

湖北能特科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2026]第 2-01212 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2026]第 2-01212 号

湖北能特科技股份有限公司全体股东：

## 一、保留意见

我们审计了湖北能特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司的经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、形成保留意见的基础

### 1、会计差错更正事项

如财务报表附注“十五、其他重要事项（一）前期会计差错”所述，经对子公司塑料贸易业务经营情况进行核查，贵公司发现以前年度存在部分塑料贸易业务收入确认依据不充分事项，导致贵公司 2023 年年度报告和 2024 年年度报告相关财务数据及披露信息不准确。

贵公司对上述问题产生的前期会计差错进行更正，并对 2023 年度和 2024 年度合并财务报表进行追溯重述。我们对公司发现的前期会计差错进行了审计，但未能获取充分、适当的审计证据，无法判断前期会计差错更正的完整性、准确性和会计期间的恰当性。

### 2、贸易业务收入事项

我们对子公司塑料贸易业务经营情况进行核查，但未能获取充分、适当的审计证据，无法判断报告期相关塑料贸易收入的完整性、准确性。

### 3、立案调查

如财务报表附注十四（一）所述，贵公司于 2026 年 4 月 1 日收到中国证券监督管理委员会



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0052026003 号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对贵公司立案。截至审计报告日，相关立案调查工作尚在进行中，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断立案调查事项对财务报表的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就贵公司前期会计差错更正的完整性、准确性和期间的恰当性，以及可能对比较财务报表和报告期财务报表的影响等获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉减值

##### 1. 事项描述

截至2025年12月31日，贵公司的商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为3.58亿元，占贵公司资产总额的5.38%，主要系收购子公司能特科技有限公司形成。管理层对商誉至少于每年年度进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要恰当地预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。这涉及管理层运用重大会计估计和判断，且考虑商誉对财务报表整体具有重要性，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

相关信息披露详见附注五、（十七）。

##### 2. 审计应对

我们针对贵公司商誉减值相关的上述关键审计事项，执行的主要审计程序如下：

（1）获取管理层的减值评估资料并了解其评估过程；

（2）测试管理层商誉减值测试所依据的基础数据，利用评估专家的工作，评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；了解各资产组或资产组组合的历史业务及发展规划；评估管理层使用的减值评估方法和折现率的合理性；通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法及估值参数的适当性以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

（3）我们将相关资产组本年度（2025年度）的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

（4）将现金流量预测中所使用的数据与历史数据进行比较，评价商誉减值测试关键假设的适当性，评价测试所引用参数的合理性；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(5) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；对评估报告中评估目的、评估假设、评估方法、价值类型、评估对象、评估范围、评估参数等的选取原则和商誉减值测试的计算过程进行了复核，并出具了复核意见；

(6) 检查与商誉及商誉减值测试相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当、充分列报。

## (二) 投资收益的确认

### 1. 事项描述

参见财务报表附注五、(十)长期股权投资，贵公司2025年末对联营企业的长期股权投资账面余额为12.98亿元，占2025年末总资产的19.49%。参见财务报表附注五、(五十)投资收益，贵公司2025年度以权益法核算对联营企业的投资收益为6.34亿元，是本年合并净利润的主要来源。

由于对联营企业的长期股权投资和投资收益金额重大，且管理层在确定长期股权投资的核算方法、计算投资收益时作出了重大判断，因此，我们将联营合营企业投资收益的确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对贵公司投资收益确认相关的上述关键审计事项，执行的主要审计程序如下：

(1) 获取被审计单位采用权益法核算的长期股权投资相关的投资协议、公司章程等资料，确认采用权益法的合理性；

(2) 获取联营合营单位经营情况、财务状况以及其被审计单位对其财务报表的合理性意见，以此作为判断长期股权投资是否存在减值的依据；

(3) 获取被投资单位年度财务报表，确定是否经注册会计师审计，复核投资损益时，根据重要性原则，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后加以确认。对未实现内部交易损益进行抵销；根据调整后的被审计单位的净损益确认投资损益，并作出详细记录；

(4) 将重新计算的投资损益与被审计单位计算的投资损益相核对，如有重大差异，查明原因，并做适当调整；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(5) 为确定财务报表是否可靠，与被投资单位注册会计师进行沟通，了解企业审计中的重大事项、审计过程、审计结论等，并考虑对贵公司财务报表的影响。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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。

(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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	998,568,345.23	1,922,873,951.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	6,550,000.00	
应收账款	五（三）	453,799,749.23	279,572,403.76
应收款项融资			
预付款项	五（四）	210,553,065.48	316,662,375.64
其他应收款	五（五）	372,379,089.40	813,968,400.01
其中：应收利息	五（五）	4,128,107.94	5,943,963.50
应收股利			
存货	五（六）	1,199,218,007.45	1,399,756,713.61
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	五（七）	1,548,687.10	1,548,687.10
其他流动资产	五（八）	38,398,945.82	43,372,181.12
流动资产合计		3,281,015,889.71	4,777,754,713.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（九）	4,646,061.28	6,194,748.38
长期股权投资	五（十）	1,297,672,988.94	937,670,986.65
其他权益工具投资	五（十一）	459,004.94	492,125.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	530,530,700.00	546,078,500.00
固定资产	五（十三）	874,347,741.73	1,014,720,113.86
在建工程	五（十四）	105,237,236.08	21,323,886.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	480,064.27	1,822,479.65
无形资产	五（十六）	159,463,598.40	268,816,307.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十七）	358,474,750.12	589,055,886.44
长期待摊费用	五（十八）	2,284,543.93	2,605,129.11
递延所得税资产	五（十九）	41,751,712.36	49,738,039.74
其他非流动资产	五（二十）	2,450,598.38	3,183,921.98
非流动资产合计		3,377,799,000.43	3,441,702,124.43
资产总计		6,658,814,890.14	8,219,456,837.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十二）	885,095,219.16	804,873,851.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	1,310,570,260.00	2,168,329,142.50
应付账款	五（二十四）	213,744,348.07	237,511,682.15
预收款项	五（二十五）	926,584.62	2,939,579.56
合同负债	五（二十六）	106,992,775.07	471,254,297.15
应付职工薪酬	五（二十七）	26,030,503.09	26,191,889.85
应交税费	五（二十八）	8,588,047.50	15,081,832.27
其他应付款	五（二十九）	338,745,076.33	227,300,161.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	159,345,193.92	169,018,146.19
其他流动负债	五（三十一）	11,446,999.43	61,263,058.60
流动负债合计		3,061,485,007.19	4,183,763,641.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十二）	189,400,000.00	216,085,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）		1,324,988.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十四）	22,398,725.64	14,867,264.45
递延收益	五（三十五）	51,580,644.14	57,322,579.22
递延所得税负债	五（十九）	63,635,786.10	68,061,357.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,015,155.88	357,661,190.33
负债合计		3,388,500,163.07	4,541,424,831.81
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十六）	2,475,626,790.00	2,633,836,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	1,319,000,628.74	1,669,065,212.38
减：库存股	五（三十八）	140,002,324.78	4,999,833.86
其他综合收益	五（三十九）	154,201,135.99	154,274,223.40
专项储备	五（四十）		463,526.34
盈余公积	五（四十一）	29,747,031.56	29,747,031.56
未分配利润	五（四十二）	-762,243,395.99	-1,010,695,654.56
归属于母公司股东权益合计		3,076,329,865.52	3,471,690,795.26
少数股东权益		193,984,861.55	206,341,210.36
股东权益合计		3270314727.07	3,678,032,005.62
负债和股东权益总计		6,658,814,890.14	8,219,456,837.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		92,647.98	60,286.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六（一）	27,959,545.10	173,971,612.43
其中：应收利息			
应收股利			11,516,352.98
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,846,285.80	4,228,530.94
流动资产合计		32,898,478.88	178,260,429.89
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（二）	4,613,425,453.60	4,793,325,453.60
其他权益工具投资		459,004.94	492,125.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		164,361.12	231,245.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		73,880.65	203,731.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,614,122,700.31	4,794,252,556.34
资产总计		4,647,021,179.19	4,972,512,986.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,258,005.17	8,706,143.20
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,558,150.00	1,262,200.00
应交税费		30,314.97	103,796.85
其他应付款		1,800,233,037.39	1,769,569,849.42
其中：应付利息		42,580,803.98	42,580,803.98
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,807,079,507.53	1,779,641,989.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,088,725.64	14,867,264.45
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		20,088,725.64	14,867,264.45
负债合计		1,827,168,233.17	1,794,509,253.92
<b>股东权益：</b>			
股本		2,475,626,790.00	2,633,836,290.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,303,447,142.57	1,650,237,132.28
减：库存股		140,002,324.78	4,999,833.86
其他综合收益		-540,995.06	-507,874.59
专项储备			
盈余公积		29,747,031.56	29,747,031.56
未分配利润		-848,424,698.27	-1,130,309,013.08
股东权益合计		2,819,852,946.02	3,178,003,732.31
负债和股东权益总计		4,647,021,179.19	4,972,512,986.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	7,271,872,690.21	10,261,716,207.75
减：营业成本	五（四十三）	7,137,333,175.90	10,004,481,922.54
税金及附加	五（四十四）	12,511,018.36	13,392,378.19
销售费用	五（四十五）	15,069,026.58	17,306,950.20
管理费用	五（四十六）	65,523,587.92	84,289,380.72
研发费用	五（四十七）	62,026,866.72	78,222,479.16
财务费用	五（四十八）	22,283,876.34	27,432,209.10
其中：利息费用		32,502,311.09	46,278,396.11
利息收入		17,224,393.46	30,110,047.48
加：其他收益	五（四十九）	20,296,457.63	42,753,477.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	583,432,898.83	272,645,711.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		634,020,873.23	266,059,829.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-15,547,800.00	-115,301,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-54,162,734.69	-13,534,571.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-225,380,151.23	-840,881,729.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	247,067.41	1,720,683.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,010,876.34	-616,006,740.37
加：营业外收入	五（五十五）	712,636.05	522,014.78
减：营业外支出	五（五十六）	6,110,664.93	35,006,372.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,612,847.46	-650,491,098.57
减：所得税费用	五（五十七）	4,716,937.70	-61,867,881.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		255,895,909.76	-588,623,216.94
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,895,909.76	-588,623,216.94
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		248,452,258.57	-600,169,972.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,443,651.19	11,546,755.50
五、其他综合收益的税后净额		-73,087.41	-9,379.73
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-73,087.41	-9,379.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-33,120.47	-36,462.57
（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		-33,120.47	-36,462.57
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-39,966.94	27,082.84
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-39,966.94	27,082.84
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		255,822,822.35	-588,632,596.67
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		248,379,171.16	-600,179,352.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,443,651.19	11,546,755.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.10	-0.23
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（三）	5,660,377.32	11,320,754.64
减：营业成本	十六（三）		
税金及附加			39,149.29
销售费用			
管理费用		16,576,025.95	16,590,682.18
研发费用			
财务费用		-2,423.72	2,683.81
其中：利息费用			1,110.54
利息收入		7,481.34	623.49
加：其他收益		13,828.02	125.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（四）	374,663,173.99	307,239,761.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-79,638,642.41	-35,665.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-414,594,479.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,125,134.69	-112,702,018.93
加：营业外收入		77,697.00	
减：营业外支出		2,318,516.88	10,861,507.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,884,314.81	-123,563,526.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,884,314.81	-123,563,526.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		281,884,314.81	-123,563,526.32
（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		-33,120.47	-36,462.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-33,120.47	-36,462.57
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		-33,120.47	-36,462.57
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		281,851,194.34	-123,599,988.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,374,511,265.28	12,389,489,759.42
收到的税费返还		24,422,921.00	13,083,040.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	2,663,408,886.95	2,619,433,472.89
经营活动现金流入小计		11,062,343,073.23	15,022,006,272.48
购买商品、接受劳务支付的现金		7,875,978,236.43	9,652,696,818.58
支付给职工以及为职工支付的现金		117,391,408.72	114,072,743.35
支付的各项税费		34,609,242.62	76,409,864.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	3,349,664,321.67	5,086,813,873.45
经营活动现金流出小计		11,377,643,209.44	14,929,993,300.17
经营活动产生的现金流量净额		-315,300,136.21	92,012,972.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		279,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,453,692.13	1,308,585.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		113,812,568.44	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十八）		160,491,233.07
投资活动现金流入小计		514,166,260.57	161,799,818.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,553,551.69	94,538,522.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十八）	3,203,055.00	
投资活动现金流出小计		135,756,606.69	94,538,522.72
投资活动产生的现金流量净额		378,409,653.88	67,261,295.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		986,065,206.20	692,859,018.51
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	677,950,000.00	1,958,475,000.00
筹资活动现金流入小计		1,664,015,206.20	2,651,334,018.51
偿还债务支付的现金		984,269,444.17	1,270,817,848.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,994,688.23	39,899,551.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	839,998,390.63	1,386,249,520.55
筹资活动现金流出小计		1,872,262,523.03	2,696,966,921.03
筹资活动产生的现金流量净额		-208,247,316.83	-45,632,902.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,783,896.42	-5,780,641.45
五、现金及现金等价物净增加额		-146,921,695.58	107,860,723.69
加：期初现金及现金等价物余额		202,998,462.82	95,137,739.13
六、期末现金及现金等价物余额		56,076,767.24	202,998,462.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			7.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		155,851,505.83	328,852.40
经营活动现金流入小计		155,851,505.83	328,859.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		963,018.31	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		14,886,506.89	328,859.92
经营活动现金流出小计		15,849,525.20	328,859.92
经营活动产生的现金流量净额		140,001,980.63	0.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		500,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		500,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		500,000,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		640,001,970.63	
筹资活动现金流出小计		640,001,970.63	
筹资活动产生的现金流量净额		-640,001,970.63	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		10.00	0.00
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		10.00	0.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,633,836,290.00				1,665,833,289.37	4,999,833.86	154,274,223.40	463,526.34	29,747,031.56	-977,437,362.55	3,501,717,164.26	206,341,210.36	3,708,058,374.62
加：会计政策变更													
前期差错更正					3,231,923.01					-33,258,292.01	-30,026,369.00		-30,026,369.00
其他													
二、本年期初余额	2,633,836,290.00				1,669,065,212.38	4,999,833.86	154,274,223.40	463,526.34	29,747,031.56	-1,010,695,654.56	3,471,690,795.26	206,341,210.36	3,678,032,005.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-158,209,500.00				-350,064,583.64	135,002,490.92	-73,087.41	-463,526.34		248,452,258.57	-395,360,929.74	-12,356,348.81	-407,717,278.55
（一）综合收益总额							-73,087.41			248,452,258.57	248,379,171.16	7,443,651.19	255,822,822.35
（二）股东投入和减少资本	-158,209,500.00				-350,064,583.64	135,002,490.92					-643,276,574.56		-643,276,574.56
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	-158,209,500.00				-350,064,583.64	135,002,490.92					-643,276,574.56		-643,276,574.56
（三）利润分配												-19,800,000.00	-19,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-19,800,000.00	-19,800,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								-463,526.34			-463,526.34		-463,526.34
四、本期期末余额	2,475,626,790.00				1,319,000,628.74	140,002,324.78	154,201,135.99		29,747,031.56	-762,243,395.99	3,076,329,865.52	193,984,861.55	3,270,314,727.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,633,836,290.00				1,665,833,289.37	4,999,833.86	154,283,603.13	463,526.34	29,747,031.56	-389,407,507.04	4,089,756,399.50	194,794,454.86	4,284,550,854.36
加：会计政策变更													
前期差错更正					1,721,816.81					-21,118,175.08	-19,396,358.27		-19,396,358.27
其他													
二、本年期初余额	2,633,836,290.00				1,667,555,106.18	4,999,833.86	154,283,603.13	463,526.34	29,747,031.56	-410,525,682.12	4,070,360,041.23	194,794,454.86	4,265,154,496.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,510,106.20		-9,379.73			-600,169,972.44	-598,669,245.97	11,546,755.50	-587,122,490.47
（一）综合收益总额							-9,379.73			-600,169,972.44	-600,179,352.17	11,546,755.50	-588,632,596.67
（二）股东投入和减少资本					1,510,106.20						1,510,106.20		1,510,106.20
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					1,510,106.20						1,510,106.20		1,510,106.20
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期期末余额	2,633,836,290.00				1,669,065,212.38	4,999,833.86	154,274,223.40	463,526.34	29,747,031.56	-1,010,695,654.56	3,471,690,795.26	206,341,210.36	3,678,032,005.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,633,836,290.00				1,650,237,132.28	4,999,833.86	-507,874.59		29,747,031.56	-1,130,309,013.08	3,178,003,732.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,633,836,290.00				1,650,237,132.28	4,999,833.86	-507,874.59		29,747,031.56	-1,130,309,013.08	3,178,003,732.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-158,209,500.00				-346,789,989.71	135,002,490.92	-33,120.47			281,884,314.81	-358,150,786.29
（一）综合收益总额							-33,120.47			281,884,314.81	281,851,194.34
（二）股东投入和减少资本	-158,209,500.00				-346,789,989.71	135,002,490.92					-640,001,980.63
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	-158,209,500.00				-346,789,989.71	135,002,490.92					-640,001,980.63
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	2,475,626,790.00				1,303,447,142.57	140,002,324.78	-540,995.06		29,747,031.56	-848,424,698.27	2,819,852,946.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,633,836,290.00				1,659,525,573.15	4,999,833.86	-471,412.02		29,747,031.56	-1,006,745,486.76	3,310,892,162.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,633,836,290.00				1,659,525,573.15	4,999,833.86	-471,412.02		29,747,031.56	-1,006,745,486.76	3,310,892,162.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,288,440.87		-36,462.57			-123,563,526.32	-132,888,429.76
（一）综合收益总额							-36,462.57			-123,563,526.32	-123,599,988.89
（二）股东投入和减少资本											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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					-9,288,440.87						-9,288,440.87
四、本期期末余额	2,633,836,290.00				1,650,237,132.28	4,999,833.86	-507,874.59		29,747,031.56	-1,130,309,013.08	3,178,003,732.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 湖北能特科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

