



ST 大地生

NEEQ: 833662

荆州大地生物工程股份有限公司

Jing zhou Dady Bioengineering Co.,LTD



年度报告

— 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、公司负责人邹敏、主管会计工作负责人唐妮娜及会计机构负责人（会计主管人员）唐妮娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

针对审计报告所涉事项，公司的应对措施如下：

1、公司于 2025 年 11 月 11 日在深圳与天石基金管理（深圳）有限公司签订了《投资协议》，计划在 2026 年 10 月前做一轮定向增发，拟在第二季度或者第三季度启动相关工作。

2、公司已于 2025 年 10 月 23 日在天津注册炜卡能源（天津）有限公司，分步规划建设 20 万吨/年可再生油脂精深加工与资源化体系建设项目，目前已通过立项，完成厂房租赁及生产线工艺设计及厂区建设规划工作，正在办理环评、安评、消防等手续，待审批完成，投资方及融资租赁资金到位后开始建设，预计 2026 年 10 月份天津项目可以正式投入运营。该项目直接从废弃油脂产生的源头获取原料，项目投产后将大幅提高公司的加工能力和盈利水平。

3、公司将进一步加大生物柴油原料油预处理业务的拓展，力争建立资源化、标准化、规范化、规模化的分布式原料预处理基地，为今后生物柴油及生物航煤业务发展奠定坚实基础。同时公司将积极与湖北碳排放权交易中心合作，共同开发生物能源行业碳排放权的核算方法及技术规范，努力探索碳资产的国内及跨境交易，规划构建“资源—能源—碳资产”协同发展的产业体系，实现“可再生资源利用+碳价值开发”的发展路径，不断提高盈利水平。

公司董事会认为：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2025 年度财务报告出具包含持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告，该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中非标准意见所涉及事项对公司的影响。

- 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 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 15 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 20 |
| 第五节 | 公司治理 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 28 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 110 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 湖北省荆州市荆州区八岭山镇王场村九组9号公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 大地生物、股份公司、公司、本公司 | 指 | 荆州大地生物工程股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 荆州市大地生物工程有限公司，为公司前身 |
| 《公司章程》 | 指 | 《荆州大地生物工程股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 股东会 | 指 | 荆州大地生物工程股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 荆州大地生物工程股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 荆州大地生物工程股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 长江承销保荐 | 指 | 长江证券承销保荐有限公司 |
| 太平洋证券 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 利安达会计师、审计机构 | 指 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 炜卡能源 | 指 | 炜卡能源（天津）有限公司 |
| 炜卡碳科技 | 指 | 天津炜卡碳科技有限公司 |
| 生物柴油 | 指 | 利用油脂类原料，废弃的动植物油脂、非食用草/木本油料等制取的清洁可再生液体燃料 |
| 工业级混合油 | 指 | 餐饮业和食品业用后的植物油与动物油的混合物，经脱水、去渣、降酸、脱色、去味处理，只被用于工业化生产，如用于生产生物柴油（脂肪酸甲酯）、油酸、环氧甲酯、甘油、植物沥青、增塑剂等 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 报告期/本期 | 指 | 2025 年度 |
| 报告期末/本期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 上期末/上年末 | 指 | 2024 年 12 月 31 日 |
| 元，万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第一节 公司概况

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

注：2026年3月11日，公司持续督导主办券商由长江证券承销保荐有限公司变更为太平洋证券股份有

限公司，相关事项已经董事会、股东会审议通过。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司拟在天津子牙循环经济产业园规划建设 20 万吨/年可再生油脂精深加工与资源化体系建设项目，构建覆盖全市屠宰企业、油脂加工企业、食品加工企业、餐厨垃圾处理企业等的“源头购进-智能运输-精深加工-低碳转化”全链条体系。同时，公司已在湖南、河南、四川等地布局多个原料预处理协作加工基地，形成跨区域资源整合与产业协同能力，为绿色能源及低碳产业发展提供持续支撑。在此基础上，公司近年来积极向绿色低碳领域延伸，探索“可再生资源利用+碳价值实现”的发展路径，逐步构建“资源—能源—碳资产”协同发展的产业体系。

2025 年 10 月，由加拿大驻华大使馆、加拿大艾伯塔省政府北京办事处主办，天津市进出口商会协办，公司承办的“2025 加中循环经济产业研讨会”在天津成功举办。该活动通过购买碳汇并实施碳抵消，实现会议全过程碳中和，在国内同类国际交流活动中具有一定示范意义。公司已同湖北碳排放权交易中心达成战略合作，拟共同开发生物能源行业碳排放权的核算方法及技术规范，并实现碳资产的国内及跨境交易，为双碳目标贡献大地力量。

公司将不忘初心，始终坚持“绿色、担当、创新、共赢”的经营理念，进一步整合生物柴油原料渠道资源，加强研发和创新工作，稳步开发生物能源行业碳资产，在短期内建立完全资源化、标准化、规范化、规模化的分布式原料预处理基地，为今后生物柴油、可持续航空燃料业务快速发展奠定坚实基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1、根据湖北省经信厅办公室《关于开展湖北省第六批专精特新中小企业培育和第一批、第二批专精特新中小企业复核工作的通知》（鄂经信办函[2023]90号），省经信厅开展了湖北省第六批专精特新中小企业等的认定工作，公司被认定为湖北省第六批专精特新中小企业。</p> <p>2、根据 2023 年 2 月 24 日湖北省经济和信息化厅办公室发布的《省经信厅办公室关于公布湖北省第二批创新型中小企业名单的通告》（鄂经信办函[2023]10号）公司获得“湖北省创新型中小企业”称号。</p> <p>3、根据 2024 年 11 月 19 日湖北省经济和信息化厅发布的《省经信厅关于公布湖北省第五批创新型中小企业名单的通告》（鄂经信企业函[2024]334号）公司控股子公司迪润能源科技(湖北)有限公司获得</p> |

“湖北省创新型中小企业”称号。

4、根据《科技部财政部国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发政【2017】115号）公司及控股子公司迪润能源科技(湖北)有限公司被省科技厅认定为科技型中小企业。

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 | 86,860,526.54 | 51,397,348.38 | 69.00% |
| 毛利率% | 1.16% | -3.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,743,366.08 | -4,656,319.86 | -66.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -7,649,093.64 | -4,725,540.11 | -61.87% |
| 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） | 157.38% | -369.83% | - |
| 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） | 155.94% | -375.33% | - |
| 基本每股收益 | -0.10 | -0.06 | -66.30% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 38,877,881.89 | 20,294,543.20 | 91.57% |
| 负债总计 | 48,414,453.95 | 21,908,114.93 | 120.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -8,951,827.44 | -1,048,461.36 | -753.81% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.11 | -0.01 | -753.81% |
| 资产负债率%（母公司） | 122.79% | 94.91% | - |
| 资产负债率%（合并） | 124.53% | 107.95% | - |
| 流动比率 | 0.63 | 0.71 | - |
| 利息保障倍数 | -7.12 | -34.71 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,263,358.79 | -3,049,435.62 | 25.78% |
| 应收账款周转率 | 15.48 | 36.32 | - |
| 存货周转率 | 42.00 | 5.52 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 91.57% | -38.12% | - |
| 营业收入增长率% | 69.00% | -47.81% | - |
| 净利润增长率% | -53.78% | 458.06% | - |

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 | 746,760.22 | 1.92% | 484,847.22 | 2.39% | 54.02% |
| 应收票据 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 应收账款 | 8,328,771.87 | 21.42% | 1,923,881.31 | 9.48% | 332.92% |
| 预付账款 | 5,900,454.57 | 15.18% | 6,054,903.45 | 29.84% | -2.55% |
| 其他应收款 | 3,117,807.77 | 8.02% | 5,827,937.34 | 28.72% | -46.50% |
| 存货 | 3,055,142.56 | 7.86% | 1,033,004.67 | 5.09% | 195.75% |
| 应付账款 | 9,638,073.71 | 24.79% | 6,726,461.13 | 33.14% | 43.29% |
| 合同负债 | 8,596,163.00 | 22.11% | 5,458,731.90 | 26.90% | 57.48% |
| 其他应付款 | 5,415,998.75 | 13.93% | 3,749,777.86 | 18.48% | 44.44% |
| 资产总额 | 38,877,881.89 | 100.00% | 20,294,543.20 | 100.00% | 91.57% |
| 负债总额 | 48,414,453.95 | 124.53% | 21,908,114.93 | 107.95% | 120.99% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年期末增加 26.19 万元，增加 54.02%，主要是贷款增加和货款收回。
- 2、应收账款：报告期末应收账款较上年期末增加 640.49 万元，增加 332.92%，主要是未结算货款增加。
- 3、其他应收款：报告期末其他应收款较上年期末减少 271.01 万元，减少 46.50%，主要是收回员工借款、结算往来款所致。
- 4、存货：报告期末存货较上年期末增加 202.21 万元，增加 195.75%，主要是发出商品和库存储备增加。
- 5、应付账款：报告期末应付账款较上年期末增加 291.16 万元，增加 43.29%，主要是客户货款未结算。
- 6、合同负债：报告期末合同负债较上年期末增加 313.74 万元，增加 57.48%，主要是预收湖北新铭生物能源科技有限公司 316.8 万货款。
- 7、其他应付款：报告期末其他应付款较上年期末增加 166.62 万元，增加 44.44%，主要是往来款增加。
- 8、资产总额：报告期末资产总额较上年期末增加 1858.33 万元，增加 91.57%，主要是炜卡能源厂房使用权资产增加 1076.50 万元；存货增加 202.21 万元；应收账款增加 640.49 万元。
- 9、负债总额：报告期末负债总额较上年期末增加 2650.63 万元，增加 120.99%，主要是炜卡能源厂房租赁负债增加 955.70 万元；迪润能源贷款增加 273.96 万元；应付账款增加 340.49 万。

