行等金融机构申请的不超过人民币 4 亿元的综合授信净额, 提供无限连带责任保证担保(包括公司及合并报表范围内子公司因业务需要由第三方担保机构提供担保的, 王子宽向该第三方担保机构提供的反担保), 担保期限以最终签订合同为准。实际发生的担保情况如下:

1) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 6 月 25 日与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订最高额保证合同, 为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行最高额 1,000 万元授信额度, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2025 年 6 月 25 日至 2035 年 6 月 25 日。

2) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 6 月 24 日与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》, 为分公司向湖北银行鄂州分行的 1,000 万元《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。担保期限从 2025 年 6 月 24 日至 2027 年 6 月 24 日。

3) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 12 月 26 日与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同, 为上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行与华烁电子材料(武汉)有限公司授信业务形成的最高额 500 万元债权, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2025 年 1 月 14 日至 2026 年 1 月 14 日。

4) 华烁电子材料(武汉)有限公司向汉口银行股份有限公司鄂州分行申请 500 万元银行贷款授信额度, 并委托鄂州市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保。公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 2 月 27 日与汉口银行股份有限公司鄂州分行签订最高额保证合同, 担保最高额 550 万元, 担保期限从 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 18 日; 2025 年 3 月 4 日与鄂州市中小企业融资担保有限公司签订保证函, 为其提供反担保, 担保期限从 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 18 日。

5) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 1 月 9 日与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同, 为中国光大银行股份有限公司武汉分行与华烁电子材料(武汉)有限公司授信业务形成的最高额 500 万元债权, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2025 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 18 日。

6) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 6 月 24 日与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》, 为华烁电子材料(武汉)有限公司与湖北银行鄂州分行的 800 万元《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。担保期限从 2025 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 26 日。

7) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 8 月 15 日与广发银行武汉分行签订《最高额保证合同》, 为华烁科技股份有限公司在广发银行不超过 700 万的授信额度补充提供个人连带保证责任担保, 担保期限从 2025 年 8 月 15 日至 2026 年 7 月 22 日。

8) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 7 月 29 日与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订《保证合同》, 为公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订的融资租赁合同 2,200 万元, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2025 年 7 月 29 日至 2027 年 7 月 29 日。

9) 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 7 月 24 日与永赢金融租赁有限公司签订《最高额保证合同》, 为公司与永赢金融租赁有限公司签订的融资租赁合同 1,000 万元, 提供个人连带责任保证担

保，担保期限从 2025 年 7 月 22 日至 2028 年 7 月 22 日。

**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**

上述关联交易旨在为公司补充流动资金，解决公司资金需求，提高公司盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，是公司发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性。

上述关联交易促使公司获得流动资金补充，有利于公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于社保、住房公积金）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于避免关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于避免关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（关于临时性用房）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

**承诺事项详细情况**

**1、关于社保、住房公积金的承诺**

公司原控股股东及实际控制人刘良炎等 14 名一致行动人出具《关于承担补缴风险的承诺函》，承诺：“如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，本人将承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由公司支付的情况下，及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失；本人承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向公司行使追索权”。

履行情况：截至 2025 年 12 月 31 日，公司已无实际控制人，上述承诺由原实际控制人中余万能等 10 人继续履行。报告期内，公司并未出现被任何有权机构要求补缴社保、住房公积金或因此受到任何处罚或损失的情况。

## 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免可能存在的同业竞争给华烁科技造成损害，华烁科技原控股股东、实际控制人及持有股份公司 5%以上股权的股东承诺，各股东直接或间接控制的企业在今后的任何时间不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与华烁科技构成竞争或潜在竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与华烁科技产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动，不会拥有或以其他任何形式控制与华烁科技存在竞争或潜在关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，各股东本人不会在与华烁科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织中担任职务。凡各股东本人及其直接或间接控制的企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与华烁科技生产经营构成竞争或潜在竞争的业务，各股东本人及其直接或间接控制的企业会将上述商业机会让予华烁科技。各股东本人将无条件赔偿因各股东本人或其直接或间接控制的企业违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。该项承诺持续有效，直至按届时有效的规则，各股东不再为华烁科技关联方之日满 24 个月为止。

履行情况：截至 2025 年 12 月 31 日，公司无控股股东、实际控制人，持有股份公司 5%以上股权的股东并未出现直接或间接参与任何与华烁科技构成竞争或潜在竞争的任何业务或活动。

## 3、关于避免关联交易的承诺

公司原控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员签署了《关于避免关联交易的承诺函》：承诺今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；承诺将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

履行情况：每年年末，公司就下年度的日常性关联交易进行合理预计，经公司董事会、股东大会审批通过之后实施。报告期内，公司偶发性关联交易情况如下：

一、2022 年，公司存在以下 1 项偶发性关联交易，报告期内，该交易产生的贷款个人连带责任担保状态仍在持续进行中：

1) 经公司第四届董事会第十九次会议及 2020 年度股东大会审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2022 年 4 月 22 日与中信银行武汉分行签订最高额保证合同，为公司在中信银行武汉分行不超过 13,300 万元的授信额度，提供个人无限连带责任保证担保，担保期限从 2022 年 7 月 25 日至 2027 年 7 月 25 日。

二、2024 年度，公司存在以下 10 项偶发性关联交易，报告期内，该交易产生的贷款个人连带责任担保状态仍在持续进行中：

1) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，华烁电子材料（武汉）有限公司向中国银行股份有限公司鄂州分行申请 1,000 万元银行贷款授信额度，并委托湖北省科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保。公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 1 月 10 日与中国银行股份有限公司鄂州分行签订最高额保证合同，担保期限从 2024 年 1 月 10 日至 2027 年 1 月 10 日；2024 年 1 月 18 日与湖北省科技融资担保有限公司签订保证反担保合同，担保期限从 2024 年 1 月 23 日至 2025 年 1 月 22 日。

2) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 1 月 29 日与中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行签订最高额保证合同，为公司在武汉东湖新技术开发区分行不超过 1000 万元的授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 1 月 29 日至 2027 年 12 月 31 日。

3) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 3 月 20 日与广发银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同，为公司在广发银行股份有限公司武汉分行最高额 1,000 万元授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 9 月 12 日。

4) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 5 月 17 日与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同, 为公司在湖北光大银行股份有限公司武汉分行最高额 1,000 万元授信额度, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 5 月 17 日至 2025 年 5 月 16 日。

5) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 6 月 24 日与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》, 为分公司向湖北银行鄂州分行的 1,000 万元《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。担保期限从 2024 年 6 月 24 日至 2025 年 6 月 24 日。

6) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 6 月 28 日与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订《保证合同》, 为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行 500 万元流动资金借款合同, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 27 日; 2024 年 8 月 8 日, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽与湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行签订《保证合同》, 为公司在湖北鄂州农村商业银行葛店开发区支行 500 万元流动资金借款合同, 提供个人无限连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 7 日。

7) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 8 月 8 日与渤海银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证协议, 为公司在渤海银行股份有限公司武汉分行最高额 1,000 万元授信额度, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 7 日。

8) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 9 月 22 日与中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行签订最高额保证合同, 为中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行与华烁电子材料(武汉)有限公司授信业务形成的最高额 1,350 万元债权, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 9 月 22 日至 2027 年 9 月 21 日。

9) 经公司第五届董事会第十九次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 11 月 5 日与民生金融租赁股份有限公司签订保证合同, 为公司与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁租赁合同 2,000 万元, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2024 年 11 月 7 日至 2026 年 11 月 7 日。

10) 公司与湖北省化学研究院工会委员会签订新的借款合同, 于 2024 年 11 月 6 日至 2029 年 11 月 5 日期间, 公司向湖北省化学研究院工会委员会拆借资金 4,000.00 万元, 并按照 7.1% 的利率向其支付利息。双方约定借款本金到期一次付清, 按季度支付利息。上述议案已经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

### 三、2025 年度, 公司存在以下 9 项偶发性关联交易

1) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 6 月 25 日与湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行签订最高额保证合同, 为公司在湖北鄂州农村商业银行股份有限公司葛店开发区支行最高额 1,000 万元授信额度, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2025 年 6 月 25 日至 2035 年 6 月 25 日。

2) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 6 月 24 日与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》, 为分公司向湖北银行鄂州分行的 1,000 万元《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。担保期限从 2025 年 6 月 24 日至 2027 年 6 月 24 日。

3) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过, 公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2024 年 12 月 26 日与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同, 为上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行与华烁电子材料(武汉)有限公司授信业务形成的最高额 500 万元债权, 提供个人连带责任保证担保, 担保期限从 2025 年 1 月 14 日至 2026 年 1 月 14 日。

4) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过, 华烁电子材料(武汉)有限公司向汉口银行股份有限公司鄂州分行申请 500 万元银行贷款授信额度, 并委托鄂州市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保。公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 2 月 27 日与汉口银行股份有限公司鄂州分行

签订最高额保证合同，担保最高额 550 万元，担保期限从 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 18 日；2025 年 3 月 4 日与鄂州市中小企业融资担保有限公司签订保证函，为其提供反担保，担保期限从 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 18 日。

5) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 1 月 9 日与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同，为中国光大银行股份有限公司武汉分行与华烁电子材料(武汉)有限公司授信业务形成的最高额 500 万元债权，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2025 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 18 日。

6) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 6 月 24 日与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》，为华烁电子材料(武汉)有限公司与湖北银行鄂州分行的 800 万元《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保。担保期限从 2025 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 26 日。

7) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 8 月 15 日与广发银行武汉分行签订《最高额保证合同》，为华烁科技股份有限公司在广发银行不超过 700 万的授信额度补充提供个人连带保证责任担保，担保期限从 2025 年 8 月 15 日至 2026 年 7 月 22 日。

8) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 7 月 29 日与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订《保证合同》，为公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订的融资租赁合同 2,200 万元，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2025 年 7 月 29 日至 2027 年 7 月 29 日。

9) 经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司法定代表人、董事长、总裁王子宽 2025 年 7 月 24 日与永赢金融租赁有限公司签订《最高额保证合同》，为公司与永赢金融租赁有限公司签订的融资租赁合同 1,000 万元，提供个人连带责任保证担保，担保期限从 2025 年 7 月 22 日至 2028 年 7 月 22 日。

目前，公司无控股股东和实际控制人，且上述关联担保为主要股东、董事、高级管理人员为支持公司发展无偿为公司借款提供担保的行为，能够促使公司获得流动资金补充，有利于公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 4、关于临时性用房的承诺

公司拥有的房屋中尚有 4 项、总建筑面积为 4,186 平方米的房屋无法办理《房屋所有权证》，约占公司拥有房屋总建筑面积的 3.98%。该部分房屋位于葛店开发区二号工业区鄂州国用(2009)第 2-25 号用地之上，性质为临时性用房，非公司生产经营所必需的固定资产，不会对公司的生产经营产生重大影响。公司于 2015 年 11 月 2 日向鄂州葛店经济技术开发区城市建设环境保护局就相关房屋提交了临时建筑规划申报表，2015 年 11 月 10 日，鄂州葛店经济技术开发区城市建设环境保护局核准了该申请“同意该项临时建筑规划，有效期二年”。2015 年 11 月 30 日，公司取得了由鄂州葛店经济技术开发区城市建设环境保护局出具的合规证明，显示公司自设立之日起，在该局没有违规违建等事项及规划建设相关处罚记录。2015 年 12 月 15 日，公司原控股股东及实际控制人出具《关于承担违建物拆除及罚款的承诺函》，承诺如公司因无法办理《房屋所有权证》的房屋被判定为违章建筑而被任何有权机构要求拆除，造成公司生产经营受到损失或因此受到任何经济处罚，将由公司控股股东及实际控制人承担全部费用，并且不会就该等费用向公司行使追索权。

履行情况：截至 2025 年 12 月 31 日，公司已无实际控制人，上述承诺由原实际控制人中余万能等 10 人继续履行。公司于 2026 年 3 月就上述临时性用房向鄂州市自然资源和规划局葛店分局就相关房屋提交了临时建筑规划申报表。鄂州市自然资源和规划局葛店分局核准延期该申请，同意该项临时建筑规划，有效期在 2025 年 11 月 10 日的基础上延期二年至 2027 年 11 月 10 日。报告期内，公司并未出现因无法办理《房屋所有权证》的房屋被判定为违章建筑而被任何有权机构要求拆除，造成公司生产经营受到损失或因此受到任何经济处罚的情况。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
其他货币资金	流动资产	冻结	2,862,227.62	0.39%	信用证、保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	41,439,104.16	5.70%	借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	31,937,801.98	4.39%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	16,260,016.99	2.23%	借款抵押
总计	-	-	92,499,150.75	12.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限主要因公司向银行申请流动资金贷款或开具信用证等，用于补充日常生产经营活动需要的流动资金促进公司的发展和运营，不会对公司产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	98,099,171	74.94%	-350,250	97,748,921	74.67%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	10,933,499	8.35%	116,750	11,050,249	8.44%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,800,829	25.06%	350,250	33,151,079	25.33%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	32,800,829	25.06%	350,250	33,151,079	25.33%
	核心员工					
总股本		130,900,000	-	0	130,900,000	-
普通股股东人数		<b>188</b>				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的质 押股份数 量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	湖北省 高新产 业投资	26,180,000	0	26,180,000	20.00%	0	26,180,000	0	0