湖北能特科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）（原名冠福控股股份有限公司）于2002年8月27日经福建省人民政府批准，在福建省泉州冠福集团有限公司（原名福建省德化冠福陶瓷有限公司）的基础上整体变更设立，于2002年9月28日在福建省工商行政管理局登记注册，取得注册号为9135000070536404XU的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币83,673,158.00元，总股本83,673,158股，每股面值1元。

截至2025年12月31日，公司股本为人民币2,475,626,790.00元。

公司注册地址：湖北省荆州市开发区深圳大道118号。

法定代表人：邓海雄。

营业期限：2002年9月28日至无固定期限

本公司及各子公司主要从事：生产及加工医药中间体；塑料贸易电商；园区租赁等。

截至2025年12月31日，本公司控股股东为湖北荆江实业投资集团有限公司（原名荆州城发资本运营有限公司），本公司的最终控制方为荆州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价了自资产负债表日起12个月的持续经营能力，未发现可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的合营或联营企业	本期确认投资收益金额 $\geq$ 最近一期经审计的净利润的10%
重要的非全资子公司	子公司资产总额占最近一期经审计的总资产的5%
重要的当期核销的应收账款	金额 $\geq$ 100万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 100万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 $\geq$ 40万元
重要的账龄超过1年的预付账款	金额 $\geq$ 40万元
重要的账龄超过1年的应付账款	金额 $\geq$ 100万元

项目	重要性标准
重要的账龄超过1年的其他应付款	金额 $\geq$ 100万元
重要投资活动有关的现金的金额	金额 $\geq$ 100万元

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

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

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收大宗商品贸易客户

应收账款组合 2 应收医药中间体客户

应收账款组合 3 应收其他服务类客户

应收账款组合 4 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款组合1 预期信用损失率 (%)	应收账款组合2 预期信用损失率 (%)	应收账款组合3 预期信用损失率 (%)
1-3 个月	0.10		
4-6 个月	1.00		
7-9 个月	3.00		
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

注：应收账款账龄自款项实际发生的月份起算。

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方

其他应收款组合2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款组合3 除组合1、2之外的应收款项

长期应收款组合1 具有融资性质的销售客户

长期应收款组合2 应收融资租赁款

长期应收款组合3 长期借款

根据上述组合确定的坏账计提方法：

组合	坏账准备计提方法
其他应收款组合1	不计提坏账准备
其他应收款组合3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	其他应收款组合3 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

注：其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预

期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司通常按单个存货项目计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单

位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。  
(2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：公允价

值主要参考活跃市场的近期交易价格，并结合评估机构出具的估值报告确定。估值过程中使用的关键假设基于当前市场条件作出。公允价值计量的主要不确定因素包括未来房地产市场价格波动、宏观经济环境变化以及估值模型中所使用关键参数的变动。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	直线法	8-12	5	7.92-11.88
运输设备	直线法	8-12	5	7.92-11.88
电子设备及其他	直线法	4-12	5	7.92-23.75

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (二十) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	22-50年	不动产权使用期限	直线法
软件使用权	10年	谨慎估计技术更新周期	直线法

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	10年	谨慎估计技术迭代周期	直线法
非专利权	10年	谨慎估计技术迭代周期	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十四) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

#### 1. 销售商品

对客户取得商品控制权时，即客户能够主导该商品的使用权并从中获得几乎全部的经济利益。其中，内销收入以客户确认收货或取得提货单作为商品控制权转移并确认商品销售收入；外销收入 FOB、CIF、CNF 形式下出口业务以货物装船取得提单作为商品控制权转移时点并确认商品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

利息收入确认：按照合同约定付息日确认，如果协议中规定的期限跨年度，在计息期内，分期均匀计入相关年度收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(1) 公司贸易业务采用“总额法”确认收入。公司的贸易业务均与客户签订了合同，在合同中明确了交易的具体货物标的、价格和数量、各方的权利、义务和责任，有明确的货款支付条款（包括指定日期前支付货款、发货前支付货款、收货后一定时间内支付货款等支付条款）。

(2) 公司将商品转交给客户并取得客户出具的收货确认书，并在塑米城系统点击确认收货键，该商品的法定所有权已转移给客户，已取得该商品的控制权，此时公司应确认该商品销售收入。

综上，公司贸易业务收入应采用全额法确认。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备的情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

###### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

##### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相

关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期，本公司不存在会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期，本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
城镇土地使用税	应税面积	6元/m <sup>2</sup> 、4元/m <sup>2</sup> 、2元/m <sup>2</sup>
房产税	房产原值减扣除比例后的余值	1.2
	房产出租的租金收入	12
企业所得税	应纳税所得额	5、15、25
利得税	应税利得	16.5

## (二)重要税收优惠及批文

1. 子公司能特科技有限公司主要产品出口环节的增值税退税率为13%。

2. 子公司能特科技有限公司，2024年11月27日通过高新复审取得高新技术企业证书编号：GR202442000165；2024年至2026年所得税税率为15%。适用期限：2024年~2026年。

3. 子公司能特科技（石首）有限公司，2024年11月27日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号GR202442000149，2024年至2026年所得税税率为15%。适用期限：2024年~2026年。

4. 子公司汕头市博知信息科技有限公司，2023年12月28日取得高新技术企业证书编号GR202344018344，2023年至2025年所得税税率为15%。适用期限：2023年~2025年。

5. 子公司飒隆信息科技（上海）有限公司，2024年12月26日取得高新技术企业证书编号GR202431004879，2024年至2026年所得税税率为15%。适用期限：2024年~2026年。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,886.22	244,130.22
银行存款	658,730,608.90	984,672,184.49
其他货币资金	339,758,850.11	937,957,637.05
合计	998,568,345.23	1,922,873,951.76
其中：存放在境外的款项总额	14,658.28	20,709.56

所有权受限的金额为942,491,577.99元，分别为：①用于质押的定期存款或通知存款602,633,200.00元；②因法院冻结公司账户导致所有权受限的银行存款余额为92,302.67元；③ETC冻结款金额为4,666.67元；④未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额5,913.35元。⑤银行承兑汇票保证金受限金额为325,988,760.61元；⑥信用证保证金受限金额为13,766,734.69元。

### (二)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,550,000.00	
小计	6,550,000.00	

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	6,550,000.00	

### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

## (三) 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）	461,361,976.26	290,871,665.36
1至2年	26,274.00	7,163,756.44
2至3年	7,163,756.44	2,228,381.65
3年以上	2,479,718.10	251,336.45
小计	471,031,724.80	300,515,139.90
减：坏账准备	17,231,975.57	20,942,736.14
合计	453,799,749.23	279,572,403.76

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,026,807.52	2.55	12,026,807.52	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	459,004,917.28	97.45	5,205,168.05	1.13	453,799,749.23
其中：组合1：应收大宗商品贸易客户	367,631,933.51	78.05	392,359.42	0.11	367,239,574.09
组合2：应收医药中间体客户	90,234,538.36	19.16	4,751,945.26	5.27	85,482,593.10
组合3：应收服务类客户	1,138,445.41	0.24	60,863.37	5.35	1,077,582.04
合计	471,031,724.80	100.00	17,231,975.57	3.66	453,799,749.23

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,431,290.91	4.14	12,431,290.91	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	288,083,848.99	95.86	8,511,445.23	2.95	279,572,403.76
其中：组合1：应收大宗商品贸易客户	124,389,654.06	41.39	124,547.87	0.10	124,265,106.19
组合2：应收医药中间体客户	161,354,925.68	53.69	8,263,433.90	5.12	153,091,491.78
组合3：应收服务类客户	2,339,269.25	0.78	123,463.46	5.28	2,215,805.79
合计	300,515,139.90	100.00	20,942,736.14	6.97	279,572,403.76

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	整个存续预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
东莞市澳柯塑胶原料有限公司	4,370,317.00	100.00	4,370,317.00	公司已注销预计无法收回
FULL HING ENTERPRISE LIMITED	1,857,482.56	100.00	1,857,482.56	预计无法收回
东莞市永晟塑胶有限公司	1,294,950.00	100.00	1,294,950.00	预计无法收回
厦门揽力复合材料股份有限公司	1,119,920.00	100.00	1,119,920.00	预计无法收回
赤壁信安精密模具塑胶有限公司	1,079,520.00	100.00	1,079,520.00	预计无法收回
余额低于100万的其他客户	2,304,617.96	100.00	2,304,617.96	预计无法收回
合计	12,026,807.52	100.00	12,026,807.52	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收大宗商品贸易业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	365,106,433.51	365,104.42	0.10	124,372,074.06	124,372.07	0.10
3-6个月(含6个月)	2,425,500.00	24,255.00	1.00	17,580.00	175.80	1.00
6-9个月(含9个月)	100,000.00	3,000.00	3.00			
合计	367,631,933.51	392,359.42	0.11	124,389,654.06	124,547.87	0.10

应收大宗贸易业务前五名客户

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东亨霖石化有限公司	71,827,050.20	3个月以内	15.25	71,827.05
广东金丰盈农业生产资料有限公司	42,960,651.38	3个月以内	9.12	42,960.65
汕头市碧丰发展有限公司	41,891,792.80	3个月以内	8.89	41,891.79