(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 | 86,860,526.54 | - | 51,397,348.38 | - | 69.00% |
| 营业成本 | 85,849,980.47 | 98.84% | 53,291,732.42 | 103.69% | 61.09% |
| 毛利率% | 1.16% | - | -3.69% | - | - |
| 税金及附加 | 35,727.09 | 0.04% | 197,565.19 | 0.38% | -81.92% |
| 销售费用 | 319,952.14 | 0.37% | 176,657.71 | 0.34% | 81.11% |
| 管理费用 | 3,546,702.09 | 4.08% | 2,367,081.51 | 4.61% | 49.83% |
| 研发费用 | 3,775,230.21 | 4.35% | 3,169,593.76 | 6.17% | 19.11% |
| 财务费用 | 1,013,436.08 | 1.17% | 151,183.83 | 0.29% | 570.33% |
| 信用减值损失 | -540,974.76 | -0.62% | -416,993.33 | -0.81% | 29.73% |
| 资产减值损失 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0% |
| 其他收益 | 458,665.92 | 0.53% | 3,234,209.87 | 6.29% | -85.82% |
| 资产处置收益 | -6,207.98 | -0.01% | 0 | 0.00% | 0% |
| 营业利润 | -7,576,179.04 | -8.72% | -5,139,249.50 | -10.00% | -47.42% |
| 营业外收入 | 50,000.00 | 0.06% | 8.72 | 0.00% | 573,294.50% |
| 营业外支出 | 598,842.12 | 0.69% | 9,791.05 | 0.02% | 6,016.22% |
| 净利润 | -7,998,000.33 | -9.21% | -5,200,783.24 | -10.02% | -55.33% |

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期营业收入较上期增加 3546.32 万元，增加 69%，主要是工业级混合油的销售增加。
- 2、营业成本：报告期营业成本较上期增加 3255.82 万元，增加 61.09%，主要是工业级混合油营业收入增加后营业成本相应增加。
- 3、营业税金及附加：报告期营业税金及附加较上期减少 16.18 万元，减少 81.92%，主要是报告期内增值税进项税额增加，应交增值税减少，相应计提的城建税和教育费附加等附加税费同步减少。
- 4、销售费用：报告期销售费用较上期增加 14.33 万元，增加 81.11%，主要是新增了销售人员工资和销售运费的成本增加。
- 5、管理费用：报告期管理费用较上期增加 117.96 万元，增加 49.83%，主要是新增了管理人员工资和天津炜卡使用权资产累计折旧增加。
- 6、财务费用：报告期财务费用较上期增加 86.23 万元，增加 570.33%，主要是贷款的增加，利息也相应增加。
- 7、其他收益：报告期其他收益较上期减少 277.55 万元，减少 85.82%，主要是即征即退业务减少，则相应退税金额减少。
- 8、营业利润、净利润：报告期内营业利润、净利润分别较上期减少 243.69 万元、284.90 万元，分别减少 47.42%、55.33%，主要是各项费用的增加导致营业利润减少。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 86,572,177.03 | 51,352,969.56 | 68.58% |
| 其他业务收入 | 288,349.51 | 44,378.82 | 549.75% |
| 主营业务成本 | 85,845,847.97 | 53,243,898.35 | 61.23% |
| 其他业务成本 | 4,132.50 | 47,834.07 | -91.36% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 工业级混合油 | 83,162,056.89 | 82,624,221.02 | 0.65% | 69.54% | 61.15% | 5.18% |
| 润滑油基础油 | 405,464.60 | 276,172.70 | 31.89% | -46.50% | -44.08% | -2.95% |
| 植物沥青 | 66,046.46 | 65,336.28 | 1.08% | -86.54% | -72.74% | -49.48% |
| 化学试剂 | 221,175.49 | 113,649.57 | 48.62% | 70.40% | -4.44% | 40.25% |
| 脂肪酸甲酯 | 1,591,184.95 | 1,651,816.80 | -3.81% | 297.15% | 304.33% | -1.84% |
| 废弃动植物油 | 309,034.13 | 298,599.74 | 3.38% | -40.95% | -57.76% | 38.45% |
| 酸化油 | 817,214.51 | 816,031.86 | 0.14% | 100.00% | 100.00% | - |
| 其他 | 288,349.51 | 4,152.50 | 98.56% | 549.75% | -92.28% | 105.42% |
| 合计 | 86,860,526.54 | 85,849,980.47 | 1.16% | 69.00% | 61.09% | 4.85% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期主要是工业级混合油、化学试剂、脂肪酸甲酯、酸化油、其他类销售收入同比增加，润滑油、植物沥青、废弃动植物油销售收入同比减少。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 客户一 | 48,887,120.57 | 56.28% | 否 |
| 2 | 客户二 | 17,512,456.37 | 20.16% | 否 |
| 3 | 湖北新铭生物能源科技有限公司 | 10,972,725.43 | 12.63% | 否 |
| 4 | 荆门市嘉科力华化工有限公司 | 2,818,204.43 | 3.24% | 否 |
| 5 | 客户三 | 2,598,607.96 | 2.99% | 否 |
| | 合计 | 82,789,114.76 | 95.30% | - |

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 | 供应商一 | 67,587,095.06 | 78.73% | 否 |
| 2 | 平江县劲仔食品有限公司 | 3,352,714.56 | 3.91% | 否 |
| 3 | 湖南仁和环境科技有限公司 | 2,990,238.94 | 3.48% | 否 |
| 4 | 湖北前发环保科技有限公司 | 1,649,461.88 | 1.92% | 否 |
| 5 | 宜昌市宜洁环保科技有限公司 | 1,612,390.57 | 1.88% | 否 |
| | 合计 | 77,191,901.01 | 89.92% | - |

(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 | -2,263,358.79 | -3,049,435.62 | 25.78% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -423,227.56 | -431,190.16 | 1.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,948,499.35 | 3,420,523.00 | -13.80% |

现金流量分析

无

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------|-------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 武汉大地铭耀 | 控股子公司 | 生物能源技术研发 | 10,000,000.00 | 9,449.10 | -238,482.98 | 0.00 | -40,574.24 |
| 北京碧沃德 | 控股子公司 | 技术服务 | 1,000,000.00 | 398.02 | -185,195.54 | 0.00 | -64,221.41 |
| 迪润能源 | 控股子公司 | 润滑油 | 10,000,000.00 | 8,977,216.75 | -1,317,912.87 | 15,324,082.86 | -453,330.22 |
| 湖北诺福德 | 控股子公司 | 油料作物种植 | 3,750,000.00 | 1,623,187.40 | 1,362,691.46 | 0.00 | -54,109.94 |
| 诺福德(荆门) | 控股子公司 | 油料作物种植 | 2,900,000.00 | 1,176,911.66 | 585,938.53 | 119,729.00 | -521,037.16 |
| 炜卡能源 | 控股子公司 | 生物能源技术研发 | 3,000,000.00 | 13,678,241.60 | -286,779.77 | 0.00 | -386,779.77 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|-------------|--------------|
| 舟山大迪生物能源科技有限公司 | 关联 | 船用生物燃料油调和、销售 |
| 荆州大迪新能源有限公司 | 关联 | 炉用生物燃料油调和、销售 |
| 湖北迪碳国际技术有限公司 | 关联 | 生物能源碳资产开发、交易 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 实际控制人控制不当的风险 | 目前股东李梁斌直接持有公司股份 2,985.6 万股，占公司股份总额的 37.97%，为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。 |
| 重大诉讼风险 | 武汉当代与公司签订了《燃料油购销合同》，因未按期支付货款，武汉当代将合同未付款项及其他权力一并转让给山东茂燃，并与公司签订还款协议书，后因公司逾期付款，山东茂燃诉至法院。双方达成庭前和解，因公司未按约定偿还债务，山东茂燃申请法院执行，法院已裁定拍卖公司持有的湖北铭耀有的股权。后因拍卖流拍，法院裁定公司持有的湖北铭耀 100%的股权（认缴出资额人民币 5000 万元）作价人民币 300 万元交付申请执行人山东茂燃抵偿本案执行依据确定的部分债务。现湖北铭耀 100%股权已变更至山东茂燃名下，公司已失去对湖北铭耀的控制权，将对公司正常经营活动产生重大不利影响。 |
| 持续经营能力风险 | 公司 2025 年发生净亏损 7,998,000.33 元，累计亏损 93,385,189.18 元，净资产-9,536,572.06 元。这些情况，表明存在可能对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人 | | |
| 作为被告/被申请人 | 2,050,000 | -21.50% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 2,050,000 | -21.50% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|-------|------|-----------|----------|-----------|
| 2025-052 | 被告/被申请 | 建设工程施 | 否 | 2,050,000 | 否 | 达成调解协 |

| | | | | | | |
|--|---|-------|--|--|--|----------|
| | 人 | 工合同纠纷 | | | | 议, 正常履行中 |
|--|---|-------|--|--|--|----------|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司将根据民事调解协议书内容积极妥善处理, 未对公司经营及财务产生重大不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位: 元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|------------|-------------|-----------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 湖北新铭 | 30,000,000 | 29,850,000 | 0 | 2022年1月24日 | 2025年1月24日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 2 | 迪润能源 | 2,400,000 | 2,400,000 | 2,400,000 | 2025年6月5日 | 2035年6月5日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | 32,400,000 | 32,250,000 | 2,400,000 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位: 元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 32,400,000 | 2,400,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 2,400,000 | 2,400,000 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 37,168,286.03 | 7,168,286.03 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

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

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 5,000,000 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 45,000,000 | 0 |
| 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 | 4,000,000 | 2,400,000 |
| 委托理财 | | |
| 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

该担保是公司经营发展的需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。从长期来看有利于公司及子公司的运营发展，为公司的业绩增长带来积极影响，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|-----------------|------------|----------|------------|
| 2025-032 | 对外投资 | 炜卡能源公司 60%股权 | 18000000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

