



天基新能源  
TIANJI  
NEW ENERGY

天基生物

NEEQ: 874646

湖北天基生物能源股份有限公司

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、公司负责人邓金华、主管会计工作负责人王红及会计机构负责人（会计主管人员）祁荣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、深圳旭泰会计师事务所（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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	76

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

## 释义

释义项目		释义
天基生物、公司	指	湖北天基生物能源股份有限公司
股东会	指	湖北天基生物能源股份有限公司股东会
董事会	指	湖北天基生物能源股份有限公司董事会
监事会	指	湖北天基生物能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、总经理助理、生产总监、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
生物柴油	指	以动植物油脂或废油脂为原料，由甲醇或乙醇在催化剂作用下经酯交换或酯化反应制成的脂肪酸甲（乙）酯即生物柴油，可代替化石柴油的再生性燃料，是生物质能的一种
工业级混合油	指	由废弃油脂原料（如泔水油、地沟油、煎炸老油、抽油烟机凝析油等）经过精炼纯化后生成的混合油，可应用于生产生物柴油、润滑油、航空燃油等领域
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
本期期初	指	2025年1月1日
本期期末	指	2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北天基生物能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei tianji bio-energy co.,ltd		
	Tianji bioenergy		
法定代表人	邓金华	成立时间	2006年3月29日
控股股东	控股股东为（湖北致能绿色环保科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓金华、李霞），一致行动人为（湖北致能绿色环保科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）		
主要产品与服务项目	生物柴油、工业级混合油及其副产品植物沥青等。		
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	天基生物	证券代码	874646
挂牌时间	2024年10月16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）	120,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号长江证券大厦30楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李霞	联系地址	湖北省孝感市汉川经济技术开发区开发二路
电话	07128398151	电子邮箱	lixia@hbtjb.com
传真	07128398151		
公司办公地址	湖北省孝感市汉川经济技术开发区开发二路	邮政编码	431600
公司网址	www.hbtjsw.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914209847881596814		
注册地址	湖北省孝感市汉川经济技术开发区开发二路		

注册资本（元）	120,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家通过综合利用废弃油脂从事生物质能源研发、生产与销售的再生资源循环利用企业，公司主要产品包括生物柴油、工业级混合油及其副产品植物沥青等，产品广泛用于清洁能源和生物基绿色化学品等领域。公司全资子公司武汉天基生态能源科技有限公司和子公司武汉碳环生态有限公司为武汉市城管委提供餐厨废弃物处理服务，餐厨废弃物处理后形成的废油脂可作为原料用于继续生产生物柴油，餐厨废弃物处理过程中形成的沼气通过发电装置发电并上网销售给电网公司。公司采用直销的销售模式，下游客户以终端客户为主，公司生物柴油产品技术指标优于国内 BD100 标准，达到欧盟 EN-14214 标准，产品绝大部分出口欧盟多国，工业级混合油主要出口韩国及东南亚市场，与国际能源巨头建立了长期稳定的贸易合作关系，在欧洲和亚洲市场享有广泛的美誉度。通过直销的模式与下游大型客户直接建立业务关系，既能更好地了解客户需求并提供优质的产品，又能提升公司的盈利水平。报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

1、公司财务状况报报告期末总资产 51,946.45 万元，较期初增加 15,119.47 万元，增幅 41.06%，主要系期末应收账款、其他流动资产（待抵扣进项税）、在建工程 and 无形资产（土地使用权）增加所致。报告期末负债总额 25,036.18 万元，较期初增加 9,769.83 万元，增幅 64.00%，主要系融资增加所致。报告期末净资产 26,910.28 万元，较期初增加 5,349.64 万元，涨幅 24.81%，主要系资产和经营盈利增加所致。

2、公司经营成果报告期内，公司实现营业收入 41,644.12 万元，较上期下降 22,569.22 万元，降幅 35.15%，主要原因系欧盟对国内生产的生物柴油实行反倾销政策的影响；净利润 3,149.64 万元，较上期增加 1,427.97 元，主要系补助增加和子公司餐厨废弃物处理收入增加所致。

3、现金流量情况报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为-2,391.46 万元，较上期减少 10,364.57 万元，主要是营业收入减少和收到的税费返还减少所致。

#### (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	高新技术企业证书于 2022 年 11 月 9 日通过，有效期三年，证书编号为 GR202242002194。2025 年 11 月 10 日公司通过中华人民共和国工业和信息化部“专精特新”小巨人复核。

### 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	416,441,242.20	642,133,405.06	-35.15%

毛利率%	9.16%	6.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,864,596.16	17,215,313.95	85.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,584,182.15	10,635,286.49	46.53%
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）	13.76%	8.32%	-
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）	6.73%	5.14%	-
基本每股收益	0.2655	0.1435	85.02%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	519,464,530.04	368,269,788.18	41.06%
负债总计	250,361,774.41	152,663,425.90	64.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,459,827.07	215,595,230.91	14.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.8	14.56%
资产负债率%（母公司）	57.06%	33.97%	-
资产负债率%（合并）	48.20%	41.45%	-
流动比率	1.44	1.94	-
利息保障倍数	4.25	3.30	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-23,914,648.19	79,731,079.25	-129.99%
应收账款周转率	17.80	88.79	-
存货周转率	2.97	5.37	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	41.06%	-12.97%	-
营业收入增长率%	-35.15%	-20.41%	-
净利润增长率%	82.94%	-59.96%	-

### 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	16,204,046.83	3.12%	26,609,911.85	7.23%	-39.11%
应收票据	0.00	0.00%	0.00		
应收账款	41,448,542.40	7.98%	2,997,268.96	0.81%	1,282.88%
预付账款	4,406,048.92	0.85%	6,384,306.43	1.73%	-30.99%
存货	156,891,734.87	30.20%	93,738,490.41	25.45%	67.37%
其他流动资产	24,294,594.54	4.68%	8,766,726.81	2.38%	177.12%
在建工程	34,641,319.99	6.67%	6,350,533.01	1.72%	445.49%

无形资产	46,580,765.65	8.97%	5,239,154.71	1.42%	789.09%
其他非流动资产	0.00%	0.00%	769,281.00	0.21%	-100.00%
短期借款	121,674,497.37	23.42%	26,101,808.33	7.09%	366.15%
应付票据	9,350,000.00	1.80%	0.00	0.00%	不适用
应付账款	10,914,412.24	2.10%	18,906,908.43	5.13%	-42.27%
合同负债	7.15	0.00%	24,819.36	0.01%	-99.97%
应交税费	1,235,640.68	0.24%	1,878,227.89	0.51%	-34.21%
其他应付款	127,117.89	0.02%	436,123.25	0.12%	-70.85%
其他流动负债	0.00	0.00%	3,226.52	0.00%	-100.00%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期减少 39.11%，一方面受政策影响产品收入收缩，日常经营资金占用持续增加，系公司在期末备货支付货款增加，另一方面公司新增土地等长期资产投入，阶段性大额资本开支持续流出，整体资金消耗加大，期末货币资金规模相应回落。
- 2、应收账款较上期增加 1,282.88%，系年末集中交付多笔大额订单，货物交付完成后尚未到集中结算节点，未收回销售款项大幅增加，形成应收款项显著抬升。
- 3、预付账款较上期减少 30.99%，主要系上年同期为锁定原料成本预付的大宗采购款项，在本年度陆续完成货物验收与入库结转相应减少。
- 4、存货较上期增加 67.37%，期末存货余额上升主要由原料备货与代管物资增加推动，公司基于原料价格波动预判，加大原材料备货，期末原材料余额由 2,118.83 万元增至 6,352.88 万元，规模大幅提升；同时受订单交付节奏调整影响，委托代管物资余额由 3,450.21 万元增至 6,547.77 万元，形成库存占用。
- 5、其他流动资产较上期增加 177.12%，系待抵扣进项税增加，增值税留抵待抵扣税额归集至该科目核算，致使本项资产期末余额同比显著增加。
- 6、在建工程较上期增加 445.49%，主要系公司本年度推进多项生产技改与产能升级项目，其中合成生物需大修固定资产项目投入规模最大，新增投入 27,834,309.79 元，同时新增生产二车间酯交换脱醇系统设备设施、纳米甘油酯化生产线、老蒸馏系统升级改造等多项技改项目，相关设备采购、土建施工及配套设施建设投入持续增加，项目均处于建设实施阶段尚未完工结转，推动在建工程余额大幅上升。
- 7、无形资产较上期增加 789.09%，主要系土地使用权账面价值由 4,837,865.42 元增至 46,227,966.92 元，本期新增土地使用权原值 42,323,427.93 元，系公司为新项目落地取得土地使用权。
- 8、其他非流动资产较上期减少 100%，系上期预付工程、设备款本期已结算，本期无预付工程设备款。
- 9、短期借款较上期 366.15%，系公司通过增加银行短期融资弥补流动性缺口，保障生产经营与项目建设有序推进，期末借款规模明显提升。
- 10、应付票据较上期增加主要系公司本期新增采用银行承兑汇票方式结算。
- 11、应付账款较上期下降 42.27%，主要系本年度缩减设备及工程类长线采购，往期大额工程及设备应付款集中结清，同时与上游供应商结算条款优化，缩短部分原料付款账期，期末未结清应付采购款项相应减少。
- 12、合同负债较上期减少 99.97%，主要系上年度预收的产品订货款在本期全部完成产品交付并确认收入。
- 13、应交税费下降 34.19%，系本期收入下降，相应税费下降。
- 14、其他应付款下降 70.85%，系本期代收代付款减少。
- 15、其他流动负债下降 100%，系待转销项税额本期已开票。

## (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	416,441,242.20	-	642,133,405.06	-	-35.15%
营业成本	378,300,168.05	90.84%	599,322,414.81	93.33%	-36.88%
毛利率%	9.16%	-	6.67%	-	-
销售费用	3,696,561.66	0.89%	7,167,840.81	1.12%	-48.43%
管理费用	15,252,449.76	3.66%	17,421,305.02	2.71%	-12.45%
研发费用	10,650,372.05	2.56%	12,542,108.47	1.95%	-15.08%
财务费用	8,011,870.10	1.92%	1,108,330.90	0.17%	622.88%
投资收益	1,241,347.65	0.30%	795,616.78	0.12%	56.02%
资产减值损失	-134,101.42	-0.03%	-2,114,240.98	-0.33%	-93.66%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入降幅 35.15%，系受欧盟反倾销影响，生物柴油收入大幅下降，同时工业级混合油销售收入大幅上升，但工业级混合油销售收入的上升未完全抵消生物柴油收入的下降，整体营收规模同比回落。
- 2、营业成本降幅 36.88%，营业成本随营业收入同步下降，整体与收入变动匹配，随着外销订单收缩、生产及制造费用同步缩减，同时合理管控成本，成本规模随业务体量同步变动。
- 3、销售费用降幅 48.43%，主要系本期收入规模收缩，公司同步调整策略，缩减了租赁费、产品检验费及相关服务费用支出，其中租赁费由 6,100,658.08 元降至 3,121,684.13 元、检验费由 617,609.54 元降至 254,268.22 元，降幅显著，同时本期未发生大额市场推广服务费，综合导致销售费用整体规模大幅下降。
- 4、财务费用涨幅 622.88%，主要系本期新增短期借款，利息支出增加。
- 5、投资收益涨幅 56.02%，系处置交易性金融资产的收益增加。
- 6、资产减值损失降幅 93.66%，主要系本期下游市场需求回暖，存货跌价风险降低，仅对少量滞销存货计提跌价准备，而本期原材料备货规模虽有增长，但存货整体可变现净值高于成本，故存货跌价损失计提规模较上期显著减少。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	412,940,803.95	636,764,126.41	-35.15%
其他业务收入	3,500,438.25	5,369,278.65	-34.81%
主营业务成本	378,230,968.27	599,024,876.40	-36.86%
其他业务成本	69,199.78	297,538.41	-76.74%