	集团有 限公司									
2	闫志京	8,301,179	0	8,301,179	6.34%	0	8,301,179	0	0	
3	余万能	5,490,450	0	5,490,450	4.19%	4,117,838	1,372,612	0	0	
4	范和平	5,402,713	0	5,402,713	4.13%	4,052,035	1,350,678	0	0	
5	李小定	4,641,861	0	4,641,861	3.55%	3,481,396	1,160,465	0	0	
6	熊柏柳	3,976,689	0	3,976,689	3.04%	2,982,517	994,172	0	0	
7	孔渝华	5,526,016	-1,780,000	3,746,016	2.86%	0	3,746,016	0	0	
8	王先厚	3,473,805	0	3,473,805	2.65%	2,605,429	868,376	0	0	
9	袁明	3,382,032	0	3,382,032	2.58%	2,536,524	845,508	0	0	
10	赵帆	2,990,717	0	2,990,717	2.28%	2,243,038	747,679	0	0	
	合计	69,365,462	-1,780,000	67,585,462	51.62%	22,018,777	45,566,685	0	0	

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司普通股前十大股东间无关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司原控股股东刘良炎、余万能、孔渝华、范和平、李小定、熊柏柳、李翔、袁明、赵帆、胡建、陈先明、王洛礼、荣家成和郭文勇等 14 名自然人 2008 年 7 月 6 日签订的《一致行动人协议》已于 2016 年 8 月到期失效。报告期内，由于公司单个股东持有股份的比例均未超过公司总股本的 30%，同时公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，故公司无控股股东、实际控制人。

### 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

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 27 日	0.20	0	0
合计	0.20	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 6 月 27 日，公司召开了 2024 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，以当前总股本 130,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元，共计分配 2,618,000 元。上述权益分派事项于 2025 年 8 月 21 日实施完毕，实际派发现金红利 2,618,000 元。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

## 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				
王子宽	董事长、 总裁	男	1979年 1月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	1,730,347	423,000	2,153,347	1.65%
余万能	董事	男	1943年 7月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	5,490,450	0	5,490,450	4.19%
李小定	董事	男	1954年 6月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	4,641,861	0	4,641,861	3.55%
范和平	董事、副 总裁	男	1962年 12月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	5,402,713	0	5,402,713	4.13%
刘小成	董事、副 总裁	男	1978年 12月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	1,224,770	0	1,224,770	0.94%
钱文豪	董事	男	1994年 4月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	0	0	0	0%
王先厚	监事会 主席	男	1955年 9月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	3,473,805	0	3,473,805	2.65%
李翔	监事	男	1964年 12月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	2,477,163	0	2,477,163	1.89%
赵帆	监事	男	1967年 11月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	2,990,717	0	2,990,717	2.28%
胡建	监事	男	1956年 12月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	2,777,099	0	2,777,099	2.12%
熊柏柳	监事	男	1958年 1月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	3,976,689	0	3,976,689	3.04%
袁明	监事	男	1961年 11月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	3,382,032	0	3,382,032	2.58%
刘华伟	监事	男	1981年 8月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	1,033,651	0	1,033,651	0.79%
李新怀	监事	男	1966年 9月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	1,149,952	0	1,149,952	0.88%
彭长征	监事	男	1968年 2月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	1,571,384	0	1,571,384	1.20%
罗长城	副总裁	男	1974年 1月	2024年6 月28日	2027年6 月27日	796,467	0	796,467	0.61%

荣家成	董 事 会 秘 书	男	1966 年 3 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	1,145,641	44,000	1,189,641	0.91%
马丽	财 务 负 责 人	女	1978 年 10 月	2024 年 6 月 28 日	2027 年 6 月 27 日	469,587	0	469,587	0.36%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 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	43	0	1	42
生产人员	139	3	32	110
销售人员	35	2	2	35
技术人员	136	9	5	140
财务人员	10	0	0	10
员工总计	363	14	40	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	37	39
本科	76	79
专科	60	60
专科以下	188	157
员工总计	363	337

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动

报告期内，公司人员总数较上年减少 26 人。

##### 2、人才引进计划

未来，公司将根据发展需要和产品结构调整需求，适时引进技术和研发人才、生产管理人才、市

场营销人才、管理创新人才。

### 3、培训计划

公司一直十分重视员工培训工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力。

### 4、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，并按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保和公积金。

### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

根据《华烁科技股份有限公司医疗费用报销管理办法》，公司将为 2008 年 5 月 31 日在编的原湖北省化学研究院正式职工、且在公司退休的员工按一定比例、限额报销医疗费用。根据该项制度，报告期内，公司承担费用的离退休职工有 49 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孔渝华	无变动	无	5,526,016	-1,780,000	3,746,016

### 核心员工的变动情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司核心技术人员为余万能、孔渝华、范和平、李小定、熊柏柳、李翔、赵帆、袁明、胡建、荣家成，较 2024 年末没有变化。除孔渝华外，上述核心技术人员均为公司董事、监事、高级管理人员。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及中国证监会的有关法律、法规及规范性文件的要求，对《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》进行了修订，不断健全内部管理和控制制度，不断完善法人治理结构，进行规范运作。同时，公司严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》等内部控制制度进行规范化管理，通过执行《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信

息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开符合法律法规、《公司章程》的相关规定。报告期内，公司整体运作规范，独立性强；相关机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大治理缺陷，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

报告期内，公司产权明晰，权责明确，运作规范，与主要股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，拥有完整的研发、采购、销售、实施、评估与反馈系统，具有完整的业务体系以及面向市场并独立经营的能力，完全具备独立性。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的生产系统和销售系统，拥有与生产经营相适应的管理人员及组织机构，具有与其生产经营相适应的场所、人员、设备。截至本年报出具之日，公司的业务独立于主要股东及其控制的其他企业，且与主要股东及其控制的企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、人员独立

公司拥有与生产经营有关的相应经营管理层及运营人员，独立行使经营管理权。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由主要股东及其控制的企业代发的情况。公司董事、监事、高级管理人员在其他企业兼职的情形符合《公司法》、《公司章程》相关规定，合法合规。

### 3、资产独立

公司位于葛店开发区的房屋中尚有 4 项、总建筑面积为 4,186 平方米的房屋无法办理《房屋所有权证》，约占公司拥有房屋总建筑面积的 3.98%。该部分房屋位于二号工业区鄂州国用（2009）第 2-25 号用地之上，性质为临时性用房，非公司生产经营所必需的固定资产，不会对公司的生产经营产生重大影响。报告期末，公司的资产独立；公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立完整的供应、生产、销售系统，合法拥有与生产经营有关正在使用中的房屋、机器设备的所有权和使用权。公司主要股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被主要股东占用而损害公司利益的情况，不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

### 4、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受主要股东的干预，与主要股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备相关财务人员，制定了财务管理、内部控制等财务、会计管理制度，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与主要股东及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况，但由于公司系 2008 年 11 月 28 日由湖北省化学研究院整体改制设立，截止 2025 年 12 月 31 日，公司葛店分公司账面仍有 1 个银行账户户名为“湖北省化学研究所生产基地”。公司独立纳税，不存在主要股东干预公司资金运用的情况。截至本年报出具之

日，公司无资金被主要股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作，本年度公司未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度缺陷。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天圆全审字[2026] 000873 号	
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛玮	李波涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

## 审 计 报 告

天圆全审字[2026]000873 号

华烁科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华烁科技股份有限公司（以下简称：“华烁科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了华烁科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于华烁科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

华烁科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

华烁科技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，管理层负责评估华烁科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华烁科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华烁科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华烁科技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。

（本页无正文）

天圆全会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二六年四月十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第六节、三、五、（一）	13,195,333.91	33,036,953.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第六节、三、五、（二）		4,244,440.90
衍生金融资产			
应收票据	第六节、三、五、（三）	48,515,943.96	22,151,779.79
应收账款	第六节、三、五、（四）	79,685,653.64	84,664,810.27
应收款项融资	第六节、三、五、（五）	2,306,589.94	3,867,370.52
预付款项	第六节、三、五、（六）	7,494,153.57	5,592,624.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、三、	81,695,193.95	6,664,845.17

	五、(七)		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、三、五、(八)	72,929,109.69	82,328,301.38
其中：数据资源			
合同资产	第六节、三、五、(九)	11,429,142.63	9,742,944.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第六节、三、五、(十)	11,800,923.16	5,895,425.96
<b>流动资产合计</b>		<b>329,052,044.45</b>	<b>258,189,496.11</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	第六节、三、五、(十一)	114,797,571.08	119,755,511.16
在建工程	第六节、三、五、(十二)	222,019,622.02	61,292,005.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第六节、三、五、(十三)	47,039,046.90	61,627,821.37
其中：数据资源			
开发支出	第六节、三、五、(十四)	9,079,193.23	4,403,370.97
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第六节、三、五、(十五)	397,282.34	286,446.98
其他非流动资产	第六节、三、五、(十六)	5,219,882.28	34,787,910.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>398,552,597.85</b>	<b>282,153,066.18</b>

<b>资产总计</b>		727,604,642.30	540,342,562.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第六节、三、五、(十八)	181,751,000.00	192,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	第六节、三、五、(十九)	48,736.06	
应付账款	第六节、三、五、(二十)	84,186,199.82	30,376,794.31
预收款项			
合同负债	第六节、三、五、(二十一)	10,753,232.19	11,552,650.28
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	第六节、三、五、(二十二)	16,418,955.03	3,086,324.07
应交税费	第六节、三、五、(二十三)	10,851,862.43	1,975,944.99
其他应付款	第六节、三、五、(二十四)	51,104,110.97	50,571,377.02
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	第六节、三、五、(二十五)	34,079,795.14	9,735,935.41
其他流动负债	第六节、三、五、(二十六)	44,567,985.26	22,361,278.10
<b>流动负债合计</b>		433,761,876.90	321,660,304.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第六节、三、五、(二十七)	3,388,326.81	9,480,100.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	第六节、三、五、(二十八)	26,895,917.73	
长期应付款	第六节、三、五、(二十九)	47,395,309.90	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第六节、三、五、(三十)	11,178,253.02	11,560,210.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,857,807.46</b>	<b>61,040,310.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>522,619,684.36</b>	<b>382,700,614.47</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第六节、三、五、(三十一)	130,900,000.00	130,900,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第六节、三、五、(三十二)	497,431.24	497,431.24
减: 库存股			
其他综合收益	第六节、三、五、(三十三)	-890,044.63	-890,044.63
专项储备			
盈余公积	第六节、三、五、(三十四)	20,656,205.73	16,215,705.74
一般风险准备			
未分配利润	第六节、三、五、(三十五)	53,821,365.60	10,918,855.47
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		204,984,957.94	157,641,947.82
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>204,984,957.94</b>	<b>157,641,947.82</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>727,604,642.30</b>	<b>540,342,562.29</b>

法定代表人: 王子宽

主管会计工作负责人: 马丽

会计机构负责人: 曾永周

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,287,319.74	18,234,009.89
交易性金融资产		-	4,244,440.90
衍生金融资产			
应收票据		45,013,123.12	14,387,404.45
应收账款	第六节、三、十五、（一）	59,429,556.46	67,857,042.81
应收款项融资		567,729.09	2,940,293.96
预付款项		6,781,871.58	5,519,144.62
其他应收款	第六节、三、十五、（二）	183,164,100.16	68,169,793.60
其中：应收利息			
应收股利		-	3,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		66,961,263.62	76,376,678.09
其中：数据资源			
合同资产		11,429,142.63	9,742,944.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		183,458.60	1,567,315.40
<b>流动资产合计</b>		<b>385,817,565.00</b>	<b>269,039,068.31</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	第六节、三、十五、（三）	90,500,000.00	90,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		98,473,637.17	102,048,161.16
在建工程		6,139,519.23	7,875,187.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,245,302.91	47,263,126.26
其中：数据资源			
开发支出		9,079,193.23	4,403,370.97
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,815,882.28	3,877,082.28

非流动资产合计		241,253,534.82	255,966,928.10
资产总计		627,071,099.82	525,005,996.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		138,851,000.00	172,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,736.06	
应付账款		33,723,899.88	27,395,342.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,133,110.51	1,536,392.32
应交税费		9,674,872.49	1,212,032.54
其他应付款		100,392,892.53	75,302,507.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,736,711.70	11,511,733.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,271,787.16	9,735,935.41
其他流动负债		42,744,131.09	15,526,672.84
<b>流动负债合计</b>		<b>373,577,141.42</b>	<b>314,220,617.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,388,326.81	9,480,100.08
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		47,395,309.90	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,178,253.02	11,560,210.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>61,961,889.73</b>	<b>61,040,310.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>435,539,031.15</b>	<b>375,260,927.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		130,900,000.00	130,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		497,431.24	497,431.24
减：库存股			
其他综合收益		-890,044.63	-890,044.63
专项储备			

盈余公积		20,656,205.73	16,215,705.74
一般风险准备			
未分配利润		40,368,476.33	3,021,976.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>191,532,068.67</b>	<b>149,745,068.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>627,071,099.82</b>	<b>525,005,996.41</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>226,151,834.20</b>	<b>246,157,605.34</b>
其中：营业收入	第六节、三、五、（三十六）	226,151,834.20	246,157,605.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>247,729,515.09</b>	<b>254,708,832.65</b>
其中：营业成本	第六节、三、五、（三十六）	164,888,349.78	183,375,188.79
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	第六节、三、五、（三十七）	3,324,490.38	3,601,425.14
销售费用	第六节、三、五、（三十八）	20,491,556.94	15,963,029.11
管理费用	第六节、三、五、（三十九）	27,086,281.51	22,893,728.05
研发费用	第六节、三、五、（四十）	17,819,837.64	14,171,518.81
财务费用	第六节、三、五、（四十一）	14,118,998.84	14,703,942.75
其中：利息费用		13,077,678.67	13,604,203.05
利息收入		12,611.87	54,802.49
加：其他收益	第六节、三、五、（四十二）	10,259,181.95	11,025,816.26