因公司经营发展需要，公司与天圣元共同投资设立控股子公司，注册资本 3000 万元，公司认缴 1800 万元，持股比例 60%；天圣元认缴 1200 万元，持股比例 40%。本次投资主要是为扩展公司业务，是基于公司业务发展需要的慎重考虑，但仍存在一定的经营、市场风险。公司将不断完善内控制度和投资管理制度，根据市场和业务的变化情况，采取针对性的策略应对上述风险，确保公司投资的安全与收益。

(六)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 |
|------------|------------|--------|------|----------------|---|--------|
| 公司 | 2015年9月25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 | 2015年9月25日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年9月25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 | 2015年9月25日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，本人所持有的股份将依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》分三批解除转让限制。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月25日 | | 挂牌 | 关于减少及规范关联交易的承诺 | 将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------|------------|--|----|----------------|--|-------|
| | | | | | 《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 | |
| 其他股东 | 2015年9月25日 | | 挂牌 | 关于减少及规范关联交易的承诺 | 将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 房产 | 固定资产 | 抵押 | 1,859,415.02 | 4.78% | 设定抵押 |
| 土地 | 无形资产 | 抵押 | 196,717.49 | 0.51% | 设定抵押 |
| 总计 | - | - | 2,056,132.51 | 5.29% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

对公司正常生产经营没有影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|-----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 42,277,875 | 53.76% | 0 | 42,277,875 | 53.76% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,499,900 | 9.54% | 0 | 7,499,900 | 9.54% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,637,786 | 2.08% | 0 | 1,637,786 | 2.08% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 36,359,625 | 46.24% | 0 | 36,359,625 | 46.24% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,356,000 | 28.43% | 0 | 22,356,000 | 28.43% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,244,250 | 5.40% | 0 | 4,244,250 | 5.40% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 78,637,500 | - | 0 | 78,637,500 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 126 |

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股 份数量 | 期末持有的 司法冻 结股 份数 量 |
|----|------|------------|------------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1 | 李梁斌 | 29,855,900 | 0 | 29,855,900 | 37.97% | 22,356,000 | 7,499,900 | 21,000,000 | 0 |
| 2 | 张伟 | 10,782,478 | -1,500,000 | 9,282,478 | 11.80% | 7,948,125 | 1,334,353 | 7,584,500 | 0 |
| 3 | 龙崇 | 4,382,036 | 0 | 4,382,036 | 5.57% | 3,119,250 | 1,262,786 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|---|
| | 俊 | | | | | | | | |
| 4 | 周生福 | 3,120,000 | 0 | 3,120,000 | 3.97% | 0 | 3,120,000 | 0 | 0 |
| 5 | 建元建筑 | 2,850,000 | 0 | 2,850,000 | 3.62% | 0 | 2,850,000 | 0 | 0 |
| 6 | 陶醉 | 2,247,000 | 0 | 2,247,000 | 2.86% | 0 | 2,247,000 | 0 | 0 |
| 7 | 郑朝玺 | 1,979,500 | 0 | 1,979,500 | 2.52% | 0 | 1,979,500 | 0 | 0 |
| 8 | 熊刚 | 1,812,250 | -100 | 1,812,150 | 2.30% | 1,811,250 | 900 | 0 | 0 |
| 9 | 李进山 | 1,716,009 | 300 | 1,716,309 | 2.18% | 0 | 1,716,309 | 0 | 0 |
| 10 | 王辉 | 1,500,000 | | 1,500,000 | 1.91% | 1,125,000 | 375,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 60,245,173 | -1,499,800 | 58,745,373 | 74.70% | 36,359,625 | 22,385,748 | 28,584,500 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

李梁斌先生:1975年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于武汉大学法律专业,本科学历,经济师职称。1994年4月至1998年2月在中国农业银行荆州市荆州区支行泰安办事处任储蓄员、主管会计、副主任。1998年3月至1999年3月在中国农业银行荆州市荆州区支行计划财务科任科长。1999年4月至2006年9月在中国农业银行荆州市分行资产负债管理部任主管。2006年10月至2011年2月在内蒙古泰安网盾科贸有限公司任副总经理。2011年3月至今历任公司总经理、副董事长、董事长。现为公司董事、副董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

控股股东为实际控制人,报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

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

| | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|---|---|--|--|--|--|
| 人、 董 事 会 秘 书 | | | 日 | 日 | | | | |
|-----------------------|--|--|---|---|--|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 8 | 1 | | 9 |
| 生产人员 | 7 | | | 7 |
| 销售人员 | 2 | 1 | | 3 |
| 技术人员 | 9 | 1 | | 10 |
| 财务人员 | 3 | | | 3 |
| 员工总计 | 29 | 3 | | 32 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 7 | 7 |
| 专科 | 10 | 10 |
| 专科以下 | 11 | 14 |
| 员工总计 | 29 | 32 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

2、培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；技术人员进行相关专业培训和考试，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。公司依据国家有关法律，法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，保障制度完善。公司不存在为离退休员工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

为进一步提升公司规范化运作水平，根据现行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于发布等 36 件规则的公告》、《关于新配套制度规则实施相关过渡期安排》、《关于新配套全国股转系统业务规则实施相关过渡安排的通知》等有关法律法规、规范性文件的规定，并结合公司实际情况，公司先后召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议、2025 年第三次临时股东会修订、制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，遵守《股东会议事规则》、《职工代表大会规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等一系列管理制度，进一步规范了公司的管理工作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

3、公司的人员独立。公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，应由股东会选举的董事、监事由股东会选举产生，董事长由董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人、和信息披露负责人等高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东越权任命的情形，并由公司独立发放员工工资，上述人员均未在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务、领取薪酬或者兼职。控股股东、高级管理人员兼任公司董事的，均有足够的时间和精力承担公司工作。公司拥有独立的经营管理人员和研发、技术、采购、销售等人员，公司的人事管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离。公司已建立有关劳动、人事、薪酬制度，与员工均签订有合法有效的劳动合同。

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

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

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

公司今后将进一步招聘相关人员，健全工作岗位，完善内部治理。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 利安达审字【2026】第 0595 号 | |
| 审计机构名称 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 江正元 | 吴艾芳 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 | |

荆州大地生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了荆州大地生物工程股份有限公司（以下简称“大地生物”）财务报表，包括 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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荆州大地生物工程股份有限公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于荆州大地生物工程股份有限公司，并履行了独立性和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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，大地生物公司 2025 年发生净亏损 7,998,000.33 元，净资产-9,536,572.06 元，短期借款期末余额 4,068,880.82 元已签订展期协议，借款到期时间展期至 2026 年 5 月 30 日，大地生物可能无足够资金维持经营。这些事项或情况，表明存在可能导致对大地生物公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

大地生物管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大地生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就大地生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

_____ 江正元

中国·北京

中国注册会计师：_____

吴艾芳

2026年4月27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 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释 1 | 746,760.22 | 484,847.22 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 2 | 8,328,771.87 | 1,923,881.31 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 注释 3 | 5,900,454.57 | 6,054,903.45 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 注释 4 | 3,117,807.77 | 5,827,937.34 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 注释 5 | 3,055,142.56 | 1,033,004.67 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 注释 6 | 55,341.17 | 7,832.60 |
| 流动资产合计 | | 21,204,278.16 | 15,332,406.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 7 | 82,839.32 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 注释 8 | | |
| 投资性房地产 | 注释 9 | | 87,977.17 |
| 固定资产 | 注释 10 | 3,350,498.00 | 3,987,003.95 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | 注释 11 | 359,337.06 | 359,337.06 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释 12 | 10,765,101.33 | 246,071.82 |
| 无形资产 | 注释 13 | 215,866.42 | 225,941.21 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 注释 14 | 2,812,583.60 | 55,805.40 |
| 其他非流动资产 | 注释 15 | 87,378.00 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 17,673,603.73 | 4,962,136.61 |
| 资产总计 | | 38,877,881.89 | 20,294,543.20 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释 16 | 4,068,880.82 | 3,551,380.82 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 注释 17 | 9,638,073.71 | 6,726,461.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 注释 18 | 8,596,163.00 | 5,458,731.90 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 注释 19 | 2,074,238.95 | 1,060,803.05 |
| 应交税费 | 注释 20 | 219,109.44 | 366,585.46 |
| 其他应付款 | 注释 21 | 5,415,998.75 | 3,749,777.86 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释 22 | 2,241,904.81 | 29,477.00 |

| | | | |
|--------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 其他流动负债 | 注释 23 | 1,172,204.05 | 709,635.15 |
| 流动负债合计 | | 33,426,573.53 | 21,652,852.37 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 注释 24 | 2,739,604.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 注释 25 | 9,557,001.09 | 193,744.60 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 注释 14 | 2,691,275.33 | 61,517.96 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 14,987,880.42 | 255,262.56 |
| 负债合计 | | 48,414,453.95 | 21,908,114.93 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 注释 26 | 78,637,500.00 | 78,637,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释 27 | 5,795,861.74 | 5,955,861.74 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 注释 28 | -93,385,189.18 | -85,641,823.10 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | -8,951,827.44 | -1,048,461.36 |
| 少数股东权益 | | -584,744.62 | -565,110.37 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | -9,536,572.06 | -1,613,571.73 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 38,877,881.89 | 20,294,543.20 |

法定代表人: 邹敏

主管会计工作负责人: 唐妮娜

会计机构负责人: 唐妮娜

(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 |
|----|----|-------------|-------------|
|----|----|-------------|-------------|