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东新嘉源塑胶有限公司	39,061,181.21	3个月以内	8.29	39,061.18
汕头市铭鑫塑胶有限公司	38,684,949.39	3个月以内	8.21	38,684.95
合计	234,425,624.98		49.76	234,425.62

②组合 2：应收医药中间体客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,860,904.86	4,493,045.25	5.00	160,750,342.05	8,037,517.10	5.00
1至2年				171,546.84	34,309.37	20.00
2至3年	163,904.98	49,171.49	30.00	344,899.09	103,469.73	30.00
3至4年	121,590.82	121,590.82	100.00			
4至5年				88,137.70	88,137.70	100.00
5年以上	88,137.70	88,137.70	100.00			
合计	90,234,538.36	4,751,945.26	5.27	161,354,925.68	8,263,433.90	5.12

③组合 3：应收服务类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,112,171.41	55,608.57	5.00	2,313,269.25	115,663.46	5.00
1至2年	26,274.00	5,254.80	20.00			
2至3年				26,000.00	7,800.00	30.00
合计	1,138,445.41	60,863.37	5.35	2,339,269.25	123,463.46	5.28

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	20,942,736.14		3,710,760.57			17,231,975.57
合计	20,942,736.14		3,710,760.57			17,231,975.57

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	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东亨霖石化有限公司	71,827,050.20	3个月以内	15.25	71,827.05
广东金丰盈农业生产资料有限公司	42,960,651.38	3个月以内	9.12	42,960.65
汕头市碧丰发展有限公司	41,891,792.80	3个月以内	8.89	41,891.79
广东新嘉源塑胶有限公司	39,061,181.21	3个月以内	8.29	39,061.18

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市铭鑫塑胶有限公司	38,684,949.39	3个月以内	8.21	38,684.95
合计	234,425,624.98		49.76	234,425.62

#### (四) 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	201,271,903.81	95.59	315,892,619.86	99.76
1至2年	9,045,084.31	4.30	86,392.70	0.03
2至3年	61,537.21	0.03	546,589.47	0.17
3年以上	174,540.15	0.08	136,773.61	0.04
合计	210,553,065.48	100.00	316,662,375.64	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东亿鑫塑胶有限公司	38,257,596.72	18.17
汕头市金丰达贸易有限公司	36,163,427.15	17.18
广东嘉博源贸易有限公司	35,262,906.31	16.75
广东大鑫塑胶有限公司	32,425,762.87	15.40
MARUBENI (SHANGHAI) CO., LTD	11,312,849.22	5.37
合计	153,422,542.27	72.87

##### 3. 预付贸易类业务前五名供应商

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东亿鑫塑胶有限公司	38,257,596.72	18.17
汕头市金丰达贸易有限公司	36,163,427.15	17.18
广东嘉博源贸易有限公司	35,262,906.31	16.75
广东大鑫塑胶有限公司	32,425,762.87	15.40
MARUBENI (SHANGHAI) CO., LTD	11,312,849.22	5.37
合计	153,422,542.27	72.87

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,128,107.94	5,943,963.50
其他应收款	368,250,981.46	808,024,436.51
合计	372,379,089.40	813,968,400.01

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存单利息	1,130,278.22	1,977,290.83
票据保证金利息	2,997,829.72	3,966,672.67
合计	4,128,107.94	5,943,963.50

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	460,880,865.87	845,760,421.08
1至2年	5,896,206.52	5,070,930.00
2至3年	2,070,830.00	710,560.72
3年以上	987,514,852.69	986,804,191.97
小计	1,456,362,755.08	1,838,346,103.77
减：坏账准备	1,088,111,773.62	1,030,321,667.26
合计	368,250,981.46	808,024,436.51

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
林氏家族违规事项形成的债权	1,042,891,379.64	963,661,790.59
借款	500,000.00	500,000.00
押金、保证金	7,689,231.00	10,885,211.89
代垫工程款	434,258.00	434,258.00
股权转让款	18,338,292.10	10,000,000.00
代垫款	12,583,075.88	11,985,094.26
员工备用金		7,540.72
待退回款	10,727,687.73	10,408,749.84
未退回减资款	450,000.00	450,000.00
代收代付款	830,594.56	
往来款	361,918,236.17	830,013,458.47

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,456,362,755.08	1,838,346,103.77

(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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,064,194,503.44	73.07	1,064,194,503.44	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	392,168,251.64	26.93	23,917,270.18	6.10	368,250,981.46
组合 3: 应收其他款项	392,168,251.64	26.93	23,917,270.18	6.10	368,250,981.46
合计	1,456,362,755.08	100.00	1,088,111,773.62	74.71	368,250,981.46

(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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	984,304,798.43	53.54	984,304,798.43	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	854,041,305.34	46.46	46,016,868.83	5.39	808,024,436.51
组合 3: 应收其他款项	854,041,305.34	46.46	46,016,868.83	5.39	808,024,436.51
合计	1,838,346,103.77	100.00	1,030,321,667.26	56.05	808,024,436.51

① 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
林氏家族	1,042,891,379.64	1,042,891,379.64	100.00	预期信用损失率
明发集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预期信用损失率
福建省高级人民法院	145,671.00	145,671.00	100.00	预期信用损失率
成都梦谷房地产开发有限公司	434,258.00	434,258.00	100.00	预期信用损失率
宁波利时进出口有限公司	6,586,335.00	6,586,335.00	100.00	预期信用损失率
武汉国塑科技有限公司	3,047,759.29	3,047,759.29	100.00	预期信用损失率
哈尔滨金祺进出口贸易有限公司	574,655.55	574,655.55	100.00	预期信用损失率
河南兴疆废旧物资回收有限公司	24,855.49	24,855.49	100.00	预期信用损失率
四川丹美梅开化工有限公司	486,589.47	486,589.47	100.00	预期信用损失率
上海真泽办公自动化设备有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预期信用损失率
合计	1,064,194,503.44	1,064,194,503.44	100.00	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 3: 其他应收款项	392,168,251.64	23,917,270.18	6.10
合计	392,168,251.64	23,917,270.18	6.10

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 3: 其他应收款项	854,041,305.34	46,016,868.83	5.39
合计	854,041,305.34	46,016,868.83	5.39

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	43,514,475.29		986,807,191.97	1,030,321,667.26
本期计提	5,396,613.50		79,889,705.01	85,286,318.51
本期转回	25,196,578.61		2,299,633.54	27,496,212.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	23,714,510.18		1,064,397,263.44	1,088,111,773.62

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	984,304,798.43	79,889,705.01				1,064,194,503.44
组合 3: 其他应收款项坏账准备	46,016,868.83	5,396,613.50	27,496,212.15			23,917,270.18
合计	1,030,321,667.26	85,286,318.51	27,496,212.15			1,088,111,773.62

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
林氏家族	违规事项形成	1,042,891,379.64	3年以上	71.61	1,042,891,379.64

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
	的债权				
广东金丰盈农业生 产资料有限公司	往来款	112,511,449.86	1年以内	7.73	5,625,572.49
汕头市华试供应链 管理有限公司	往来款	101,991,834.70	1年以内	7.00	5,099,591.74
广东亨霖石化有限 公司	往来款	76,410,474.35	1年以内	5.25	3,820,523.72
汕头市碧丰发展有 限公司	往来款	37,021,084.43	1年以内	2.54	1,851,054.22
合计		1,370,826,222.98		94.13	1,059,288,121.81

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,829,313.47	159,780.69	119,669,532.78	102,373,219.09		102,373,219.09
在产品	116,002,333.62	4,940,054.05	111,062,279.57	126,039,722.54	44,973,841.54	81,065,881.00
库存商品	168,264,691.90	1,994,618.28	166,270,073.62	84,685,275.24	2,777.50	84,682,497.74
发出商品	809,841,192.48	8,149,561.82	801,691,630.66	1,136,333,203.16	4,725,459.09	1,131,607,744.07
委托加工 物资	524,490.82		524,490.82	27,371.71		27,371.71
合计	1,214,462,022.29	15,244,014.84	1,199,218,007.45	1,449,458,791.74	49,702,078.13	1,399,756,713.61

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

#### (1) 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		159,780.69				159,780.69
在产品	44,973,841.54			40,033,787.49		4,940,054.05
库存商品	2,777.50	2,117,093.61		125,252.83		1,994,618.28
发出商品	4,725,459.09	17,407,264.15		13,983,161.42		8,149,561.82
合计	49,702,078.13	19,684,138.45		54,142,201.74		15,244,014.84

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,548,687.10	1,548,687.10
合计	1,548,687.10	1,548,687.10

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	13,204,778.61	23,009,593.16
待认证进项税额	20,645,989.90	
预缴所得税	1,214,179.88	16,830,526.10
财产保险费		139,308.17
待摊费用	3,333,997.43	3,392,753.69
合计	38,398,945.82	43,372,181.12

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
具有融资性质的销售	6,520,787.77	326,039.39	6,194,748.38	8,150,984.72	407,549.24	7,743,435.48
小计	6,520,787.77	326,039.39	6,194,748.38	8,150,984.72	407,549.24	7,743,435.48
减：一年内到期的长期应收款	1,630,196.95	81,509.85	1,548,687.10	1,630,196.95	81,509.85	1,548,687.10
合计	4,890,590.82	244,529.54	4,646,061.28	6,520,787.77	326,039.39	6,194,748.38

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	407,549.24		81,509.85			326,039.39
合计	407,549.24		81,509.85			326,039.39

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
海客瑞斯（上海）实业有限公司	35,103,629.82									35,103,629.82	35,103,629.82
益曼特健康产业（荆州）有限公司	848,665,077.84			648,450,731.82			279,900,000.00			1,217,215,809.66	
天科（荆州）制药有限公司	89,005,908.81	3,203,055.00		-11,751,784.53						80,457,179.28	
合计	972,774,616.47	3,203,055.00		636,698,947.29			279,900,000.00			1,332,776,618.76	35,103,629.82

(十一)其他权益工具投资

项目	成本	期初余额	本期增减变动				期末余额
			追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
杭州时迈生物安全技术股份有限公司	1,550,000.00						
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	492,125.41				33,120.47	459,004.94
合计	2,500,000.00	492,125.41				33,120.47	459,004.94

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州时迈生物安全技术股份有限公司			1,550,000.00	非上市公司股权投资，公司作为战略投资，准备长期持有
广州民营投资股份有限公司			540,995.06	非上市公司股权投资，公司作为战略投资，准备长期持有
合计			2,090,995.06	

(十二)投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	1号楼	2号楼	3号楼	宿舍楼	合计
一、期初余额	185,934,800.00	158,432,000.00	93,244,400.00	108,467,300.00	546,078,500.00
二、本期变动	2,522,700.00	-1,365,900.00	-11,803,700.00	-4,900,900.00	-15,547,800.00
加：公允价值变动	2,522,700.00	-1,365,900.00	-11,803,700.00	-4,900,900.00	-15,547,800.00
三、期末余额	188,457,500.00	157,066,100.00	81,440,700.00	103,566,400.00	530,530,700.00

投资性房地产公允价值的确认依据为同致信德（北京）资产评估有限公司出具的《湖北能特科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的上海五天实业有限公司投资性房地产公允价值计量评估项目资产评估报告》（同致信德评报字（2026）第010142号）

(十三)固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	874,347,741.73	1,014,720,113.86
固定资产清理		
合计	874,347,741.73	1,014,720,113.86

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	560,408,886.35	1,022,544,673.22	6,201,397.06	24,836,127.93	1,613,991,084.56
2.本期增加金额	4,005,005.96	14,110,481.81	103,539.82	2,316,905.76	20,535,933.35
(1) 购置	4,005,005.96	8,417,386.44	103,539.82	1,981,086.76	14,507,018.98
(2) 在建工程转入		5,693,095.37		335,819.00	6,028,914.37
3.本期减少金额	47,545,045.74	7,974,512.86	1,232,289.12	135,845.79	56,887,693.51
(1) 处置或报废			705,665.12	1,069.79	706,734.91
(2) 处置子公司	47,545,045.74	7,974,512.86	526,624.00	134,776.00	56,180,958.60
4.期末余额	516,868,846.57	1,028,680,642.17	5,072,647.76	27,017,187.90	1,577,639,324.40
二、累计折旧					
1.期初余额	135,013,195.76	426,985,386.96	4,761,336.06	17,466,993.50	584,226,912.28
2.本期增加金额	25,250,826.11	112,838,260.83	391,859.36	2,869,032.86	141,349,979.16
(1) 计提	25,250,826.11	112,838,260.83	391,859.36	2,869,032.86	141,349,979.16
3.本期减少金额	13,729,740.75	7,373,217.39	1,054,617.94	127,732.69	22,285,308.77
(1) 处置或报废			554,071.42	1,017.16	555,088.58
(2) 处置子公司	13,729,740.75	7,373,217.39	500,546.52	126,715.53	21,730,220.19
4.期末余额	146,534,281.12	532,450,430.40	4,098,577.48	20,208,293.67	703,291,582.67
三、减值准备					
1.期初余额	15,009,576.28	34,294.14		188.00	15,044,058.42
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	15,009,576.28	34,294.14		188.00	15,044,058.42
(1) 处置子公司	15,009,576.28	34,294.14		188.00	15,044,058.42
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	370,334,565.45	496,230,211.77	974,070.28	6,808,894.23	874,347,741.73
2.期初账面价值	410,386,114.31	595,524,992.12	1,440,061.00	7,368,946.43	1,014,720,113.86

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,104,893.81	14,184,838.23
工程物资	2,132,342.27	7,139,047.95
合计	105,237,236.08	21,323,886.18