### 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
生物柴油	299,272.13	278,752.32	6.86%	-99.86%	-99.86%	31.59%
工业级混合油	394,778,428.49	366,770,229.42	7.09%	68.80%	65.74%	31.86%
植物沥青及其他	1,406,539.38	1,597,326.93	-13.56%	-91.05%	-89.10%	-299.37%
餐厨垃圾处置	12,885,289.24	5,129,585.96	60.19%	8.66%	-16.81%	25.38%
废旧物资销售	2,709,510.84	-	-	-26.84%	-	-
沼气发电销售	3,571,274.71	4,455,073.64	-24.75%	-29.69%	12.64%	-211.81%
其他服务	790,927.41	69,199.78	91.25%	-52.52%	-76.74%	11.09%

### 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	141,930,607.11	105,524,753.96	25.65%	204.53%	386.93%	-52.06%
境外	274,510,635.09	272,775,414.09	0.63%	-53.90%	-52.78%	-78.94%

### 收入构成变动的的原因

境外销售主要受全球政策影响，生物柴油外销收入大幅萎缩，虽工业级混合油收入增长、境内客户拓展部分对冲影响，但仍未能弥补核心品类收入缺口，整体营收规模同比回落。

### 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	SK ECO PRIME CO LTD	82,950,616.35	19.92%	否
2	Vance Bioenergy Sdn.Bhd.	79,801,005.96	19.16%	否
3	连云港嘉澳新能源有限公司	56,502,383.57	13.57%	否

4	BUNGE SA	36,267,725.52	8.71%	否
5	Vance Renewables Sdn. Bhd.	22,159,423.63	5.32%	否
合计		277,681,155.03	66.68%	-

### 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	绿航(湖北)再生资源有限公司	134,975,087.04	33.67%	是
2	温州中科新能源科技有限公司	24,798,542.49	6.19%	否
3	荆门市普平环保科技有限公司	7,794,353.11	1.94%	否
4	驻马店润泰生物能源有限公司	7,263,708.85	1.81%	否
5	重庆市益康环保工程有限公司	6,696,984.01	1.67%	否
合计		181,528,675.50	45.28%	-

### (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	-23,914,648.19	79,731,079.25	-129.99%
投资活动产生的现金流量净额	-70,548,727.50	-22,941,217.15	207.52%
筹资活动产生的现金流量净额	91,702,055.63	-68,763,510.84	233.36%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 129.99%，主要系收入下降销售回款放缓，存货备货、应收款项占压营运资金导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额上升 207.52%，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额上升 233.36%，主要系短期借款增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉天基生态能源科技有限公司	控股子公司	餐厨废弃物处理服务及废弃油脂生产、销售，生物质发电等	55,000,000.00	157,579,626.64	94,032,541.32	32,957,362.49	10,925,451.26
武汉天基环境工程有限公司	控股子公司	废弃油脂生产、销售等	10,000,000.00	32,714,484.78	25,854,044.57	21,635,159.26	3,651,745.97
武汉碳环生态有限公司	控股子公司	餐厨废弃物处理服务及废弃油脂生产、销售，生物质发电等	24,095,800.00	103,501,629.18	35,836,977.49	31,983,960.30	8,008,546.79
湖北合成生物能源有限公司	控股子公司	废弃油脂销售	110,000,000.00	78,292,520.43	78,169,425.54	32,212,775.94	-1,857,031.17
天基生物能源(江苏)有限公司	控股子公司	废弃油脂销售	10,000,000.00	11,193,132.00	-142,540.29	1,097,490.86	-163,428.28

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内公司向前五大客户的销售收入占比为 66.68%，客户较为集中。若未来公司与主要客户的合作关系发生不利变化，或不能持续提高产品和服务质量以满足市场需求，可能导致公司主要客户流失、订单减少，从而对公司的经营造成不利影响。
产品价格波动的风险	公司以废弃油脂生产生物柴油和工业级混合油，用作生物燃料等。生物柴油对部分化石基材料具有替代作用，且公司以废弃油脂生产的生物柴油与 SME（大豆油制成的生物柴油）、PME（棕榈油制成的生物柴油）、RME（菜籽油制成的生物柴油）存在竞争，因此生物柴油价格受原油及大豆油、棕榈油、菜籽油等油脂价格波动的影响。同时，棕榈油、豆油、菜籽油等大宗油脂价格的波动通过多种方式传导至工业级混合油价格。一方面，当 POGO 价差（棕榈油与柴油间的价格差）收窄后，用棕榈油生产生物柴油的经济性大增，工业需求被显著激发，直接刺激了整体生物燃料产业链的价格水平；另一方面，油脂价格上涨往往伴随工业级混合油作为“替代原料”需求的增加，但这一传导存在一到两个季度的时滞。若未来原油、大豆油、棕榈油等大宗商品的价格出现大幅下降，公司产品价格将面临下行压力，进而对公司经营业绩造成不利影响。
原材料供应风险	<b>1、原材料供应量风险</b> 公司主要利用废弃油脂制备生物基材料和生物燃料。目前我国废弃油脂供应潜力超 1,300 万吨/年，实际规范化利用并形成工业原料进行加工的不足 300 万吨/年，尚有较大可利用空间。若未来我国饮食结构调整导致可供利用的废弃油脂总量缩小或废弃油脂回收体系发展缓于预期，且届时公司无法从外部获取稳定的原材料，则废弃油脂供应规模受限将会对公司经营业

	<p>绩造成不利影响。</p> <p>2、原材料供应价格波动风险 报告期内，废弃油脂的采购金额占公司原材料采购总额比例较高，其采购价格是影响公司主营业务成本的主要因素。废弃油脂主要来源于粮油食品加工企业、油脂化工企业、餐厨处理企业、养殖场、屠宰场、餐馆、酒店等，存在供应地域分散的特点，且涉及原料收集、加工、运输等多个环节，因此影响废弃油脂价格的因素也较多。若废弃油脂采购价格发生较大上涨，而公司产品价格无法及时转嫁原材料价格上涨带来的成本增加，将会对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>3、个人供应商采购管理风险 废弃油脂的收集工作存在环境恶劣、劳动强度大、人力成本高等特点。加之我国现阶段对废弃油脂的收运管理体系尚未规范和健全，因此形成了目前以个人经营者为主的行业惯例。由于个人供应商经营较为灵活，未来若废油脂收集行业发生变化，而公司现有的废油脂供应商管理体系不能随之升级，公司废油脂来源的稳定性将下降，供应量不能满足生产与经营需求，进而影响公司的正常生产经营。</p>
外销业务的风险	<p>1、汇率波动的风险 公司外销业务以美元为主要结算货币。随着公司外销业务不断扩大，如果未来人民币对美元的汇率波动加大，可能对公司的经营业绩造成一定程度的影响。</p> <p>2、国际贸易政策的风险 2025年2月11日，欧盟委员会对中国生物柴油作出反倾销肯定性终裁，征收10.0%—35.6%的反倾销税，措施自次日起生效，实施期限五年。欧盟是全球最大的生物柴油消费地区，公司外销生物柴油的主要消费区域集中在欧洲，导致生物柴油出口业务受阻。欧盟反倾销调查对中国生物柴油出口产生较大影响，截至目前公司出口订单以工业级混合油为主，生物柴油出口订单受到较大不利影响。</p>
增值税税收政策变化的风险	<p>个人供应商为废弃油脂供应端的重要构成之一，企业向个人供应商采购废弃油脂时，难以取得可抵扣的增值税进项税额，因此在计算应交增值税时，承担了本应由上一环节应负担的增值税税额，从而增加了以废弃油脂为原材料进行生产的企业的税务负担。国家为了保护市场竞争的公平性和维护行业的有序发展，出台了税收优惠政策。根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第40号）及报告期内适时有效的财政部、国家税务总局颁发的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的相关规定，产品原料70%以上来源于废弃动物油和植物油并加工为生物柴油或工业级混合油的，增值税享受即征即退70%的优惠政策，原料80%以上来源于厨余垃圾并加工为生物油的，增值税享受即征即退100%的优惠政策。报告期内，公司增值税即征即退金额为1,645.68万元占当期利润总</p>

	额比例分别为 50.63%。如果未来增值税即征即退政策发生不利变动，将对公司盈利产生较大影响。
存货跌价风险	报告期期末，公司存货账面价值分别为 15,689.17 万元，占流动资产的比例为 59.38%，存货规模较大。报告期内，公司计提了一定金额的存货跌价准备，公司存货水平与行业特点、经营规模相适应，公司存货周转率较好，但若市场发生重大变化，公司存在存货账面余额高于可变现净值而导致的存货跌价风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为邓金华和李霞，二人系夫妻关系，直接和间接持有公司 100%股份。公司已经建立了完善的法人制度和内部控制体系，制定了三会的议事规则和独立董事制度，但仍然不能排除实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能存在危及公司和公司中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	134,975,087.04	134,975,087.04
销售产品、商品，提供劳务	790,771.75	790,771.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的日常性关联交易基于市场价公允交易，与第三方供应商采用的定价方式一致，有助于保障供应链的稳定性，减少因供应商变动带来的生产经营波动风险，减少分散采购的管理成本，对公司生产经营有积极影响。

#### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
绿航（湖北）再生资源有限公司	否	135,765,858.79	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-		-	-	-	-

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月27日		挂牌	关联交易	尽量避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月27日		挂牌	限售承诺	1、自公司改制为股份公司之日（2023年12月26日）起1年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司的股份，也不由公司回购。2、本公司/本人直接持有的公司股份，自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为本次挂牌前的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满二年。3、本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%；本人离职后半年内，不得转让所直接或间接持有的公司的股份。4、本公司/本人减持公司股份的行为以及通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律、法规、规范性文件、业务规则的规定。在本公司/本人持股期间，若关于股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本公司/本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月27日		挂牌	关于社保和公积金	若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议，或者公司所在地的社会保险部门或者公积金主管部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴，或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的处罚，本公司/本人愿意无条件承担公司因此发生的费用支出或损失（包括但不限于滞纳金、罚款、补偿款、诉讼仲裁费用等），且不向公司及其下属公司追偿，保证公	正在履行中