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 696,951.15 | 482,676.38 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 注释 1 | 6,973,134.61 | 2,020,889.11 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,025,877.12 | 4,003,463.00 |
| 其他应收款 | 注释 2 | 3,132,947.37 | 6,567,721.49 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,894,571.53 | 813,758.11 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 17,723,481.78 | 13,888,508.09 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 注释 3 | 2,832,839.32 | 2,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | 87,977.17 |
| 固定资产 | | 3,169,985.96 | 3,877,482.84 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 215,866.42 | 225,941.21 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,218,691.70 | 6,191,401.22 |
| 资产总计 | | 23,942,173.48 | 20,079,909.31 |
| 流动负债: | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | | 4,068,880.82 | 3,551,380.82 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 9,537,456.71 | 6,166,864.63 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,244,940.27 | 609,929.04 |
| 应交税费 | | 198,563.53 | 299,318.37 |
| 其他应付款 | | 4,580,795.99 | 2,262,932.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 8,596,163.00 | 5,458,731.90 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 1,172,204.05 | 709,635.15 |
| 流动负债合计 | | 29,399,004.37 | 19,058,792.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 29,399,004.37 | 19,058,792.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 78,637,500.00 | 78,637,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 5,508,558.41 | 5,508,558.41 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -89,602,889.30 | -83,124,941.71 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | -5,456,830.89 | 1,021,116.70 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 23,942,173.48 | 20,079,909.31 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 86,860,526.54 | 51,397,348.38 |
| 其中：营业收入 | 注释 29 | 86,860,526.54 | 51,397,348.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 94,541,028.08 | 59,353,814.42 |
| 其中：营业成本 | 注释 29 | 85,849,980.47 | 53,291,732.42 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 注释 30 | 35,727.09 | 197,565.19 |
| 销售费用 | 注释 31 | 319,952.14 | 176,657.71 |
| 管理费用 | 注释 32 | 3,546,702.09 | 2,367,081.51 |
| 研发费用 | 注释 33 | 3,775,230.21 | 3,169,593.76 |
| 财务费用 | 注释 34 | 1,013,436.08 | 151,183.83 |
| 其中：利息费用 | | 1,000,872.74 | 144,006.78 |
| 利息收入 | | 688.12 | 949.47 |
| 加：其他收益 | 注释 35 | 458,665.92 | 3,234,209.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释 36 | 192,839.32 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -107,160.68 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释 37 | -540,974.76 | -416,993.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释 38 | -6,207.98 | |

| | | | |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,576,179.04 | -5,139,249.50 |
| 加：营业外收入 | 注释 39 | 50,000.00 | 8.72 |
| 减：营业外支出 | 注释 40 | 598,842.12 | 9,791.05 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,125,021.16 | -5,149,031.83 |
| 减：所得税费用 | 注释 41 | -127,020.83 | 51,751.41 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,998,000.33 | -5,200,783.24 |
| 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） | | -7,998,000.33 | -5,200,783.24 |
| 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） | | -254,634.25 | -544,463.38 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,743,366.08 | -4,656,319.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -7,998,000.33 | -5,200,783.24 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -7,743,366.08 | -4,656,319.86 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -254,634.25 | -544,463.38 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.10 | -0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.10 | -0.06 |

法定代表人：邹敏

主管会计工作负责人：唐妮娜

会计机构负责人：唐妮娜

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 注释 4 | 83,034,521.51 | 31,900,134.29 |
| 减：营业成本 | 注释 4 | 82,550,240.41 | 33,669,506.27 |
| 税金及附加 | | 31,822.64 | 195,129.07 |
| 销售费用 | | 169,368.99 | 104,983.00 |
| 管理费用 | | 2,270,910.33 | 1,865,983.74 |
| 研发费用 | | 3,332,876.94 | 2,097,483.59 |
| 财务费用 | | 818,134.43 | 129,814.22 |
| 其中：利息费用 | | 809,060.00 | 124,270.82 |
| 利息收入 | | 639.33 | 877.72 |
| 加：其他收益 | | 378,042.35 | 3,234,209.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 192,839.32 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -107,160.68 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -314,371.49 | -359,475.31 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,882,322.05 | -3,288,031.04 |
| 加：营业外收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | | 595,625.54 | 9,424.02 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,477,947.59 | -3,297,455.06 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,477,947.59 | -3,297,455.06 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,477,947.59 | -3,297,455.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,477,947.59 | -3,297,455.06 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.04 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 99,170,906.94 | 45,938,682.14 |
| 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 | | 297,888.26 | 3,132,133.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,579,407.36 | 2,475,950.26 |
| 经营活动现金流入小计 | | 104,048,202.56 | 51,546,766.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 100,066,207.89 | 43,334,286.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,512,364.93 | 1,115,082.02 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费 | | 734,849.60 | 3,739,088.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,998,138.93 | 6,407,744.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 106,311,561.35 | 54,596,201.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,263,358.79 | -3,049,435.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 145,849.56 | 431,190.16 |
| 投资支付的现金 | | 190,000.00 | |
| 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 | | 87,378.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 423,227.56 | 431,190.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -423,227.56 | -431,190.16 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 75,000.00 | |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 75000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,360,000.00 | 3,450,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,435,000.00 | 3,450,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 83,222.71 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 403,277.94 | |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 29,477.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 486,500.65 | 29,477.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,948,499.35 | 3,420,523.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 261,913.00 | -60,102.78 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 484,847.22 | 544,950.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 746,760.22 | 484,847.22 |

法定代表人:邹敏

主管会计工作负责人:唐妮娜

会计机构负责人:唐妮娜

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 92,196,751.97 | 32,900,281.24 |
| 收到的税费返还 | | 297,888.26 | 3,132,133.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,799,080.39 | 102,953.72 |
| 经营活动现金流入小计 | | 98,293,720.62 | 36,135,368.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,735,194.06 | 28,466,415.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,027,002.57 | 887,560.08 |
| 支付的各项税费 | | 700,020.53 | 3,701,790.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,335,668.69 | 5,959,075.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 96,797,885.85 | 39,014,841.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,495,834.77 | -2,879,472.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 50,000.00 | 13,800.00 |
| 投资支付的现金 | | 940,000.00 | 500,000.00 |
| 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 | | 990,000.00 | 513,800.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -990,000.00 | -513,800.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,450,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 3,450,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 291,560.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 291,560.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -291,560.00 | 3,450,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 214,274.77 | 56,727.69 |

| | | | |
|----------------|--|------------|------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 482,676.38 | 425,948.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 696,951.15 | 482,676.38 |

(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 | 78,637,500.00 | | | | 5,955,861.74 | | | | | | -85,641,823.10 | -565,110.37 | -1,613,571.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,955,861.74 | | | | | | -85,641,823.10 | -565,110.37 | -1,613,571.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -160,000.00 | | | | | | -7,743,366.08 | -19,634.25 | -7,923,000.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,743,366.08 | -254,634.25 | -7,998,000.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -160,000.00 | | | | | | | 235,000.00 | 75,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 75,000.00 | 75,000.00 |
| 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 | | | | | -160,000.00 | | | | | | | 160,000.00 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--------------------|----------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,795,861.74 | | | | | | -93,385,189.18 | -584,744.62 | -9,536,572.06 |

| 项目 | 2024 年 | | |
|----|-------------|-------|--------|
| | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东权 | 所有者权益合 |
| | | | |

| | 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 | 益 | 计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|-------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,955,861.74 | | | | | | -80,985,503.24 | -20,646.99 | 3,587,211.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,955,861.74 | | | | | | -80,985,503.24 | -20,646.99 | 3,587,211.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | -4,656,319.86 | -544,463.38 | -5,200,783.24 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,656,319.86 | -544,463.38 | -5,200,783.24 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|-----------------------|--------------------|----------------------|--|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,955,861.74 | | | | | -85,641,823.10 | -565,110.37 | -1,613,571.73 | |

法定代表人：邹敏

主管会计工作负责人：唐妮娜

会计机构负责人：唐妮娜

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 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 | 78,637,500.00 | | | | 5,508,558.41 | | | | | | -83,124,941.71 | 1,021,116.70 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,508,558.41 | | | | | | -83,124,941.71 | 1,021,116.70 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -6477947.59 | -6,477,947.59 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,477,947.59 | -6,477,947.59 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|---------------------|----------------------|
| 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,508,558.41 | | | | | | -89602889.30 | -5,456,830.89 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|--------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,508,558.41 | | | | | | -79,827,486.65 | 4,318,571.76 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 78,637,500.00 | | | 5,508,558.41 | | | | | | -79,827,486.65 | 4,318,571.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -3,297,455.06 | -3,297,455.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -3,297,455.06 | -3,297,455.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|---------------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 78,637,500.00 | | | | 5,508,558.41 | | | | | | -83,124,941.71 | 1,021,116.70 |

荆州大地生物工程股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2025 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 7,863.75 万股,注册资本为 7,863.75 万元,注册地址:荆州区八岭山镇,公司最终实际控制人为李梁斌。

注册地:荆州区八岭山镇。

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

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出

二、财务报表的编制基础

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

截止 2025 年 12 月 31 日,本公司累计亏损 93,385,189.18 元,净资产 -9,536,572.06 元,公司持续经营能力存在重大不确定性,公司拟采取下列措施

予以应对。

1、公司于 2025 年 11 月 11 日在深圳与天石基金管理（深圳）有限公司签订了《投资协议》，计划在 2026 年 10 月前做一轮定向增发，拟在第二季度或者第三季度启动相关工作。

2、公司已于 2025 年 10 月 23 日在天津注册炜卡能源（天津）有限公司，分步规划建设 20 万吨/年可再生油脂精深加工与资源化体系建设项目，目前已通过立项，完成厂房租赁及生产线工艺设计及厂区建设规划工作，正在办理环评、安评、消防等手续，待审批完成，投资方及融资租赁资金到位后开始建设，预计 2026 年 10 月份天津项目可以正式投入运营。该项目直接从废弃油脂产生的源头获取原料，项目投产后将大幅提高公司的加工能力和盈利水平。

3、公司将进一步加大生物柴油原料油预处理业务的拓展，力争建立资源化、标准化、规范化、规模化的分布式原料预处理基地，为今后生物柴油及生物航煤业务发展奠定坚实基础。同时公司将积极与湖北碳排放权交易中心合作，共同开发生物能源行业碳排放权的核算方法及技术规范，努力探索碳资产的国内及跨境交易，规划构建“资源—能源—碳资产”协同发展的产业体系，实现“可再生资源利用+碳价值开发”的发展路径，不断提高盈利水平。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、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 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注**错误!未找到引用源。**13、附注**错误!未找到引用源。**17 和附注**错误!未找到引用源。**22。