投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、（四十三）	1,181,476.09	380,000.00
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）	第六节、三、五、（四十四）	-	-467,425.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、（四十五）	-4,259,062.87	-621,297.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、（四十六）	-11,580,040.03	-423,726.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、（四十七）	82,076,303.62	4,394,256.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		56,100,177.87	5,736,395.66
加：营业外收入	第六节、三、五、（四十八）	486,827.78	165.26
减：营业外支出	第六节、三、五、（四十九）	612,048.61	101,391.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,974,957.04	5,635,169.44
减：所得税费用	第六节、三、五、（五十）	6,013,946.92	1,435,490.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		49,961,010.12	4,199,679.02
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）		49,961,010.12	4,199,679.02
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,961,010.12	4,199,679.02
<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>		49,961,010.12	4,199,679.02
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		49,961,010.12	4,199,679.02
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	第六节、三、十六、（二）、1	0.38	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）	第六节、三、十六、（二）、1	0.38	0.03

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：曾永周

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	第六节、三、十五、（四）	181,355,955.92	205,702,310.50
减：营业成本	第六节、三、十五、（四）	136,956,586.02	158,655,352.50
税金及附加		2,749,863.96	3,168,875.43
销售费用		15,006,637.04	11,777,127.20
管理费用		27,081,110.47	20,370,608.45
研发费用		14,474,563.45	11,843,608.79
财务费用		12,844,824.56	14,204,711.71
其中：利息费用		11,862,463.44	13,204,272.09

利息收入		10,323.82	45,737.12
加：其他收益		9,930,303.20	10,707,254.20
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、十五、（五）	1,181,476.09	3,380,000.00
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）		-	-467,425.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,548,284.07	-117,748.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,874,823.55	-128,942.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82,091,097.16	-72,324.08
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		50,022,139.25	-1,017,160.46
加：营业外收入		486,827.27	165.26
减：营业外支出		608,582.46	99,651.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,900,384.06	-1,116,646.81
减：所得税费用		5,495,384.16	561,380.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,404,999.90	-1,678,027.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,404,999.90	-1,678,027.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		44,404,999.90	-1,678,027.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		135,065,802.81	158,880,375.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		893,649.55	279,050.66
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、三、五、（五十一）、1	14,666,009.81	26,741,305.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,625,462.17</b>	<b>185,900,732.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,150,751.27	64,168,124.01
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		52,300,163.13	58,385,028.49
支付的各项税费		10,107,537.09	17,094,206.63
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、三、五、（五十一）、2	23,919,987.34	16,204,756.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,478,438.83</b>	<b>155,852,115.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,147,023.34</b>	<b>30,048,616.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	第六节、三、五、（五十一）、3	5,484,968.99	

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		823,255.20	27,625,923.28
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>		6,308,224.19	27,625,923.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,335,373.50	71,506,835.90
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>		50,335,373.50	71,506,835.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,027,149.31	-43,880,912.62
<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		199,000,000.00	214,090,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第六节、三、五、（五十一）、5	14,444,969.54	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		213,444,969.54	214,090,000.00
偿还债务支付的现金		215,746,593.71	182,873,964.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,925,678.66	15,418,783.06
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	第六节、三、五、（五十一）、6	4,423,017.92	4,635,432.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		235,095,290.29	202,928,179.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,650,320.75	11,161,820.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		163,184.11	110,798.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,367,262.61	-2,559,677.94
加：期初现金及现金等价物余额		32,700,368.90	35,260,046.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,333,106.29	32,700,368.90

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：曾永周

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		118,300,311.13	131,130,052.43
收到的税费返还		893,649.55	279,050.66
收到其他与经营活动有关的现金		176,072,042.82	23,581,118.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>295,266,003.50</b>	<b>154,990,222.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,156,242.85	58,243,984.38
支付给职工以及为职工支付的现金		42,409,876.88	46,688,859.50
支付的各项税费		5,976,836.59	12,780,137.87
支付其他与经营活动有关的现金		190,813,923.52	29,028,457.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>253,356,879.84</b>	<b>146,741,439.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,909,123.66</b>	<b>8,248,782.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,484,968.99	
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,555.20	3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,301,524.19</b>	<b>3,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,561,060.08	17,594,342.40
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>16,561,060.08</b>	<b>17,594,342.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,259,535.89</b>	<b>-17,590,742.40</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		156,000,000.00	194,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,444,969.54	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>170,444,969.54</b>	<b>194,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		195,646,593.71	182,783,964.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,710,463.43	15,018,852.10
支付其他与筹资活动有关的现金		4,373,017.92	2,047,169.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>213,730,075.06</b>	<b>199,849,986.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,285,105.52</b>	<b>-5,849,986.42</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,184.11	110,798.18
五、现金及现金等价物净增加额		-8,472,333.64	-15,081,148.07
加：期初现金及现金等价物余额		17,897,425.76	32,978,573.83
六、期末现金及现金等价物余额		9,425,092.12	17,897,425.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	130,900,000.00				497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74		10,918,855.47		157,641,947.82
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	130,900,000.00				497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74		10,918,855.47		157,641,947.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,440,499.99		42,902,510.13		47,343,010.12
（一）综合收益总额											49,961,010.12		49,961,010.12
（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								4,440,499.99	-7,058,499.99			-2,618,000.00
1. 提取盈余公积								4,440,499.99	-4,440,499.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,618,000.00		-2,618,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							1,860,197.92				1,860,197.92
2. 本期使用							1,860,197.92				1,860,197.92
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>130,900,000.00</b>				<b>497,431.24</b>		<b>-890,044.63</b>		<b>20,656,205.73</b>	<b>53,821,365.60</b>	<b>204,984,957.94</b>

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	130,900,000.00				497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74		9,337,176.45	156,060,268.80
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	130,900,000.00				497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74		9,337,176.45	156,060,268.80
三、本期增减变动											1,581,679.02	1,581,679.02

金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												4,199,679.02	4,199,679.02
(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												-2,618,000.00	-2,618,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-2,618,000.00	-2,618,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,612,930.71					1,612,930.71
2. 本期使用							1,612,930.71					1,612,930.71
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>130,900,000.00</b>				<b>497,431.24</b>		<b>-890,044.63</b>		<b>16,215,705.74</b>		<b>10,918,855.47</b>	<b>157,641,947.82</b>

法定代表人：王子宽

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：曾永周

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债					准		
								备		
一、上年期末余额	130,900,000.00			497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74	3,021,976.42	149,745,068.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	130,900,000.00			497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74	3,021,976.42	149,745,068.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,440,499.99	37,346,499.91	41,786,999.90
（一）综合收益总额									44,404,999.90	44,404,999.90
（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								4,440,499.99	-7,058,499.99	-2,618,000.00
1. 提取盈余公积								4,440,499.99	-4,440,499.99	
2. 提取一般风险准备										



		优 先 股	永 续 债	其 他	股				风 险 准 备			
一、上年期末余额	130,900,000.00				497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74		7,318,003.60	154,041,095.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	130,900,000.00				497,431.24		-890,044.63		16,215,705.74		7,318,003.60	154,041,095.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,296,027.18	-4,296,027.18
（一）综合收益总额											-1,678,027.18	-1,678,027.18
（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											-2,618,000.00	-2,618,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



### 三、 财务报表附注

## 华烁科技股份有限公司 二〇二五年财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

华烁科技股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)于2008年11月28日经武汉东湖新技术开发区市场监督管理局登记设立,统一社会信用代码为91420000682654158E。2016年4月25日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

住所:湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道666号生物创新园A21栋19层

法定代表人:王子宽

注册资本:人民币13,090万元

公司类型:其他股份有限公司(非上市)

实际从事的主要经营活动:本公司是一家专业从事化学原料及化学制品制造业下的专用化学产品制造的高新技术企业。公司主要经营化学新材料、化工新产品、化工新工艺的研究和技术开发、技术转让、技术培训、技术服务及相关领域的工程设计与施工;光通信与电子信息材料、工业催化剂与净化剂、化工与医药中间体、建筑与建材化学品及精细化工产品和相关领域的设备、仪器、仪表的开发、生产、销售。化工产品与助剂的代理销售。经营自产产品及技术的出口业务;经营生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务,经营进料加工和“三来一补”业务。公司高新材料系列产品主要包括工业催化剂、气体净化剂系列产品、医药化工新材料系列产品、挠性覆铜板基材系列产品、功能高分子材料系列产品。

##### (二) 财务报告的批准

本财务报告于2026年4月17日经公司董事会批准报出。

##### (三) 合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
华烁电子材料（武汉）有限公司	全资子公司	一级	100.00		100.00
华烁医药科技（黄冈）有限公司	全资子公司	一级	100.00		100.00
华烁医药科技（武汉）有限公司	全资子公司	一级	100.00		100.00
华烁置业（武汉）有限公司	全资子公司	一级	100.00		100.00

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》及其应用指南、解释及其他相关规定编制。

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认、研究开发支出、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销等。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （三）会计期间

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

### （四）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

#### （五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （六）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于300万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过1年且金额重要的合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于500万元
账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于500万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付的投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1000万元

#### （七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

#### **（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整

合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失

控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

#### **(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4)按其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,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **(十) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(十一) 外币业务及外币财务报表折算**

##### **1.外币业务折算**

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日按照系统合理的方法确定的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十二) 金融工具

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

### 1. 金融资产

#### (1) 分类和计量：

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

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

#### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## (2) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。对于商业承兑汇票按照应收账款评估预期信用损失率确定。

应收款项融资确定组合如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合如下：

应收账款组合 1：账龄风险组合

应收账款组合 2：特殊性质款项组合（关联方及内部往来等特殊款项）

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

其他应收款项：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金组合

其他应收款组合 2：特殊性质款项组合（关联方及内部往来等特殊款项）

其他应收款组合 3：其他欠款（未纳入以上两类的其他应收款项）

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

按单项计提预期信用损失的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资

产及长期应收款的认定标准：本公司对于回款严重困难、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁或其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，对其单项计提损失准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 2. 金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (十三) 存货

1. 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

#### **（十四）合同资产**

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、（十二）金融工具减值相关内容。

#### **（十五）长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

1. 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并

对价的，应当在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

## 2. 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资

单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **（十六）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

## **（十七）固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计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	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
专用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
通用设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

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

## 3. 其他说明

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

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

## （十八）在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## （十九）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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

## （二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

### 1.无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
非专有技术	5-20 年	授权年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

## 3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **（二十二）长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **（二十三）合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## **（二十四）职工薪酬**

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立

的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

## 1. 亏损合同

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

## 2. 重组义务

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

## （二十六）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工和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

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

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

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

### 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或

当期费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

## （二十七）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定履约进度。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。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务，在商品送达客户指定地点，并收到客户签收商品的单证，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 1 年以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司向客户提供劳务服务时，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本比例确定。

## **(二十八) 合同成本**

### 1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项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。

## (二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。

#### 1. 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 5. 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

### **(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

### 3. 所得税的抵销

当本公司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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### （三十一）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

1. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
2. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 1. 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、运输设备。

##### （1）初始计量

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

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公

司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## (2) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现

率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

② 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

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

本公司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。

## (三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注三、（十二）金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。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，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）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，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### （三十三）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 会计政策变更

（1）2023年11月9日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月31日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### 2. 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

### （三十四）重要会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### 1.收入确认

如本附注三、（二十七）收入所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

#### 2.租赁

##### （1）租赁的识别

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

##### （2）租赁的分类

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

### (3) 租赁负债

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

### 3.金融资产减值

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

### 4.存货跌价准备

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

### 5.金融工具公允价值

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

### 6.长期资产减值准备

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

进行减值测试。

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

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

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

#### 7. 折旧和摊销

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

#### 8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 9. 所得税

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

#### 10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 11.公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率（%）
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计提并缴纳	13.00%、6.00%
消费税	不含增值税的销售额（生产/委托加工）或组成计税价格（自产自用/委托加工无同类价/进口）	4.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额减按 25%、应纳税所得额	20.00%、15.00%、25.00%
房产税	自用房产按房产原值一次扣减 20%/25%/30%后的余值、出租房产按房产租金收入	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华烁科技股份有限公司	15.00%
华烁医药科技（武汉）有限公司	20.00%
华烁置业（武汉）有限公司	20.00%
华烁电子材料（武汉）有限公司	15.00%
华烁医药科技（黄冈）有限公司	25.00%

## （二）优惠税负及批文

1. 公司于 2023 年 11 月 14 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202342002884，有效期三年；子公司华烁电子材料(武汉)有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202342002246，有效期三年。公司自 2023 年至 2025 年减按 15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局公告【2021】13 号，即《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3. 根据鄂财税发【2021】8 号，关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。

4. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

5. 根据财政部、税务总局（2023 年第 43 号）《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项稅额加计 5%抵减应纳增值税稅额。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,013.05	62,878.65
银行存款	10,253,915.34	32,637,308.34
其他货币资金	2,862,405.52	336,766.04
<b>合计</b>	<b>13,195,333.91</b>	<b>33,036,953.03</b>
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,844,258.02	312,766.05
信用证保证金	17,969.60	23,818.08
<b>合计</b>	<b>2,862,227.62</b>	<b>336,584.13</b>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		4,244,440.90
其中：权益工具投资		4,244,440.90
<b>合计</b>		<b>4,244,440.90</b>
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,260,028.96	21,877,961.98
商业承兑票据	272,250.00	294,427.76
小计	48,532,278.96	22,172,389.74
减：坏账准备	16,335.00	20,609.95
<b>合计</b>	<b>48,515,943.96</b>	<b>22,151,779.79</b>

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,520,351.99	43,170,065.08
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>48,520,351.99</b>	<b>43,170,065.08</b>

3.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(%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	48,532,278.96	100.00	16,335.00	0.03	48,515,943.96
<b>合计</b>	<b>48,532,278.96</b>	<b>100.00</b>	<b>16,335.00</b>	<b>0.03</b>	<b>48,515,943.96</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	22,172,389.74	100.00	20,609.95	0.09	22,151,779.79
<b>合计</b>	<b>22,172,389.74</b>	<b>100.00</b>	<b>20,609.95</b>	<b>0.09</b>	<b>22,151,779.79</b>