					司及其下属公司不因此遭受任何经济损失，不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。	
实际控制人或控股股东	2024年6月27日		挂牌	资金占用承诺	<p>1、最近两年内不存在公司为本公司/本人或本公司/本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司/本人控制的企业”）进行违规担保的情形。2、截至本承诺出具之日，本公司/本人或本公司/本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。3、本公司/本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本公司/本人或本公司/本人控制的企业使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。4、本公司/本人不得以下列方式直接或间接地使用公司提供的资金：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本公司/本人或本公司/本人控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本公司/本人或本公司/本人控制的企业提供委托贷款；（3）本公司/本人或本公司/本人控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本公司/本人或本公司/本人控制的企业偿还债务；（6）中国证监会认定的其他方式。如本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业违反上述承诺，公司有权根据本承诺函依法申请强制本公司/本人履行上述承诺，并赔偿公司的全部损失。同时本公司/本人及本公司/本人控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归公司所有本公司/本人或本公司/本人控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；</p>	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,000.01	0.00%	银行账户冻结
货币资金	货币资金	质押	3,925,110.18	0.76%	信用证、借款等保证金
综合楼	固定资产	抵押	4,278,348.16	0.82%	银行借款抵押
20#厂房	固定资产	抵押	3,908,971.02	0.75%	银行借款抵押
综合楼	固定资产	抵押	4,315,443.18	0.83%	银行借款抵押
门卫及地磅房	固定资产	抵押	50,747.83	0.01%	银行借款抵押
沼气发电机房及高低压配电房	固定资产	抵押	706,473.96	0.14%	银行借款抵押
餐厨垃圾预处理车间	固定资产	抵押	1,664,792.62	0.32%	银行借款抵押
机修材料库	固定资产	抵押	743,002.08	0.14%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,393,350.00	0.27%	银行借款抵押
总计	-	-	20,987,239.04	4.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限对公司经营不产生负面影响。

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	120,000,000	100%	0	120,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	120,000,000	100%	0	120,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### 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	湖北致能绿色环保科技	90,000,000	0	90,000,000	75%	90,000,000	0	0	0

	有限公司								
2	邓金华	18,000,000	0	18,000,000	15%	18,000,000	0	0	0
3	李霞	12,000,000	0	12,000,000	10%	12,000,000	0	0	0
	合计	120,000,000.00	0	120,000,000.00	100%	120,000,000.00	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

邓金华与李霞为夫妻关系，其二人为实际控制人，湖北致能绿色环保科技有限公司为实际控制人的一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末，湖北致能绿色环保科技有限公司持有公司股份数量为 9000 万股，占公司股份比例为 75%，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

截至报告期末，邓金华和李霞分别直接持有公司 15%和 10%的股份，并通过湖北致能间接持有公司 75%的股份，合计持有公司 100%的股份，二人为夫妻关系，为公司实际控制人。

邓金华，1995 年 1 月-2004 年 3 月，任宜昌金成建材销售部经理；2004 年 4 月-2016 年 11 月，任武汉市金成物贸有限公司经理；2006 年 3 月-2023 年 12 月，任湖北天基生物能源科技发展有限公司执行董事；2023 年 12 月至今任湖北天基生物能源股份有限公司董事长。同时还兼任湖北致能经理、天基生态执行董事等职务。

李霞，1997 年 7 月-2003 年 12 月，任上海中远财盛进出口有限公司销售员；2004 年 4 月-2016 年 11 月，任武汉市金成物贸有限公司执行董事；2006 年 3 月-2023 年 12 月，任湖北天基生物能源科技发展有限公司总经理；2023 年 12 月至今任湖北天基生物能源股份有限公司董事、总经理，同时兼任湖北致能执行董事、天基生态监事等职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邓金华	董事长	男	1976年6月	2023年12月26日	2026年12月25日	18,000,000	0	18,000,000	15%
李霞	董事、总经理、董事会秘书	女	1974年4月	2023年12月26日	2026年12月25日	12,000,000	0	12,000,000	10%
鲁昊	董事生产总监	男	1968年12月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
冀星	独立董事	男	1973年3月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
陈少华	独立董事	男	1974年11月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
金国承	监事	男	1981年2月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
刘若兰	监事	女	1995年6月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
熊艳方	监事	女	1979年12月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
王红	财务总监	女	1974年2月	2023年12月26日	2026年12月25日	0	0	0	0%
何小	总经	男	1962年	2023年	2026年	0	0	0	0%

平	助理		1月	12月26日	12月25日				
---	----	--	----	--------	--------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

邓金华与李霞为夫妻关系，除此外再没有任何其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间存在关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈爱斌	董事会秘书	离任	-	辞职

**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
行政人员	63	11	16	58
生产人员	108	11	10	109
<b>员工总计</b>	<b>171</b>	<b>22</b>	<b>26</b>	<b>167</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	5
本科	40	37
专科	53	45
专科以下	75	80
<b>员工总计</b>	<b>171</b>	<b>167</b>

**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**

无特别需要说明内容。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东会、董事会和监事会运行良好，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开股东会、董事会、监事会并作出有效决议；公司董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司的主营业务为生物柴油、工业级混合油的研发、制造及销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有相关的经营许可和资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未

在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### 4、财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### 5、机构独立

本公司机构设置完整。本公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，报告期内未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、在报告期内，公司管理层严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算的具体制度，确保公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司继续严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## 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	深旭泰财审字[2026] 245 号	
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道 9003 号湖北大厦 29 南 B	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭斐	李琦
	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）	14	

#### 审计报告

深旭泰财审字[2026] 245 号

湖北天基生物能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北天基生物能源股份有限公司(以下简称“湖北天基”或“公司”)的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了湖北天基 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

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

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北天基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，管理层负责评估湖北天基的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北天基、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北天基的财务报告过程。

#### 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审计意见。

(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，就可能对湖北天基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湖北天基不能持续经营。

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

(六) 就湖北天基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。

深圳旭泰会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李琦

中国深圳

中国注册会计师：谭斐

二〇二六年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,204,046.83	26,609,911.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	41,448,542.40	2,997,268.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,406,048.92	6,384,306.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	20,994,649.00	25,297,999.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	156,891,734.87	93,738,490.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	24,294,594.54	8,766,726.81
<b>流动资产合计</b>		<b>264,239,616.56</b>	<b>163,794,704.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	172,555,264.53	190,961,802.04
在建工程	五、8	34,641,319.99	6,350,533.01
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9	46,580,765.65	5,239,154.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,447,563.31	1,154,313.05
其他非流动资产	五、11		769,281.00
<b>非流动资产合计</b>		255,224,913.48	204,475,083.81
<b>资产总计</b>		519,464,530.04	368,269,788.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	121,674,497.37	26,101,808.33
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	五、13	9,350,000.00	
应付账款	五、14	10,914,412.24	18,906,908.43
预收款项			
合同负债	五、15	7.15	24,819.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,894,365.75	1,823,166.62
应交税费	五、17	1,235,640.68	1,878,227.89
其他应付款	五、18	127,117.89	436,123.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	37,980,000.00	35,074,745.50
其他流动负债	五、20		3,226.52
<b>流动负债合计</b>		183,176,041.08	84,249,025.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	64,935,733.33	65,864,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	2,250,000.00	2,550,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,185,733.33</b>	<b>68,414,400.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>250,361,774.41</b>	<b>152,663,425.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	45,795,943.91	45,795,943.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,528,581.23	1,445,480.33
一般风险准备			
未分配利润	五、26	79,135,301.93	48,353,806.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		247,459,827.07	215,595,230.91
少数股东权益		21,642,928.56	11,131.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>269,102,755.63</b>	<b>215,606,362.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>519,464,530.04</b>	<b>368,269,788.18</b>

法定代表人：邓金华

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：祁荣

## （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		13,055,028.22	9,890,872.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	39,124,053.90	177,962.28
应收款项融资			
预付款项		5,315,247.11	5,710,603.66
其他应收款	十三、2	24,147,057.82	18,321,908.34
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,792,941.62	97,036,102.26
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,504,740.94	1,943,976.90
<b>流动资产合计</b>		<b>245,939,069.61</b>	<b>133,081,425.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	111,462,425.33	58,339,172.74
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		50,949,782.02	55,070,299.83
在建工程		6,807,010.20	6,350,533.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,746,148.73	1,839,226.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		863,391.66	475,736.14
其他非流动资产			80,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,828,757.94</b>	<b>122,154,968.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>417,767,827.55</b>	<b>255,236,394.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,048,338.90	2,101,808.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,900,000.00	24,000,000.00
应付账款		30,970,615.47	17,765,327.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		550,000.00	585,220.11
应交税费		585,139.18	1,247,261.33
其他应付款		50,691,786.40	5,235,980.87

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			24,819.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,000,000.00	15,033,144.40
其他流动负债			3,226.52
<b>流动负债合计</b>		198,745,879.95	65,996,788.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		39,051,333.33	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000.00	700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,651,333.33	20,700,000.00
<b>负债合计</b>		238,397,213.28	86,696,788.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,084,802.00	34,084,802.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,528,581.23	1,445,480.33
一般风险准备			
未分配利润		22,757,231.04	13,009,322.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		179,370,614.27	168,539,605.27
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		417,767,827.55	255,236,394.00

### （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>		416,441,242.20	642,133,405.06
其中：营业收入	五、27	416,441,242.20	642,133,405.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		418,698,212.56	641,890,842.17
其中：营业成本	五、27	378,300,168.05	599,322,414.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	2,786,790.94	4,328,842.16
销售费用	五、29	3,696,561.66	7,167,840.81
管理费用	五、30	15,252,449.76	17,421,305.02
研发费用	五、31	10,650,372.05	12,542,108.47
财务费用	五、32	8,011,870.10	1,108,330.90
其中：利息费用		9,740,165.26	6,328,275.53
利息收入		1714473.41	106,205.97
加：其他收益	五、33	36,286,304.78	20,276,012.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,241,347.65	795,616.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35		-2,385.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,061,752.74	405,636.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-134,101.42	-2,114,240.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-476,649.76	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,598,178.15	19,603,201.39
加：营业外收入	五、39	582,098.19	24,274.86
减：营业外支出	五、40	650,541.71	682,240.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,529,734.63	18,945,235.86
减：所得税费用	五、41	1,033,341.28	1,728,555.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,496,393.35	17,216,680.50
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）		31,496,393.35	17,216,680.50

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）		-368,202.81	1,366.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,864,596.16	17,215,313.95
<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>		31,496,393.35	17,216,680.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,864,596.16	17,215,313.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-368,202.81	1,366.55
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2655	0.1435
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2655	0.1435

法定代表人：邓金华

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：祁荣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	399,697,021.11	626,778,646.07
减：营业成本	十三、4	398,436,400.40	607,619,191.63
税金及附加		1,954,507.97	3,637,744.56
销售费用		3,544,003.16	7,093,625.05
管理费用		4,457,772.52	8,711,935.18

研发费用		6,442,087.51	9,280,143.09
财务费用		4,741,677.28	-2,872,400.69
其中：利息费用		4,626,683.22	2,344,834.05
利息收入		66,831.74	94,186.20
加：其他收益		32,507,142.96	15,759,010.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,241,346.53	793,209.97
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）			-0.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,101,950.80	427,790.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-582,419.35	-1,665,923.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-123,108.90	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,061,582.71</b>	<b>8,622,495.12</b>
加：营业外收入		30,831.64	19,009.68
减：营业外支出		649,060.87	665,736.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,443,353.48</b>	<b>7,975,768.09</b>
减：所得税费用		-387,655.52	764,481.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,831,009.00</b>	<b>7,211,286.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,831,009.00	7,211,286.78
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,831,009.00</b>	<b>7,211,286.78</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(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		441,945,444.88	690,336,908.35
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		17,977,929.74	42,886,347.52
收到其他与经营活动有关的现金		19,813,242.27	9,744,581.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>479,736,616.89</b>	<b>742,967,837.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		459,444,377.60	597,998,394.12
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		19,744,072.37	21,693,983.82
支付的各项税费		6,712,600.81	27,003,645.94
支付其他与经营活动有关的现金		17,750,214.30	16,540,734.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>503,651,265.08</b>	<b>663,236,758.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,914,648.19</b>	<b>79,731,079.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,227,900.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,241,347.65	795,616.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		44,469,247.65	10,795,616.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,790,075.15	23,736,833.93
投资支付的现金		43,227,900.00	10,000,000.00
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>		115,017,975.15	33,736,833.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-70,548,727.50	-22,941,217.15
<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		341,428,655.60	294,174,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		341,428,655.60	314,474,000.00
偿还债务支付的现金		239,750,000.00	356,484,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,976,599.97	6,453,510.84
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			20,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		249,726,599.97	383,237,510.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		91,702,055.63	-68,763,510.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-288,315.14	5,394,027.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,049,635.20	-6,579,620.99
加：期初现金及现金等价物余额		15,327,571.84	21,907,192.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,277,936.64	15,327,571.84

