湖北和远新材料有限公司

审计报告

安礼会审字（2026）第036600003号

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年十一月五日

扫码验证

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：粤266W7TDEQU

目　　录

项目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-60

审 计 报 告

安礼会审字（2026）第 036600003 号

湖北和远新材料有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖北和远新材料有限公司（以下简称“和远新材料”）财务报表，包括 2026 年 9 月 30 日的资产负债表，2026 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和远新材料公司 2026 年 9 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和远新材料，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

和远新材料公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估和远新材料的持续经营能力，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和远新材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和远新材料的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对和远新材料的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和远新材料不能持续经营。

（5）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。

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

[本页无正文，为湖北和远新材料有限公司审计报告签字盖章页]

安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·广州

二〇二六年十一月五日

资产负债表

2026年9月30日

编制单位：湖北和远新材料有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年9月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	21,448,212.64	7,349,320.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	45,486,791.52	28,673,323.63
应收账款	六、3	25,432,961.11	8,975,085.41
应收款项融资	六、4	1,120,744.78	15,660.00
预付款项	六、5	2,857,693.94	828,600.96
其他应收款	六、6	2,900,136.15	2,486,529.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	36,855,083.73	21,927,120.69
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	六、8	40,925,176.96	54,236,494.11
流动资产合计		**177,026,800.83**	**124,492,135.06**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	42,550,000.00	41,750,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	284,219,794.94	222,726,930.85
在建工程	六、11	2,791,573,232.02	2,448,542,815.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	152,463,503.30	115,960,583.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	13,762,454.97	18,068,775.04
递延所得税资产	六、14	3,093,751.09	2,993,228.16
其他非流动资产	六、15	25,909,671.25	25,207,020.68
非流动资产合计		**3,313,572,407.57**	**2,875,249,353.47**
资产总计		**3,490,599,208.40**	**2,999,741,488.53**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2026年9月30日

编制单位：湖北和远新材料有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年9月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	6,699,000.00	3,994,000.00
应付账款	六、19	299,601,617.44	232,305,370.36
预收款项			
合同负债	六、20	3,607,032.10	343,394.65
应付职工薪酬	六、21	6,357,203.08	6,121,385.58
应交税费	六、22	4,725,854.08	4,656,910.52
其他应付款	六、23	1,004,134,664.36	896,057,226.49
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	六、24	327,496,494.92	376,903,840.52
其他流动负债	六、25	45,786,645.01	27,937,562.77
流动负债合计		**1,708,408,510.99**	**1,558,319,690.89**
非流动负债：			
长期借款	六、26	8,500,000.00	3,333,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、27	787,964,436.90	870,099,048.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	84,863,333.34	27,270,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**881,327,770.24**	**900,702,548.93**
负债合计		**2,589,736,281.23**	**2,459,022,239.82**
所有者权益：			
实收资本	六、29	409,209,173.00	344,545,454.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	435,940,817.20	151,454,543.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31		
盈余公积	六、32	4,471,925.11	4,471,925.11
未分配利润	六、33	51,241,011.86	40,247,326.00
所有者权益合计		**900,862,927.17**	**540,719,248.71**
负债和所有者权益总计		**3,490,599,208.40**	**2,999,741,488.53**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2026年1-9月

编制单位：湖北和远新材料有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年1-9月	2025年1-9月
一、营业收入	六、34	**117,335,240.36**	**21,573,053.24**
减：营业成本	六、34	99,245,863.00	19,240,169.12
税金及附加	六、35	1,898,510.79	1,059,712.06
销售费用			
管理费用	六、36	877,698.72	1,244,286.14
研发费用	六、37	4,736,534.12	2,285,984.02
财务费用	六、38	-8,996.52	9,671.41
其中：利息费用			
利息收入		51,931.55	4,368.98
加：其他收益	六、39	2,630,562.09	22,734,370.64
投资收益（损失以“－”号填列）			
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 （损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、40	-670,152.90	-179,957.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**12,546,039.44**	**20,287,643.71**
加：营业外收入	六、41	472,276.85	1,025,167.01
减：营业外支出	六、42	102,102.19	16,502.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**12,916,214.10**	**21,296,308.00**
减：所得税费用	六、43	1,922,528.24	2,476,059.14
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**10,993,685.86**	**18,820,248.86**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		**10,993,685.86**	**18,820,248.86**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