(1) 按组合计提坏账准备:

①账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	272,250.00	16,335.00	6.00
<b>合计</b>	<b>272,250.00</b>	<b>16,335.00</b>	<b>6.00</b>

(2) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中:账龄组合	20,609.95	-4,274.95				16,335.00
<b>合计</b>	<b>20,609.95</b>	<b>-4,274.95</b>				<b>16,335.00</b>

(四) 应收账款

1. 账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	66,472,526.83	66,490,106.96
1 至 2 年	9,893,904.32	11,107,227.60
2 至 3 年	6,531,274.70	14,009,156.93
3 至 4 年	4,307,502.31	9,092,853.29
4 至 5 年	5,811,750.39	3,343,177.33
5 年以上	16,932,453.08	19,800,549.22
小计	109,949,411.63	123,843,071.33
减：坏账准备	30,263,757.99	39,178,261.06
<b>合计</b>	<b>79,685,653.64</b>	<b>84,664,810.27</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	350,000.00	0.32	350,000.00	100.00	-
按照组合计提坏账准备	109,599,411.63	99.68	29,913,757.99	27.29	79,685,653.64
<b>合计</b>	<b>109,949,411.63</b>	<b>100.00</b>	<b>30,263,757.99</b>	<b>27.53</b>	<b>79,685,653.64</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备	400,000.00	0.32	400,000.00	100.00	
按照组合计提坏账准备	123,443,071.33	99.68	38,778,261.06	31.41	84,664,810.27
<b>合计</b>	<b>123,843,071.33</b>	<b>100.00</b>	<b>39,178,261.06</b>	<b>31.64</b>	<b>84,664,810.27</b>

①按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉市厚胜庭商品混凝土有限公司	350,000.00	350,000.00	100%	预计无法收回

合计	350,000.00	350,000.00	100%
----	------------	------------	------

②按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,472,526.83	3,988,351.59	6.00
1—2年	9,893,904.32	1,879,841.82	19.00
2—3年	6,531,274.70	2,024,695.16	31.00
3—4年	4,307,502.31	2,067,601.11	48.00
4—5年	5,811,750.39	3,370,815.23	58.00
5年以上	16,582,453.08	16,582,453.08	100.00
合计	109,599,411.63	29,913,757.99	27.29

(续表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,490,106.96	4,654,307.48	7.00
1—2年	11,107,227.60	2,665,734.62	24.00
2—3年	14,009,156.93	5,323,479.63	38.00
3—4年	9,092,853.29	4,728,283.71	52.00
4—5年	3,343,177.33	2,005,906.40	60.00
5年以上	19,400,549.22	19,400,549.22	100.00
合计	123,443,071.33	38,778,261.06	31.41

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	400,000.00	-50,000.00				350,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,778,261.06	-7,652,734.72	1,078.54	1,210,689.81		29,913,757.99

其中：账龄组合	38,778,261.06	-7,652,734.72	1,078.54	1,210,689.81		29,913,757.99
<b>合计</b>	<b>39,178,261.06</b>	<b>-7,702,734.72</b>	<b>1,078.54</b>	<b>1,210,689.81</b>		<b>30,263,757.99</b>

#### 4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,210,689.81

#### 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	21,139,931.64	4,076,069.00	25,216,000.64	20.65	6,460,531.53
<b>合计</b>	<b>21,139,931.64</b>	<b>4,076,069.00</b>	<b>25,216,000.64</b>	<b>20.65</b>	<b>6,460,531.53</b>

#### (五) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,306,589.94	3,867,370.52
<b>合计</b>	<b>2,306,589.94</b>	<b>3,867,370.52</b>

注:本公司认为,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相同。本公司持有的银行信用评级较高的银行承兑汇票,不存在重大的信用风险,因此未计提减值准备。

##### 2. 期末公司已质押的应收款项融资

无

##### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

4. 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(六) 预付账款

1. 预付款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,096,932.68	2,928,402.38
1 至 2 年	2,263,829.97	1,605,846.09
2 至 3 年	65,850.00	1,056,726.03
3 年以上	67,540.92	1,650.00
<b>合计</b>	<b>7,494,153.57</b>	<b>5,592,624.50</b>

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未结算原因
湖南环达环保有限公司	5,204,946.71	尚未结算
<b>合计</b>	<b>5,204,946.71</b>	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比列 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,849,514.71	91.40
<b>合计</b>	<b>6,849,514.71</b>	<b>91.40</b>

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,695,193.95	6,664,845.17
<b>合计</b>	<b>81,695,193.95</b>	<b>6,664,845.17</b>

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	88,745,550.49	6,287,305.33
1-2 年	4,907,613.61	354,563.75
2-3 年	209,652.00	129,000.00
3-4 年	119,000.00	145,914.94

4-5年	104,914.94	404,654.04
5年以上	5,524,775.84	5,293,990.42
小计	99,611,506.88	12,615,428.48
减：坏账准备	17,916,312.93	5,950,583.31
合计	<b>81,695,193.95</b>	<b>6,664,845.17</b>

2. 其他应收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 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	99,611,506.88	100.00	17,916,312.93	17.99	81,695,193.95
其中：账龄组合	99,611,506.88	100.00	17,916,312.93	17.99	81,695,193.95
合计	<b>99,611,506.88</b>	<b>100.00</b>	<b>17,916,312.93</b>	<b>17.99</b>	<b>81,695,193.95</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	12,615,428.48	100.00	5,950,583.31	47.17	6,664,845.17
其中：账龄组合	12,615,428.48	100.00	5,950,583.31	47.17	6,664,845.17
合计	<b>12,615,428.48</b>	<b>100.00</b>	<b>5,950,583.31</b>	<b>47.17</b>	<b>6,664,845.17</b>

①按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,745,550.49	89.09	10,649,466.06	12.00	6,287,305.33	49.84	188,619.17	3.00
1-2年	4,907,613.61	4.93	1,521,360.22	31.00	354,563.75	2.81	60,275.84	17.00
2-3年	209,652.00	0.21	90,150.36	43.00	129,000.00	1.02	34,830.00	27.00

3-4年	119,000.00	0.12	57,120.00	48.00	145,914.94	1.16	61,284.27	42.00
4-5年	104,914.94	0.11	73,440.45	70.00	404,654.04	3.21	311,583.61	77.00
5年以上	5,524,775.84	5.55	5,524,775.84	100.00	5,293,990.42	41.96	5,293,990.42	100.00
合计	99,611,506.88	100.00	17,916,312.93	17.99	12,615,428.48	100.00	5,950,583.31	47.17

### 3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	188,619.17	467,973.72	5,293,990.42	5,950,583.31
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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	11,232,208.19	502,736.01	240,785.42	11,975,729.62
本期转回				
本期转销			10,000.00	10,000.00
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	11,420,827.36	970,709.73	5,524,775.84	17,916,312.93

### 4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,950,583.31	11,975,729.62		10,000.00		17,916,312.93
其中：账龄组合						

合计	5,950,583.31	11,975,729.62		10,000.00		17,916,312.93
----	--------------	---------------	--	-----------	--	---------------

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,892,779.11	6,934,619.61
备用金	26,460.59	136,251.07
土地收储补偿款	84,276,860.00	
其他	5,415,407.18	5,544,557.80
减：坏账准备	17,916,312.93	5,950,583.31
合计	81,695,193.95	6,664,845.17

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的 性质	账龄	坏账准备期 末余额
武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心	84,276,860.00	84.61	土地收储补偿款	1年以内	10,113,223.20
渝农商金融租赁有限责任公司	2,488,262.25	2.50	保证金	1-2年	771,361.30
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	2,200,000.00	2.21	保证金	1年以内	264,000.00
民生金融租赁股份有限公司	2,000,000.00	2.01	保证金	1-2年	620,000.00
湖北省化学化工学会	1,200,000.00	1.20	其他应收款项	5年以上	1,200,000.00
合计	92,165,122.25	92.52			12,968,584.50

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	18,850,799.32	8,493,154.92	10,357,644.40	20,808,738.23	6,297,932.54	14,510,805.69
库存商品	64,168,882.06	12,960,178.87	51,208,703.19	65,402,882.59	10,988,915.34	54,413,967.25

半成品	11,310,920.10		11,310,920.10	13,229,406.68		13,229,406.68
周转材料	174,121.76	122,279.76	51,842.00	174,121.76		174,121.76
<b>合计</b>	<b>94,504,723.24</b>	<b>21,575,613.55</b>	<b>72,929,109.69</b>	<b>99,615,149.26</b>	<b>17,286,847.88</b>	<b>82,328,301.38</b>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	6,297,932.54	2,195,222.38	
库存商品	10,988,915.34	1,971,263.53	
周转材料		122,279.76	
<b>合计</b>	<b>17,286,847.88</b>	<b>4,288,765.67</b>	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
原材料			8,493,154.92
库存商品			12,960,178.87
周转材料			122,279.76
<b>合计</b>			<b>21,575,613.55</b>

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	12,158,662.38	729,519.75	11,429,142.63	10,476,284.50	733,339.91	9,742,944.59
<b>合计</b>	<b>12,158,662.38</b>	<b>729,519.75</b>	<b>11,429,142.63</b>	<b>10,476,284.50</b>	<b>733,339.91</b>	<b>9,742,944.59</b>

### 3. 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,158,662.38	100.00	729,519.75	6.00	11,429,142.63
<b>合计</b>	<b>12,158,662.38</b>	<b>100.00</b>	<b>729,519.75</b>	<b>6.00</b>	<b>11,429,142.63</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

		(%)		比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,476,284.50	100.00	733,339.91	7.00	9,742,944.59
<b>合计</b>	<b>10,476,284.50</b>	<b>100.00</b>	<b>733,339.91</b>	<b>7.00</b>	<b>9,742,944.59</b>

(1) 按单项计提坏账准备:

无

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
项目质保金	12,158,662.38	729,519.75	6.00
<b>合计</b>	<b>12,158,662.38</b>	<b>729,519.75</b>	<b>6.00</b>

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	733,339.91	-3,820.16				729,519.75
<b>合计</b>	<b>733,339.91</b>	<b>-3,820.16</b>				<b>729,519.75</b>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		4,119,757.68
增值税留抵税额	11,521,932.81	1,714,645.40
预缴企业所得税	278,990.35	1,022.88
预付利息		60,000.00
<b>合计</b>	<b>11,800,923.16</b>	<b>5,895,425.96</b>

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,797,571.08	119,755,511.16
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>114,797,571.08</b>	<b>119,755,511.16</b>

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用工具	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用工具	办公设备	运输设备	合计
1、期初余额	153,256,092.78	54,607,492.13	95,041,547.13	5,523,268.33	9,967,006.17	318,395,406.54
2、本年增加金额	1,843,365.09	7,069,661.49	3,312,882.04	54,742.26	238,398.23	12,519,049.11
(1)购置	1,715,015.93	455,045.87	1,700,357.68	54,742.26	238,398.23	4,163,559.97
(2)在建工程转入	128,349.16	6,614,615.62	1,612,524.36			8,355,489.14
3、本年减少金额	7,359,974.73	1,800,419.20	6,084,570.21	309,671.47	2,099,019.91	17,653,655.52
处置或报废	7,359,974.73	1,800,419.20	6,084,570.21	309,671.47	2,099,019.91	17,653,655.52
4、期末余额	147,739,483.14	59,876,734.42	92,269,858.96	5,268,339.12	8,106,384.49	313,260,800.13
<b>二、累计折旧</b>						
1、期初余额	84,707,173.62	40,226,787.05	62,882,132.65	5,033,523.61	5,790,278.45	198,639,895.38
2、本年增加金额	6,098,049.81	1,879,967.77	5,587,091.17	75,144.73	617,971.50	14,258,224.98
计提	6,098,049.81	1,879,967.77	5,587,091.17	75,144.73	617,971.50	14,258,224.98
3、本年减少金额	5,088,792.56	1,706,590.35	5,562,136.64	290,372.37	1,786,999.39	14,434,891.31
处置或报废	5,088,792.56	1,706,590.35	5,562,136.64	290,372.37	1,786,999.39	14,434,891.31
4、期末余额	85,716,430.87	40,400,164.47	62,907,087.18	4,818,295.97	4,621,250.56	198,463,229.05
<b>三、减值准备</b>						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、期末余额						

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用工具	办公设备	运输设备	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	62,023,052.27	19,476,569.95	29,362,771.78	450,043.15	3,485,133.93	114,797,571.08
2、期初账面价值	68,548,919.16	14,380,705.08	32,159,414.48	489,744.72	4,176,727.72	119,755,511.16

2. 截至 2025 年 12 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,019,622.02	61,292,005.42
工程物资		
<b>合计</b>	<b>222,019,622.02</b>	<b>61,292,005.42</b>

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华烁医药新建工程	215,776,712.04		215,776,712.04	53,416,817.99		53,416,817.99
公司污水站污水处理升级改造工程				5,217,733.16		5,217,733.16
净化氢气纯化撬装装置	1,124,794.94		1,124,794.94	1,072,729.73		1,072,729.73
南区综合楼升级改造工程	1,704,775.31		1,704,775.31	1,584,724.54		1,584,724.54
BDO 催化剂生产线建设	2,858,114.12		2,858,114.12			
南区污水站建设	451,834.86		451,834.86			
PP 片国产化	103,390.75		103,390.75			
<b>合计</b>	<b>222,019,622.02</b>		<b>222,019,622.02</b>	<b>61,292,005.42</b>		<b>61,292,005.42</b>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	本期利息资本化率 (%)
华烁医药新建工程	53,416,817.99	162,359,894.05			215,776,712.04	