法定代表人：邓金华

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：祁荣

## (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		358,684,161.15	666,111,031.71
收到的税费返还		13,970,305.29	39,047,845.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	19,294,359.42	6,839,264.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		391,948,825.86	711,998,141.95
购买商品、接受劳务支付的现金		401,853,473.62	598,864,256.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,192,395.47	8,769,854.46
支付的各项税费		2,726,377.08	20,315,513.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	10,817,027.55	18,733,990.43

经营活动现金流出小计		418,589,273.72	646,683,615.49
经营活动产生的现金流量净额		-26,640,447.86	65,314,526.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,227,700.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,241,346.53	793,209.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,469,046.53	10,793,209.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,439,241.86	5,165,120.42
投资支付的现金		96,350,952.59	15,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,790,194.45	20,215,120.42
投资活动产生的现金流量净额		-53,321,147.92	-9,421,910.45
<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		259,170,000.00	252,974,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		20,300,000.00
筹资活动现金流入小计		259,170,000.00	273,274,000.00
偿还债务支付的现金		169,855,250.00	319,304,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,626,683.22	2,389,782.66
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42		20,300,000.00
筹资活动现金流出小计		174,481,933.22	341,993,782.66
筹资活动产生的现金流量净额		84,688,066.78	-68,719,782.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-288,315.14	5,394,027.75
五、现金及现金等价物净增加额		4,438,155.86	-7,433,138.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,690,762.17	12,123,901.07
六、期末现金及现金等价物余额		9,128,918.03	4,690,762.17

## (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	120,000,000.00				45,795,943.91				1,445,480.33		48,353,806.67	11,131.37	215,606,362.28
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	120,000,000.00				45,795,943.91				1,445,480.33		48,353,806.67	11,131.37	215,606,362.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,083,100.90		30,781,495.26	21,631,797.19	53,496,393.35	
(一) 综合收益总额										31,864,596.16	-368,202.81	31,496,393.35	
(二) 所有者投入和减少资本												22,000,000.00	22,000,000.00
1. 股东投入的普通股												22,000,000.00	22,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,083,100.90	-1,083,100.90				
1. 提取盈余公积								1,083,100.90	-1,083,100.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	120,000,000.00			45,795,943.91				2,528,581.23		79,135,301.93	21,642,928.56	269,102,755.63
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				45,795,943.91				724,351.65		31,859,621.40	9,764.82	198,389,681.78
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	120,000,000.00				45,795,943.91				724,351.65		31,859,621.40	9,764.82	198,389,681.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									721,128.68		16,494,185.27	1,366.55	17,216,680.50
（一）综合收益总额											17,215,313.95	1,366.55	17,216,680.50
（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							721,128.68	-721,128.68				
1. 提取盈余公积							721,128.68	-721,128.68				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>120,000,000.00</b>			<b>45,795,943.91</b>			<b>1,445,480.33</b>	<b>-</b>	<b>48,353,806.67</b>	<b>11,131.37</b>	<b>215,606,362.28</b>	

法定代表人：邓金华

主管会计工作负责人：王红

会计机构负责人：祁荣

## (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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				34,084,802.00				1,445,480.33		13,009,322.94	168,539,605.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				34,084,802.00				1,445,480.33		13,009,322.94	168,539,605.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,083,100.90		9,747,908.10	10,831,009.00
(一) 综合收益总额											10,831,009.00	10,831,009.00
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,083,100.90		-1,083,100.90		
1. 提取盈余公积								1,083,100.90		-1,083,100.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>120,000,000.00</b>				<b>34,084,802.00</b>			<b>2,528,581.23</b>		<b>22,757,231.04</b>	<b>179,370,614.27</b>	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				34,084,802.00				724,351.65		6,519,164.84	161,328,318.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				34,084,802.00				724,351.65		6,519,164.84	161,328,318.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									721,128.68		6,490,158.10	7,211,286.78
(一) 综合收益总额											7,211,286.78	7,211,286.78
(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									721,128.68		-721,128.68	

1. 提取盈余公积									721,128.68		-721,128.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>120,000,000.00</b>				<b>34,084,802.00</b>				<b>1,445,480.33</b>		<b>13,009,322.94</b>	<b>168,539,605.27</b>

**湖北天基生物能源股份有限公司**  
**财务报表附注**  
2025 年度  
(除特殊注明外金额单位均为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

湖北天基生物能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2006 年 3 月在湖北省孝感市汉川市注册成立,现总部位于汉川市经济技术开发区开发二路。

本公司经营范围:生物质燃料加工,生物基材料制造,生物基材料销售,生物化工产品技术研发,资源再生利用技术研发,环境保护专用设备制造,环境保护专用设备销售,再生资源加工,再生资源回收(除生产性废旧金属),工业用动物油脂化学品制造,工业用动物油脂化学品销售,非食用植物油加工,非食用植物油销售,生物基材料技术研发,技术进出口,生物质能技术服务,生物质液体燃料生产工艺研发,专用化学产品制造(不含危险化学品),成品油仓储(不含危险化学品),货物进出口。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:城市生活垃圾经营性服务,餐厨垃圾处理,道路货物运输(不含危险货物)。(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)

本公司及子公司(统称“本公司”)经政府许可主要从事以废油脂(地沟油、酸化油等)为原料进行生物柴油生产,并将副产物提炼为工业甘油和植物沥青的高效资源循环利用业务,及餐厨垃圾处理相关的业务。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 04 月 28 日批准报出。

**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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

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

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占该类别应收款项坏账总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销情况	单项核销金额占该类别应收款项总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于资产总额的 2%时，本公司将其作为重要的在建工程项目披露。
账龄超过一年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过一年或逾期的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%以上且金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要预收账款/合同负债	单项账龄超过一年的预收账款/合同负债占预收账款/合同负债总额的 5%以上且金额大于 100 万元
预收账款/合同负债账面价值发生重大变动的	预收账款/合同负债账面价值变动金额占期初预收账款/合同负债余额的 30%以上且金额大于 300 万元
重要的资本化研发项目	单项本期资本化金额占开发支出发生额的 5%以上

重要的非全资子公司	非全资子公司的营业收入、利润总额、总资产任一项金额占本公司合并金额比重超过 5%时，本公司将其作为重要的非全资子公司
重要的非全资子公司	对合并财务报表的影响金额占期末资产总额的 5%以上

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、(二十)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **(七) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### **2、合并财务报表编制的方法**

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

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、(二十)“长期股权投资”或本附注三、(十一)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、(二十)“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失

控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、(二十)“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(十) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务交易在初始确认时，按交易日的交易日当月的期初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本(含减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入

其他综合收益。

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

## 2、外币财务报表折算

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## (十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、以摊余成本计量的金融资产

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 8、权益工具

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

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

## (十二) 金融资产减值

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

### 1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (1) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

款项等。

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

### 3、金融资产减值的会计处理方法

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

## (十三) 存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托代管物资、发出商品和合同履行成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十四) 合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“(十二)金融资产减值”。

#### (十五) 持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有

待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## **(十六) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、(十一)“金融工具”。

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

### **1、投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账

面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、(七)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## (十七) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十二)“长期资产减值”。

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

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

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

## (十八) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折	折旧	残	年
----	---	----	---	---

房屋	年	10-	10	3-9
机器	年	3-10	10	9-
运输	年	5	10	18
电子	年	3-5	10	18-
其他	年	3-5	10	18-

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

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十二)“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

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

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

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

## (十九) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十二)“长期资产减值”。

## (二十) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## (二十一) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1)公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使	摊销	依据
软件使用	10年	年限	预计可使
专利权	10年	年限	合同规定
土地使用	50年	年限平均法	按土地使

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十二) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(二十三) 长期待摊费用**

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

### **(二十四) 职工薪酬**

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

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

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

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

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

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

## (二十五) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (二十六) 预计负债

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

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

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

## (二十七) 股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及

结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## (2) 以现金结算的股份支付

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

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

理。

## (二十八) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用(例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等)，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## (二十九) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已

经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司销售生物柴油及相关的半成品、副产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户或其指定的第三方物流签收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

① 本公司商品向境内销售具体原则如下：

在客户上门提货或将产品运抵买方指定地点，交付并经客户或其指定的第三方物流签收后按照合同约定的单价及实际销售量结算确认收入。

② 本公司商品向境外销售具体原则如下：

本公司与境外客户签订的销售合同主要是 FOB 合同和 CIF 合同，出口产品在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单时确认收入。

CIF 合同中运输服务属于单项履约义务。针对该单项履约义务，本公司作为主要责任人的，将合同价款减去 FOB 价后的差额作为运输服务对应的合同价款，以实际发生的运保费作为成本，在客户收到商品，运输服务完成时确认其他业务收入。

(2) 本公司餐厨垃圾处理业务通常仅包括提供服务的履约义务，在餐厨垃圾送至厂区，垃圾处理完成时，本公司确认收入。

### **(三十) 合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

#### **1、取得合同发生的增量成本**

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### **2、履行合同发生的成本**

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，

将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(三十二) 递延所得税资产、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，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。

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

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。

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

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

### **(三十三) 重要会计政策和会计估计变更**

#### **1、会计政策变更**

##### **① 《企业会计准则解释第 17 号》**

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”), 自 2024 年 1 月 1 日起实施。执行该解释对本公司财务报表无影响。

##### **② 《企业会计准则解释第 18 号》**

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”), 自发布之日起实施。本公司选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。执行该解释对本公司财务报表无影响。

#### **2、重要会计估计变更**

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

### **(三十四) 重大会计判断和估计**

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

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

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

#### **(1) 收入确认**

如本附注三、二十九、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判

断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 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。

#### （3） 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。

#### （4） 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。

#### （5） 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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 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。

#### (7) 递延所得税资产

在很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。

#### (8) 所得税

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

### 四、税(费)项

#### (一) 主要税(费)种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

税(费)种	计税(费)依据	税率
土地使用税	应税土地面积	6 元/m <sup>2</sup> /3 元m <sup>2</sup>
房产税	从价计征，按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北天基生物能源股份有限公司	15%
武汉天基生态能源科技有限公司	15%
武汉碳环生态有限公司	15%
武汉天基环境工程有限公司	25%
湖北合成生物能源有限公司	25%
天基生物能源(江苏)有限公司	25%

(三十三) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

(1) 湖北天基生物能源股份有限公司于 2022 年 11 月 9 日通过高新技术企业认定，取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》(证书编号 GR202242002194)，有效期限为 3 年。湖北天基生物能源股份有限公司 2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 子公司武汉天基生态能源科技有限公司为高新技术企业，于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业认定，取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》(证书编号 GR202342001261)。武汉天基生态能源科技有限公司 2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 武汉天基生态能源科技有限公司子公司武汉碳环生态有限公司为高新技术企业，于 2024 年 12 月 16 日通过高新技术企业认定，并取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》(证书编号 GR202442003091)，有效期限为 3 年。武汉碳环生态有限公司 2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据“国税函[2009]185 号”《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》之规定，本公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入