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塑米智谷	74,231,641.86		74,231,641.86	10,960,950.30		10,960,950.30
VOCs 治理升级改造项目	23,265,230.01		23,265,230.01			
连续化及自动化改造	314,737.13		314,737.13	3,223,887.93		3,223,887.93
异植物醇提纯项目	5,293,284.81		5,293,284.81			
合计	103,104,893.81		103,104,893.81	14,184,838.23		14,184,838.23

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
塑米智谷	430,000,000.00	10,960,950.30	63,270,691.56			74,231,641.86
VOCs 治理升级改造项目	31,000,000.00		23,265,230.01			23,265,230.01
连续化及自动化改造		3,223,887.93	3,225,442.34	6,134,593.14		314,737.13
异植物醇提纯项目			5,293,284.81			5,293,284.81
合计		14,184,838.23	95,054,648.72	6,134,593.14		103,104,893.81

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
塑米智谷	17.26	未完工				自有资金
VOCs 治理升级改	75.05	未完工				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
造项目						
连续化及 自动化改 造		未完工				自有资金
异植物醇 提纯项目		未完工				自有资金
合计						

## 2. 工程物资

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
专用材料	2,132,342.27		2,132,342.27	7,139,047.95		7,139,047.95
合计	2,132,342.27		2,132,342.27	7,139,047.95		7,139,047.95

## (十五) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,885,539.44	2,885,539.44
2. 本期增加金额	124,694.32	124,694.32
(1) 重估调整	124,694.32	124,694.32
3. 本期减少金额	1,570,040.98	1,570,040.98
(1) 处置	1,570,040.98	1,570,040.98
4. 期末余额	1,440,192.78	1,440,192.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,063,059.79	1,063,059.79
2. 本期增加金额	557,533.35	557,533.35
(1) 计提	557,533.35	557,533.35
3. 本期减少金额	660,464.63	660,464.63
(1) 处置	660,464.63	660,464.63
4. 期末余额	960,128.51	960,128.51
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	480,064.27	480,064.27

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	1,822,479.65	1,822,479.65

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标权	黄金探矿权	非专利权	合计
<b>一、账面原值</b>							
1.期初余额	138,910,446.29	3,750,124.13	17,507,441.56	182,403.46	145,201,600.00	3,105,219.57	308,657,235.01
2.本期增加金额	36,629,036.68						36,629,036.68
(1) 购置	36,629,036.68						36,629,036.68
3.本期减少金额	1,397,089.59				145,201,600.00		146,598,689.59
(1) 处置	1,397,089.59				145,201,600.00		146,598,689.59
4.期末余额	174,142,393.38	3,750,124.13	17,507,441.56	182,403.46	-	3,105,219.57	198,687,582.10
<b>二、累计摊销</b>							
1.期初余额	11,339,531.21	3,750,124.13	17,507,441.56	182,403.46	3,956,208.05	3,105,219.57	39,840,927.98
2.本期增加金额	3,738,849.44						3,738,849.44
(1) 计提	3,738,849.44						3,738,849.44
3.本期减少金额	399,585.67				3,956,208.05	-	4,355,793.72
(1) 处置	399,585.67				3,956,208.05	-	4,355,793.72
4.期末余额	14,678,794.98	3,750,124.13	17,507,441.56	182,403.46	-	3,105,219.57	39,223,983.70
<b>三、减值准备</b>							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1.期末账面价值	159,463,598.40						159,463,598.40
2.期初账面价值	127,570,915.08				141,245,391.95		268,816,307.03

### 2. 截至 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
20 亩土地使用权（2023 年购置）	3,237,355.00	2026 年 4 月 13 日办妥，证书编号：鄂（2026）荆州市不动产权第 0009335 号
88.63 亩土地使用权（2025 年购置）	16,088,540.00	
99.92 亩土地使用权（2025 年购置）	17,445,536.00	2025 年 12 月购置，产权证书尚在正常办理周期内
合计	36,771,431.00	

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
能特科技有限公司	841,345,705.58			841,345,705.58
上海塑米信息科技有限公司	1,240,490,354.77			1,240,490,354.77
上海天鼠资产管理有限公司	5,536.10			5,536.10
上海秣灵信息科技有限公司	30,000.00		30,000.00	
合计	2,081,871,596.45		30,000.00	2,081,841,596.45

本期商誉减少情况：上海秣灵信息科技有限公司于2025年4月25日办理了工商注销，本期将其30,000.00元商誉余额结转。

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
能特科技有限公司	252,325,355.24	230,551,136.32		482,876,491.56
上海塑米信息科技有限公司	1,240,490,354.77			1,240,490,354.77
合计	1,492,815,710.01	230,551,136.32		1,723,366,846.33

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购上海塑米所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购上海塑米的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于塑料贸易电商分部。	是
收购能特公司所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购能特公司的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于医药化工分部。	是
收购上海天鼠所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购上海天鼠的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于资产管理保理分部。	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

能特公司资产组商誉减值测试情况如下：

项目	能特科技有限公司（能特公司资产组）
商誉账面余额	841,345,705.58

商誉减值准备余额	252,325,355.24
商誉的账面价值	589,020,350.34
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	
包含少数股东权益的商誉价值	
资产组账面价值	1,006,730,785.98
资产组评估增值未摊销价值	
包含整体商誉的资产组公允价值	1,848,076,491.56
资产组预计未来现金流量的现值	1,365,200,000.00
判断商誉是否减值	-482,876,491.56
账面已计提减值准备	252,325,355.24
商誉减值损失	230,551,136.32

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

(1) 能特公司资产组：本公司于2014年12月完成对能特公司的收购。2019年8月，能特公司的维生素E资产组已全部转让。因此，与收购日相比，能特公司资产组已不再包含维生素E相关的部分（即相应资产及商誉已随转让减少）。

能特公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了同致信德（北京）资产评估有限公司2026年3月19日出具的《湖北能特科技股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的能特科技有限公司相关资产组资产评估报告》（同致信德评报字（2026）第010116号）的评估结果。

(2) 上海塑米资产组：本公司于2016年12月完成收购，该资产组与购买日所确定的资产组一致。截至2024年12月31日，该资产组已全额计提商誉减值准备。

#### 5. 能特公司资产组商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### (1) 重要假设及依据

1) 假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；

2) 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

3) 假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

4) 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

##### (2) 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算和税前折现率确定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算

毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

具体参数见下表：

项目	能特公司资产组
预测期收入复合增长率	3.98%
预测期平均销售毛利率	20.62%
预测期平均销售利润率	11.35%
稳定期永续增长率	0.00%
折现率	8.81% / 8.65%
税前折现率	11.63%
预测期	5年

1) 能特科技资产组上一年度及本次评估主要预测数据及参数情况：

上一年度评估主要预测数据情况

单位：万元

财务指标	预测 2025 年 财务数据	2025 年实际财务数 据	差异金额	差异比率 (%)
营业收入	100,603.60	80,378.64	-20,224.96	-20.10
营业成本	78,129.56	68,958.07	-9,171.49	-11.74
销售和管理费用	2,973.37	3,348.02	374.65	12.60

上一年度评估主要参数情况

单位：万元

年度	主要参数					
	无风险 报酬率 Rf	市场风险溢 价 ERP	$\beta$	企业特有风 险调整系数	折现率	税前折现率
上一评估年度	1.90%	6.10%	0.8779/0.8600	3.00%	8.83%、8.67%	10.39%/11.56%
本次评估年度	2.34%	6.22%	0.7540/0.7379	3.00%	8.81%、8.65%	11.63%

(十八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,605,129.11	386,688.66	707,273.84		2,284,543.93
合计	2,605,129.11	386,688.66	707,273.84		2,284,543.93

(十九) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,915,604.19	54,013,847.65	22,990,684.28	114,462,228.71
可抵扣亏损	21,741,817.24	114,420,307.72	17,432,837.75	89,846,564.23
递延收益	7,737,096.62	51,580,644.14	8,598,386.88	57,322,579.22
其他权益工具投资	232,500.00	1,550,000.00	232,500.00	1,550,000.00
租赁负债形成的暂时性差异	124,694.31	498,777.25	483,630.83	1,934,523.32
小计	41,751,712.36	222,063,576.76	49,738,039.74	265,115,895.48
递延所得税负债：				
长期股权投资其他损益调整	3,521,245.00	14,084,980.00	3,521,245.00	14,084,980.00
投资性房地产公允价值变动	58,540,202.12	234,160,808.48	62,427,152.12	249,708,608.48
长期待摊费用及税前一次性扣除的固定资产折旧	1,454,322.91	9,326,686.59	1,657,340.76	11,048,938.38
使用权资产折旧	120,016.07	480,064.27	455,619.91	1,822,479.65
小计	63,635,786.10	258,052,539.34	68,061,357.79	276,665,006.51

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,073,559,857.31	1,008,942,170.33
其他权益工具投资公允价值变动	540,995.06	507,874.59
预计负债	20,088,725.64	14,867,264.45
可抵扣亏损	545,221,895.87	702,710,478.51
合计	1,639,411,473.88	1,727,027,787.88

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2025年		301,799,644.01
2026年	125,649,643.55	129,664,875.15
2027年	151,039,332.70	158,706,563.11
2028年	43,339,534.62	43,339,534.62
2029年	67,082,679.41	69,199,861.62
2030年	158,110,705.59	
合计	545,221,895.87	702,710,478.51

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,450,598.38		2,450,598.38	3,183,921.98		3,183,921.98
合计	2,450,598.38		2,450,598.38	3,183,921.98		3,183,921.98

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	942,491,577.99	942,491,577.99	保证金、质押	用于质押的定期存款或通知存款 602,633,200.00 元；因法院冻结公司账户导致所有权受限的银行存款余额为 92,302.67 元；ETC 冻结款金额为 4,666.67 元；未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额 5,913.35 元；银行承兑汇票保证金受限金额为 325,988,760.61 元；信用证保证金受限金额为 13,766,734.69 元。
应收票据	100,000.00	100,000.00	质押	票据
固定资产	109,119,139.09	66,203,919.42	抵押	借款抵押
无形资产	31,077,092.00	25,012,037.56	抵押	借款抵押
合计	1,082,787,809.08	1,033,807,534.97		

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,719,875,488.94	1,719,875,488.94	保证金、质押	因法院冻结公司账户导致所有权受限的银行存款余额为 60,286.52 元；ETC 冻结款金额为 4,666.67 元；未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额 4,915.05 元；用于质押定期存款或通知存款 781,850,000.00 元；银行承兑汇票保证金受限金额为 870,311,461.24 元；信用证保证金受限金额为 67,144,087.24 元；关税担保函保证金受限金额为 500,072.22 元
固定资产	108,326,825.07	70,372,818.20	抵押	借款抵押
无形资产	31,077,092.00	25,634,514.88	抵押	借款抵押
应收账款	20,520,006.64	19,494,006.31	质押	质押借款

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	1,879,799,412.65	1,835,376,828.33		--

## (二十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
短期借款	884,540,000.00	802,599,018.51
应计利息	555,219.16	2,274,832.80
合计	885,095,219.16	804,873,851.31

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	73,000,000.00	19,009,018.51
抵押借款	102,040,000.00	125,000,000.00
保证借款	704,500,000.00	553,490,000.00
信用借款	5,000,000.00	105,100,000.00
合计	884,540,000.00	802,599,018.51

### 2. 保证借款明细

借款单位	贷款银行	借款金额	借款到期日	借款利率	保证人	备注
能特科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	40,000,000.00	2026/10/27	2.39%	能特科技(石首)有限公司/湖北能特科技股份有限公司	
能特科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	40,000,000.00	2026/10/29	2.39%	能特科技(石首)有限公司/湖北能特科技股份有限公司	
能特科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	19,500,000.00	2026/11/16	2.39%	能特科技(石首)有限公司/湖北能特科技股份有限公司	
能特科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	30,000,000.00	2026/12/3	2.35%	能特科技(石首)有限公司/湖北能特科技股份有限公司	
能特科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	10,000,000.00	2026/12/22	2.35%	能特科技(石首)有限公司/湖北能特科技股份有限公司	
能特科技股份有限公司	进出口银行湖北省分行	100,000,000.00	2026/9/14	2.25%	荆州市城市发展控股集团有限公司/湖北能特科技股份有限公司对城	

司					发集团反担保	
能特科 技股 份有 限公 司	中信银行荆州分行	100,000,000.00	2026/12/8	2.40%	湖北能特科技股份有限公司	
能特科 技股 份有 限公 司	湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行	60,000,000.00	2026/6/19	3.00%	湖北能特科技股份有限公司	
能特科 技股 份有 限公 司	湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行	40,000,000.00	2026/8/20	3.00%	湖北能特科技股份有限公司	
能特科 技股 份有 限公 司	中信银行股份有限公司荆州分行	100,000,000.00	2026/11/24	1.80%	湖北能特科技股份有限公司	信用证
能特科 技股 份有 限公 司	中信银行股份有限公司荆州分行	79,000,000.00	2026/3/7	1.85%	荆州市城市发展控股集团有限公司	信用证
能特科 技股 份有 限公 司	中信银行股份有限公司荆州分行	21,000,000.00	2026/3/19	1.85%	荆州市城市发展控股集团有限公司	信用证
能特科 技股 份有 限公 司	华夏银行股份有限公司武汉分行	65,000,000.00	2026/4/1	1.48%	湖北能特科技股份有限公司	信用证
合计		704,500,000.00				

### 3. 抵押借款明细

借款单位	抵押权人	借款金额	到期日	借款利率 (%)	抵押资产	备注
塑米科技(广东)有限公司	金源昌集团有限公司提供抵押	2,040,000.00	2026/1/16	3.90%	房屋建筑物	保证人:上海塑米、邓海雄、陈小红保证担保
能特科技(石首)有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	25,000,000.00	2026/8/25	1.64%	房屋建筑物	保证人:湖北能特科技股份有限公司
能特科技(石首)有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	75,000,000.00	2026/9/8	2.13%	房屋建筑物	保证人:湖北能特科技股份有限公司
合计		102,040,000.00				