公司污水站污水处理升级改造工程	5,217,733.16	1,868,046.13	6,614,615.62	471,163.67	
净化氢气纯化撬装装置	1,072,729.73	52,065.21			1,124,794.94
南区综合楼升级改造工程	1,584,724.54	120,050.77			1,704,775.31
BDO 催化剂生产线建设		2,858,114.12			2,858,114.12
己脒定产线建设		1,612,524.36	1,612,524.36		
净化蒸汽管道改造		128,349.16	128,349.16		
南区污水站建设		451,834.86			451,834.86
PP 片国产化		103,390.75			103,390.75
<b>合计</b>	<b>61,292,005.42</b>	<b>169,554,269.41</b>	<b>8,355,489.14</b>	<b>471,163.67</b>	<b>222,019,622.02</b>

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
<b>一.账面原值</b>					
1. 期初余额	44,581,966.67	26,320,220.80	60,031,164.06	959,752.09	131,893,103.62
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	44,581,966.67	26,320,220.80	60,031,164.06	959,752.09	131,893,103.62
<b>二.累计摊销</b>					
1. 期初余额	15,703,493.89	26,320,220.80	27,299,897.32	941,670.24	70,265,282.25
2. 本期增加金额	1,281,129.60		6,003,116.43	9,433.92	7,293,679.95
本期计提	1,281,129.60		6,003,116.43	9,433.92	7,293,679.95

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	16,984,623.49	26,320,220.80	33,303,013.75	951,104.16	77,558,962.20
<b>三.减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			7,295,094.52		7,295,094.52
本期计提			7,295,094.52		7,295,094.52
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额			7,295,094.52		7,295,094.52
<b>四.账面价值</b>					
1. 期末价值	27,597,343.18		19,433,055.79	8,647.93	47,039,046.90
2. 期初价值	28,878,472.78		32,731,266.74	18,081.85	61,627,821.37

2. 截至 2025 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的土地使用权

#### (十四) 开发支出

项目	期初余额	本年增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形支出	
低 COS 生成副反应新型 CO 耐硫变换催化剂的中试产业化研究与开发	1,757,403.45	2,820,308.53			4,577,711.98
酮洛芬中间体 3—(1-氰乙基)二苯甲酮新工艺的研究与开发	2,645,967.52	1,855,513.73			4,501,481.25
<b>合计</b>	<b>4,403,370.97</b>	<b>4,675,822.26</b>			<b>9,079,193.23</b>

#### (十五) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备/资产减值准备	1,628,928.37	244,339.26	1,909,646.52	286,446.98
折旧及摊销	1,019,620.51	152,943.08		
<b>合计</b>	<b>2,648,548.88</b>	<b>397,282.34</b>	<b>1,909,646.52</b>	<b>286,446.98</b>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备/资产减值准备	76,167,705.37	61,259,995.59
预计成本、费用	346,590.22	474,211.27
递延收益	11,178,253.02	11,560,210.21
交易性金融资产公允价值变动损失		204,338.37
可抵扣亏损	2,726,952.22	17,372,115.31
<b>合计</b>	<b>90,419,500.83</b>	<b>90,870,870.75</b>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	6,938.53	6,938.53	
2028年	230,437.73	230,437.73	
2029年	2,365,367.44	2,370,011.61	
2030年	124,208.52		
2034年		14,764,727.44	
<b>合计</b>	<b>2,726,952.22</b>	<b>17,372,115.31</b>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,219,882.28		5,219,882.28	34,787,910.28		34,787,910.28
<b>合计</b>	<b>5,219,882.28</b>		<b>5,219,882.28</b>	<b>34,787,910.28</b>		<b>34,787,910.28</b>

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
其他货币资金	2,862,227.62	信用证保证金及保函保证金
固定资产	73,376,906.14	借款抵押
无形资产	16,260,016.99	借款抵押
<b>合计</b>	<b>92,499,150.75</b>	

注 1：公司与中信银行股份有限公司签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 129 号”抵押的房产证和土地使用权证明细如下：

房产证：鄂州市房权证葛店开字第 090804079 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804077 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804078 号、鄂房权证鄂字第 S2014010209 号、鄂房权证鄂字第 S2014010210 号、鄂房权证鄂字第 S2014010215 号；土地使用权证：鄂州国用(2009)第 2-16 号、鄂州国用(2009)第 2-17 号、鄂州国用(2015)第 2-121 号。

注 2：公司与中信银行股份有限公司签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 2508 号”抵押的房产证和土地使用权证明细如下：

房产证：鄂州市房权证葛店开字第 090804689 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804094 号、鄂州市房权证葛店开字第 GK090004 号、鄂州市房权证葛店开字第 GK090005 号、鄂州市房权证葛店开字第 100823129 号、鄂州市房权证葛店开字第 100823128 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804075 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804677 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804688 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804727 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804728 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804729 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804730 号、鄂州市房权证葛店开字第 090804633 号；土地使用权证：鄂州国用(2009)第 2-18 号、鄂州国用(2009)第 2-19 号、鄂州国用(2009)第 2-20 号、鄂州国用(2009)第 2-24 号、鄂州国用(2009)第 2-21 号、鄂州国用(2009)第 2-22 号、鄂州国用(2009)第 2-23 号、鄂州国用(2010)第 2-38 号。

注 3：公司与中信银行股份有限公司签订抵押合同“2021 鄂银最抵第 2509 号”抵押的房产证和土地使用权证明细如下：

房产证：鄂州市房权证葛店开字第 090804080 号、鄂房权证鄂字第 S2015046638 号、鄂（2021）鄂州市不动产权第 0059585 号；土地使用权证：鄂（2021）鄂州市不动产权第 0032684 号。

注 4：公司与中信银行股份有限公司签订抵押合同“2023 鄂银最抵第 1375 号”抵押的不动产权证如下：鄂（2021）鄂州市不动产权第 0059330 号。

注 5：公司与鄂州市农村商业银行签订的抵押合同“葛店 2025080501-1”抵押的不动产权证如下：鄂（2018）武汉市东西湖不动产权第 0034601 号。

注 6：公司与鄂州市农村商业银行签订的抵押合同“葛店 2025080501-2”抵押的不动产权证如下：鄂（2017）武汉市江汉不动产权第 0051421 号、鄂（2017）武汉市江汉不动产权第 0029802 号、鄂（2017）武汉市江汉不动产权第 0029804 号、鄂（2017）

武汉市江汉不动产权第 0029805 号。

注 7：公司与鄂州市农村商业银行签订的抵押合同“葛店 2022062801-1”抵押的房产证和土地使用权证明细如下：房产证：鄂州市房权证葛店开字第 090803578 号；土地使用权证：鄂州国用（2009）第 2-26 号。

注 8：公司与鄂州市农村商业银行签订的抵押合同“葛店 2022062801-2”抵押的不动产权证如下：鄂（2021）武汉市蔡甸不动产权第 0065177 号。

注 9：公司与湖北银行股份有限公司鄂州分行签订的抵押合同“C2023Z 抵 203006260001”抵押的房产证和土地使用权证明细如下：房产证：鄂州市房权证葛店开字第 130814838 号、鄂州市房权证葛店开字第 130814839 号；土地使用权证：鄂州国用（2013）第 2-100 号。

注 10：公司与鄂州市中小企业融资担保有限公司签订不动产最高额抵押反担保合同“鄂州担保最高 额抵押不动产字（2025）010 号”、设备最高额抵押反担保合同“鄂州担保最高额抵押设备字（2025）008 号”中抵押的房产证和土地使用权证明细及设备情况如下：

房产证：鄂州市房权证葛店开字第 130814838 号、鄂州市房权证葛店开字第 130814839 号；土地使用权证：鄂州国用（2013）第 2-100 号；截止 2025 年 12 月 31 日公司固定资产中抵押设备净值为 8,863,009.45 元。

注 11：公司与民生金融租赁股份有限公司签订抵押合同“MSFL-2024-10-0112-H-001-XW-DY-01”，与永赢金融租赁有限公司签订最高额抵押合同“2025YYZL0234300-ZGEDY-01”，与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订的融资性售后回购合同“L25C002085001”，截止 2025 年 12 月 31 日公司固定资产中受限设备净值为 23,074,792.53 元。

## （十八）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	121,900,000.00	132,000,000.00
保证借款	49,851,000.00	60,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	<b>181,751,000.00</b>	<b>192,000,000.00</b>

### 2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,736.06	
<b>合计</b>	<b>48,736.06</b>	

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	84,186,199.82	30,376,794.31
<b>合计</b>	<b>84,186,199.82</b>	<b>30,376,794.31</b>

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,947,041.31	24,662,471.57
1-2 年	1,362,480.65	1,703,818.99
2-3 年	116,344.09	234,469.11
3 年以上	3,760,333.77	3,776,034.64
<b>合计</b>	<b>84,186,199.82</b>	<b>30,376,794.31</b>

2. 期末余额前五名应付账款

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
<b>期末余额前五名应付账款汇总</b>	<b>22,736,446.34</b>	<b>27.01</b>

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,151,152.37	13,054,494.81
减：计入其他非流动负债	1,397,920.18	1,501,844.53
<b>合计</b>	<b>10,753,232.19</b>	<b>11,552,650.28</b>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,086,324.07	65,206,145.43	51,873,514.47	16,418,955.03
二、离职后福利-设定提存计划		5,595,538.15	5,595,538.15	
三、辞退福利		1,531,834.49	1,531,834.49	
<b>合计</b>	<b>3,086,324.07</b>	<b>72,333,518.07</b>	<b>59,000,887.11</b>	<b>16,418,955.03</b>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,955,749.15	57,206,830.76	43,864,950.72	16,297,629.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		1,506,162.92	1,506,162.92	
3、社会保险费		3,209,577.37	3,209,577.37	
其中：医疗保险费		2,989,698.73	2,989,698.73	
工伤保险费		219,878.64	219,878.64	
4、住房公积金	384.00	2,801,059.19	2,801,443.19	
5、工会经费和职工教育经费	130,190.92	482,515.19	491,380.27	121,325.84
<b>合计</b>	<b>3,086,324.07</b>	<b>65,206,145.43</b>	<b>51,873,514.47</b>	<b>16,418,955.03</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,360,701.00	5,360,701.00	
2、失业保险费		234,837.15	234,837.15	
<b>合计</b>		<b>5,595,538.15</b>	<b>5,595,538.15</b>	

### (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,224,803.97	175,155.60
企业所得税	5,494,668.14	360,501.13
城市维护建设税	261,838.50	41,501.40
教育费附加	112,216.50	17,786.31
地方教育附加	74,811.00	11,857.54
房产税	341,092.03	335,487.25
土地使用税	113,796.25	123,791.74
个人所得税	1,167,250.8	842,230.03
印花税	61,385.24	67,633.99
<b>合计</b>	<b>10,851,862.43</b>	<b>1,975,944.99</b>

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,104,110.97	50,571,377.02
<b>合计</b>	<b>51,104,110.97</b>	<b>50,571,377.02</b>

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,524,032.85	5,276,541.18
代收代付款	887,191.88	1,034,749.60
押金	439,800.00	7,000.00
搬迁补偿款	44,253,086.24	44,253,086.24
<b>合计</b>	<b>51,104,110.97</b>	<b>50,571,377.02</b>

(2) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,194,945.11	16,002,057.03
1-2 年	15,748,993.77	307,915.54
2-3 年	41,388.69	16,967,050.71
3 年以上	34,118,783.40	17,294,353.74
<b>合计</b>	<b>51,104,110.97</b>	<b>50,571,377.02</b>

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,330,114.97	9,735,935.41
一年内到期的租赁负债	8,808,007.98	
一年内到期的长期应付款	10,941,672.19	
<b>合计</b>	<b>34,079,795.14</b>	<b>9,735,935.41</b>

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的银行承兑汇票	43,170,065.08	20,859,433.57
待转销项税额	1,397,920.18	1,501,844.53
<b>合计</b>	<b>44,567,985.26</b>	<b>22,361,278.10</b>

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,718,441.78	19,216,035.49
减：一年内到期的长期借款	14,330,114.97	9,735,935.41
<b>合计</b>	<b>3,388,326.81</b>	<b>9,480,100.08</b>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,323,839.02	

其中：未确认融资费用	3,619,913.31
减：一年内到期的租赁负债	8,808,007.98
<b>合计</b>	<b>26,895,917.73</b>

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
湖北省化学研究院工会委员会借款和利息	40,710,000.01	40,000,000.00
长期非金融机构借款	17,626,982.08	
减：一年内到期的长期应付款	10,941,672.19	
<b>合计</b>	<b>47,395,309.90</b>	<b>40,000,000.00</b>

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,560,210.21	7,172,000.00	7,553,957.19	11,178,253.02	财政拨款
<b>合计</b>	<b>11,560,210.21</b>	<b>7,172,000.00</b>	<b>7,553,957.19</b>	<b>11,178,253.02</b>	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,900,000.00						130,900,000.00
<b>合计</b>	<b>130,900,000.00</b>						<b>130,900,000.00</b>

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	497,431.24			497,431.24
<b>合计</b>	<b>497,431.24</b>			<b>497,431.24</b>

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期 所得 前发生 额	减：期 前其他 综合收 入当转 损益	减：期 前其他 综合收 入当转 留存收 益	减：期 前其他 综合收 入当转 留存收 益	减：期 前其他 综合收 入当转 留存收 益	减：期 前其他 综合收 入当转 留存收 益	减：期 前其他 综合收 入当转 留存收 益	减：期 前其他 综合收 入当转 留存收 益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动	- 890,044.6 3									- 890,044. 63
其他综合收益合计	- 890,044.6 3									- 890,044. 63

#### (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,943,794.76	4,440,499.99		20,384,294.75
任意盈余公积	271,910.98			271,910.98
合计	16,215,705.74	4,440,499.99		20,656,205.73