企业当年收入总额。湖北天基生物能源股份有限公司，武汉天基生态能源科技有限公司(及其子公司武汉碳环生态有限公司)和武汉天基环境工程有限公司本期均享受该优惠。

(5) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2023年8月2日，财政部、税务总局公告2023年第12号，明确了小微企业所得税优惠新政。根据公告，自2023年1月1日至2027年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为5%。武汉天基环境工程有限公司、湖北合成生物能源有限公司和天基生物能源(江苏)有限公司2025年度享受上述小型微利企业所得税优惠政策。

## 2、增值税

① 根据财税〔2015〕78号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”(2022年3月1日废止)和财税〔2021〕40号“关于完善资源综合利用增值税政策的公告”第三条(2022年3月1日执行)，湖北天基生物能源股份有限公司2025年境内销售自产的工业级混合油享受增值税即征即退政策，退税比例为70%；武汉天基生态能源科技有限公司2025年享受增值税即征即退政策，销售的自产生物油退税比例为100%；武汉碳环生态有限公司2025年享受增值税即征即退政策，销售的自产生物油退税比例为100%；武汉天基环境工程有限公司2025年享受增值税即征即退政策，销售自产的工业级混合油退税比例为70%。

② 根据财税〔2021〕40号“关于完善资源综合利用增值税政策的公告”第四条：纳税人从事《目录》5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策，武汉天基生态能源科技有限公司的餐厨垃圾处理收入2025年享受免征增值税政策。

③ 根据财税〔2023〕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税额加计5%抵减应纳税额，湖北天基生物能源股份有限公司从2023年1月起开始享受该加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,079.70	16,593.18
银行存款	12,265,856.95	15,310,978.66
其他货币资金	3,925,110.18	11,282,340.01
<b>合计</b>	<b>16,204,046.83</b>	<b>26,609,911.85</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为本公司开立的信用证、银行承兑汇票、借款保证金和远期外汇协议保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,630,044.65	3,155,019.96
1-2年		
2-3年		
3年以上		
小计	43,630,044.65	3,155,019.96
减：坏账准备	2,181,502.25	157,751.00
<b>合计</b>	<b>41,448,542.40</b>	<b>2,997,268.96</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	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,630,044.65	100.00	2,181,502.25	5.00	41,448,542.40

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄风险组合	43,630,044.65	100.00	2,181,502.25	5.00	41,448,542.40
<b>合计</b>	<b>43,630,044.65</b>	<b>100.00</b>	<b>2,181,502.25</b>	<b>5.00</b>	<b>41,448,542.40</b>

(续上表):

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,155,019.96	100.00	157,751.00	5.00	2,997,268.96
其中：账龄风险组合	3,155,019.96	100.00	157,751.00	5.00	2,997,268.96
<b>合计</b>	<b>3,155,019.96</b>	<b>——</b>	<b>157,751.00</b>	<b>——</b>	<b>2,997,268.96</b>

1) 本期无单项计提坏账准备的应收账款

2) 按账龄组合计提坏账准备:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含1年)	43,630,044.65	2,181,502.25	5.00	3,155,019.96	157,751.00	5.00
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
<b>合计</b>	<b>43,630,044.65</b>	<b>2,181,502.25</b>	<b>5.00</b>	<b>3,155,019.96</b>	<b>157,751.00</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	157,751.00	2,047,539.63	23,788.38			2,181,502.25
<b>合计</b>	<b>157,751.00</b>	<b>2,047,539.63</b>	<b>23,788.38</b>			<b>2,181,502.25</b>

(4) 本期无重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港嘉澳新能源有限公司	23,729,862.40	54.39	1,186,493.12
邦基(天津)贸易有限公司	16,992,742.50	38.95	849,637.13
武汉市江夏区城市管理执法局	602,258.98	1.38	30,112.95
国网湖北省电力有限公司	566,115.70	1.30	28,305.79
武汉市汉阳区城市管理执法局	312,345.79	0.72	15,617.29
<b>合计</b>	<b>42,203,325.37</b>	<b>96.74</b>	<b>2,110,166.27</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,184,858.77	94.98	6,052,912.69	94.81
1-2年	48,059.66	1.09	331,228.08	5.19
2-3年	173,130.49	3.93	165.66	
3年以上				
<b>合计</b>	<b>4,406,048.92</b>	<b>100.00</b>	<b>6,384,306.43</b>	<b>100.00</b>

(2) 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
温州中科新能源科技有限公司	非关联方	1,089,441.60	24.73	未到期
桂林蓝德再生能源有限责任公司	非关联方	709,911.43	16.11	未到期
福建海丝星耀生物科技有限公司	非关联方	630,445.08	14.31	未到期
汉川市川江渡运输有限公司	非关联方	314,048.90	7.13	未到期
绿航(湖北)再生资源有限公司	合并范围外关联方	287,636.04	6.53	未到期
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>3,031,483.05</b>	<b>68.80</b>	<b>——</b>

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,994,649.00	25,297,999.91
<b>合计</b>	<b>20,994,649.00</b>	<b>25,297,999.91</b>

(1) 按账龄分类情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,664,000.90	22,110,145.92
1-2年	2,018,830.49	3,188,267.27
2-3年	382,232.38	825,539.82
3年以上	793,539.82	
小计	21,858,603.59	26,123,953.01
减：坏账准备	863,954.59	825,953.10
<b>合计</b>	<b>20,994,649.00</b>	<b>25,297,999.91</b>

(2) 按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
即征即退和出口退税款	19,066,185.72	24,843,753.86
押金及保证金	1,245,623.90	322,000.00
员工备用金	11,373.17	3,393.54
代垫款项及其他	1,535,420.80	156,505.79
非关联方往来款		798,299.82
小计	21,858,603.59	26,123,953.01
减：坏账准备	863,954.59	825,953.10
<b>合计</b>	<b>20,994,649.00</b>	<b>25,297,999.91</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	<b>32,413.28</b>		<b>793,539.82</b>	<b>825,953.10</b>
2024年12月31日余额在2024年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本年计提	38,027.69			38,027.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	<b>70,440.97</b>		<b>793,539.82</b>	<b>863,954.59</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期 间	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	
2025 年	825,953.10	38,027.69				863,954.59

(5) 本期内无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
孝感市汉川市税务局	即征即退和出口退税款	13,046,225.13	1 年以内	59.68	
武汉市江夏区税务局	即征即退和出口退税款	5,932,667.17	2 年以内	27.14	
四川嘉道博文生态科技有限公司	押金及保证金	1,010,000.00	1 年以内	4.62	
河北亿明新能源科技开发有限公司	代垫款项及其他	793,539.82	3 年以上	3.63	793,539.82
中华人民共和国汉阳海关	押金及保证金	129,623.90	1 年以内	0.59	
<b>合计</b>	——	<b>20,912,056.02</b>	——		793,539.82

## 5、存货

(1) 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,528,820.42		63,528,820.42	21,188,280.08		21,188,280.08
在产品	3,650,384.27	122,744.35	3,527,639.92	3,650,383.93	718,667.34	2,931,716.59
库存商品	26,483,217.06	2,125,598.05	24,357,619.01	34,297,993.42	937,182.77	33,360,810.65
委托代 管物资	65,477,655.52		65,477,655.52	34,502,060.31	10,072.94	34,491,987.37
发出商品				2,214,013.65	448,317.93	1,765,695.72
<b>合计</b>	<b>159,140,077.27</b>	<b>2,248,342.40</b>	<b>156,891,734.87</b>	<b>95,852,731.39</b>	<b>2,114,240.98</b>	<b>93,738,490.41</b>

(2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料						
在产品	718,667.34			595,922.99		122,744.35
库存商品	937,182.77	1,188,415.28				2,125,598.05
委托代 管物资	10,072.94			10,072.94		
发出商品	448,317.93			448,317.93		
<b>合计</b>	<b>2,114,240.98</b>	<b>1,188,415.28</b>		<b>1,054,313.86</b>		<b>2,248,342.40</b>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	22,038,480.31	7,028,423.20
预缴所得税	2,256,114.23	1,738,303.61
<b>合计</b>	<b>24,294,594.54</b>	<b>8,766,726.81</b>

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,555,264.53	190,961,802.04
<b>合计</b>	<b>172,555,264.53</b>	<b>190,961,802.04</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他	运输设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他	运输设备	合计
1.期初余额	65,032,287.28	208,736,997.78	1,743,356.50	4,264,970.62	279,777,612.18
2.本期增加金额		9,544,141.38	680,016.41	7,693.03	10,231,850.82
(1)外购		488,150.80	680,016.41	7,693.03	1,175,860.24
(2)在建工程转入		9,055,990.58			9,055,990.58
(3)其他					
3.本期减少金额	5,648,737.74	5,273,393.14			10,922,130.88
(1)处置或报废	5,648,737.74	5,273,393.14			10,922,130.88
(2)转入投资性房地产					
(3)其他转出					
4.期末余额	59,383,549.54	213,007,746.02	2,423,372.91	4,272,663.65	279,087,332.12
二、累计折旧					
1.期初余额	15,869,938.04	69,588,725.01	81,003.17	2,461,216.97	88,815,810.14
2.本期增加金额	2,210,003.54	18,957,394.52	365,907.77	524,803.19	22,058,109.02
(1)计提或摊销	2,210,003.54	18,957,394.52	365,907.77	524,803.19	22,058,109.02
(2)其他					
3.本期减少金额	42,853.50	4,298,998.07			4,341,851.57
(1)处置或报废	42,853.50	4,298,998.07			4,341,851.57
(2)转入投资性房地产					
(3)其他转出					
4.期末余额	18,037,088.08	84,247,121.46	1,261,837.89	2,986,020.16	106,532,067.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
(2)转入投资性房地产					
(3)其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,346,461.46	128,760,624.56	1,161,535.02	1,286,643.49	172,555,264.53
2.期初账面价值	49,162,349.24	139,148,272.77	847,426.38	1,803,753.65	190,961,802.04

a.本期无暂时闲置的固定资产

b.通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,908,971.02
机器设备	322,843.29
合计	4,231,814.31

c.本期无未办妥产权证书的固定资产

## 8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,641,319.99	6,350,533.01
合计	34,641,319.99	6,350,533.01

### 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
纳米甘油酯化生产线	4,217,175.33		4,217,175.33	4,166,011.33		4,166,011.33
车间管道改造						
车间纳米脂交换罐				1,188,720.14		1,188,720.14
导热油循环系统升级改造				81,452.07		81,452.07
罐区毛油储罐拆旧换新				209,019.87		209,019.87
老蒸馏系统升级改造	449,937.53		438,937.53	438,937.53		438,937.53
1台900万大卡导				266,392.07		266,392.07

热油炉燃烧器低氮改造						
生产二车间新增酯交换脱醇系统设备设施-甲酯脱醇系统设备设施	991,280.94		991,280.94			
生产二车间新增酯交换脱醇系统设备设施-纳米酯交换系统设备设施	442,250.75		442,250.75			
生产二车间新增酯交换脱醇系统设备设施-厌氧污水环保系统土建基础	617,305.11		617,305.11			
生产一车间新增蒸馏系统、酯化系统设备设施-纳米酯化系统设备设施	21,972.54		21,972.54			
预处理储运工程系统设备设施-辅助设备设施	21,000.00		21,000.00			
预处理储运工程系统设备设施-装卸车间卸油池	46,088.00		46,088.00			
合成生物需大修固定资产	27,834,309.79		27,834,309.79			
合计	<b>34,641,319.99</b>		<b>34,641,319.99</b>	<b>6,350,533.01</b>		<b>6,350,533.01</b>