### 4. 质押借款

借款单位	质押权人	借款金额	到期日	借款利率 (%)	质押资产	备注
能特科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	40,000,000.00	2026/12/14	2.35%	知识产权	
塑米科技(湖北)有限公司	华夏银行武汉分行	33,000,000.00	2026/11/28	2.22%	邓海雄股权质押(1500万股)	

限公司						
合计		73,000,000.00				

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,310,570,260.00	2,168,329,142.50
合计	1,310,570,260.00	2,168,329,142.50

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	184,444,242.44	204,847,196.89
1至2年	25,094,110.08	6,370,283.87
2至3年	317,063.98	11,559,063.98
3年以上	3,888,931.57	14,735,137.41
合计	213,744,348.07	237,511,682.15

2. 应付贸易类业务前五名供应商

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
金源昌集团有限公司	17,788,330.87	8.32
汕头市麦米达商贸有限公司	3,315,280.00	1.55
青岛国恩科技股份有限公司	3,290,838.20	1.54
FORMOSA PLASTICS CORPORATION	1,919,381.99	0.90
汕头市华试供应链管理有限公司	929,203.54	0.43
合计	27,243,034.60	12.75

(二十五) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	926,584.62	2,939,579.56
合计	926,584.62	2,939,579.56

(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	106,992,775.07	471,254,297.15
合计	106,992,775.07	471,254,297.15

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	26,104,923.63	107,423,529.61	107,564,865.92	25,963,587.32
离职后福利-设定提存计划	86,966.22	11,703,000.93	11,723,051.38	66,915.77
辞退福利		418,846.44	418,846.44	
合计	26,191,889.85	119,545,376.98	119,706,763.74	26,030,503.09

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,998,346.25	95,840,010.98	96,012,854.35	25,825,502.88
职工福利费		1,038,918.72	1,038,918.72	
社会保险费	45,426.38	5,869,314.97	5,876,532.91	38,208.44
其中：医疗保险费	44,584.44	5,420,627.91	5,427,651.05	37,561.30
工伤保险费	841.94	448,687.06	448,881.86	647.14
生育保险费				
其他				
住房公积金	61,151.00	4,526,812.00	4,488,087.00	99,876.00
工会经费和职工教育经费		148,472.94	148,472.94	
合计	26,104,923.63	107,423,529.61	107,564,865.92	25,963,587.32

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,095.33	11,248,432.57	11,268,020.67	65,507.23
失业保险费	1,870.89	454,568.36	455,030.71	1,408.54
合计	86,966.22	11,703,000.93	11,723,051.38	66,915.77

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,852,508.90	2,133,802.33
企业所得税	4,726,491.90	10,516,836.95
个人所得税	541,202.86	235,297.64
城市维护建设税	13,512.23	63,452.54
教育费附加	11,053.68	30,746.19
地方教育费附加	6,956.80	20,497.45
土地使用税	106,986.26	199,808.25
房产税	366,694.85	1,324,979.23
印花税	876,732.48	494,187.79
环境保护税	85,907.54	62,223.90
合计	8,588,047.50	15,081,832.27

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	338,745,076.33	227,300,161.90
合计	338,745,076.33	227,300,161.90

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
购房意向金	121,827,234.00	1,853,354.00
代收代付	666,819.91	2,149,880.37
押金、保证金	3,925,906.93	5,012,492.68
借款	79,266,779.85	147,998,011.48
和解的违规事项	60,000,000.00	
往来款	73,058,335.64	70,286,423.37
合计	338,745,076.33	227,300,161.90

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	158,846,416.67	168,408,611.74
一年内到期的租赁负债	498,777.25	609,534.45

项 目	期末余额	期初余额
合计	159,345,193.92	169,018,146.19

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,446,999.43	61,263,058.60
合计	11,446,999.43	61,263,058.60

(三十二)长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	348,000,000.00	384,165,000.00	2.35%—3.9%
保证借款利息	246,416.67	328,611.74	
小计	348,246,416.67	384,493,611.74	
减：一年内到期的长期借款	158,600,000.00	168,080,000.00	
减：一年内到期的长期借款利息	246,416.67	328,611.74	
合计	189,400,000.00	216,085,000.00	

2. 保证借款明细情况

借款单位	贷款银行	借款金额	借款到期 日	借款利 率(%)	保证人	备注
能特科技有限 公司	中国进出口银 行湖北省分行	198,000,000.00	2027/12/14	2.70%	荆州市城市发 展控股集团有 限公司	湖北能特科 技股份有限 公司对荆州 市城市发展 控股集团有 限公司提供 反担保
能特科技有限 公司	中国建设银行 股份有限公司 荆州玉桥支行	50,000,000.00	2028/9/28	2.35%	湖北能特科技 股份有限公司	
能特科技有限 公司	中国建设银行 股份有限公司 荆州玉桥支行	50,000,000.00	2028/10/22	2.35%	湖北能特科技 股份有限公司	
能特科技有限 公司	中国建设银行 股份有限公司 荆州玉桥支行	50,000,000.00	2028/11/16	2.35%	湖北能特科技 股份有限公司	
合计		348,000,000.00				

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	498,777.25	3,461,205.99
减：未确认融资费用		1,526,682.67
小计	498,777.25	1,934,523.32
减：一年内到期的租赁负债	498,777.25	609,534.45
合计		1,324,988.87

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计与诉讼相关的债务	22,398,725.64	14,867,264.45
合计	22,398,725.64	14,867,264.45

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	57,322,579.22	3,000,000.00	8,741,935.08	51,580,644.14
合计	57,322,579.22	3,000,000.00	8,741,935.08	51,580,644.14

计入递延收益的政府补助详见附注九、政府补助。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	2,633,836,290.00				-158,209,500.00	2,475,626,790.00

报告期内股本减少系公司回购股份并注销所致，详见附注五、(三十八) 库存股。

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,665,554,209.37		346,789,989.71	1,318,764,219.66
其他资本公积	3,511,003.01		3,274,593.93	236,409.08
合计	1,669,065,212.38		350,064,583.64	1,319,000,628.74

股本溢价减少系本期回购股份并注销所致，详见附注五、(三十八) 库存股。其他资本公积减少系前期

差错更正所致，详见附注十五、其他重要事项。

### (三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份回购	4,999,833.86	640,001,980.63	504,999,489.71	140,002,324.78
合计	4,999,833.86	640,001,980.63	504,999,489.71	140,002,324.78

#### (1) 本期增加说明：

公司分别于2025年2月11日召开了第七届董事会第二十七次会议、第七届监事会第二十一次会议，2025年2月27日召开了2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购股份并注销的议案》，同意公司使用自有资金及自筹资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分公司股份，回购资金总额不低于人民币30,000万元（含），不超过人民币50,000万元（含），实施期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起12个月内。本次回购股份将全部用于注销并相应减少注册资本。截至2025年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份156,953,700股，成交总金额为49,994.07万元（不含交易费用等），本次回购股份的金额已达回购股份方案中的回购金额下限，且未超过回购方案中回购金额上限，本次回购股份实施完毕，实施情况符合既定方案和相关法律法规的要求。

公司于2025年7月2日分别召开了第七届董事会第三十三次会议及第七届监事会第二十六次会议，2025年7月18日召开了2025年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于回购股份并注销的议案》，同意公司使用自有资金及自筹资金，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购部分公司发行的A股社会公众股份，本次回购股份将全部用于注销并相应减少注册资本。本次回购股份的资金总额拟不低于人民币30,000万元（含），不超过人民币50,000万元（含），回购价格不超过人民币4.70元/股（含）。本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过回购方案之日起12个月内。

截至2025年12月31日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份191,189,800股，支付的总金额为人民币640,001,980.63元。

(2) 本期减少说明：公司于2024年11月25日召开了第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第十九次会议、2024年12月11日召开了2024年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本、修订〈公司章程〉的议案》，同意公司将回购的1,255,800股股份之用途由“用作股权激励计划”变更为“全部用于注销并相应减少注册资本”，同时对《公司章程》相应条款进行修订。回购的1,255,800股累计支付总金额为4,999,833.86元（含交易费用），公司2025年2月14日已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了回购股份1,255,800股的注销手续，差额3,744,033.86元冲

减资本公积（股本溢价）。公司于2025年7月18日召开了2025年第五次临时股东大会，审议通过了《关于注销公司回购股份暨减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，并于2025年7月31日办理完成了二次回购股份156,953,700股的注销手续，本次回购总金额499,999,655.85元（含交易费用），差额343,045,955.85元冲减资本公积（股本溢价）。截至2025年12月31日，公司累计注销股份158,209,500股，金额504,999,489.71元。

### (三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,021,082.78	-33,120.47				-33,120.47		7,987,962.31
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	9,846,457.38							9,846,457.38
其他权益工具投资公允价值变动	-1,825,374.60	-33,120.47				-33,120.47		-1,858,495.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	146,253,140.62	-39,966.94				-39,966.94		146,213,173.68
其中：外币财务报表折算差额	29,845.48	-39,966.94				-39,966.94		-10,121.46
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产公允价值大于账面价值部分	146,223,295.14							146,223,295.14
其他综合收益合计	154,274,223.40	-73,087.41				-73,087.41		154,201,135.99

### (四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	386,262.92		386,262.92	
勘探基金	77,263.42		77,263.42	
合计	463,526.34		463,526.34	

本期专项储备减少系因公开挂牌转让全资子公司陕西省安康燊乾矿业有限公司100%股权，相应转出其专项储备余额。

### (四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,747,031.56			29,747,031.56
合计	29,747,031.56			29,747,031.56

#### (四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-977,437,362.55	-389,407,507.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,258,292.01	-21,118,175.08
调整后期初未分配利润	-1,010,695,654.56	-410,525,682.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	248,452,258.57	-600,169,972.44
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-762,243,395.99	-1,010,695,654.56

调整期初未分配利润明细：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-33,258,292.01元。

#### (四十三) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,243,796,438.03	7,135,296,142.97	10,220,805,743.47	9,990,972,803.34
其他业务	28,076,252.18	2,037,032.93	40,910,464.28	13,509,119.20
合计	7,271,872,690.21	7,137,333,175.90	10,261,716,207.75	10,004,481,922.54

(四十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,021,772.13	2,707,282.88
教育费附加	528,086.77	1,386,697.46
地方教育费附加	352,057.74	925,274.87
房产税	3,854,084.29	5,149,342.91
土地使用税	441,082.32	808,547.07
车船使用税	4,594.98	4,594.98
印花税	6,004,138.22	2,029,435.78
环境保护税	305,201.91	381,202.24
合计	12,511,018.36	13,392,378.19

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	3,221,457.83	343,961.67
职工薪酬	5,446,173.40	5,833,224.27
折旧费	24,735.89	263.87
差旅费	174,627.87	261,586.81
广告及宣传费	393,481.21	376,239.07
代理费	755,342.88	2,880,762.52
仓储费	144,729.93	254,053.17
报关费	3,713,740.50	7,228,507.16
信息服务费	14,150.94	4,716.98
业务招待费	307,655.25	91,877.60
其他	872,930.88	31,757.08
合计	15,069,026.58	17,306,950.20

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,628,362.04	24,676,489.09
业务招待费	3,757,171.62	3,931,979.51
折旧费	10,590,675.66	9,479,491.33
使用权资产折旧费	66,884.28	635,534.81

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,227,393.45	1,809,607.12
租赁费	2,955,414.03	2,209,050.89
差旅费	1,469,908.91	1,354,598.70
中介费用	12,141,589.98	12,184,439.37
汽车费用	326,177.88	609,180.83
水电及通信费	1,113,989.65	1,000,495.09
修理费	2,845,319.57	1,117,925.50
无形资产摊销	2,435,774.19	2,435,860.46
董事会会费		3,468.15
长期待摊费用摊销	562,976.99	21,382,685.72
绿化及环保费	17,703.88	110,691.50
其他	1,384,245.79	1,347,882.65
合计	65,523,587.92	84,289,380.72

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,895,558.43	25,842,464.13
折旧费	19,097,050.02	22,780,842.34
差旅费		21,018.51
直接材料	21,134,881.70	21,666,316.11
委托外部研究开发费用	337,194.09	5,204,019.81
其他	2,562,182.48	2,707,818.26
合计	62,026,866.72	78,222,479.16

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,502,311.09	46,278,396.11
减：利息收入	17,224,393.46	30,110,047.48
汇兑损益	705,377.08	5,780,551.21
手续费支出	6,300,581.63	5,483,309.26
合计	22,283,876.34	27,432,209.10

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,327,143.00	29,844,330.99	与收益相关
政府补助	8,741,935.08	8,758,601.75	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	41,891.67	60,362.17	与收益相关
增值税加计抵减	1,130,474.68	4,090,182.39	与收益相关
小微企业“六税两费”减征政策	55,013.20	-	与收益相关
合计	20,296,457.63	42,753,477.30	——

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	634,020,873.23	266,059,829.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,561,017.65	
债务和解收益	1,394,946.03	7,239,761.88
银行承兑汇票贴现损失	-1,421,902.78	-653,880.54
合计	583,432,898.83	272,645,711.23

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的投资性房地产	-15,547,800.00	-115,301,200.00
合计	-15,547,800.00	-115,301,200.00

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	4,333,884.52	-15,355,963.08
其他应收款信用减值损失	-58,578,129.06	-14,518,795.48
长期应收款信用减值损失	81,509.85	16,340,186.96
合计	-54,162,734.69	-13,534,571.60