#### (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,918,855.47	9,337,176.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,918,855.47	9,337,176.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,961,010.12	4,199,679.02
减：提取法定盈余公积	4,440,499.99	
应付普通股股利	2,618,000.00	2,618,000.00
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	53,821,365.60	10,918,855.47

#### (三十六) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,136,038.66	162,731,298.34	243,717,919.25	179,257,397.76
其他业务	2,015,795.54	2,157,051.44	2,439,686.09	4,117,791.03
<b>合计</b>	<b>226,151,834.20</b>	<b>164,888,349.78</b>	<b>246,157,605.34</b>	<b>183,375,188.79</b>

2.公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	本期发生额		占公司全部营业收入的比例 (%)
	营业收入		
<b>前五名客户汇总</b>	<b>57,985,141.60</b>		<b>25.64</b>

(续表)

客户名称	上期发生额		占公司全部营业收入的比例 (%)
	营业收入		
<b>前五名客户汇总</b>	<b>87,601,128.84</b>		<b>35.59</b>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	708,414.59	761,824.56
教育费附加	303,606.24	326,496.21
地方教育费附加	202,404.16	217,664.13
房产税	1,792,589.94	1,351,072.00
土地使用税	90,474.90	700,537.41
印花税	192,270.86	204,959.75
环境保护税	17,629.69	18,396.08
车船税	17,100.00	20,475.00
<b>合计</b>	<b>3,324,490.38</b>	<b>3,601,425.14</b>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,347,902.19	8,872,902.31
汽车费用	360,691.68	424,772.27
差旅费	1,007,298.77	1,137,075.94
业务招待费	1,462,908.12	1,814,137.75
租赁费	242,213.38	226,369.05
咨询费	1,921,382.47	902,484.14
广告宣传费	100,998.43	169,956.42

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,048,161.9	2,415,331.23
<b>合计</b>	<b>20,491,556.94</b>	<b>15,963,029.11</b>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,776,309.33	15,803,192.11
固定资产折旧	2,726,147.01	3,994,698.50
咨询费	496,817.40	266,709.59
无形资产摊销	4,924,271.55	1,940,915.45
维修费	95,304.52	39,682.12
安全费用	377,886.50	98,977.36
办公费用	117,781.08	88,548.22
水电费	297,337.56	202,843.57
业务招待费	487,726.87	139,717.40
汽车费用	331,642.29	161,249.00
会费	43,000.00	28,000.00
差旅费	227,055.01	40,042.94
其他	185,002.39	89,151.79
<b>合计</b>	<b>27,086,281.51</b>	<b>22,893,728.05</b>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,319,077.74	8,782,671.97
折旧费用	1,069,285.48	1,579,716.74
材料费	3,401,832.95	2,009,132.87
差旅费	77,078.68	110,302.90
其他	952,562.79	1,689,694.33
<b>合计</b>	<b>17,819,837.64</b>	<b>14,171,518.81</b>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,077,678.67	13,604,203.05
减：利息收入	12,611.87	54,802.49
汇兑损益	-112,098.47	-114,274.39
银行手续费	1,166,030.51	1,268,816.58
<b>合计</b>	<b>14,118,998.84</b>	<b>14,703,942.75</b>

(四十二) 其他收益

1.其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,335,543.19	10,438,811.22
增值税加计抵减	1,875,667.41	527,172.99
个税手续费返还	47,971.35	59,832.05
招收退役士兵减免增值税		
<b>合计</b>	<b>10,259,181.95</b>	<b>11,025,816.26</b>

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1,4-丁二醇关键催化剂的产业化	329,700.00	329,700.00	与资产相关
环保低温脱硝催化剂的研究开发		224,000.00	与资产相关
车用 PBT 改性橡胶材料的研究开发	282,000.00	282,000.00	与资产相关
平板显示器件关键材料 ACF 的中试生产	85,000.00	85,000.00	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂的中试生产	215,000.00	215,000.00	与资产相关
WHB 煤制乙二醇的聚合纺丝实验研究	62,500.00	62,500.00	与资产相关
3D LED 灯关键材料-可挠性高导热绝缘胶膜的研究	52,500.00	52,500.00	与资产相关
可逆热致变色材料中试研究	68,750.00	68,750.00	与资产相关
电磁屏蔽专用材料-不含卤素的压敏性导电阻燃胶膜的研究	62,500.00	62,500.00	与资产相关
现代煤化工装置深度净化催化剂的研究开发	62,500.00	62,500.00	与资产相关
宽温高压煤制天然气甲烷化催化剂的研究	62,500.00	62,500.00	与资产相关
刚挠结合 PCB 关键材料——不流动 PP 片的制备和应用技术研究	43,750.00	43,750.00	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂 PPO 的工业化生产	75,000.00	75,000.00	与资产相关
PCB 用微粘性高温保护膜的研究和开发	62,500.00	62,500.00	与资产相关
乙二醇选择性氧化制备乙醇酸的研究与开发	58,750.00	58,750.00	与资产相关
智能温变染料的合成研究	66,250.00	66,250.00	与资产相关
FPC 用耐高温胶膜的研究和开发	20,750.00	20,750.00	与资产相关
高炉煤气超低排放精脱硫催化剂的研究开发	27,500.00	27,500.00	与资产相关
无污水排放高压耐硫变换催化剂的制备新工艺研究	106,250.00	106,250.00	与资产相关
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发	34,625.00		与资产相关
新型无氯气相烷基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发	23,375.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
预硫化 CO 耐硫变换催化剂的研究开发	112,500.00		与资产相关
煤制合成气生产聚合级乙二醇关键催化剂的产业化	159,757.19	193,469.60	与资产相关
5G 通讯高频挠性覆铜板用特种聚酰亚胺材料的研发		970,000.00	与收益相关
低 COS 生成副反应新型 CO 耐硫变换催化剂的中试产业化研究与开发		1,500,000.00	与收益相关
高纯二氧化碳净化关键催化材料的研究与开发	618,000.00	1,854,000.00	与收益相关
酮洛芬中间体 3-(1-氰乙基)二苯甲酮新工艺的工业化研究与开发		1,380,000.00	与收益相关
燃料电池车用氢气纯化关键技术研究	700,000.00	300,000.00	与收益相关
新型口腔护理品二氟羟胺的研制与开发	1,972,000.00		与收益相关
小型一体化甲醇重整制氢高温型锌基催化剂的研究开发	1,150,000.00		与收益相关
智能移动终端天线 FPC 粘接用低介电胶膜的研究与开发	840,000.00		与收益相关
5G 通信设备用高频高速柔性电路低介电损耗材料的关键技术研究	200,000.00		与收益相关
2024 年中小企业专精特新成长奖励资金		300,000.00	与收益相关
2023 年武汉东湖新技术开发区促进对外贸易创新发展专项资金项目（二批次）		60,000.00	与收益相关
2024 年省级制造业高质量发展专项资金		500,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区科技创新和新发展局 2024 年高企认定奖励资金（第一批）		50,000.00	与收益相关
武汉市科创局 2024 年度第二批高新技术企业补贴资金		50,000.00	与收益相关
湖北省劳动就业服务中心职工失业保险基金一次性扩岗补助	4,500.00	1,000.00	与收益相关
武汉市科创局 2024 年支持高新技术企业发展专项资金		50,000.00	与收益相关
湖北省劳动就业服务中心职工失业保险基金失业保险稳岗补贴	213,086.00	223,302.00	与收益相关
东湖新技术开发区金融工作局科技保险保费补贴		9,339.62	与收益相关
武汉市市场监督管理局知识产权贯标认证补贴		20,000.00	与收益相关
东湖新技术开发区财政和国资监管局 2023 年专精特新奖补资金		700,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东湖新技术开发区自贸改革创新局 2024年推动对外贸易高质量发展专项资金	42,000.00		与收益相关
武汉市市场监督管理局高价值专利培育项目款	200,000.00		与收益相关
武汉理工大学拨科研协作费	300,000.00		与收益相关
2023年进规企业奖补专项资金		200,000.00	与收益相关
2024年鄂州市科技创新奖补项目资金	10,000.00	100,000.00	与收益相关
葛店经济信息化局开门红奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
创业服务补贴	2,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,335,543.19</b>	<b>10,438,811.22</b>	

#### (四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,181,476.09	
债务重组收益		380,000.00
<b>合计</b>	<b>1,181,476.09</b>	<b>380,000.00</b>

#### (四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-467,425.77
<b>合计</b>		<b>-467,425.77</b>

#### (四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据减值损失	4,274.95	-4,697.62
应收账款减值损失	7,704,891.80	-304,122.48
其他应收款坏账损失	-11,975,729.62	-312,477.86
预付账款坏账损失	7,500.00	
<b>合计</b>	<b>-4,259,062.87</b>	<b>-621,297.96</b>

#### (四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,288,765.67	-411,806.56
合同资产减值损失	3,820.16	-11,919.92
无形资产减值损失	-7,295,094.52	
<b>合计</b>	<b>-11,580,040.03</b>	<b>-423,726.48</b>

#### (四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	82,076,303.62	4,394,256.92
<b>合计</b>	<b>82,076,303.62</b>	<b>4,394,256.92</b>

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入	473,065.80	
其他	13,761.98	165.26
<b>合计</b>	<b>486,827.78</b>	<b>165.26</b>

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	158,421.07	
其他	453,627.54	101,391.48
<b>合计</b>	<b>612,048.61</b>	<b>101,391.48</b>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,124,782.28	1,721,937.40
递延所得税费用	-110,835.36	-286,446.98
<b>合计</b>	<b>6,013,946.92</b>	<b>1,435,490.42</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	55,974,957.04	5,635,169.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,396,243.56	845,275.42
子公司适用不同税率的影响	-82,092.20	358,468.48
调整以前期间所得税的影响	237,823.78	582,952.45
非应税收入的影响		-450,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	199,737.31	229,120.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,683,396.22	-568,091.27
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	2,518,673.23	2,719,959.28
税法规定得额外可扣除费用的影响		-322,141.63
研发加计扣除	-2,573,042.54	-1,960,053.26
所得税费用	6,013,946.92	1,435,490.42

(五十一) 现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,941,840.58	739,769.77
政府补助及个税手续费返还	8,711,557.36	10,145,641.62
利息收入	12,611.87	54,802.49
拆迁补偿款		15,801,091.56
<b>合计</b>	<b>14,666,009.81</b>	<b>26,741,305.44</b>

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
支付的期间费用	13,578,636.39	8,024,483.54
往来款	9,598,905.15	6,957,234.96
其他零星支出	742,445.80	1,223,038.25
<b>合计</b>	<b>23,919,987.34</b>	<b>16,204,756.75</b>

3.收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产	5,484,968.99	
<b>合计</b>	<b>5,484,968.99</b>	

4.支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投建医药中间体产业化项目支付的现金	33,319,037.06	52,360,190.23
<b>合计</b>	<b>33,319,037.06</b>	<b>52,360,190.23</b>

5.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
收到长期非金融机构借款	14,444,969.54	
<b>合计</b>	<b>14,444,969.54</b>	

6.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
融资手续费	50,000.00	147,169.81
融资保证金		4,488,262.25
长期非金融机构借款归还资金	4,373,017.92	

项目	本期金额	上期金额
合计	4,423,017.92	4,635,432.06

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,961,010.12	4,199,679.02
加: 信用减值损失	4,259,062.87	621,297.96
资产减值准备	11,580,040.03	423,726.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,258,224.98	16,242,955.89
无形资产摊销	7,293,679.95	7,302,928.25
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)	-82,076,303.62	-4,394,256.92
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	158,421.07	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		467,425.77
财务费用(收益以“—”号填列)	13,015,580.20	13,627,154.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,181,476.09	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-110,835.36	-286,446.98
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)	5,110,426.02	13,147,757.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,574,351.95	-5,034,916.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,453,545.12	-16,268,689.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,147,023.34	30,048,616.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,333,106.29	32,700,368.90
减: 现金的年初余额	32,700,368.90	35,260,046.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,367,262.61	-2,559,677.94

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	79,013.05	62,878.65
可随时用于支付的银行存款	10,253,915.34	32,637,308.34
可随时用于支付的其他货币资金	177.90	181.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,333,106.29	32,700,368.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,677.81	7.0288	18,821.78
其中：美元	2,677.81	7.0288	18,821.78

### (五十四) 租赁

#### 1. 作为承租人

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 288,818.26 元
- (3) 与租赁相关的现金流出总额 288,818.26 元

#### 2. 作为出租人

- (1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	142,385.35	
合计	142,385.35	

- (2) 作为出租人的融资租赁

无

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,210,228.52	11,313,584.81
折旧费用	1,499,704.15	1,657,790.34
材料费	3,976,995.32	3,221,830.14
差旅费	94,590.94	108,327.65
其他	1,714,140.97	2,273,356.84
<b>合计</b>	<b>22,495,659.90</b>	<b>18,574,889.78</b>
其中：费用化研发支出	17,819,837.64	14,171,518.81
资本化研发支出	4,675,822.26	4,403,370.97

### (三) 符合资本化条件的研发项目开发支出

符合资本化条件的研发项目开发支出详见附注五、(十五)

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华烁医药科技(武汉)有限公司	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市葛店开发区2号工业区试验分析测试中心二层204室	化学药品原料药、医药中间体及其他专用化学品(不含危险化学品)的研发、生产、销售等	100.00		设立
华烁置业(武汉)有限公司	湖北省武汉市	武汉东湖新技术开发区关山路2号4栋504室	房地产开发经营；非居住房地产租赁等	100.00		设立
华烁电子材料(武汉)有限公司	湖北省鄂州市	湖北省鄂州市葛店开发区二号工业区轻钢厂房2#	电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售等	100.00		设立
华烁医药科技(黄冈)有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市高新技术产业开发区黄州火车站经济开发区管委会305办公室	药品生产、专用化学产品及基础化学原料生产与销售	100.00		设立