### 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,878,185.00	358,490.56	126,415.09	7,363,090.65
2.本期增加金额	42,323,427.93			42,323,427.93
3.本期减少金额				
4.期末余额	49,201,612.93	358,490.56	126,415.09	49,686,518.58
二、累计摊销				
1.期初余额	2,040,319.58	47,798.72	35,817.64	2,123,935.94

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.本期增加金额	933,326.43	35,849.04	12,641.52	981,816.99
(1)计提	933,326.43	35,849.04	12,641.52	981,816.99
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,973,646.01	83,647.76	48,459.16	3,105,752.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<b>46,227,966.92</b>	<b>274,842.80</b>	<b>77,955.93</b>	<b>46,580,765.65</b>
2.期初账面价值	<b>4,837,865.42</b>	<b>310,691.84</b>	<b>90,597.45</b>	<b>5,239,154.71</b>

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	5,293,754.60	794,022.17	3,097,918.87	463,292.58
递延收益	2,250,000.00	337,500.00	2,550,000.00	382,500.00
内部交易未实现利润	2,106,941.01	316,041.15	2,056,803.14	308,520.47
合计	<b>9,650,695.61</b>	<b>1,447,563.31</b>	<b>7,704,722.01</b>	<b>1,154,313.05</b>

#### 11、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
预付工程、设备款				769,281.00		769,281.00
合计				<b>769,281.00</b>		<b>769,281.00</b>

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	92,000,000.00	26,100,000.00
未到期应付利息	124,497.37	1,808.33
信用证福费廷	29,550,000.00	
<b>合计</b>	<b>121,674,497.37</b>	<b>26,101,808.33</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### 13、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商品承兑汇票		
银行承兑汇票	9,350,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,350,000.00</b>	

### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,799,263.50	16,952,142.71
1-2年	1,334,728.57	1,607,839.79
2-3年	280,577.41	86,282.89
3年以上	100,492.42	260,643.04
<b>合计</b>	<b>10,914,412.24</b>	<b>18,906,908.43</b>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无

### 15、合同负债

(1) 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7.15	24,819.36
<b>合计</b>	<b>7.15</b>	<b>24,819.36</b>

(2) 本期无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 本期无账面价值发生重大变动的项目

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	1,823,166.62	17,850,891.70	17,779,692.57	1,894,365.75
离职后福利-设定提存计划		1,551,333.55	1,551,333.55	
辞退福利		104,400.00	104,400.00	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,823,166.62</b>	<b>19,506,625.25</b>	<b>19,435,426.12</b>	<b>1,894,365.75</b>

### (2) 短期薪酬情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,661,277.87	16,172,718.24	16,093,633.44	1,740,362.67
2、职工福利费	158,292.34	326,723.29	335,015.63	150,000.00
3、社会保险费	478.50	1,055,174.83	1,055,653.33	
其中：医疗保险费	478.50	795,637.48	796,115.98	
工伤保险费		90,071.63	90,071.63	
生育保险费		169,465.72	169,465.72	
4、住房公积金		281,948.00	281,338.00	610.00
5、工会经费和职工教育经费	3,117.91	14,327.34	14,052.17	3,393.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,823,166.62</b>	<b>17,850,891.70</b>	<b>17,779,692.57</b>	<b>1,894,365.75</b>

### (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		1,486,511.83	1,486,511.83	
失业保险费		64,821.72	64,821.72	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,551,333.55</b>	<b>1,551,333.55</b>	

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	411,251.91	352,358.16
企业所得税	40,865.73	163,904.39
个人所得税	22,142.31	14,681.48
城市维护建设税	21,544.72	541,221.93

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	9,233.45	386,606.62
地方教育费附加	6,155.63	
房产税	337,865.44	333,416.85
土地使用税	95,937.75	34,933.43
环保税	232.41	1,099.44
印花税	189,085.33	50,005.59
残疾人就业保障金	101,326.00	
<b>合计</b>	<b>1,235,640.68</b>	<b>1,878,227.89</b>

#### 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	127,117.89	436,123.25
<b>合计</b>	<b>127,117.89</b>	<b>436,123.25</b>

(1) 分类其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	20,969.36	327,779.59
未付费用及报销款	90,448.53	94,443.66
押金及保证金	15,700.00	13,900.00
<b>合计</b>	<b>127,117.89</b>	<b>436,123.25</b>

#### 19、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	37,980,000.00	35,074,745.50
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
<b>合计</b>	<b>37,980,000.00</b>	<b>35,074,745.50</b>

#### 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		3,226.52
<b>合计</b>		<b>3,226.52</b>

## 21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,000,000.00	35,000,000.00
质押+抵押+保证	75,864,400.00	65,844,400.00
计提利息	51,333.33	94,745.50
减：一年内到期的长期借款	37,980,000.00	35,074,745.50
<b>合计</b>	<b>64,935,733.33</b>	<b>65,864,400.00</b>

## 22、递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	700,000.00		100,000.00	600,000.00	技改设备补贴
政府补助	1,850,000.00		200,000.00	1,650,000.00	工业投资与技术改造项目
<b>合计</b>	<b>2,550,000.00</b>		<b>300,000.00</b>	<b>2,250,000.00</b>	

(1) 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助，详见本附注“五、三十一政府补助”。

## 23、股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
邓金华	18,000,000.00						18,000,000.00
李霞	12,000,000.00						12,000,000.00
湖北致能绿色环保科技有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>						<b>120,000,000.00</b>

## 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	34,084,802.00			34,084,802.00
其他资本公积	11,711,141.91			11,711,141.91
<b>合计</b>	<b>45,795,943.91</b>			<b>45,795,943.91</b>

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,445,480.33	1,083,100.90		2,528,581.23
<b>合计</b>	<b>1,445,480.33</b>	<b>1,083,100.90</b>		<b>2,528,581.23</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	48,353,806.67	31,859,621.40
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	48,353,806.67	31,859,621.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,864,596.16	17,215,313.95
减：提取法定盈余公积	1,083,100.90	721,128.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>79,135,301.93</b>	<b>48,353,806.67</b>

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	412,940,803.95	378,230,968.27	636,764,126.41	599,024,876.40
其他业务	3,500,438.25	69,199.78	5,369,278.65	297,538.41
<b>合计</b>	<b>416,441,242.20</b>	<b>378,300,168.05</b>	<b>642,133,405.06</b>	<b>599,322,414.81</b>

### (2) 营业收入和营业成本的分解情况

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
生物柴油	299,272.13	278,752.32
工业级混合油	394,778,428.49	366,770,229.42
植物沥青及其他	1,406,539.38	1,597,326.93
餐厨垃圾处置	12,885,289.24	5,129,585.96
废旧物资销售	2,709,510.84	
沼气发电销售	3,571,274.71	4,455,073.64
其他服务	790,927.41	69,199.78
合计	416,441,242.20	378,300,168.05

按经营地区分类：

内销	141,930,607.11	105,524,753.96
外销	274,510,635.09	272,775,414.09
合计	416,441,242.20	378,300,168.05

按商品转让时间分类：

在某一时点转让	416,441,242.20	378,300,168.05
在某一段时间内转让		
合计	416,441,242.20	378,300,168.05

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本公司承担的预期将退还给客户的款项	本公司提供的质量保证类型及相关义务
境内商品销售	交付时	款到发货	单项履约义务	是	不适用	向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证

境外客户销售-除 CIF 以外合同	完成报关, 获得报 关单和提单时	一般在生成报 关单和提单后 一定期限内	单项履 约义务	是	不适用	向客户保证所销售的 商品符合既定标准的 保证类质量保证
境外境外销售- CIF 合同	商品: 完成报关, 获得报关单和提单 时; 运保服务: 客 户收到商品时	一般在生成报 关单和提单后 一定期限内	多项履 约义务	是	不适用	向客户保证所销售的 商品符合既定标准的 保证类质量保证
餐厨垃圾处置	在餐厨垃圾送至厂 区, 垃圾处理完成 时	次月结算支付	单项履 约义务	是	不适用	不适用

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,010,514.85	2,113,156.95
教育费附加	433,609.15	905,638.69
地方教育费附加	289,072.73	603,759.11
印花税	404,663.52	231,428.35
环境保护税	2,100.68	2,904.03
车船税	5,786.22	5,786.22
房产税	338,631.89	326,435.08
土地使用税	302,411.90	139,733.73
<b>合计</b>	<b>2,786,790.94</b>	<b>4,328,842.16</b>

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	249,311.43	248,929.25
租罐费	3,121,684.13	6,100,658.08
检验费	254,268.22	617,609.54
差旅费	17,312.66	15,668.24
服务费		177,348.46
折旧及摊销费	205.08	205.08
展览费	4,300.00	4,300.00
其他	49,480.14	3,122.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,696,561.66	7,167,840.81

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,786,570.99	8,881,016.79
折旧摊销费	2,354,488.60	1,519,143.56
专业服务费	2,462,192.21	3,451,537.59
办公费	696,235.17	810,108.44
房租水电费	472,091.46	610,322.71
车辆使用费	196,193.84	244,926.53
差旅费	351,553.49	534,214.42
业务招待费	449,522.43	642,693.23
业务宣传费	78,994.74	660,718.28
其他	404,606.83	66,623.47
合计	15,252,449.76	17,421,305.02

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,593,169.81	3,354,441.56
固定资产折旧费	709,647.64	608,208.99
材料投入	4,605,890.87	7,045,650.70
能源动力	220,681.21	362,449.88
其他费用	1,520,982.52	1,171,357.34
合计	10,650,372.05	12,542,108.47

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,740,165.26	6,328,275.53
减：利息收入	1,714,473.41	106,205.97
汇兑损益	-288,315.14	-5,278,514.32
银行手续费	274,493.39	164,775.66
合计	8,011,870.10	1,108,330.90

### 33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	300,000.00	250,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	35,847,201.37	19,992,464.16
个税返还	4,993.26	2,587.82
增值税加计抵减	134,110.15	30,960.08
<b>合计</b>	<b>36,286,304.78</b>	<b>20,276,012.06</b>

计入其他收益的政府补助，详见本附注“三、三十一政府补助”。

#### 34、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	1,241,347.65	795,616.78
<b>合计</b>	<b>1,241,347.65</b>	<b>795,616.78</b>

#### 35、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		-2,385.91
<b>合计</b>		<b>-2,385.91</b>

#### 36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,023,751.24	407,664.69
其他应收款坏账损失	-38,001.50	-2,028.14
<b>合计</b>	<b>-2,061,752.74</b>	<b>405,636.55</b>

#### 37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-134,101.42	-2,114,240.98
<b>合计</b>	<b>-134,101.42</b>	<b>-2,114,240.98</b>

#### 38、资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产	-476,649.76	-476,649.76		
<b>合计</b>	<b>-476,649.76</b>	<b>-476,649.76</b>		

#### 39、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
确认无需支付的款项	551,361.22	551,361.22	10,610.31	10,610.31
其他	30,736.97	30,736.97	13,664.55	13,664.55
<b>合计</b>	<b>582,098.19</b>	<b>582,098.19</b>	<b>24,274.86</b>	<b>24,274.86</b>