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	5,170,985.09	-47,935,622.12
商誉减值损失	-230,551,136.32	-792,946,106.98
合计	-225,380,151.23	-840,881,729.10

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	247,067.41	1,720,683.96
其中：固定资产	232,671.49	1,141,162.90
使用权资产	14,395.92	579,521.06
合计	247,067.41	1,720,683.96

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	87,320.00	221,315.94	87,320.00
违约金收入	493,023.70	181,154.74	493,023.70
其他	132,292.35	119,544.10	132,292.35
合计	712,636.05	522,014.78	712,636.05

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		184.62	
对外捐赠支出	2,244,834.45	614,578.00	2,244,834.45
盘亏损失	798.28	5,435.83	798.28
罚款支出	1,073,494.52	249,436.25	1,073,494.52
赔偿支出	24,810.00	24,072,174.52	24,810.00
预计诉讼赔偿	2,741,724.43	9,653,053.20	2,741,724.43
其他	25,003.25	411,510.56	25,003.25
合计	6,110,664.93	35,006,372.98	6,110,664.93

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,156,182.01	21,744,581.61
递延所得税费用	3,560,755.69	-83,612,463.24
合计	4,716,937.70	-61,867,881.63

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	260,612,847.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,153,211.86
子公司适用不同税率的影响	-69,821,397.45
调整以前期间所得税的影响	2,016,245.58
非应税收入的影响	-95,509,637.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,529,650.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,018,769.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,870,648.88
研发费用加计扣除影响	-5,503,014.95
所得税费用	4,716,937.70

## (五十八) 现金流量表

### 1. 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
政府补助及其他收益	10,241,014.00	30,126,009.10
往来款	1,844,105,012.73	2,284,930,615.06
经营性存款利息收入	13,096,285.52	28,676,163.16
收回受限的货币资金	795,940,289.73	273,507,724.85
收到购房意向金		1,853,354.00
其他	26,284.97	339,606.72
合计	2,663,408,886.95	2,619,433,472.89

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	61,434,267.31	68,425,016.62
往来款	1,944,900,048.67	2,294,955,722.20
支付受限的货币资金	1,332,738,125.00	2,645,993,854.91
金融机构手续费支出	7,005,958.71	5,481,112.50
罚款支出	1,073,494.52	249,436.25
支付申虹赔偿款和保证金		17,006,500.00
退回政府补助款		1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资者诉讼赔偿款	242,589.76	52,919,863.01
对外捐赠	2,244,834.45	614,578.00
其他	25,003.25	167,789.96
合计	3,349,664,321.67	5,086,813,873.45

## 2. 投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回益曼特借款及利息		160,491,233.07
合计		160,491,233.07

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付补偿款	3,203,055.00	
合计	3,203,055.00	

## 3. 筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押定期存单	647,950,000.00	1,829,400,000.00
融资租赁收到的现金		3,075,000.00
收到借款	30,000,000.00	126,000,000.00
合计	677,950,000.00	1,958,475,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付违规事项借款		40,082,320.00
租赁负债支付的现金		3,217,200.55
质押定期存单用于开具承兑汇票	99,996,420.00	1,301,950,000.00
归还借款	100,000,000.00	41,000,000.00
回购股票	640,001,970.63	
合计	839,998,390.63	1,386,249,520.55

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,324,988.87		221,786.40		1,546,775.27	

一年内到期的非流动负债-租赁负债	609,534.45		498,777.25		609,534.45	498,777.25
短期借款	804,873,851.31	836,065,206.20	212,644,077.32	966,184,444.17	2,303,471.50	885,095,219.16
长期借款	216,085,000.00	150,000,000.00	246,416.67	18,085,000.00	158,846,416.67	189,400,000.00
一年内到期的非流动负债-长期借款	168,408,611.74		158,846,416.67	168,080,000.00	328,611.74	158,846,416.67
其他应付款-借款	147,998,011.48	30,000,000.00		100,000,000.00	7,818,469.38	70,179,542.10
其他应付款-和解的违规事项			60,000,000.00			60,000,000.00
合计	1,339,299,997.85	1,016,065,206.20	432,457,474.31	1,252,349,444.17	171,453,279.01	1,364,019,955.18

(五十九)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	255,895,909.76	-588,623,216.94
加：资产减值准备	225,380,151.23	840,881,729.10
信用减值损失	54,162,734.69	13,534,571.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	141,349,979.16	138,881,289.79
使用权资产折旧	557,533.35	1,304,533.59
无形资产摊销	2,305,187.04	2,435,860.46
长期待摊费用摊销	707,273.84	26,225,611.76
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）	-247,067.41	-1,720,683.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		184.62
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,547,800.00	115,301,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	32,502,311.09	47,542,276.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-583,432,898.83	-272,645,711.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,986,327.38	-11,682,789.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,425,571.69	-65,899,282.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	234,996,769.45	9,660,206.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	366,921,275.30	-492,102,741.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,065,507,850.57	328,919,933.76

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-315,300,136.21	92,012,972.31
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		2,344,755.85
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	56,076,767.24	202,998,462.82
减：现金的期初余额	202,998,462.82	95,137,739.13
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	-146,921,695.58	107,860,723.69

**2. 本期收到的处置子公司的现金净额**

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	114,000,000.00
其中：陕西省安康燊乾矿业有限公司	114,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	187,431.56
其中：陕西省安康燊乾矿业有限公司	187,431.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	113,812,568.44

**3. 现金及现金等价物**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,076,767.24	202,998,462.82
其中：库存现金	78,886.22	244,130.22
可随时用于支付的银行存款	55,994,526.21	202,752,316.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,354.81	2,016.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	56,076,767.24	202,998,462.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**4. 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	339,755,495.30	937,455,548.48	票据、信用证保证金
货币资金		500,072.22	关税担保保函保证金
货币资金	102,882.69	69,868.24	资金冻结

货币资金	602,633,200.00	781,850,000.00	质押的短期定期存单用于开具承兑汇票
合计	942,491,577.99	1,719,875,488.94	—

#### (六十) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,213,027.99
其中：美元	313,705.89	7.0288	2,204,975.96
欧元	0.01	8.2355	0.08
港币	8,914.71	0.90322	8,051.94
应收账款	11,228,780.99	7.0288	78,924,855.82
其中：美元	11,228,780.99	7.0288	78,924,855.82
应付账款	12,166,835.60	7.0288	85,518,254.07
其中：美元	12,166,835.60	7.0288	85,518,254.07

#### (六十一) 租赁

##### 1. 作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,655,414.03
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	28,287.86
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	1,400,062.73
与租赁相关的总现金流出	3,703,685.71
售后租回交易产生的相关损益	

##### 2. 作为出租人

###### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
资产出租	16,636,314.10	16,636,314.10
合计	16,636,314.10	16,636,314.10

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,895,558.43	25,842,464.13
折旧费	19,097,050.02	22,780,842.34
差旅费		21,018.51
直接材料	21,134,881.70	21,666,316.11
委托外部研究开发费用	337,194.09	5,204,019.81
其他	2,562,182.48	2,707,818.26
合计	62,026,866.72	78,222,479.16
其中：费用化研发支出	62,026,866.72	78,222,479.16
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

(一) 处置子公司股权情况

1. 丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
陕西省安康桑乾矿业有限公司	2025年7月31日	114,000,000.00	100.00	公开挂牌转让	工商变更登记	-49,332,836.09		

成都塑创科技有限公司于2025年3月20日办理工商注销、上海秣灵信息科技有限公司于2025年4月25日办理工商注销。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
能特科技有限公司	荆州	22,000.00	荆州	制药业	100.00		非同一控制下合并
能特科技(石首)有限公司	荆州	6,000.00	荆州	制药业		67.00	非同一控制下合并
上海五天实业有限公司	上海	20,000.00	上海	商贸销售	100.00		投资设立
上海塑米信息科技有限公司	上海	22,564.00	上海	电子商务	100.00		非同一控制下合并
塑米信息(汕头)有限公司	汕头	3,000.00	汕头	电子商务		100.00	投资设立
塑米科技(湖北)有限公司	荆州	5,000.00	荆州	电子商务		100.00	设立
塑米(荆州)数字科技有限公司	荆州	500.00	荆州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海塑创电子商务有限公司	上海	15,000.00	上海	软件业		100.00	非同一控制下合并
上海塑米供应链管理有限公司	上海	3,000.00	上海	电子商务		100.00	投资设立
上海芽尖信息科技有限公司	上海	500.00	上海	软件业		100.00	非同一控制下合并
塑米科技(成都)有限公司	成都	5,000.00	成都	电子商务		100.00	设立
飒隆信息科技(上海)有限公司	上海	500.00	上海	信息技术		100.00	设立
塑米科技(广东)有限公司	汕头	40,000.00	汕头	电子商务		100.00	非同一控制下合并
汕头市塑米供应链管理有限公司	汕头	500.00	汕头	电子商务		100.00	设立
汕头市博知信息科技有限公司	汕头	200.00	汕头	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下合并
塑米科技(泉州)有限公司	德化	3,000.00	德化	服务业		100.00	设立
塑米科技(香港)有限公司	香港	1,800.00	香港	电子商务		100.00	投资设立
汕头市鑫创融资租赁有限公司	汕头	40,000.00	汕头	融资租赁及信息咨询		100.00	设立
上海天鼠资产管理有限公司	上海	10,000.00	上海	资产管理	100.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
上海风弘商业管理有限公司	上海	5,000.00	上海	保理		100.00	非同一控制下合并

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	能特科技(石首)有限公司	33%	7,443,651.19	19,800,000.00	193,984,861.55

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
能特科技(石首)有限公司	507,684,950.48	310,099,309.44	817,784,259.92	234,610,072.63	271,273.50	234,881,346.13

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
能特科技(石首)有限公司	497,036,760.38	356,841,788.45	853,878,548.83	233,204,101.41	328,052.40	233,532,153.81

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
能特科技(石首)有限公司	512,093,672.95	22,556,518.77	22,556,518.77	168,411,466.55

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
能特科技(石首)有限公司	799,463,351.48	34,990,168.17	34,990,168.17	140,199,940.20

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计
益曼特健康产业(荆州)有限公司	荆州	荆州	制造业		25.00	权益法
天科(荆州)制药有限公司	荆州	荆州	制造业		40.00	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	益曼特	天科公司	益曼特	天科公司
流动资产	1,747,794,298.22	49,184,018.21	1,107,483,885.25	20,305,075.99
其中：现金和现金等价物	1,183,839,304.76	795,591.88	66,486,321.24	902,445.34
非流动资产	1,118,517,083.07	496,573,988.32	1,257,620,975.31	515,830,080.36
资产合计	2,866,311,381.29	545,758,006.53	2,365,104,860.56	536,135,156.35
流动负债	347,634,774.00	81,158,402.58	455,667,790.01	72,067,519.95
非流动负债	19,335,319.99	274,165,095.63	118,620,750.32	244,253,666.76
负债合计	366,970,093.99	355,323,498.21	574,288,540.33	316,321,186.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	624,835,321.83	79,376,858.33	447,704,080.06	87,925,587.86
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他	592,362,457.25	1,080,320.95	400,960,997.78	1,080,320.95
对联营企业权益投资的账面价值	1,217,197,779.08	80,457,179.28	848,665,077.84	89,005,908.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,968,530,059.17	52,628,646.16	2,163,271,891.44	6,961,904.41
财务费用	1,465,684.83	10,648,751.46	16,963,364.09	13,089,893.60
所得税费用	423,572,403.06		195,672,879.38	
净利润	1,308,524,967.07	-29,379,461.32	590,258,409.30	-44,700,095.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,308,524,967.07	-29,379,461.32	590,258,409.30	-44,700,095.22
本期收到的来自联营企业的股利	279,900,000.00			

注：对益曼特健康产业（荆州）有限公司权益投资的账面价值为 1,217,215,809.66 元，按持股比例 25%

计算的净资产份额 624,835,321.83 元，差异系子公司能特科技有限公司与帝斯曼营业产品中国企业有限公司约定当益曼特和能特科技（石首）有限公司同时弥补亏损后，能特公司和帝斯曼各享有益曼特与石首能特合计利润的 50%。

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
900 吨医药中间体搬改项目启动资金及补助资金	26,669,500.28			4,102,999.92		22,566,500.36	与资产相关
固定资产投资奖励	21,150,740.14			3,253,959.96		17,896,780.18	与资产相关
省级沿江化工改搬转专项	6,815,835.00			1,048,590.00		5,767,245.00	与资产相关
工业项目民用建筑基础设施奖励	236,503.80			36,385.20		200,118.60	与资产相关
慢性病工程建设项目奖励	2,450,000.00			300,000.00		2,150,000.00	与资产相关
VOCs 治理升级改造项目中中央大气污染防治启动资金		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	57,322,579.22	3,000,000.00	-	8,741,935.08	-	51,580,644.14	——

### （二）计入当期损益的政府补助

补助类型	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
900吨医药中间体搬改项目启动资金及补助资金	4,102,999.92	4,102,999.92	其他收益	与资产相关
固定资产投资奖励	3,253,959.96	3,253,959.96	其他收益	与资产相关
上海市科技型中小企业技术创新资金项目	-	16,666.67	其他收益	与资产相关
工业项目民用建筑基础设施	36,385.20	36,385.20	其他收益	与资产相关