1、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。

2、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。

3、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(参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”),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四、11“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(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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, 详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、“长期股权投资”）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。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

7、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。

①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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

③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。

(2) 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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

8、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，对合同资产及部分财务担保合同，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。

（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。

（3）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。

（4）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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，其信用损失风险与应收账款类似 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|---|
| 组合 1 | 本组合为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合 2 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

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

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

| 账龄 | 应收票据计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) |
|---------|--------------|--------------|
| 4 至 5 年 | 100.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|---|
| 组合 1 | 本组合为参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。 |
| 组合 2 | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

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

对于划分为组合 2 的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。初始确认时所确定的预期信用损失率如下:

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

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款 (包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，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/个别认定法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

11、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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。

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所有者权益；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，按本附注四、4“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，在处置时将原计入所有者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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“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。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20—30 | 5 | 4.75—3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10—15 | 5 | 9.50—6.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4—6 | 5 | 23.75—15.83 |
| 家具器具 | 年限平均法 | 5—8 | 5 | 19.00—11.88 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3—5 | 5 | 31.67—19.00 |

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附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

14、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附注四、19“长期资产减值”。

15、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。

16、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途,作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产,包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本,为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、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。

22、收入

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：向终端客户销售产品。

①向终端客户销售产品

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异

产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为厂房租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日,本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注四、13“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债,本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,本集团采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计

入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

1、企业所得税

根据财政部国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知财税〔2008〕47号》，企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。

2、增值税

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

六、合并报表范围变动情况

1、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司炜卡能源（天津）有限公司。

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-----|----------|---------|----|------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 炜卡能源（天津）有限公司 | 天津市 | 专用化学产品制造 | 60.00 | | 出资设立 |

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，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 | | |
| 银行存款 | 746,760.22 | 484,847.22 |
| 合计 | 746,760.22 | 484,847.22 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,932,213.34 | 1,103,760.00 |
| 1 至 2 年 | 1,103,760.00 | 716,828.40 |
| 2 至 3 年 | 716,828.40 | 218,722.10 |
| 3 至 4 年 | 218,722.10 | 109,966.17 |
| 4 至 5 年 | 104,966.17 | |
| 5 年以上 | | |
| 小计 | 9,076,490.01 | 2,149,276.67 |
| 减：坏账准备 | 747,718.14 | 225,395.36 |
| 合计 | 8,328,771.87 | 1,923,881.31 |

(2) 坏账准备

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,076,490.01 | 100.00 | 747,718.14 | 8.24 | 8,328,771.87 |
| 其中：低风险组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 9,076,490.01 | 100.00 | 747,718.14 | 8.24 | 8,328,771.87 |
| 合计 | 9,076,490.01 | — | 747,718.14 | — | 8,328,771.87 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,149,276.67 | 100.00 | 225,395.36 | 10.49 | 1,923,881.31 |
| 其中：低风险组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 2,149,276.67 | 100.00 | 225,395.36 | 10.49 | 1,923,881.31 |
| 合计 | 2,149,276.67 | — | 225,395.36 | — | 1,923,881.31 |

① 按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 6,932,213.34 | 207,966.40 | 3.00 |
| 1—2年 | 1,103,760.00 | 110,376.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 716,828.40 | 215,048.52 | 30.00 |
| 3—4年 | 218,722.10 | 109,361.05 | 50.00 |
| 4—5年 | 104,966.17 | 104,966.17 | 100.00 |
| 合计 | 9,076,490.01 | 747,718.14 | |

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 225,395.36 | | | 225,395.36 |
| 2025年1月1日余额在本期 | — | — | — | — |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 522,322.78 | | | 522,322.78 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 747,718.14 | | | 747,718.14 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|----|----|------------|
| | | | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 225,395.36 | 522,322.78 | | | | 747,718.14 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------------------|------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 8,483,211.00 | 93.46 | 704,945.27 |
| 合计 | 8,483,211.00 | 93.46 | 704,945.27 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 3,160,250.12 | 53.56 | 3,303,061.30 | 54.55 |
| 1至2年 | 458,362.30 | 7.77 | 344,820.70 | 5.69 |
| 2至3年 | 257,264.70 | 4.36 | 2,382,944.00 | 39.36 |
| 3年以上 | 2,024,577.45 | 34.31 | 24,077.45 | 0.40 |
| 合计 | 5,900,454.57 | 100.00 | 6,054,903.45 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|--------------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 4,608,306.12 | 78.10 |
| 合计 | 4,608,306.12 | 78.10 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 费用款 | 10,147.72 | 99,000.00 |
| 备用金 | 380,239.89 | 676,171.48 |
| 往来款 | 3,059,148.44 | 5,610,168.44 |
| 保证金 | 150,500.00 | |
| 其他 | 168,238.77 | 74,412.49 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 小计 | 3,768,274.82 | 6,459,752.41 |
| 减: 坏账准备 | 650,467.05 | 631,815.07 |
| 合计 | 3,117,807.77 | 5,827,937.34 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 2,303,990.36 | 5,206,678.00 |
| 1至2年 | 609,361.01 | 297,066.40 |
| 2至3年 | 67,034.31 | 707,493.66 |
| 3至4年 | 563,425.02 | 28,050.23 |
| 4至5年 | 4,000.00 | 48,709.00 |
| 5年以上 | 220,464.12 | 171,755.12 |
| 小计 | 3,768,274.82 | 6,459,752.41 |
| 减: 坏账准备 | 650,467.05 | 631,815.07 |
| 合计 | 3,117,807.77 | 5,827,937.34 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,768,274.82 | 100.00 | 650,467.05 | 17.26 | 3,117,807.77 |
| 其中: 低风险组合 | 195,856.13 | 5.20 | | | 195,856.13 |
| 账龄组合 | 3,572,418.69 | 94.80 | 650,467.05 | 18.21 | 2,921,951.64 |
| 合计 | 3,768,274.82 | — | 650,467.05 | — | 3,117,807.77 |

(续)

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

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面余额 |
|----|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | 7 | | 5 |
| 合计 | 6,459,752.41 | — | 631,815.07 | — | 5,827,937.34 |

① 按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,108,134.23 | 63,244.03 | 3.00 |
| 1—2年 | 609,361.01 | 60,936.10 | 10.00 |
| 2—3年 | 67,034.31 | 20,110.29 | 30.00 |
| 3—4年 | 563,425.02 | 281,712.51 | 50.00 |
| 4—5年 | 4,000.00 | 4,000.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 220,464.12 | 220,464.12 | 100.00 |
| 合计 | 3,572,418.69 | 650,467.05 | |

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 631,815.07 | | | 631,815.07 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 18,651.98 | | | 18,651.98 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025年12月31日余额 | 650,467.05 | | | 650,467.05 |

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

编号:2026-041

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
|---------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| 账龄分析法组合 | 631,815.07 | 18,651.98 | | | | 650,467.05 |
| 合计 | 631,815.07 | 18,651.98 | | | | 650,467.05 |

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------|------------------|------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 3,054,648.44 | 81.06 | 597,838.31 |
| 合计 | 3,054,648.44 | 81.06 | 597,838.31 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|-------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 153,670.37 | | 153,670.37 |
| 库存商品 | 1,738,175.57 | | 1,738,175.57 |
| 发出商品 | 1,158,976.62 | | 1,158,976.62 |
| 低值易耗品 | 4,320.00 | | 4,320.00 |
| 合 计 | 3,055,142.56 | | 3,055,142.56 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|-------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 45,504.06 | | 45,504.06 |
| 库存商品 | 976,780.61 | | 976,780.61 |
| 发出商品 | | | |
| 低值易耗品 | 10,720.00 | | 10,720.00 |
| 合 计 | 1,033,004.67 | | 1,033,004.67 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|----------|
| 增值税留抵扣额 | 55,341.17 | 7,832.60 |
| 合计 | 55,341.17 | 7,832.60 |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|--------------------|------|------------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 舟山大迪生物能源 科技有限公司 | | 110,000.00 | | -58,192.91 | | |
| 荆州大迪新能源有 限公司 | | 80,000.00 | | -48,967.77 | | |
| 小 计 | | 190,000.00 | | -107,160.68 | | |
| 合 计 | | 190,000.00 | | -107,160.68 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末 余额 |
|--------------------|-----------------|--------|----|-----------|--------------|
| | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 舟山大迪生物能源 科技有限公司 | | | | 51,807.09 | |
| 荆州大迪新能源有 限公司 | | | | 31,032.23 | |
| 小 计 | | | | 82,839.32 | |
| 合 计 | | | | 82,839.32 | |

8、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 公允价值 变动损益 | 账面价值 | 账面余额 | 公允价值变 动损益 | 账面价值 |
| 权 益 工 具 投 资 | | | | 300,000.00 | -300,000.00 | |
| 合 计 | | | | 300,000.00 | -300,000.00 | |

9、投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 111,520.36 | 111,520.36 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|------------|------------|
| (2) 在建工程转入 | | |
| (3) 其他增加 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他减少 | 111,520.36 | 111,520.36 |
| 4、年末余额 | | |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 23,543.19 | 23,543.19 |
| 2、本年增加金额 | 30,606.15 | 30,606.15 |
| (1) 计提 | 30,606.15 | 30,606.15 |
| (2) 其他转入 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| (2) 其他减少 | 54,149.34 | 54,149.34 |
| 4、年末余额 | | |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 处置或报废 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | | |
| 2、年初账面价值 | 87,977.17 | 87,977.17 |