#### 40、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
罚款支出	200.00	200.00	554,717.03	554,717.03
滞纳金	8,172.60	8,172.60	117,451.36	117,451.36
捐赠支出	550,000.00	550,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	92,169.11	92,169.11	72.00	72.00
<b>合计</b>	<b>650,541.71</b>	<b>650,541.71</b>	<b>682,240.39</b>	<b>682,240.39</b>

#### 41、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	1,326,591.54	878,538.08
递延所得税费用	-293,250.26	850,017.28
<b>合计</b>	<b>1,033,341.28</b>	<b>1,728,555.36</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,529,734.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,566,503.02
子公司适用不同税率的影响	3,127,042.91
调整以前期间所得税的影响	24,629.09
非应税收入的影响	-7,195,177.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,090.37
加计扣除的税项费用(负数)	-1,597,897.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响	

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,082,151.49
<b>所得税费用</b>	<b>1,033,341.28</b>

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ① 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息	74,795.68	106,205.97
政府补助	19,396,114.26	9,297,165.17
营业外收入	12,337.00	13,664.55
往来款	32,439.11	293,997.96
其他		33,547.90
<b>合计</b>	<b>19,515,686.05</b>	<b>9,744,581.55</b>

###### ② 支付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	17,123,116.93	15,844,055.89
营业外支出	238,634.43	682,240.39
往来款	418,051.91	144,200.39
其他		
<b>合计</b>	<b>17,779,803.27</b>	<b>16,670,496.67</b>

##### (2) 与投资活动有关的现金

###### ① 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
收回理财产品投资	43,227,900.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>43,227,900.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

###### ② 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	43,227,900.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>43,227,900.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

③ 收到其他与投资活动有关的现金

本期无收到其他与投资活动有关的现金。

#### 43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,496,393.35	17,216,680.50
加：资产减值准备	134,101.42	2,114,240.98
信用减值损失	2,061,752.74	-405,636.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,713,057.83	18,942,501.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,105,752.93	186,054.36
长期待摊费用摊销		28,687.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		2,385.91
财务费用(收益以“-”号填列)	9,788,733.06	934,247.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,241,347.65	-795,616.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-293,250.26	850,375.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-357.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-63,153,244.46	23,158,615.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,468,762.28	28,209,170.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,942,165.13	-6,146,539.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,914,648.19	84,294,809.16
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	12,277,936.64	15,327,571.84
减：现金的期初余额	15,327,571.84	21,907,192.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,049,635.20</b>	<b>-6,579,620.99</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,277,936.64	15,327,571.84
其中：库存现金	13,079.70	16,593.18
可随时用于支付的银行存款	12,264,856.94	15,310,978.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,277,936.64	15,327,571.84
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	3,925,110.18	11,282,340.01	信用证、银行承兑汇票、借款保证金及远期外汇协议保证金
合计	3,925,110.18	11,282,340.01	

44、所有权或使用权受限资产

项目	期末数			
	账面价值	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000.01	1,000.01	冻结	银行账户冻结
货币资金	3,925,110.18	3,925,110.18	质押	信用证、借款等保证金
固定资产	19,862,310.13	15,667,778.85	抵押	银行借款抵押
无形资产	2,229,360.00	1,393,350.00	抵押	银行借款抵押
合计	26,017,780.32	20,987,239.04	——	——

45、外币货币性项目

(1) 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			
其中：美元	240,990.52	7.0288	1,693,874.17

46、政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

报表项目	期初余额	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,550,000.00			300,000.00		2,250,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,550,000.00</b>			<b>300,000.00</b>		<b>2,250,000.00</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发展奖励资金-技改项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
增值税即征即退	16,456,800.37	12,695,298.99	与收益相关
退伍军人优惠减免		94,500.00	与收益相关
汉川市商务局 2023 年外资外贸专项资金 SGS 认证费		37,900.00	与收益相关
汉川市财政局支持高新技术企业发展专项资金(研发)		650,000.00	与收益相关
汉川市商务局 2023 年省级外经贸发展专项资金(外贸出口奖)		900,000.00	与收益相关
汉川市市场监督管理局企业奖励资金(行标参与奖)		100,000.00	与收益相关
汉川市财政局-省级企业上市奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
汉川市市场监督管理局 2023 年度质押融资贴息, 2023 年度发明专利资金		108,400.00	与收益相关
汉川市商务局产业倍增发展奖励资金(2023 年完成外贸任务奖)		1,370,900.00	与收益相关
汉川市财政局省制造业高质量发展专项资金(绿色工厂国家级)		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	40,401.00	59,153.00	与收益相关
汉川市仙女山街道财政所进规奖励金		50,000.00	与收益相关
汉川市财政局省级科技创新专项资金		1,000,000.00	与收益相关
汉川市商务局 2024 年中央外经贸发展专项资金贸易救济海外维权		66,000.00	与收益相关
武汉市经济和信息化局: 2024 年首次进入规模以上工业企业奖励资金	300,000.00	200,000.00	与收益相关
武汉市江夏区经济信息化和科技创新局: 省工业经济首季“开门红”若干政策市级配套资金		3,000.00	与收益相关
武汉市江夏区经济信息化和科技创新局: 2024 年省级制造业高质量发展专项资金(第二批)		7,000.00	与收益相关
2024 年度江夏区“瞪羚企业”专项资金		100,000.00	与收益相关
区经济信息化和科技创新局: 2024 年及 2023 年首次进入规模以上工业企业区级配套资金		200,000.00	与收益相关

专精特新奖励资金		300,000.00	与收益相关
第一批高新技术企业认定补贴	150,000.00	50,000.00	与收益相关
武汉市江夏区工商业联合会民企调查		240.00	与收益相关
收到国家金库江夏区支库待解报预算收入		72.17	与收益相关
武汉市江夏区科学技术和经济信息化局2023年江夏区技改专项资金	200,000.00	150,000.00	与资产相关
汉川市财政局汉川市数字经济发展专项资金	40,000.00		与收益相关
汉川市财政局中央中小企业发展专项资金	2,900,000.00		与收益相关
汉川市商务局外向型经济贡献突出项目资金	4,500,000.00		与收益相关
汉川市财政局汉川市工业领域电力需求侧管理示范企业奖补资金	300,000.00		与收益相关
汉川市财政局汉川市国库集中首付中心-省知名品牌奖补资金	100,000.00		与收益相关
汉川市商务局2024年汉川市产业倍增支持企业开拓市场奖励	888,000.00		与收益相关
汉川市市场监督管理局高质量发展奖励	102,000.00		与收益相关
汉川市新获批国家级绿色工厂转型升级奖励	1,000,000.00		与收益相关
汉川市超长期特别国债设备更新自助资金	4,570,000.00		与收益相关
汉川市省级制造业高质量发展专项资金	4,200,000.00		与收益相关
汉川市经济和信息化局2024年度先进级智能工厂奖励资金	300,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>36,147,201.37</b>	<b>20,242,464.16</b>	

## 六、合并范围的变更

本期合并范围较上期无变化。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
武汉天基生态能源科技有限公司	一	武汉市	武汉市	餐厨废弃物处理服务及废弃油脂生产、销售，生物质发电等	100.00		同一控制下企业合并
武汉天基环境工程有限公司	一	武汉市	武汉市	废弃油脂生产、销售等	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
武汉碳环生态有限公司	二	武汉市	武汉市	餐厨废弃物处理服务及废弃油脂生产、销售，生物质发电等		99.96	同一控制下企业合并
湖北合成生物能源有限公司	一	武汉市	武汉市	废弃油脂生产、销售等	80.00		设立
天基生物能源(江苏)有限公司	一	南通市	南通市	废弃油脂生产、销售等	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉碳环生态有限公司	0.04	3,203.42		14,334.79
湖北合成生物能源有限公司	20.00	-368,202.81		21,642,928.56

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉碳环生态有限公司	15,582,799.95	87,797,702.66	103,380,502.61	59,657,901.94	7,885,623.18	67,543,525.12
湖北合成生物能源有限公司	8,850,366.37	69,442,154.06	78,292,520.43	123,094.89		123,094.89

(续前表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉碳环生态有限公司	12,621,550.38	96,024,375.91	108,645,926.29	72,460,792.26	8,356,703.33	80,817,495.59
湖北合成生物能源有限公司	4,908,704.12		4,908,704.12	5,500.00		5,500.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值；本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付款(国内)或报关后付款方式(国外)进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无重大信用集中风险。

### **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### **① 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的进出口贸易以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易构成影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率

风险。

## ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。

## (三) 流动风险

流动性风险，是指企业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。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
湖北致能绿色环保科技有限公司	武汉市	除持有本公司股份外，不存在其他业务	9,000.00	75.00	75.00

注：截至本报告报出之日，邓金华和李霞分别直接持有公司 15%和 10%的股份，并通过湖北致能绿色环保科技有限公司间接持有公司 75%的股份，合计持有公司 100%的股份，二人为夫妻关系，为公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、1 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关系
宜昌钢领供应链管理有限公司	邓金华堂弟邓世威 100%持股
宜昌市众基物贸有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉长能石化有限公司	实际控制人控制的其他企业
武汉林基石化有限公司	实际控制人控制的其他企业
携盟(上海)资产管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖北绿航企业管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人之子邓天成 98%持股
绿航(湖北)再生资源有限公司	实际控制人李霞妹妹李彩霞曾担任财务负责人
湖北世通建材有限公司	实际控制人李霞弟弟李伟文控制的企业
上海轩妍国际物流有限公司	邓金华妹妹邓艾荣控制的企业
鲁昊	董事,生产总监
陈少华	独立董事
冀星	独立董事
金国承	监事会主席
刘若兰	监事
熊艳方	职工监事
王红	财务总监

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绿航(湖北)再生资源有限公司	采购原料油	134,975,087.04	95,654,726.65

###### ② 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绿航(湖北)再生资源有限公司	水电费	493,215.53	315,873.92

##### 2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
绿航(湖北)再生资源有限公司	厂房及设备	297,556.22	333,502.48

### 3、关联方担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	是否形成预计负债
保证人：邓金华、李霞	湖北天基生物能源股份有限公司	中国银行孝感支行	80,000,000.00	2024/5/24	自 2024/5/24 至 2027/5/23 期间签署的借款等单笔合同,为该保证合同项下之主合同;最高额保证合同所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否	否
保证人：邓金华、李霞；抵押物：不动产权证号为鄂(2018)武汉市江岸不动产权第0000780号。建筑面积：188.52平米。(江岸区永新路8号武汉天地·御江苑一期14栋101室)、不动产权证号为鄂(2018)武汉市江汉不动产权第0000743号。建筑面积：198.94平米。(江汉区香港路261号香天公寓2单元1403号)	湖北天基生物能源股份有限公司	交通银行花桥支行	最高额保证金额：60000000元；保证人担保的最高债权额为11446900元	2022/9/11	最高额抵押：抵押人为抵押权人与债务人在2022年9月11日至2025年12月11日期间签订的全部主合同提供抵押担保；最高额保证：保证人为债权人与债务人在2022年9月1日至2025年12月31日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保。每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后三年止	是	否
湖北致能绿色环保科技有限公司；邓金华、李霞	湖北天基生物能源股份有限公司	中国工商银行汉川支行	20,000,000.00	2023/10/24	主合同项下的借款期限或贵金属租赁期限届满之次日起三年	是	否
湖北致能绿色环保科技有限公司；邓金华、李霞	湖北天基生物能源股份有限公司	中国工商银行汉川支行	70,000,000.00	2024/11/19	所担保的主债权为自2024年11月14日至2029年11月13日(含)期间；自借款期限届满之次日起三年；银行根据主合同之约定宣布借款提前到期的,则保证期间为借款提前到期日之次日起三年	否	否
邓金华、李霞	湖北天基生物能源股份有限公司	招商银行孝感支行	80,000,000.00	2023/3/24	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后	是	否