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他	期末余额	与资产/收益相关

				变动		
一、与收益相关的政府补助						
高纯二氧化碳净化关键催化材料的研究与开发	618,000.00		618,000.00			与收益相关
燃料电池车用氢气纯化关键技术研究	700,000.00		700,000.00			与收益相关
新型口腔护理品二氟羟胺的研制与开发		1,972,000.00	1,972,000.00			与收益相关
小型一体化甲醇重整制氢高温型锌基催化剂的研究开发		2,300,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00	与收益相关
智能移动终端天线 FPC 粘接用低介电胶膜的研究与开发		1,680,000.00	840,000.00		840,000.00	与收益相关
5G 通信设备用高频高速柔性电路低介电损耗材料的关键技术研究		600,000.00	200,000.00		400,000.00	与收益相关
小计	1,318,000.00	6,552,000.00	5,480,000.00		2,390,000.00	
一、与资产相关的政府补助						与资产相关
1,4-丁二醇关键催化剂的产业化	494,550.00		329,700.00		164,850.00	与资产相关
车用 PBT 改性橡胶材料的研究开发	681,500.00		282,000.00		399,500.00	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂的中试生产	394,166.67		215,000.00		179,166.67	与资产相关
平板显示器件关键材料 ACF 的中试生产	155,833.33		85,000.00		70,833.33	与资产相关
WHB 煤制乙二醇的聚合纺丝试验研究	234,375.00		62,500.00		171,875.00	与资产相关
3D LED 灯关键材料—可挠	196,875.00		52,500.00		144,375.00	与资产相关

性高导热绝缘胶膜的研究						
可逆热致变色材料中试研究	257,812.50		68,750.00		189,062.5	与资产相关
电磁屏蔽专用材料-不含卤素的压敏性导电阻燃胶膜的研究	234,375.00		62,500.00		171,875.00	与资产相关
现代煤化工装置深度净化催化剂的研究开发	234,375.00		62,500.00		171,875.00	与资产相关
宽温高压煤制天然气甲烷化催化剂的研究	234,375.00		62,500.00		171,875.00	与资产相关
刚挠结合 PCB 关键材料——不流动 PP 片的制备和应用技术研究	211,458.33		43,750.00		167,708.33	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂 PPO 的工业化生产	362,500.00		75,000.00		287,500.00	与资产相关
PCB 用微粘性高温保护膜的研究和开发	375,000.00		62,500.00		312,500.00	与资产相关
乙二醇选择性氧化制备乙醇酸的研究与开发	352,500.00		58,750.00		293,750.00	与资产相关
智能温变染料的合成研究	397,500.00		66250		331250	与资产相关
FPC 用耐高温胶膜的研究和开发	145,250.00		20,750.00		124,500.00	与资产相关
高炉煤气超低排放精脱硫催化剂的研究开发	192,500.00		27,500.00		165,000.00	与资产相关
无污水排放高压耐硫变换催化剂的制备新工艺研究	743,750.00		106,250.00		637,500.00	与资产相关
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发	277,000.00		34,625.00		242,375.00	与资产相关
新型无氯气相	187,000.00		23,375.00		163,625.00	与资产

羰基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发					相关
预硫化 CO 耐硫变换催化剂的研究开发	900,000.00		112,500.00	787,500.00	与资产相关
5G 通讯高频挠性覆铜板用特种聚酰亚胺材料的研发	160,000.00			160,000.00	与资产相关
合成气中乙炔选择性加氢催化剂的开发	300,000.00			300,000.00	与资产相关
煤、油、气新型低碳烯烃氢甲酰化催化剂配位体的工业化生产	680,000.00			680,000.00	与资产相关
低 COS 生成副反应新型 CO 耐硫变换催化剂的中试产业化研究与开发	500,000.00			500,000.00	与资产相关
高纯二氧化碳净化关键催化材料的研究与开发	100,000.00			100,000.00	与资产相关
酮洛芬中间体 3-(1-氰乙基)二苯甲酮新工艺的工业化研究与开发	920,000.00			920,000.00	与资产相关
新型口腔护理品二氟羟胺的研制与开发		300,000.00		300,000.00	与资产相关
智能移动终端天线 FPC 粘接用低介电胶膜的研究与开发		320,000.00		320,000.00	与资产相关
煤制合成气生产聚合级乙二醇关键催化剂的产业化	319,514.38		159,757.19	159,757.19	与资产相关
小计	10,242,210.21	620,000.00	2,073,957.19	8,788,253.02	
合计	<b>11,560,210.21</b>	<b>7,172,000.00</b>	<b>7,553,957.19</b>	<b>11,178,253.02</b>	

2.计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1,4-丁二醇关键催化剂的产业化	329,700.00	329,700.00	与资产相关
环保低温脱硝催化剂的研究开发		224,000.00	与资产相关
车用 PBT 改性橡胶材料的研究开发	282,000.00	282,000.00	与资产相关
平板显示器件关键材料 ACF 的中试生产	85,000.00	85,000.00	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂的中试生产	215,000.00	215,000.00	与资产相关
WHB 煤制乙二醇的聚合纺丝实验研究	62,500.00	62,500.00	与资产相关
3D LED 灯关键材料-可挠性高导热绝缘胶膜的研究	52,500.00	52,500.00	与资产相关
可逆热致变色材料中试研究	68,750.00	68,750.00	与资产相关
电磁屏蔽专用材料-不含卤素的压敏性导电阻燃胶膜的研究	62,500.00	62,500.00	与资产相关
现代煤化工装置深度净化催化剂的研究开发	62,500.00	62,500.00	与资产相关
宽温高压煤制天然气甲烷化催化剂的研究	62,500.00	62,500.00	与资产相关
刚挠结合 PCB 关键材料——不流动 PP 片的制备和应用技术研究	43,750.00	43,750.00	与资产相关
中微子探测用有机闪烁剂 PPO 的工业化生产	75,000.00	75,000.00	与资产相关
PCB 用微粘性高温保护膜的研究和开发	62,500.00	62,500.00	与资产相关
乙二醇选择性氧化制备乙醇酸的研究与开发	58,750.00	58,750.00	与资产相关
智能温变染料的合成研究	66,250.00	66,250.00	与资产相关
FPC 用耐高温胶膜的研究和开发	20,750.00	20,750.00	与资产相关
高炉煤气超低排放精脱硫催化剂的研究开发	27,500.00	27,500.00	与资产相关
无污水排放高压耐硫变换催化剂的制备新工艺研究	106,250.00	106,250.00	与资产相关
高分子永久抗静电剂的中试研究与开发	34,625.00		与资产相关
新型无氯气相羰基化合成碳酸二甲酯催化剂的研究与开发	23,375.00		与资产相关
预硫化 CO 耐硫变换催化剂的研究开发	112,500.00		与资产相关
煤制合成气生产聚合级乙二醇关键催化剂的产业化	159,757.19	193,469.60	与资产相关
5G 通讯高频挠性覆铜板用特种聚酰亚胺材料的研发		970,000.00	与收益相关
低 COS 生成副反应新型 CO 耐硫变换催化剂的中试产业化研究与开发		1,500,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高纯二氧化碳净化关键催化材料的研究与开发	618,000.00	1,854,000.00	与收益相关
酮洛芬中间体 3-(1-氰乙基)二苯甲酮新工艺的工业化研究与开发		1,380,000.00	与收益相关
燃料电池车用氢气纯化关键技术研究	700,000.00	300,000.00	与收益相关
新型口腔护理品二氟羟胺的研制与开发	1,972,000.00		与收益相关
小型一体化甲醇重整制氢高温型锌基催化剂的研究开发	1,150,000.00		与收益相关
智能移动终端天线 FPC 粘接用低介电胶膜的研究与开发	840,000.00		与收益相关
5G 通信设备用高频高速柔性电路低介电损耗材料的关键技术研究	200,000.00		与收益相关
2024 年中小企业专精特新成长奖励资金		300,000.00	与收益相关
2023 年武汉东湖新技术开发区促进对外贸易创新发展专项资金项目（二批次）		60,000.00	与收益相关
2024 年省级制造业高质量发展专项资金		500,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区科技创新和新发展局 2024 年高企认定奖励资金（第一批）		50,000.00	与收益相关
武汉市科创局 2024 年度第二批高新技术企业补贴资金		50,000.00	与收益相关
湖北省劳动就业服务中心职工失业保险基金一次性扩岗补助	4,500.00	1,000.00	与收益相关
武汉市科创局 2024 年支持高新技术企业发展专项资金		50,000.00	与收益相关
湖北省劳动就业服务中心职工失业保险基金失业保险稳岗补贴	213,086.00	223,302.00	与收益相关
东湖新技术开发区金融工作局科技保险保费补贴		9,339.62	与收益相关
武汉市市场监督管理局知识产权贯标认证补贴		20,000.00	与收益相关
东湖新技术开发区财政和国资监管局 2023 年专精特新奖补资金		700,000.00	与收益相关
东湖新技术开发区自贸改革创新局 2024 年推动对外贸易高质量发展专项资金	42,000.00		与收益相关
武汉市市场监督管理局高价值专利培育项目款	200,000.00		与收益相关
武汉理工大学拨科研协作费	300,000.00		与收益相关
2023 年进规企业奖补专项资金		200,000.00	与收益相关
2024 年鄂州市科技创新奖补项目资金	10,000.00	100,000.00	与收益相关
葛店经济信息化局开门红奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
创业服务补贴	2,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,335,543.19</b>	<b>10,438,811.22</b>	

## 九、与金融工具相关的风险

### 1.金融工具的风险

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

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

#### （一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公

司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	期末余额	减值准备
应收票据	48,532,278.96	16,335.00
应收账款	109,949,411.63	30,263,757.99
合同资产	12,158,662.38	729,519.75
其他应收款	99,611,506.88	17,916,312.93
<b>合计</b>	<b>27,0251,859.85</b>	<b>48,925,925.67</b>

本公司的主要客户为陕西中海油西北销售有限公司、山西天泽煤化工集团股份公司、浙江中贝化工有限公司、武汉路昊新材料有限公司、湖北石河医药科技有限公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

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

截止 2025 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合

同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	实时偿还或1年以内	1年以上	合计
短期借款（含利息）	185,422,870.21		185,422,870.21
应付账款	84,186,199.82		84,186,199.82
其他应付款	51,104,110.97		51,104,110.97
其他流动负债	44,567,985.26		44,567,985.26
1年内到期的非流动负债（含利息）	26,744,500.00		26,744,500.00
长期借款（含利息）		3,466,400.00	3,466,400.00
长期应付款（含利息）	3,610,000.01	54,863,616.67	58,473,616.68
<b>合计</b>	<b>395,635,666.27</b>	<b>58,330,016.67</b>	<b>453,965,682.94</b>

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元），依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

#### 2. 利率风险

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

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

#### 2. 金融资产转移

##### （1）继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	43,170,065.08	43,170,065.08
合计	/	<b>43,170,065.08</b>	<b>43,170,065.08</b>

### 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末余额公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
应收款项融资			2,306,589.94	2,306,589.94
<b>资产合计</b>			<b>2,306,589.94</b>	<b>2,306,589.94</b>

### （三）期末公允价值计量

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及其交易

### （一）本公司的实际控制人

由于本公司没有持股比例超过 50%的单个股东，且没有股东能够单独通过实际支配公司股份表决权来决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，因此公司无实际控制人。

（二）本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益/（一）在子公司中的权益。

### （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
湖北省高新产业投资集团有限公司	持有公司 20%的股份
湖北省化学研究院工会委员会	本公司股东控制
闫志京	持股 5%以上的股东
王子宽	董事长、总裁
程娟	董事长、总裁的配偶

#### (四) 关联方交易

##### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王子宽	13,300.00	2022-7-25	2027-7-25	否	注 1
王子宽	1,000.00	2024-1-29	2027-12-31	否	注 2
王子宽	1,350.00	2024-9-22	2027-9-21	否	注 3
王子宽	2,000.00	2024-11-7	2026-11-7	否	注 4
王子宽	500.00	2025-1-14	2026-1-14	否	注 5
王子宽	500.00	2025-5-19	2026-5-18	否	注 6
王子宽	700.00	2025-8-15	2026-7-22	否	注 7
王子宽	550.00	2025-3-18	2026-3-18	否	注 8
王子宽	800.00	2025-6-26	2027-6-26	否	注 9
王子宽	1,000.00	2025-6-24	2027-6-24	否	注 10
王子宽	2,200.00	2025-7-29	2027-7-29	否	注 11
王子宽	1,000.00	2025-7-22	2028-7-22	否	注 12
王子宽	1,000.00	2025-6-25	2035-6-25	否	注 13

注 1：2022 年 4 月 22 日，公司法定代表人王子宽与中信银行武汉分行签订《最高额保证合同》，为公司在中信银行武汉分行不超过 13,300 万元授信额度补充提供个人连带责任保证担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 2：2024 年 1 月 29 日，公司法定代表人王子宽与中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行签订最高额保证合同，为在中国银行股份有限公司武汉东湖新技术开发区分行不超过 1,000 万元的授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 3：2024 年 9 月 22 日，公司法定代表人王子宽与中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行签订最高额保证合同，为中国农业银行股份有限公司鄂州梁子湖支行与华烁电子材料（武汉）有限公司授信业务形成的最高额 1,350 万元债权，提供个人连带责任保证担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 4：2024 年 11 月 5 日，公司法定代表人王子宽与民生金融租赁股份有限公司签订保证合同，为公司与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同 2,000 万元，提供个人连带责任保证担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 5：2024 年 12 月 26 日，公司法定代表人王子宽与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行签订最高额保证合同，为华烁电子材料（武汉）有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行不超过 500 万元授信额度，提供个人连带责任保证担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 6：2025 年 1 月 9 日，公司法定代表人王子宽与光大银行武汉分行签订《最高额保证合同》，为华烁电子材料（武汉）有限公司在光大银行不超过 500 万的授信额度补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 7：2025 年 8 月 15 日，公司法定代表人王子宽、与广发银行武汉分行签订《最高额保证合同》，为华烁科技股份有限公司在广发银行不超过 700 万的授信额度补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满之日起 3 年。