10、固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,563,319.56 | 9,713,220.84 | 708,937.74 | 64,758.81 | 14,050,236.95 |
| 2、本年增加金额 | 161,520.36 | 95,849.56 | | | 257,369.92 |
| (1) 购置 | 50,000.00 | 95,849.56 | | | 145,849.56 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 其他增加 | 111,520.36 | | | | 111,520.36 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 4、年末余额 | 3,724,839.92 | 9,809,070.40 | 708,937.74 | 64,758.81 | 14,307,606.87 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,612,917.08 | 6,009,147.26 | 481,850.28 | 24,965.93 | 8,128,880.55 |
| 2、本年增加金额 | 156,057.96 | 686,518.69 | 40,637.91 | 10,661.31 | 893,875.87 |
| (1) 计提 | 125,451.81 | 686,518.69 | 40,637.91 | 10,661.31 | 863,269.72 |
| (2) 其他转入 | 30,606.15 | | | | 30,606.15 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | 1,768,975.04 | 6,695,665.95 | 522,488.19 | 35,627.24 | 9,022,756.42 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | 96,449.86 | 1,832,973.38 | 4,929.21 | | 1,934,352.45 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 96,449.86 | 1,832,973.38 | 4,929.21 | | 1,934,352.45 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,859,415.02 | 1,280,431.07 | 181,520.34 | 29,131.57 | 3,350,498.00 |
| 2、年初账面价值 | 1,853,952.62 | 1,871,100.20 | 222,158.25 | 39,792.88 | 3,987,003.95 |

11、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式

| 项目 | 种植业 | | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|
| | 牡丹苗 | 油茶苗 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 331,170.21 | 28,166.85 | 359,337.06 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 自行培育 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4、年末余额 | 331,170.21 | 28,166.85 | 359,337.06 |

| 项 目 | 种植业 | | 合 计 |
|----------|------------|-----------|------------|
| | 牡丹苗 | 油茶苗 | |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 331,170.21 | 28,166.85 | 359,337.06 |
| 2、年初账面价值 | 331,170.21 | 28,166.85 | 359,337.06 |

12、使用权资产

| 项 目 | 厂房租赁 | 土地租赁 | 合 计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | | 250,962.64 | 250,962.64 |
| 2、本年增加金额 | 11,186,014.40 | | 11,186,014.40 |
| 租赁 | 11,186,014.40 | | 11,186,014.40 |
| 其他转入 | | | |
| 3、本年减少金额 | | 250,962.64 | 250,962.64 |
| 租赁到期 | | 250,962.64 | 250,962.64 |
| 其他减少 | | | |
| 4、年末余额 | 11,186,014.40 | | 11,186,014.40 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | | 4,890.82 | 4,890.82 |
| 2、本年增加金额 | 420,913.07 | | 420,913.07 |

| 项 目 | 厂房租赁 | 土地租赁 | 合 计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 计提 | 420,913.07 | | 420,913.07 |
| 其他转入 | | | |
| 3、本年减少金额 | | 4,890.82 | 4,890.82 |
| 租赁到期 | | 4,890.82 | 4,890.82 |
| 其他减少 | | | |
| 4、年末余额 | 420,913.07 | | 420,913.07 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 10,765,101.33 | | 10,765,101.33 |
| 2、年初账面价值 | | 246,071.82 | 246,071.82 |

13、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 312,250.00 | 60,000.00 | 372,250.00 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 购置 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 312,250.00 | 60,000.00 | 372,250.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 109,287.51 | 37,021.28 | 146,308.79 |
| 2、本年增加金额 | 6,245.00 | 3,829.79 | 10,074.79 |
| 计提 | 6,245.00 | 3,829.79 | 10,074.79 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 115,532.51 | 40,851.07 | 156,383.58 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |

编号:2026-041

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|----------|------------|-----------|------------|
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 196,717.49 | 19,148.93 | 215,866.42 |
| 2、年初账面价值 | 202,962.49 | 22,978.72 | 225,941.21 |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 租赁负债 | 11,250,334.42 | 2,812,583.60 | 223,221.60 | 55,805.40 |
| 合计 | 11,250,334.42 | 2,812,583.60 | 223,221.60 | 55,805.40 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 10,765,101.33 | 2,691,275.33 | 246,071.82 | 61,517.96 |
| 合计 | 10,765,101.33 | 2,691,275.33 | 246,071.82 | 61,517.96 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用减值损失 | 1,398,185.19 | 857,210.43 |
| 资产减值损失 | 1,934,352.45 | 1,934,352.45 |
| 可抵扣亏损 | 30,205,714.67 | 79,571,210.11 |
| 合计 | 33,538,252.31 | 82,362,772.99 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2025年 | | 55,953,170.27 | |
| 2026年 | 16,582,994.24 | 16,582,994.24 | |
| 2027年 | 280,747.35 | 280,747.35 | |
| 2028年 | 1,272,920.51 | 1,272,920.51 | |
| 2029年 | 5,481,377.74 | 5,481,377.74 | |
| 2030年 | 6,587,674.83 | | |
| 合计 | 30,205,714.67 | 79,571,210.11 | |

15、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 |
| 合同取得成本 | 87,378.00 | | 87,378.00 | | | |

| | | | | | |
|-----------|------------------|--|------------------|--|--|
| 合同履约成本 | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | |
| 合同资产 | | | | | |
| 合计 | 87,378.00 | | 87,378.00 | | |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | 3,450,000.00 | 3,450,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 618,880.82 | 101,380.82 |
| 合计 | 4,068,880.82 | 3,551,380.82 |

短期借款说明:

(1) 2024年9月5日,公司与武汉市蔡甸区银盈小额贷款有限公司签订合同编号JK-ZW-2409055941借款合同,借款金额2,000,000.00元,借款期限2024年9月5日至2025年9月4日;2024年9月24日,公司与武汉市蔡甸区银盈小额贷款有限公司签订合同编号JK-ST-2409245941借款合同,借款金额1,000,000.00元,借款期限2024年9月24日至2025年9月23日。2026年4月22日,双方签订《借款展期协议》,协议约定“一、将甲乙双方于2024年9月5日签订的合同编号为K-ZW-2409055941的借款合同,于2024年9月24日签订的合同编号为K-ST-2409245941的借款合同,借款到期时间展期至2026年5月30日。”

17、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付材料款 | 7,560,919.51 | 5,079,569.51 |
| 应付工程设备款 | 2,077,154.20 | 1,592,630.22 |
| 应付其他费用 | | 54,261.40 |
| 合计 | 9,638,073.71 | 6,726,461.13 |

18、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收合同价款 | 8,596,163.00 | 5,458,731.90 |
| 合计 | 8,596,163.00 | 5,458,731.90 |

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 968,475.87 | 2,426,018.63 | 1,461,230.99 | 1,933,263.51 |
| 二、离职后福利-设定提存计 | 92,327.18 | 99,136.81 | 50,488.55 | 140,975.44 |

编号:2026-041

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,060,803.05 | 2,525,155.44 | 1,511,719.54 | 2,074,238.95 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 960,854.46 | 2,305,659.22 | 1,339,985.25 | 1,926,528.43 |
| 2、职工福利费 | | 55,699.86 | 55,699.86 | |
| 3、社会保险费 | 5,947.41 | 64,659.55 | 65,545.88 | 5,061.08 |
| 其中：医疗保险费 | 2,520.85 | 59,457.20 | 60,642.68 | 1,335.37 |
| 工伤保险费 | 3,409.31 | 5,202.35 | 4,903.20 | 3,708.46 |
| 生育保险费 | 17.25 | | | 17.25 |
| 4、住房公积金 | 1,674.00 | | | 1,674.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 968,475.87 | 2,426,018.63 | 1,461,230.99 | 1,933,263.51 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 88,461.92 | 94,977.36 | 48,100.00 | 135,339.28 |
| 2、失业保险费 | 3,865.26 | 4,159.45 | 2,388.55 | 5,636.16 |
| 合计 | 92,327.18 | 99,136.81 | 50,488.55 | 140,975.44 |

20、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 173,242.59 | 317,632.05 |
| 企业所得税 | 18,575.94 | 18,575.94 |
| 个人所得税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,545.86 | 3,181.74 |
| 教育费附加 | 2,182.74 | 2,738.17 |
| 地方教育费附加 | 1,720.90 | 2,744.94 |
| 印花税 | 21,841.41 | 21,712.62 |
| 合计 | 219,109.44 | 366,585.46 |

21、其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 4,493,003.35 | 2,984,176.65 |
| 预提费用 | 424,770.02 | 691,416.31 |
| 其他 | 498,225.38 | 74,184.90 |
| 合计 | 5,415,998.75 | 3,749,777.86 |

22、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,693,333.33 | 29,477.00 |
| 一年内到期的长期借款 | 548,571.48 | |
| 合计 | 2,241,904.81 | 29,477.00 |

23、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 1,172,204.05 | 709,635.15 |
| 合计 | 1,172,204.05 | 709,635.15 |

24、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 信用借款 | 3,276,777.29 | |
| 长期借款应付利息 | 11,398.19 | |
| 一年内到期的长期借款 | 548,571.48 | |
| 合计 | 2,739,604.00 | |

长期借款说明:

(1) 2025年7月10日,迪润能源科技(湖北)有限公司与微众银行签订合同编号KCDJJ4Y0250710002632131借款合同,借款金额960,000.00元,借款期限2025年7月10日至2027年7月10日;

(2) 2025年9月24日,迪润能源科技(湖北)有限公司与中国工商银行股份有限公司荆州古城支行签订合同编号0181300006-2025年(古城)字00368号借款合同,借款金额2,400,000.00元,借款期限2025年6月6日至2028年6月6日。公司与中国工商银行股份有限公司荆州古城支行签订了“ZD8916202200000002号”抵押合同。

25、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|------------|
| 租赁付款额 | 13,273,538.29 | 265,293.00 |
| 减:一年内到期的租赁负债 | 1,693,333.33 | 29,477.00 |
| 未确认的融资费用 | 2,023,203.87 | 42,071.40 |
| 合计 | 9,557,001.09 | 193,744.60 |

26、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 78,637,500.00 | | | | | | 78,637,500.00 |

27、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 股本溢价 | 5,955,861.74 | | 160,000.00 | 5,795,861.74 |
| 合计 | 5,955,861.74 | | 160,000.00 | 5,795,861.74 |