补助类型	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
奖励				
省级沿江化工改搬转专项	1,048,590.00	1,048,590.00	其他收益	与资产相关
慢性病工程建设项目奖励	300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
见习补贴		8,000.00	其他收益	与收益相关
对外经贸发展资金款	581,400.00	2,670,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗、扩岗、失业、留工培训补贴	279,983.00	320,199.99	其他收益	与收益相关
2023年市级推进高质量发展专项(省智能制造试点示范)		80,000.00	其他收益	与收益相关
2022年科技计划专项奖励		450,000.00	其他收益	与收益相关
2023年市级推进高质量发展专项(省级上云标杆)		80,000.00	其他收益	与收益相关
中国国际贸易促进委员会湖北省委员会北京连博会企业参展补贴款		82,800.00	其他收益	与收益相关
2023年市级科技计划专项资金到账(年产260吨卡龙酸酐建设项目)		105,000.00	其他收益	与收益相关
2023年市级推进高质量发展专项(国家级绿色工厂)		200,000.00	其他收益	与收益相关
荆州开发区招商局区级2022年财力贡献和人才奖励		21,545,111.00	其他收益	与收益相关
2023年省级第二批高质量发展专项资金	200,000.00	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
2022年度市级进口奖励	791,460.00	705,720.00	其他收益	与收益相关
“十三五”期间安商育商政策	-	126,700.00	营业外收入	与收益相关
浦东新区使用地方教育附加专项资金开展职工职业培训补助	37,320.00	72,400.00	营业外收入	与收益相关
2025年第一季度地方教育附加专业技术类补贴	4,000.00		其他收益	与收益相关
汕头市龙湖区四上企业培育奖补资金		20,000.00	其他收益	与收益相关
石首供电公司需求响应资金补贴		2,215.94	营业外收入	与收益相关
石首市科学技术和经济信息化局纳税进步奖		400,000.00	其他收益	与收益相关
2023年高新技术企业专项资金	300,000.00	350,000.00	其他收益	与收益相关
石首市科学技术和经济信息化局省级专精特新中小企业奖励		200,000.00	其他收益	与收益相关
省数字经济发展专项资金	70,600.00	6,000.00	其他收益	与收益相关
2024年省级制造业绿色工厂高质量发展专项资金		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2023年市级制造业高质量发展专项技改奖励	226,100.00	241,500.00	其他收益	与收益相关
石首市科学技术和经济信息化局高企复审奖励	100,000.00		其他收益	与收益相关
石首市科学技术和经济信息	35,000.00		其他收益	与收益相关

补助类型	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
化局省级高质量发展第二批资金到账				
石首市财政局社会保障基金专户技术提升奖励款到账	40,000.00		其他收益	与收益相关
2023年第二批科技创新奖励资金专项配套	40,000.00		其他收益	与收益相关
重新认定高新技术企业奖励款	298,600.00		其他收益	与收益相关
大规模设备更新国库项目资金到账	7,290,000.00		其他收益	与收益相关
重点研发项目专项配套奖补	60,000.00		其他收益	与收益相关
保障专项资金	10,000.00		其他收益	与收益相关
上海市张江科学城建设管理办公室高企认定	50,000.00		营业外收入	与收益相关
合计	19,156,398.08	38,824,248.68		

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术，分析风险变量的合理可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，变量之间的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额具有重大作用，因此下述内容均假设每一变量的变化是独立的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低水平，从而保障股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是：识别和分析所面临的各种风险，设立适当的风险承受底线，实施风险管理措施，并及时、有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2025年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项目	期末金额			期初金额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,204,975.96	8,052.02	2,213,027.98	516,349.90	11,218.71	527,568.61
应收账款	78,924,855.83		78,924,855.83	52,612,065.01		52,612,065.01
小计	81,129,831.79	8,052.02	81,137,883.81	53,128,414.91	11,218.71	53,139,633.62
外币金融负债				16,416,005.31		16,416,005.31
应付账款	85,518,254.07		85,518,254.07	102,676,110.70		102,676,110.70
小计	85,518,254.07		85,518,254.07	119,092,116.01		119,092,116.01
净额	-4,388,422.28	8,052.02	-4,380,370.26	-65,963,701.10	11,218.71	-65,952,482.39

于2025年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润-21,901.85元（2024年12月31日：-329,762.41元）。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长、短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2025年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10%，则本公司的净利润将减少或增加86,025.61元。

### （3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			459,004.94	459,004.94
(二) 投资性房地产		530,530,700.00		530,530,700.00
1.出租的建筑物		530,530,700.00		
持续以公允价值计量的资产总额		530,530,700.00	459,004.94	530,989,704.94
二、非持续的公允价值计量				

(二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
出租的建筑物	530,530,700.00	现金流量折现法	年租金、运营费用率
			反映房地产投资期望收益率的折现率

(三)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：持续和非持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要系公司持有的未上市股权投资。公司主要采用按净资产份额的估值技术。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北荆江实业投资集团有限公司	湖北荆州市	资产管理服务	200,000.00	13.67	21.44

截至2025年12月31日，湖北荆江实业投资集团有限公司(原名为荆州城发资本运营有限公司)持有公司13.67%股权，湖北荆江实业投资集团有限公司母公司为荆州市城市发展控股集团有限公司。邓海雄、广州金塑投资咨询中心（有限合伙）与荆江实业签署《表决权委托协议》，公司股东广州金塑持有的全部公司股份非交易过户至广州铠鲲企业管理中心23,398,095股和汕头市海塑企业管理咨询中心13,615,006股后，由于汕头市海塑企业管理咨询中心由邓海雄100%持股，与邓海雄先生是一致行动人，因此公司控股股东荆江实业及其一致行动人实际支配表决权股份数由554,151,058股下降至530,752,963股，占比由22.38%下降至21.44%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
益曼特健康产业（荆州）有限公司	子公司的联营企业
天科（荆州）制药有限公司	子公司的联营企业
海客瑞斯（上海）实业有限公司	子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
金源昌集团有限公司	邓海雄及其亲属邓东升合计持股 100%的企业
广东中玺科技有限公司	金源昌集团有限公司的子公司
广州金信塑业有限公司	邓海雄亲属邓东升控制的企业
广东金源科技股份有限公司	邓海雄亲属邓东升控制的企业
广东潮汕创业服务有限公司	金源昌持股 100%的企业
广东瑞坤供应链金融有限公司	金源昌持股 100%的企业
杭州时迈生物安全技术股份有限公司	子公司参股的公司
湖北能泰科技股份有限公司	与陈烈权关系密切的家庭成员担任董事长的企业
湖北兴泰科技有限公司	湖北能泰科技股份有限公司的子公司
成发科技湖北有限公司	陈烈权控制的公司
潮韵(汕头)酒店管理有限公司	陈小红控制的公司
陈烈权	持股 5%以上的股东、董事长、董事
肖国桃	陈烈权之妻
邓海雄	持股 5%以上的股东、副董事长、总经理、董事
陈小红	邓海雄之妻
邓海生	邓海雄弟弟
黄浩(4290****5133)	董事、董事会秘书
构旭荣、黄浩(4203****3419)、俞文君	董事
梅平、查燕云、徐前权	独立董事
蹇丹	财务总监

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
益曼特健康产业（荆州）有限公司	二甲酚、三甲酚	6,661,826.89	3,812,088.54
荆州市城发物业管理有限公司	物业费、餐费	312,532.31	317,089.38
湖北能泰科技有限公司	蒸汽费	9,262,891.74	8,235,593.53
金源昌集团有限公司	代理采购费	665,385.51	1,253,021.55
广州金信塑业有限公司	大宗贸易	427,312.50	244,584.07
广东金源科技股份有限公司	大宗贸易	2,304,000.00	3,504,115.05
广东瑞坤供应链金融有限公司	代理		1,715.75
潮韵（汕头）酒店管理有限公司	住宿费	288.00	39,289.00
合计		19,634,236.95	17,407,496.87

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
益曼特健康产业（荆州）有限公司	异植物醇、三甲酚催化剂	622,396,070.50	780,652,161.48
天科（荆州）制药有限公司	医药中间体、费用	9,030,088.50	6,589,322.59
成发科技湖北有限公司	水电费、服务费等	4,368,842.23	4,460,555.75
湖北兴泰科技有限公司	服务费	22,078.88	316,497.96
广州金信塑业有限公司	大宗贸易	2,915,380.00	1,587,783.20
合计		638,732,460.11	793,606,320.98

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
荆州市城发物业管理有限公司	房屋建筑物	8,892,025.41	
合计		8,892,025.41	

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
湖北省荆房投资开发有限公司	房屋建筑物	290,207.33	290,207.33
广东潮汕创业服务有限公司	房屋建筑物	1,681,089.50	1,681,089.50
广东中玺科技有限公司	房屋建筑物	344,833.45	344,833.45
合计		2,316,130.28	2,316,130.28

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天科（荆州）制药有限公司	110,960,000.00	2021-9-30	2029-9-28	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	100,000,000.00	2025-11-18	2026-9-14	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	200,000,000.00	2024-11-14	2027-12-14	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
荆州市城市发展控股集团有限公司	200,000,000.00	2024/11/14	2027/12/14	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	100,000,000.00	2025-11-18	2026-9-14	否
湖北能特科技股份有限公司	60,000,000.00	2025-6-20	2026-6-19	否
湖北能特科技股份有限公司	40,000,000.00	2025-8-25	2026-8-20	否
湖北能特科技股份有限公司	126,750,000.00	2025-8-26	2026-5-18	否
湖北能特科技股份有限公司	45,000,000.00	2025-8-19	2026-2-19	否
湖北能特科技股份有限公司	50,000,000.00	2025-9-29	2028-9-28	否
湖北能特科技股份有限公司	50,000,000.00	2025-10-23	2028-10-22	否
湖北能特科技股份有限公司	50,000,000.00	2025-11-17	2028-11-16	否
湖北能特科技股份有限公司、能特（石首）科技有限公司	40,000,000.00	2025-10-28	2026-10-27	否
湖北能特科技股份有限公司、能特（石首）科技有限公司	40,000,000.00	2025-10-30	2026-10-29	否
湖北能特科技股份有限公司、能特（石首）科技有限公司	19,500,000.00	2025-11-17	2026-11-16	否
湖北能特科技股份有限公司、能特（石首）科技有限公司	30,000,000.00	2025-12-4	2026-12-3	否
湖北能特科技股份有限公司、能特（石首）科技有限公司	40,000,000.00	2025-12-15	2026-12-14	否
湖北能特科技股份有限公司、能特（石首）科技有限公司	10,000,000.00	2025-12-23	2026-12-22	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	79,000,000.00	2025-3-5	2026-3-7	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	21,000,000.00	2025-3-18	2026-3-19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北能特科技股份有限公司	100,000,000.00	2025-11-25	2026-11-24	否
湖北能特科技股份有限公司	100,000,000.00	2025-12-8	2026-12-8	否
湖北能特科技股份有限公司	65,000,000.00	2025-4-2	2026-4-1	否
湖北能特科技股份有限公司	75,000,000.00	2025-8-25	2026-8-25	否
湖北能特科技股份有限公司	25,000,000.00	2025-9-8	2026-9-8	否
湖北能特科技股份有限公司、上海塑创电子商务有限公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	200,000,000.00	2025-12-9	2026-6-29	否
湖北能特科技股份有限公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	39,000,000.00	2025-7-1	2026-5-6	否
湖北能特科技股份有限公司、上海塑米信息科技有限公司、飒隆信息科技(上海)有限公司、邓海雄	120,000,000.00	2025-10-9	2026-4-22	否
金源昌集团有限公司	100,000,000.00	2025-8-18	2026-4-20	否
湖北能特科技股份有限公司、上海塑米信息科技有限公司	1,864,871.80	2018-7-25	2018-10-23	否
上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	57,100,000.00	2025-9-2	2026-5-13	否
上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	35,623,200.00	2025-11-18	2026-3-24	否
上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	2,040,000.00	2025-10-16	2026-1-16	否
上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	33,000,000.00	2025-11-28	2026-11-28	否
上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	140,000,000.00	2025-12-4	2026-6-29	否
湖北能特科技股份有限公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	140,000,000.00	2025-7-11	2026-5-12	否

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
邓海雄	拆入	49,766,493.74	2022年5月31日		
成发科技湖北有限公司	拆入	29,494,750.01	2024年8月5日		

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,629,600.00	3,700,300.00

#### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成发科技湖北有限公司			2,005,872.43	100,293.62
应收账款	湖北兴泰科技有限公司			302,908.38	15,145.42
应收账款	天科(荆州)制药有限公司	9,789,504.42	489,475.22	2,651,040.79	132,552.04
应收账款	益曼特健康产业(荆州)有限公司			93,578,472.16	4,678,923.61
应收账款	广州金信塑有限公司			17,580.00	17.58
预付账款	广东中玺科技有限公司	89,779.90		44,889.96	
预付账款	金源昌集团有限公司	19,276.53			
预付账款	广州金信塑业有限公司			20,000.00	
预付账款	益曼特健康产业(荆州)有限公司			265,139.95	
其他应收款	杭州时迈生物安全技术股份有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00
其他应收款	成发科技湖北有限公司	502,356.52	100,471.30	753,576.64	37,678.83
其他应收款	湖北兴泰科技有限公司			30,735.34	1,536.77
其他应收款	广东中玺科技有限公司	50,000.00	10,000.00	50,000.00	2,500.00
一年内到期的非流动资产	益曼特健康产业(荆州)有限公司	1,630,196.95	81,509.85	1,630,196.95	81,509.85
长期应收款	益曼特健康产业(荆州)有限公司	4,890,590.82	244,529.54	6,520,787.77	326,039.39