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	是否形成预计负债
					另加三年		
邓金华、李霞	湖北天基生物能源股份有限公司	招商银行孝感支行	75,000,000.00	2024/1/4	本保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	是	否
邓金华	湖北天基生物能源股份有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/4/25	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最新的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否
邓金华	湖北天基生物能源股份有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/9/3	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最新的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否
邓金华	湖北天基生物能源股份有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/11/14	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最新的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否
邓金华	武汉碳环生态有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/9/3	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最新的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否
武汉融资担保有限公司、邓金华	武汉碳环生态有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的80%;贷款总额1,400,000.00元	2024/9/3	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最新的债务履行期限届满之日为准)起三年止;如主合同项下单笔贷款延期、展期、变更还	是	否

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	是否形成预计负债
					款计划的，则保证期间延续至延期、展期或变更还款计划后的债务履行期限届满之日起三年止		
武汉融资担保有限公司、邓金华	武汉碳环生态有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的 80%；贷款总额 1,400,000.00 元	2024/9/26	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最晚的债务履行期限届满之日为准)起三年止;如主合同项下单笔贷款延期、展期、变更还款计划的,则保证期间延续至延期、展期或变更还款计划后的债务履行期限届满之日起三年止	是	否
邓金华	武汉碳环生态有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/11/14	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最晚的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否
武汉融资担保有限公司、邓金华	武汉碳环生态有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的 80%；贷款总额 1,400,000.00 元	2024/11/14	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最晚的债务履行期限届满之日为准)起三年止;如主合同项下单笔贷款延期、展期、变更还款计划的,则保证期间延续至延期、展期或变更还款计划后的债务履行期限届满之日起三年止	是	否
邓金华	武汉天基生态能源科技有限公司	华夏银行股份有限公司武汉花桥支行	本合同项下被担保的最高债权额为:111,000,000.00 元	2019/11/26	甲方承担保证责任的保证期间为两年	否	否
邓金华	武汉天基环境工程有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/4/25	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的,以最晚的债务履行期限届满之日为准)起三年止;如主合同项下单笔贷款延期、展期、变更还款计	是	否

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	是否形成预计负债
					划的, 则保证期间延续至延期、展期或变更还款计划后的债务履行期限届满之日起三年止		
武汉市融资担保有限公司、邓金华	武汉天基环境工程有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的 80%; 贷款总额 1,500,000.00 元	2024/9/3	担保期间为主合同项下单笔贷款到期之日起 3 年	是	否
邓金华	武汉天基环境工程有限公司	中国农业发展银行	10,000,000.00	2024/9/3	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的, 以最晚的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否
武汉市融资担保有限公司、邓金华	武汉天基环境工程有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的 80%; 贷款总额 1,000,000.00 元	2024/9/3	担保期间为主合同项下单笔贷款到期之日起 3 年	是	否
武汉市融资担保有限公司、邓金华	武汉天基环境工程有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的 80%; 贷款总额 1,000,000.00 元	2024/9/3	担保期间为主合同项下单笔贷款到期之日起 3 年	是	否
武汉市融资担保有限公司、邓金华	武汉天基环境工程有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	在借款合同项下全部未偿还贷款本金的 80%; 贷款总额 1,000,000.00 元	2024/9/26	担保期间为主合同项下单笔贷款到期之日起 3 年	是	否
邓金华	武汉天基环境工程有限公司	深圳前海微众银行股份有限公司	5,000,000.00	2024/11/14	从本合同生效日起至主合同项下单笔授信合同项下债务履行期限届满之日(如多个单笔授信合同项下债务履行期限届满之日不一致的, 以最晚的债务履行期限届满之日为准)起三年止	是	否

#### 4、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	备注
宜昌钢领供应链管理有限公司		12,900,000.00	12,900,000.00		

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绿航(湖北)再生资源有限公司	253,905.00		137,530.30	6,876.52
预付款项	绿航(湖北)再生资源有限公司	287,636.04		5,140,762.07	
预付款项	李霞	20,000.00			

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	绿航(湖北)再生资源有限公司		106,699.39
应付票据	绿航(湖北)再生资源有限公司	9,350,000.00	

#### 十、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

2021年武汉天基生态能源科技有限公司与武汉市城市管理执法委员会签订了武昌地区餐厨废弃物处置二期工程PPP项目合同。截止2025年12月31日，已施工完毕，整个项目已达到整体可使用状态。

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至2025年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他事项

截至2025年12月31日，本公司无其他应披露未披露的其他事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	41,172,879.40	184,838.80
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	41,172,879.40	184,838.80
减：坏账准备	2,048,825.50	6,876.52
<b>合计</b>	<b>39,124,053.90</b>	<b>177,962.28</b>

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,172,879.40	100.00	2,048,825.50	4.98	39,124,053.90
其中：账龄组合	40,976,509.90	99.52	2,048,825.50	5.00	38,927,684.40
关联方组合	196,369.50	0.48			196,369.50
<b>合计</b>	<b>41,172,879.40</b>	<b>——</b>	<b>2,048,825.50</b>	<b>——</b>	<b>39,124,053.90</b>

(续前表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,838.80	100.00	6,876.52	3.72	177,962.28
其中：账龄组合	137,530.30	74.41	6,876.52	5.00	130,653.78
关联方组合	47,308.50	25.59			47,308.50
<b>合计</b>	<b>184,838.80</b>	<b>——</b>	<b>6,876.52</b>	<b>——</b>	<b>177,962.28</b>

① 本期无单项计提坏账准备的应收账款

② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	40,976,509.90	2,048,825.50	5.00	137,530.30	6,876.52	5.00
合计	<b>40,976,509.90</b>	<b>2,048,825.50</b>	<b>5.00</b>	<b>137,530.30</b>	<b>6,876.52</b>	<b>5.00</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,876.52	2,041,948.98				2,048,825.50
合计	6,876.52	<b>2,041,948.98</b>				<b>2,048,825.50</b>

(4) 本期无重要的应收账款核销

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港嘉澳新能源有限公司	23,729,862.40	57.63	1,186,493.12
邦基(天津)贸易有限公司	16,992,742.50	41.27	849,637.13
绿航(湖北)再生资源有限公司	253,905.00	0.62	12,695.25
武汉天基生态能源科技有限公司	196,369.50	0.48	
合计	<b>41,172,879.40</b>	<b>100.00</b>	<b>2,048,825.50</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,147,057.82	18,321,908.34
合计	<b>24,147,057.82</b>	<b>18,321,908.34</b>

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,194,427.52	18,325,143.17
1-2年	17,866.95	
2-3年		795,539.82

账龄	期末余额	期初余额
3-4年	793,539.82	
小计	25,005,834.29	19,120,682.99
减：坏账准备	858,776.47	798,774.65
<b>合计</b>	<b>24,147,057.82</b>	<b>18,321,908.34</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
即征即退及出口退税款	13,046,225.13	18,232,446.55
押金保证金	1,245,623.90	44,000.00
代垫款项及其他	933,985.26	45,936.62
关联方往来款	9,780,000.00	
非关联方往来款		798,299.82
小计	25,005,834.29	19,120,682.99
减：坏账准备	858,776.47	798,774.65
<b>合计</b>	<b>24,147,057.82</b>	<b>18,321,908.34</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失( 未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失( 已发生信用减 值)	
2024年12月31日余额	5,234.83		793,539.82	798,774.65
2024年12月31日余额在 2024年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	60,001.82			60,001.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动				
2025年12月31日余额	65,236.65		793,539.82	858,776.47

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	798,774.65	60,001.82				858,776.47
<b>合计</b>	<b>798,774.65</b>	<b>60,001.82</b>				<b>858,776.47</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孝感市汉川市税务局		13,046,225.13	1年以内	52.17	
天基生物能源(江苏)有限公司		9,780,000.00	1年以内	39.11	
四川嘉道博文生态科技有限公司		1,010,000.00	1年以内	4.04	50,500.00
河北亿明新能源科技开发有限公司	非关联方往来款	793,539.82	3年以上	3.17	793,539.82
中华人民共和国汉阳海关		129,623.90	1年以内	0.52	6,481.20

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	——	24,759,388.85	——	99.01	850,521.02

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,462,425.33		111,462,425.33	58,339,172.74		58,339,172.74
合计	111,462,425.33		111,462,425.33	58,339,172.74		58,339,172.74

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	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
武汉天基生态能源科技有限公司	44,414,780.05			44,414,780.05		
武汉天基环境工程有限公司	8,874,392.69			8,874,392.69		
湖北合成生物能源有限公司	5,000,000.00	53,123,252.59		58,123,252.59		
天基生物能源(江苏)有限公司	50,000.00			50,000.00		
合计	58,339,172.74			111,462,425.33		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	396,196,582.86	398,367,200.62	621,409,367.42	606,563,659.78
其他业务	3,500,438.25	69,199.78	5,369,278.65	1,055,531.85

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	399,697,021.11	398,436,400.40	626,778,646.07	607,619,191.63

(2) 营业收入和营业成本的的分解情况

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类:		
生物柴油	299,272.13	278,752.32
工业级混合油	394,490,771.35	396,009,920.45
植物沥青及其他	1,406,539.38	2,078,527.85
高品生物油		
餐厨垃圾处置		
废旧物资销售	2,709,510.84	
沼气发电销售		
其他服务	790,927.41	69,199.78
合计	399,697,021.11	398,436,400.40
按经营地区分类:		
内销	125,469,920.87	126,278,340.83
外销	274,227,100.24	272,158,059.57
合计	399,697,021.11	398,436,400.40
按商品转让时间分类:		
在某一时刻转让	399,697,021.11	398,436,400.40
在某一时间段内转让		
合计		

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本公司承担的预期将退还给客户的款项	本公司提供的质量保证类型及相关义务

境内商品销售	交付时	款到发货	单项履约义务	是	不适用	向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证
境外客户销售-除 CIF 以外合同	完成报关, 获得报关单和提单时	一般在生成报关单和提单后一定期限内	单项履约义务	是	不适用	向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证
餐厨垃圾处置	在餐厨垃圾送至厂区, 垃圾处理完成时	次月结算支付	单项履约义务	是	不适用	不适用

### 5、投资收益

项目	期末余额	期初余额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,241,346.53	793,209.97
<b>合计</b>	<b>1,241,346.53</b>	<b>793,209.97</b>

### 七、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-476,649.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本期发生额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,443.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	19,145,307.72	
减：所得税影响额	2,873,910.74	
少数股东权益影响额(税后)	-9,017.03	
<b>合计</b>	<b>16,280,414.01</b>	

## (二) 净资产收益率和每股收益

项目	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	13.76	0.2655	0.2655
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.1299	0.1299

## 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
非流动资产处置损益	-476,649.76
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,690,401.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,443.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>19,145,307.72</b>
减: 所得税影响数	2,873,910.74
少数股东权益影响额(税后)	-9,017.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,280,414.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用