28、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -85,641,823.10 | -80,985,503.24 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -85,641,823.10 | -80,985,503.24 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | -7,743,366.08 | -4,656,319.86 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | -93,385,189.18 | -85,641,823.10 |

29、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 86,572,177.03 | 85,845,847.97 | 51,352,969.56 | 53,243,898.35 |
| 其他业务 | 288,349.51 | 4,132.50 | 44,378.82 | 47,834.07 |
| 合计 | 86,860,526.54 | 85,849,980.47 | 51,397,348.38 | 53,291,732.42 |

(1) 本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、商品类型 | | |
| 工业级混合油 | 83,162,056.89 | 49,050,502.52 |
| 润滑油基础油 | 405,464.60 | 757,873.88 |
| 植物沥青 | 66,046.46 | 490,805.32 |
| 化学试助剂 | 221,175.49 | 129,796.46 |
| 中草药材 | | |
| 脂肪酸甲酯 | 1,591,184.95 | 400,655.76 |
| 废弃动植物油 | 309,034.13 | 523,335.62 |
| 酸化油 | 817,214.51 | |

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 其他 | 288,349.51 | 44,378.82 |
| 二、按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 86,860,526.54 | 51,397,348.38 |
| 在某一时段内转让 | | |
| 合计 | 86,860,526.54 | 51,397,348.38 |

30、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 10,455.59 | 83,692.51 |
| 教育费附加 | 6,773.11 | 55,670.93 |
| 地方教育费附加 | 3,445.70 | 27,868.64 |
| 印花税 | 15,052.69 | 30,333.11 |
| 合计 | 35,727.09 | 197,565.19 |

31、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 人工费用 | 281,187.21 | 175,974.71 |
| 办公及差旅费 | 37,475.93 | |
| 业务招待费 | 1,289.00 | 683.00 |
| 合计 | 319,952.14 | 176,657.71 |

32、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 1,111,731.10 | 884,710.02 |
| 办公及差旅费用 | 653,519.63 | 456,906.72 |
| 咨询服务费 | 294,182.68 | 423,807.40 |
| 业务招待费用 | 281,866.38 | 149,919.14 |
| 中介费用 | 420,754.72 | 146,226.42 |
| 广告宣传费 | 93,080.00 | 241,891.92 |
| 折旧及摊销费 | 664,814.31 | 63,619.89 |
| 其他 | 26,753.27 | |
| 合计 | 3,546,702.09 | 2,367,081.51 |

33、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费用 | 970,467.83 | 673,278.37 |
| 材料费用 | 1,827,793.49 | 1,443,522.55 |
| 折旧与摊销 | 632,373.73 | 630,734.97 |
| 其他 | 344,595.16 | 422,057.87 |
| 合计 | 3,775,230.21 | 3,169,593.76 |

34、财务费用

编号:2026-041

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出 | 1,000,872.74 | 144,006.78 |
| 减：利息收入 | 688.12 | 949.47 |
| 银行手续费 | 13,251.46 | 8,126.52 |
| 合计 | 1,013,436.08 | 151,183.83 |

35、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 458,665.92 | 3,234,209.87 |
| 合计 | 458,665.92 | 3,234,209.87 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 稳岗补贴 | 553.00 | 2,076.00 | 收益相关 |
| 增值税即征即退 | 297,888.26 | 3,132,086.84 | 收益相关 |
| 返还个税代扣代缴手续费 | 224.66 | 47.03 | 收益相关 |
| 荆州区进规企业市级奖励资金 | | 40,000.00 | 收益相关 |
| 荆州市荆州区经济和信息化局-进规奖励 | 80,000.00 | 60,000.00 | 收益相关 |
| 2024年市级制造业高质量发展专项奖励 | 80,000.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 458,665.92 | 3,234,209.87 | |

36、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-------------------|-------|
| 处置长期应收款项的投资收益 | 300,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -107,160.68 | |
| 合计 | 192,839.32 | |

37、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失 | -540,974.76 | -416,993.33 |
| 合计 | -540,974.76 | -416,993.33 |

38、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 使用权资产终止确认 | -6,207.98 | |
| 合计 | -6,207.98 | |

39、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-------|---------------|
| 其他 | 50,000.00 | 8.72 | 50,000.00 |
| 合计 | 50,000.00 | 8.72 | 50,000.00 |

40、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|----------|---------------|
| 赔偿金、违约金及各种罚款支出 | 598,842.12 | 6,531.41 | 598,842.12 |
| 对外捐赠 | | 2,600.00 | |
| 其他 | | 659.64 | |
| 合计 | 598,842.12 | 9,791.05 | 598,842.12 |

营业外支出说明：

荆州大地生物于 2025 年 9 月 25 日收到荆州市荆州区人民法院寄送的起诉状、传票、案件应诉通知书等应诉材料，案号为(2025)鄂 1003 民初 3380 号，案件已于 2025 年 11 月 3 日开庭。大地生物公司重大诉讼公告（公告编号：2025-037），2025 年 11 月 28 日大地生物与原告湖北思益源瑞建筑工程有限公司签订《民事调解书(2025)鄂 1003 民初 3380 号》，根据调解书“二、原、被告双方一致同意该笔工程款的支付方式为:2025 年 12 月 20 日前被告向原告支付工程款 10 万元、2026 年 2 月 15 日前被告向原告支付工程款 30 万元、2026 年 5 月 15 日前被告向原告支付工程款 40 万元、2026 年 8 月 15 日前被告向原告支付工程款 40 万元、2026 年 11 月 15 日前被告向原告支付工程款 40 万元、2027 年 2 月 15 日前被告向原告支付工程款 45 万元及诉讼费 11625 元;”，大地生物应支付金额 2,061,625.00 元，截止 2025 年 12 月 31 日，大地生物尚未支付款项。

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 | | 34,994.39 |
| 递延所得税费用 | -127,020.83 | 16,757.02 |
| 合计 | -127,020.83 | 51,751.41 |

42、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 利息收入收到现金 | 688.12 | 949.47 |
| 政府补助收到现金 | 160,777.66 | 102,076.00 |
| 其他收到现金 | 50,001.29 | 8.72 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他往来款 | 4,367,940.29 | 2,372,916.07 |
| 合计 | 4,579,407.36 | 2,475,950.26 |

② 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款支付现金 | 10,241.81 | 3,184,577.94 |
| 费用支付现金 | 1,797,154.08 | 1,298,778.94 |
| 科研开发支付现金 | 2,172,388.65 | 1,865,580.42 |
| 营业外支出 | 5,102.93 | 9,791.05 |
| 手续费 | 13,251.46 | 49,016.52 |
| 合计 | 3,998,138.93 | 6,407,744.87 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -7,998,000.33 | -5,200,783.24 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 540,974.76 | 416,993.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 870,332.68 | 869,615.06 |
| 使用权资产折旧 | 420,913.07 | 4,890.82 |
| 无形资产摊销 | 10,074.79 | 10,074.79 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 6,207.98 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,000,872.74 | 103,116.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -192,839.32 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,756,778.20 | 180,636.11 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,629,757.37 | -163,879.09 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,829,298.57 | 17,881,267.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -9,172,843.00 | -7,865,318.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 14,207,267.24 | -9,286,049.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,263,358.79 | -3,049,435.62 |
| 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 | 746,760.22 | 484,847.22 |
| 减: 现金的期初余额 | 484,847.22 | 544,950.00 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 261,913.00 | -60,102.78 |

(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 | 746,760.22 | 484,847.22 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 746,760.22 | 484,847.22 |
| 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 | 746,760.22 | 484,847.22 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

44、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 1,859,415.02 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 196,717.49 | 抵押借款 |
| 合计 | 2,056,132.51 | |

45、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|------------|------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 458,665.92 | 其他收益 | 458,665.92 |
| 合计 | 458,665.92 | | 458,665.92 |

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-----|--------------------|---------|----|------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉大地铭耀生物科技有限公司 | 武汉市 | 生物能源技术研发、技术咨询、技术转让 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 北京碧沃德科技发展有限公司 | 北京市 | 技术、会议服务 | 51.00 | - | 出资设立 |
| 迪润能源科技(湖北)有限公司 | 荆州市 | 能源领域的技术服务、生产销售润 | 60.00 | - | 出资设立 |

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-----|---------------------------------------|---------|---------|------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 湖北诺福德生物科技有限公司 | 荆州市 | 滑油 非主要农作物种子生产;农作物种子经营 | 70.00 | - | 出资设立 |
| 诺福德(荆门)农业开发有限公司 | 荆门市 | 油料种植;含油果种植;中草药种植;中草药收购;香料作物种植;农作物种子经营 | | 51.7241 | 出资设立 |
| 炜卡能源(天津)有限公司 | 天津市 | 专用化学产品制造 | 60.00 | | 出资设立 |

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方情况

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

2、本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 唐妮娜 | 董事会秘书、财务总监 |
| 李威 | 监事会主席 |
| 李耿 | 董事 |
| 种传学 | 董事 |
| 龙崇俊 | 监事 |
| 唐良成 | 监事 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 上海旭真能源科技有限公司 | 86,666.67 | 26,000.00 | 86,666.67 | 8,666.67 |
| 合计 | 86,666.67 | 26,000.00 | 86,666.67 | 8,666.67 |
| 其他应收款： | | | | |
| 李梁斌 | 43,071.09 | 1,858.50 | 207,500.48 | 22,696.52 |
| 王辉 | | | 3,580.00 | 1,074.00 |
| 张伟 | 891.00 | 26.73 | 124,018.64 | 33,205.59 |
| 李耿 | | | 10,000.00 | 5,000.00 |
| 荆州市协盈电子商务中心（有限合伙） | 4,000.00 | 4,000.00 | 4,000.00 | 2,000.00 |
| 舟山大迪生物能源科技有限公司 | 56,700.00 | | 27,000.00 | |
| 荆州大迪新能源有限公司 | 27,500.00 | | | |
| 合计 | 132,162.09 | 5,885.23 | 376,099.12 | 63,976.11 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 其他应付账款： | | |
| 李梁斌 | 11,559.00 | 10,000.00 |
| 龙崇俊 | 657.82 | 9.00 |
| 王辉 | 408,857.60 | 301,477.60 |
| 李耿 | 885,501.01 | 125,501.01 |
| 合计 | 1,306,575.43 | 436,987.61 |