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	益曼特健康产业(荆州)有限公司	2,584,526.19	
应付账款	湖北能泰科技股份有限公司	275,593.21	1,922,489.92
应付账款	广东金源科技股份有限公司	700,046.74	715,546.74
应付账款	金源昌集团有限公司	17,788,330.87	18,510,907.95
应付账款	广东瑞坤供应链金融有限公司		320.00
应付账款	广东潮汕创业服务有限公司		82,568.81
其他应付款	荆州市城发物业管理有限公司	59,946.45	59,946.45
其他应付款	湖北省荆房投资开发有限公司	47,852.56	47,852.58
其他应付款	益曼特健康产业(荆州)有限公司	70,252,202.48	70,252,202.48
其他应付款	成发科技湖北有限公司	29,494,750.01	100,221,000.00
其他应付款	广东潮汕创业服务有限公司	89,608.06	79,120.10
其他应付款	邓海雄	49,766,493.74	47,771,475.38
租赁负债	广东潮汕创业服务有限公司		826,211.62

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债	广东中玺科技有限公司	498,777.25	492,459.57
一年内到期的非流动负债	广东潮汕创业服务有限公司		129,710.27
一年内到期的非流动负债	广东中玺科技有限公司	498,777.25	473,746.57
合同负债	益曼特健康产业(荆州)有限公司	26,548,672.57	
其他流动负债	益曼特健康产业(荆州)有限公司	3,451,327.434	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

2018年10月，江苏盈时互联网信息科技有限公司(以下简称“盈时公司”)代表805名投资者以合同纠纷为由，向江苏省南京市中级人民法院(以下简称“南京中院”)起诉了同孚实业与公司，要求同孚实业承担合同项下义务本金5,610.4万元及利息，要求公司承担商业承兑汇票6,000万元债权额度内的担保责任。后南京中院裁定驳回盈时公司的起诉并移送公安，主要理由为盈时公司在募集资金过程中涉嫌非法集资经营犯罪，应以先刑后民方式处理。盈时公司不服上诉至江苏省高级人民法院(以下简称“江苏高院”)，江苏高院于2022年12月15日终审裁定驳回盈时公司的上诉，维持原裁定。2020年10月，盈时公司又以相同的事实另以票据追索权纠纷为案由，以公司为被告，向泉州中院提起诉讼，泉州中院又以盈时公司涉嫌经济犯罪为由裁定驳回其起诉，盈时公司不服上诉至福建省高级人民法院(以下简称“福建高院”)，2021年10月20日，福建高院裁定发回重审，2022年2月21日，泉州中院立案重审，2022年4月18日泉州中院以盈时公司涉嫌经济犯罪裁定驳回其起诉。盈时公司不服又上诉至福建高院，2023年7月20日，福建高院裁定发回泉州中院重审；2023年10月20日，泉州中院立案重审，2024年3月11日泉州中院以盈时公司涉嫌存在违法违规情形驳回其起诉，2024年4月盈时公司不服又上诉至福建高院，2025年4月29日，福建高院终审判决：“①同孚公司、冠福公司应于本判决生效之日起十日内支付盈时公司票据款6,000万元及利息(以6000万元为基数自2018年9月28日起至2020年8月19日止按年利率6%计算；自2020年8月20日起至实际付款日止按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率即按年利率3.85%计算)②一审、二审案件受理费各366,588.7元，均由被上诉人同孚公司、冠福公

司共同承担”，公司不服福建高院判决向最高人民法院申请再审。2025年7月21日，公司向最高人民法院申请再审，最高人民法院2025年9月24日裁定驳回公司的再审申请。公司向福建省检察院申请抗诉，2026年3月18日福建省检察院受理抗诉申请。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

本公司于2026年4月1日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0052026003号），因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

##### （二）利润分配情况

无。

#### 十五、其他重要事项

##### （一）前期会计差错

经对子公司塑料贸易业务经营情况进行核查，发现2023年度和2024年度存在部分塑料贸易业务收入确认依据不充分情况，导致公司2023年年度报告和2024年年度报告相关财务数据及披露信息不准确。公司对上述问题产生的前期会计差错进行更正，并对2023年度和2024年度合并财务报表进行追溯重述。影响财务报表项目及金额如下：

##### 1. 对2023年度财务报表的影响

###### （1）合并资产负债表

项目	调整前	调整后	调整金额
应收账款	247,158,658.69	191,284,491.04	-55,874,167.65
其他应收款	15,837,703.77	549,059,441.51	533,221,737.74
存货	1,927,341,036.82	1,409,416,920.57	-517,924,116.25
流动资产合计	4,985,454,693.10	4,944,878,146.94	-40,576,546.16
递延所得税资产	31,589,797.44	38,055,250.19	6,465,452.75
非流动资产合计	4,164,547,281.17	4,171,012,733.92	6,465,452.75

资产总计	9,150,001,974.27	9,115,890,880.86	-34,111,093.41
应付账款	249,486,302.27	234,771,567.13	-14,714,735.14
流动负债合计	4,398,159,049.43	4,383,444,314.29	-14,714,735.14
资本公积	1,665,833,289.37	1,667,555,106.18	1,721,816.81
未分配利润	-389,407,507.04	-410,525,682.12	-21,118,175.08
归属于母公司所有者权益合计	4,089,756,399.50	4,070,360,041.23	-19,396,358.27
所有者权益合计	4,284,550,854.36	4,265,154,496.09	-19,396,358.27
负债和所有者权益总计	9,150,001,974.27	9,115,890,880.86	-34,111,093.41

(2) 合并利润表

项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	11,129,068,248.62	9,658,323,022.96	-1,470,745,225.66
营业成本	10,839,951,033.40	9,370,927,624.55	-1,469,023,408.85
信用减值损失	56,047,447.68	28,039,075.79	-28,008,371.89
资产减值损失	-164,434,284.16	-162,287,723.29	2,146,560.87
利润总额	299,901,379.26	272,317,751.43	-27,583,627.83
所得税费用	30,422,144.46	23,956,691.71	-6,465,452.75
净利润	269,479,234.80	248,361,059.72	-21,118,175.08

(3) 合并现金流量表

项目	调整前	调整后	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	12,793,371,316.04	11,131,429,211.04	-1,661,942,105.00
收到其他与经营活动有关的现金	276,139,806.69	1,938,081,911.69	1,661,942,105.00
购买商品、接受劳务支付的现金	10,345,031,247.55	8,685,034,795.55	-1,659,996,452.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,783,820,470.08	3,443,816,922.08	1,659,996,452.00

## 2. 对2024年财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	调整前	调整后	调整金额
----	-----	-----	------

其他应收款	25,455,614.46	813,968,400.01	788,512,785.55
存货	2,234,929,465.83	1,399,756,713.61	-835,172,752.22
流动资产合计	4,824,414,679.67	4,777,754,713.00	-46,659,966.67
递延所得税资产	39,729,250.07	49,738,039.74	10,008,789.67
非流动资产合计	3,431,693,334.76	3,441,702,124.43	10,008,789.67
资产总计	8,256,108,014.43	8,219,456,837.43	-36,651,177.00
应付账款	244,136,490.15	237,511,682.15	-6,624,808.00
流动负债合计	4,190,388,449.48	4,183,763,641.48	-6,624,808.00
资本公积	1,665,833,289.37	1,669,065,212.38	3,231,923.01
未分配利润	-977,437,362.55	-1,010,695,654.56	-33,258,292.01
归属于母公司所有者权益合计	3,501,717,164.26	3,471,690,795.26	-30,026,369.00
所有者权益合计	3,708,058,374.62	3,678,032,005.62	-30,026,369.00
负债和所有者权益总计	8,256,108,014.43	8,219,456,837.43	-36,651,177.00

(2) 合并利润表

项目	调整前	调整后	调整金额
营业收入	12,280,438,725.45	10,261,716,207.75	-2,018,722,517.70
营业成本	12,019,547,773.17	10,004,481,922.54	-2,015,065,850.63
信用减值损失	-42,270.57	-13,534,571.60	-13,492,301.03
资产减值损失	-842,347,243.35	-840,881,729.10	1,465,514.25
利润总额	-634,807,644.72	-650,491,098.57	-15,683,453.85
所得税费用	-58,324,544.71	-61,867,881.63	-3,543,336.92
净利润	-576,483,100.01	-588,623,216.94	-12,140,116.93

(3) 合并现金流量表

项目	调整前	调整后	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	14,670,646,204.42	12,389,489,759.42	-2,281,156,445.00
收到其他与经营活动有关的现金	338,277,027.89	2,619,433,472.89	2,281,156,445.00
购买商品、接受劳务支付的现金	11,932,146,843.58	9,652,696,818.58	-2,279,450,025.00

支付其他与经营活动有关的现金	2,807,363,848.45	5,086,813,873.45	2,279,450,025.00
----------------	------------------	------------------	------------------

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	11,516,352.98
其他应收款	27,959,545.10	162,455,259.45
合计	27,959,545.10	173,971,612.43

#### 1. 应收股利

##### (1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
上海塑米信息科技有限公司		11,516,352.98
合计		11,516,352.98

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	89,883,004.95	19,871,905.06
1至2年	17,800,000.00	12,616,690.84
3年以上	974,241,719.59	1,104,293,200.58
小计	1,081,924,724.54	1,136,781,796.48
减: 坏账准备	1,053,965,179.44	974,326,537.03
合计	27,959,545.10	162,455,259.45

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
林氏家族违规事项形成的债权	1,042,891,379.64	963,661,790.59
股权转让款	18,338,292.10	10,000,000.00
押金和保证金	145,671.00	145,671.00
代垫工程款	434,258.00	434,258.00
代垫款	1,539,123.80	1,696,348.80
合并范围内关联方	18,576,000.00	160,843,728.09
小计	1,081,924,724.54	1,136,781,796.48
减: 坏账准备	1,053,965,179.44	974,326,537.03
合计	27,959,545.10	162,455,259.45

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,053,471,308.64	97.37	1,053,471,308.64	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,453,415.90	2.63	493,870.80	1.74	27,959,545.10
其中：组合 1：合并范围内关联方款项组合	18,576,000.00	1.72			18,576,000.00
组合 3：账龄组合	9,877,415.90	0.91	493,870.80	5.00	9,383,545.10
合计	1,081,924,724.54	100.00	1,053,965,179.44	97.42	27,959,545.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	974,241,719.59	85.70	974,241,719.59	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	162,540,076.89	14.30	84,817.44	0.05	162,455,259.45
其中：组合 1：合并范围内关联方款项组合	160,843,728.09	14.15			160,843,728.09
组合 3：账龄组合	1,696,348.80	0.15	84,817.44	5.00	1,611,531.36
合计	1,136,781,796.48	100.00	974,326,537.03	85.71	162,455,259.45

①重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
林氏家族	1,042,891,379.64	1,042,891,379.64	100.00	预期信用损失率
明发集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预期信用损失率
成都梦谷房地产开发有限公司	434,258.00	434,258.00	100.00	预期信用损失率
福建省高级人民法院	145,671.00	145,671.00	100.00	预期信用损失率
合计	1,053,471,308.64	1,053,471,308.64	100.00	—

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,877,415.90	493,870.80	5.00
应收合并范围内关联方款项组合	18,576,000.00		
合计	28,453,415.90	493,870.80	1.74

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,696,348.80	84,817.44	5.00
应收合并范围内关联方款项组合	160,843,728.09		
合计	162,540,076.89	84,817.44	0.05

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	84,817.44		974,241,719.59	974,326,537.03
本期计提	409,053.36		79,229,589.05	79,638,642.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	493,870.80	-	1,053,471,308.64	1,053,965,179.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
林氏家族	林氏家族违规事项形成的债权	1,042,891,379.64	1年以内: 79,229,589.05元; 5年以上: 963,661,790.59元	96.39	1,042,891,379.64
上海五天实业有限公司	代垫款	17,300,000.00	1-2年	1.60	
明发集团有限公司	股权转让款	10,000,000.00	5年以上	0.92	10,000,000.00
重庆弘脉天下工贸发展集团有限公司	股权转让款	8,338,292.10	1年以内	0.77	
福建省泉州市中级人民法院	代垫诉讼费	1,052,102.00	1年以内	0.10	
合计		1,079,581,773.74	—	99.78	1,052,891,379.64

(二) 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	5,028,019,933.39	414,594,479.79	4,613,425,453.60	5,207,919,933.39	414,594,479.79	4,793,325,453.60
合计	5,028,019,933.39	414,594,479.79	4,613,425,453.60	5,207,919,933.39	414,594,479.79	4,793,325,453.60

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
能特科技有 限公司	1,899,999,997.43						1,899,999,997.43	
上海天鼠资 产管理有限 公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海五天实 业有限公司	1,159,879,935.96						1,159,879,935.96	
陕西省安康 桑乾矿业有 限公司	179,900,000.00			179,900,000.00			0.00	
上海塑米信 息科技有限 公司	1,868,140,000.00	414,594,479.79					1,868,140,000.00	414,594,479.79
合计	5,207,919,933.39	414,594,479.79		179,900,000.00			5,028,019,933.39	414,594,479.79

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,660,377.32		11,320,754.64	
合计	5,660,377.32		11,320,754.64	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	500,000,000.00	300,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-126,731,772.04	
债务和解收益	1,394,946.03	7,239,761.88
合计	374,663,173.99	307,239,761.88

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	247,067.41	1,720,499.34
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	19,156,398.08	42,974,793.24
3. 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	-50,561,017.65	
4 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		48,480.00
5. 债务重组损益	1,394,946.03	7,239,761.88
6 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-15,547,800.00	-115,301,200.00
7. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,741,724.43	-9,653,053.20
8. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,743,624.45	-25,052,436.32
9. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-79,229,589.05	-20,986,012.53
减：所得税影响额	4,146,973.88	-47,914,321.09
少数股东权益影响额（税后）	17,843.31	1,291,544.80
合计	-134,190,161.25	-72,386,391.30

(二)净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.76	-15.49	0.10	-0.23		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.95	-13.58	0.15	-0.20		

湖北能特科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

第 1 页至第 87 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_