注 8：华烁电子材料（武汉）有限公司向汉口银行股份有限公司鄂州分行申请 500 万元银行贷款授信额度，并委托鄂州市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保。2025 年 2 月 27 日，公司法定代表人王子宽、与汉口银行鄂州分行签订《最高额保证合同》，为华烁电子材料（武汉）有限公司在汉口银行不超过 550 万的流动资金借款补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。2025 年 3 月 4 日，公司法定代表人王子宽与鄂州市中小企业融资担保有限公司签订保证函，为其提供反担保，担保期限为担保债务履行期限届满。

注 9：2025 年 6 月 24 日，公司法定代表人王子宽与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》，为华烁电子材料（武汉）有限公司在湖北银行 800 万的流动资金借款补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 10：2025 年 6 月 24 日，公司法定代表人王子宽与湖北银行鄂州分行签订《个人保证合同》，为华烁科技股份有限公司葛店分公司在湖北银行 1,000 万的流动资金借款补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 11：2025 年 7 月 29 日，公司法定代表人王子宽与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订《保证合同》，为华烁科技股份有限公司在海通恒信国际融资租赁股份有限公司需要

偿还的融资性售后回租款 2,200 万元补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 12：2025 年 7 月 24 日，公司法定代表人王子宽与永赢金融租赁有限公司签订《最高额保证合同》，为华烁科技股份有限公司在永赢金融租赁有限公司需要偿还的融资性售后回租款 1,000 万元补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

注 13：2025 年 6 月 25 日，公司法定代表人王子宽与鄂州农村商业银行葛店开发区支行签订《最高额保证合同》，为华烁科技股份有限公司在鄂州农村商业银行不超过 1,000 万的流动资金借款补充提供个人连带保证责任担保，担保期限为主合同债务履行期限届满。

## 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北省化学研究院工会委员会	40,000,000.00	2024-11-6	2029-11-5	年利率 7.1%，本金到期一次付清，利息按季度支付
	<b>40,000,000.00</b>			

注：本公司 2025 年度应向湖北省化学研究院工会委员会支付借款利息 2,840,000.04 元。

### (五) 应收应付关联方等未结算项目情况

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	湖北省化学研究院工会委员会			60,000.00	
				<b>60,000.00</b>	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	湖北省化学研究院工会委员会	40,710,000.01	40,000,000.00
		<b>40,710,000.01</b>	<b>40,000,000.00</b>

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 截止 2025 年 12 月 31 日本公司所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	账面价值	受限原因
其他货币资金	2,862,227.62	信用证保证金及保函保证金
固定资产	73,376,906.14	借款抵押
无形资产	16,260,016.99	借款抵押
<b>合计</b>	<b>92,499,150.75</b>	

## 2. 资本承诺

根据本公司医药中间体等项目的发展需要，设立全资子公司华烁医药科技（黄冈）有限公司，投资建设医药中间体产业化项目，建设厂房及配套设施，总建筑面积约为 44,534.69 平方米，预计投资总额为 3.30 亿元，其中固定资产投资总额约 2.65 亿元，土地购置及其他费用约 3,500.00 万元，流动资金约 3,000.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，支付土地购置款 1,210.55 万元，工程款 16,165.24 万元，监理费 316.00 万元，其他费用 2,410.17 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

截至出报告日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项说明

1、华烁科技股份有限公司于 2008 年 11 月 28 日由湖北省化学研究院整体改制设立，截止期末华烁科技股份有限公司葛店分公司账面仍有 1 个银行账户户名为“湖北省化学研究所生产基地”，本年末银行存款余额为人民币 200.49 元。

2、2021 年 12 月 7 日，本公司分公司华烁科技股份有限公司葛店分公司（以下简称“葛店分公司”）与湖北省葛店经济技术开发区管理委员会签订搬迁补偿协议，拟对位于葛店开发区 1 号工业区合计面积为 19,475.5 平方米的土地以及该范围内的房屋、构筑物、附属物等及与之相关的其他附属物、配套设施等实施整体搬迁，协议双方约定搬迁补偿款共计 79,005,457.82 元，该补偿总价包含征用土地等量置换以外的所有费用和损失，包括但不限于：葛店分公司提供合法有效的建筑物和附属物残值补偿、苗木补偿、设施设备补偿、失去该宗土地使用权而产生的其他一切损失，以及葛店分公司为履行本协议项下义务所承担的费用和发生的损失。截至本年末，已累计收到搬迁补偿相关款项 57,321,404.06 元。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,309,053.26	48,877,067.54
1 至 2 年	9,822,279.32	10,940,619.10
2 至 3 年	6,400,964.7	14,009,156.93
3 至 4 年	4,307,502.31	8,465,731.74
4 至 5 年	5,301,031.65	3,343,177.33

5年以上	16,932,453.08	19,800,549.22
小计	88,073,284.32	105,436,301.86
减：坏账准备	28,643,727.86	37,579,259.05
<b>合计</b>	<b>59,429,556.46</b>	<b>67,857,042.81</b>

2. 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	350,000.00	0.40	350,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,723,284.32	99.60	28,293,727.86	32.25	59,429,556.46
其中：账龄组合	87,723,284.32	99.60	28,293,727.86	32.25	59,429,556.46
合并范围内无风险组合					
<b>合计</b>	<b>88,073,284.32</b>	<b>100.00</b>	<b>28,643,727.86</b>	<b>32.52</b>	<b>59,429,556.46</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	400,000.00	0.38	400,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	105,036,301.86	99.62	37,179,259.05	35.40	67,857,042.81
其中：账龄组合	105,036,301.86	99.62	37,179,259.05	35.40	67,857,042.81
合并范围内无风险组合					
<b>合计</b>	<b>105,436,301.86</b>	<b>100.00</b>	<b>37,579,259.05</b>	<b>35.64</b>	<b>67,857,042.81</b>

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉市厚胜庭商品混凝土有限公司	350,000.00	350,000.00	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>350,000.00</b>	<b>100%</b>	

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,309,053.26	2,718,543.18	6.00
1—2 年	9,822,279.32	1,866,233.07	19.00
2—3 年	6,400,964.7	1,984,299.06	31.00
3—4 年	4,307,502.31	2,067,601.11	48.00
4—5 年	5,301,031.65	3,074,598.36	58.00
5 年以上	16,582,453.08	16,582,453.08	100.00
合计	<b>87,723,284.32</b>	<b>28,293,727.86</b>	<b>32.25</b>

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,877,067.54	3,421,394.72	7.00
1—2 年	10,940,619.10	2,625,748.58	24.00
2—3 年	14,009,156.93	5,323,479.63	38.00
3—4 年	8,465,731.74	4,402,180.50	52.00
4—5 年	3,343,177.33	2,005,906.40	60.00
5 年以上	19,400,549.22	19,400,549.22	100.00
合计	<b>105,036,301.86</b>	<b>37,179,259.05</b>	<b>35.40</b>

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	400,000.00	-50,000.00				350,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	37,179,259.05	-7,673,762.84	1,078.54	1,210,689.81		28,293,727.86
其中: 账龄组合	37,179,259.05	-7,673,762.84	1,078.54	1,210,689.81		28,293,727.86

合计	37,579,259.05	- 7,723,762.84	1,078.54	1,210,689.81		28,643,727.86
----	---------------	-------------------	----------	--------------	--	---------------

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	21,139,931.64	4,076,069.00	25,216,000.64	25.16	6,460,531.53
<b>合计</b>	<b>21,139,931.64</b>	<b>4,076,069.00</b>	<b>25,216,000.64</b>	<b>25.16</b>	<b>6,460,531.53</b>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		3,000,000.00
其他应收款	183,164,100.16	65,169,793.60
<b>合计</b>	<b>183,164,100.16</b>	<b>68,169,793.60</b>

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华烁电子材料(武汉)有限公司		3,000,000.00
<b>合计</b>		<b>3,000,000.00</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	165,175,342.41	64,735,585.89
1-2年	29,169,351.36	354,563.75
2-3年	209,652.00	129,000.00
3-4年	119,000.00	114,914.94
4-5年	104,914.94	404,654.04
5年以上	5,524,775.84	5,293,990.42
小计	200,303,036.55	71,032,709.04
减: 坏账准备	17,138,936.39	5,862,915.44
<b>合计</b>	<b>183,164,100.16</b>	<b>65,169,793.60</b>

(2) 其他应收款按风险分类

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 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	200,303,036.55	100.00	17,138,936.39	8.56	183,164,100.16
其中：账龄组合	97,073,117.64	48.46	17,138,936.39	17.66	79,934,181.25
合并范围内无风险组合	103,229,918.91	51.54			103,229,918.91
<b>合计</b>	<b>200,303,036.55</b>	<b>100.00</b>	<b>17,138,936.39</b>	<b>8.56</b>	<b>183,164,100.16</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	71,032,709.04	100.00	5,862,915.44	8.25	65,169,793.60
其中：账龄组合	10,096,166.23	14.21	5,862,915.44	58.07	4,233,250.79
合并范围内无风险组合	60,936,542.81	85.79			60,936,542.81
<b>合计</b>	<b>71,032,709.04</b>	<b>100.00</b>	<b>5,862,915.44</b>	<b>8.25</b>	<b>65,169,793.60</b>

①期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无

②按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	88,695,423.50	91.37	10,643,450.82	12.00	3,799,043.08	37.63	113,971.30	3.00
1-2年	2,419,351.36	2.49	749,998.92	31.00	354,563.75	3.51	60,275.84	17.00
2-3年	209,652.00	0.22	90,150.36	43.00	129,000.00	1.28	34,830.00	27.00
3-4年	119,000.00	0.12	57,120.00	48.00	114,914.94	1.14	48,264.27	42.00

4-5年	104,914.94	0.11	73,440.45	70.00	404,654.04	4.01	311,583.61	77.00
5年以上	5,524,775.84	5.69	5,524,775.84	100.00	5,293,990.42	52.44	5,293,990.42	100.00
合计	<b>97,073,117.64</b>	<b>100.00</b>	<b>17,138,936.39</b>	<b>17.66</b>	<b>10,096,166.23</b>	<b>100.00</b>	<b>5,862,915.44</b>	<b>58.07</b>

(3) 坏账准备的计提情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

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)	
2025年1月1日余额	113,971.30	454,953.72	5,293,990.42	5,862,915.44
2025年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——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	10,529,479.52	515,756.01	240,785.42	11,286,020.95
本期转回				
本期转销			10,000.00	10,000.00
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	10,643,450.82	970,709.73	5,524,775.84	17,138,936.39

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,404,516.86	4,446,357.36
备用金	18,343.90	136,251.07
土地收储补偿款	84,276,860.00	
其他应收款项	108,603,315.79	66,450,100.61
减: 坏账准备	17,138,936.39	5,862,915.44
合计	<b>183,164,100.16</b>	<b>65,169,793.60</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项 的性 质	账龄	坏账准备期 末余额
华烁医药科技 (黄冈)有限公司	103,229,918.91	51.54%	其他 应收款 项	1年以内 67,992,032.52 , 1-2年 35,237,886.39	
武汉市土地整理 储备中心东湖新 技术开发区分中 心	84,276,860.00	42.07%	土地 收储 补偿 款	1年以内	10,113,223.20
海通恒信国际融 资租赁股份有限 公司	2,200,000.00	1.10%	保证 金	1年以内	264,000.00
民生金融租赁股 份有限公司	2,000,000.00	1.00%	保证 金	1-2年	620,000.00
湖北省化学化工 学会	1,200,000.00	0.60%	其他 应收款 项	5年以上	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>192,906,778.91</b>	<b>96.31%</b>			12,197,223.20

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	90,500,000.00		90,500,000.00	90,500,000.00		90,500,000.00
<b>合计</b>	<b>90,500,000.00</b>		<b>90,500,000.00</b>	<b>90,500,000.00</b>		<b>90,500,000.00</b>

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
华烁电子材 料(武汉)有 限公司	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00		
华烁医药科 技(武汉)有 限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华烁医药科技(黄冈)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
华烁置业(武汉)有限公司							
<b>合计</b>	<b>90,500,000.00</b>	<b>90,500,000.00</b>			<b>90,500,000.00</b>		

注：截至出报告日，华烁置业(武汉)有限公司未实缴出资。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,798,684.09	132,609,828.14	199,270,101.69	151,901,151.90
其他业务	5,557,271.83	4,346,757.88	6,432,208.81	6,754,200.60
<b>合计</b>	<b>181,355,955.92</b>	<b>136,956,586.02</b>	<b>205,702,310.50</b>	<b>158,655,352.50</b>

##### 2. 公司前五名客户的营业收入的情况

本期发生额		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户汇总	57,985,141.59	31.97

(续表)

上期发生额		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户汇总	87,601,128.84	42.59

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,181,476.09	
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
债务重组收益		380,000.00
<b>合计</b>	<b>1,181,476.09</b>	<b>3,380,000.00</b>

## 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	82,076,303.62	
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	8,335,543.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,181,476.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,220.83	
小计	91,468,102.07	
减: 所得税影响额	5,497,517.87	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>85,970,584.20</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 净资产收益率及每股收益明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.49	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.81	-0.28	-0.28

## 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	82,076,303.62
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	8,335,543.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,181,476.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,220.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>91,468,102.07</b>
减：所得税影响数	5,497,517.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>85,970,584.20</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用