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本企业无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(1) 其他说明

2022年1月25日，原告湖北思益源瑞建筑工程有限公司与被告荆州大地生物工程股份有限公司签署了《建筑工程合同书》，由被告将其位于湖北省荆州市荆州区八岭山镇王场村的老厂区的研发中心土建、装饰、电气、给排水、机电设备安装、污水处理设施、园林景观道路、室外管网等建筑工程发包给原告总承包施工，工程款由被告在工程竣工验收后一次性付清。上述合同签订后，原告依约完成了全部工程的施工并经被告验收后投入了使用2022年10月23日，工程款经原告多次催收，被告仍未支付，并以各种理由拖延至今。

荆州大地生物于2025年9月25日收到荆州市荆州区人民法院寄送的起诉状、传票、案件应诉通知书等应诉材料，案号为(2025)鄂1003民初3380号，案件已于2025年11月3日开庭。大地生物公司重大诉讼公告(公告编号:2025-037)，2025年11月28日大地生物与原告湖北思益源瑞建筑工程有限公司签订《民事调解书(2025)鄂1003民初3380号》，根据调解书“二、原、被告双方一致同意该笔工程款的支付方式为:2025年12月20日前被告向原告支付工程款10万元、2026年2月15日前被告向原告支付工程款30万元、2026年5月15日前被告向原告支付工程款40万元、2026年8月15日前被告向原告支付工程款40万元、2026年11月15日前被告向原告支付工程款40万元、2027年2月15日前被告向原告支付工程款45万元及诉讼费11,625.00元;”，大地生物应支付金额2,061,625.00元，2026年3月13日大地生物支付给原告湖北思益源瑞建筑工程有限公司10万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 6,407,266.55 | 1,170,000.00 |
| 1至2年 | 0.00 | 716,828.40 |
| 2至3年 | 716,828.40 | 215,372.10 |
| 3至4年 | 215,372.10 | 109,966.17 |
| 4至5年 | 104,966.17 | |
| 小计 | 7,444,433.22 | 2,212,166.67 |
| 减:坏账准备 | 471,298.61 | 191,277.56 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,973,134.61 | 2,020,889.11 |
|----|--------------|--------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,444,433.22 | 100.00 | 471,298.61 | 6.33 | 6,973,134.61 |
| 其中: 低风险组合 | 4,954,004.21 | 66.55 | | | 4,954,004.21 |
| 账龄组合 | 2,490,429.01 | 33.45 | 471,298.61 | 18.92 | 2,019,130.40 |
| 合计 | 7,444,433.22 | | | | 6,973,134.61 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,212,166.67 | 100.00 | 191,277.56 | 8.65 | 2,020,889.11 |
| 其中: 低风险组合 | 1,170,000.00 | 52.89 | | | 1,170,000.00 |
| 账龄组合 | 1,042,166.67 | 47.11 | 191,277.56 | 18.35 | 850,889.11 |
| 合计 | 2,212,166.67 | — | 191,277.56 | — | 2,020,889.11 |

① 按账龄组合计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,453,262.34 | 43,597.87 | 3.00 |
| 1—2年 | - | - | 10.00 |
| 2—3年 | 716,828.40 | 215,048.52 | 30.00 |
| 3—4年 | 215,372.10 | 107,686.05 | 50.00 |
| 4—5年 | 104,966.17 | 104,966.17 | 100.00 |
| 合计 | 2,490,429.01 | 471,298.61 | |

② 如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值） | 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值） | |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 191,277.56 | | | 191,277.56 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本 期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 280,021.05 | | | 280,021.05 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 471,298.61 | | | 471,298.61 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|--------------------|------------|------------|-----------|----|----------|------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 核销 | 其他变 动 | |
| 单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账 准备的应收账款 | 191,277.56 | 280,021.05 | | | | 471,298.61 |
| 其中：低风险组 合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 191,277.56 | 280,021.05 | | | | 471,298.61 |
| 合计 | 191,277.56 | 280,021.05 | | | | 471,298.61 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期 末余额 | 占应收账款期末余 额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备减 值准备期末余额 |
|---------------|------------------|----------------------------|----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 7,357,766.5 5 | 98.84 | 437,896.50 |
| 合计 | 7,357,766.5 5 | 98.84 | 437,896.50 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,383,740.35 | 6,646,482.58 |
| 备用金 | 197,257.88 | 419,798.89 |
| 保证金 | 50,000.00 | |
| 其他 | 115,130.36 | 73,770.80 |
| 小计 | 3,746,128.59 | 7,146,552.27 |
| 减：坏账准备 | 613,181.22 | 578,830.78 |
| 合计 | 3,132,947.37 | 6,567,721.49 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,312,463.23 | 5,806,906.18 |
| 1至2年 | 427,770.00 | 276,766.40 |
| 2至3年 | 47,034.31 | 667,723.66 |
| 3至4年 | 563,705.02 | 280.00 |
| 4至5年 | 280.00 | 49,349.00 |
| 5年以上 | 394,876.03 | 345,527.03 |
| 小计 | 3,746,128.59 | 7,146,552.27 |
| 减：坏账准备 | 613,181.22 | 578,830.78 |
| 合计 | 3,132,947.37 | 6,567,721.49 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,746,128.59 | 100.00 | 613,181.22 | 16.37 | 3,132,947.37 |
| 其中：低风险组合 | 411,191.91 | 10.98 | | | 411,191.91 |
| 账龄组合 | 3,334,936.68 | 89.02 | 613,181.22 | 18.39 | 2,721,755.46 |
| 合计 | 3,746,128.59 | — | 613,181.22 | — | 3,132,947.37 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

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

①按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (100%) |
| 1年以内 | 2,107,243.23 | 63,217.30 | 3.00 |
| 1—2年 | 426,770.00 | 42,677.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 17,034.31 | 5,110.29 | 30.00 |
| 3—4年 | 563,425.02 | 281,712.51 | 50.00 |
| 4—5年 | | | 100.00 |
| 5年以上 | 220,464.12 | 220,464.12 | 100.00 |
| 合计 | 3,334,936.68 | 613,181.22 | |

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025年1月1日余额 | 578,830.78 | | | 578,830.78 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 34,350.44 | | | 34,350.44 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值） | 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值） | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 613,181.22 | | | 613,181.22 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-----------|-----------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或核 销 | 其他 | |
| 账龄组合 | 578,830.78 | 34,350.44 | | | | 613,181.22 |
| 合计 | 578,830.78 | 34,350.44 | | | | 613,181.22 |

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 | 坏账准备期末余 额 |
|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 期末余额前五名其他应收 款项汇总 | 3,133,820.35 | 83.65 | 593,338.31 |
| 合计 | 3,133,820.35 | 83.65 | 593,338.31 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |
| 对子公司投 资 | 2,832,839.32 | | 2,832,839.32 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 对联营、合 营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,832,839.32 | | 2,832,839.32 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 计提减 值准备 | 减值准备 年末余额 |
|--------------------|--------------|------------|------|--------------|------------|--------------|
| 北京碧沃德科技 发展有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |
| 迪润能源科技(湖 北)有限公司 | 600,000.00 | 400,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 湖北诺福德生物 | 1,200,000.00 | 250,000.00 | | 1,450,000.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|--------------|--------------|------------|------|--------------|--------|----------|
| 科技有限公司 | | | | | | |
| 炜卡能源（天津）有限公司 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 750,000.00 | | 2,750,000.00 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|----------------|------|------------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 舟山大迪生物能源科技有限公司 | | 110,000.00 | | -58,192.91 | | |
| 荆州大迪新能源有限公司 | | 80,000.00 | | -48,967.77 | | |
| 小计 | | 190,000.00 | | -107,160.68 | | |
| 合计 | | 190,000.00 | | -107,160.68 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|-----------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 舟山大迪生物能源科技有限公司 | | | | 51,807.09 | |
| 荆州大迪新能源有限公司 | | | | 31,032.23 | |
| 小计 | | | | 82,839.32 | |
| 合计 | | | | 82,839.32 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,977,940.97 | 82,493,853.69 | 31,883,732.64 | 33,662,443.31 |
| 其他业务 | 56,580.54 | 56,386.72 | 16,401.65 | 7,062.96 |
| 合计 | 83,034,521.51 | 82,550,240.41 | 31,900,134.29 | 33,669,506.27 |

营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、商品类型 | | |
| 工业级混合油 | 82,788,635.84 | 30,157,395.17 |
| 润滑油基础油 | | 1,733,441.01 |
| 废弃动植物油 | 189,305.13 | |
| 其他 | 56,580.54 | 9,298.11 |
| 二、按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 83,034,521.51 | 31,900,134.29 |
| 在某一时段内转让 | | |
| 合计 | 83,034,521.51 | 31,900,134.29 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -6,207.98 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 160,777.66 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 300,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -548,842.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | -94,272.44 | -- |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 157.38% | -0.10 | -0.10 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 155.94% | -0.10 | -0.10 |

本报告期末公司归属于母公司股东净资产为负数，报告期归属于母公司股东净利润亦为负数。本期加权平均净资产收益率系负数净利润除以负数平均净资产计算得出，指标数值为正不代表公司具备盈利能力，该指标已不具备常规财务分析意义，系公司持续亏损、资不抵债导致的特殊计算结果，提请报表使用者关注。

荆州大地生物工程股份有限公司
(公章)

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -6,207.98 |
| 计入当期损益的政府补助 | 160,777.66 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 300,000.00 |
| 营业外收入和支出 | -548,842.12 |
| 非经常性损益合计 | -94,272.44 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -94,272.44 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用