2026年1-9月

编制单位：湖北和远新材料有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	附注	2026年1-9月	2025年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,320,924.98	11,414,351.08
收到的税费返还		40,540,666.19	70,393,761.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	312,144,117.67	349,072,807.61
经营活动现金流入小计		**472,005,708.84**	**430,880,919.70**
购买商品、接受劳务支付的现金		13,924,596.42	1,181,322.16
支付给职工以及为职工支付的现金		9,428,247.22	3,985,051.73
支付的各项税费		4,962,716.46	5,067,698.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	148,981,388.51	8,878,835.58
经营活动现金流出小计		**177,296,948.61**	**19,112,907.84**
经营活动产生的现金流量净额		**294,708,760.23**	**411,768,011.86**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,627.99	9,106.13
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		**95,627.99**	**9,106.13**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,206,393.53	255,629,584.02
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		**467,206,393.53**	**255,629,584.02**
投资活动产生的现金流量净额		**-467,110,765.54**	**-255,620,477.89**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,149,992.60	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	130,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**489,149,992.60**	**60,000,000.00**
偿还债务支付的现金		3,833,300.00	57,666,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		616,266.85	979,514.86
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	303,964,172.47	148,407,165.89
筹资活动现金流出小计		**308,413,739.32**	**207,053,280.75**
筹资活动产生的现金流量净额		**180,736,253.28**	**-147,053,280.75**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-**	**-**
五、现金及现金等价物净增加额		**8,334,247.97**	**9,094,253.22**
加：期初现金及现金等价物余额		3,201,520.47	2,323,612.74
六、期末现金及现金等价物余额		**11,535,768.44**	**11,417,865.96**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

所有者权益变动表

2026年1-9月

编制单位：湖北和远新材料有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	2026年1-9月										
	实收资本	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、上年年末余额	344,545,454.00	-	-	-	151,454,543.60	-	-	-	4,471,925.11	40,247,326.00	**540,719,248.71**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	344,545,454.00	-	-	-	151,454,543.60	-	-	-	4,471,925.11	40,247,326.00	**540,719,248.71**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	64,663,719.00	-	-	-	284,486,273.60	-	-	-	-	10,993,685.86	**360,143,678.46**
（一）综合收益总额							-			10,993,685.86	**10,993,685.86**
（二）股东投入和减少资本	64,663,719.00	-	-	-	284,486,273.60	-	-	-	-	-	**349,149,992.60**
1、股东投入的普通股	64,663,719.00				284,486,273.60						**349,149,992.60**
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
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、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**409,209,173.00**	**-**	**-**	**-**	**435,940,817.20**	**-**	**-**	**-**	**4,471,925.11**	**51,241,011.86**	**900,862,927.17**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

所有者权益变动表（续）

2026年1-9月

编制单位：湖北和远新材料有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2025年1-9月										
	实收资本	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、上年年末余额	344,545,454.00	-	-	-	151,454,543.60				2,653,002.20	23,877,019.86	**522,530,019.66**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	344,545,454.00	-	-	-	151,454,543.60	-	-	-	2,653,002.20	23,877,019.86	**522,530,019.66**
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,820,248.86	**18,820,248.86**
（一）综合收益总额							-			18,820,248.86	**18,820,248.86**
（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、股份支付计入股东权益的金额											-
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、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**344,545,454.00**	-	-	-	**151,454,543.60**	-	-	-	**2,653,002.20**	**42,697,268.72**	**541,350,268.52**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北和远新材料有限公司
2026 年度 1-9 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

企业名称：湖北和远新材料有限公司

注册地址：宜昌高新区白洋工业园区田家河片区李家湾路

注册资本：40920.9173万元

法定代表人：吴祥虎

统一社会信用代码：91420500MA7JYWCY4F

成立日期：2022年3月24日

股东及持股比例：湖北和远气体持有公司股权的比例为78.7550%

经营范围：一般项目：电子专用材料制造,新材料技术推广服务,电子专用材料销售,电子专用材料研发,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）,仓储设备租赁服务,食品添加剂销售,新材料技术研发,科技中介服务,标准化服务,合成材料制造（不含危险化学品）,专用化学产品制造（不含危险化学品）,专用化学产品销售（不含危险化学品）,合成材料销售,货物进出口,第三类非药品类易制毒化学品生产。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：检验检测服务,特种设备检验检测,移动式压力容器/气瓶充装,危险化学品生产,危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持

续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 9 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-9 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币和计价原则

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

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	受母公司同一控制的关联方的款项，押金及其他保证金。
合同资产：	

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票

④其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

⑤债权投资

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

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资

成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、持有待售资产和处置组

（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

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

10、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

12、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定的使用年限	年限平均法
专利权	专利权证规定的年限	年限平均法
特许经营资质	10 年	年限平均法

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，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，于发生时计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括融资手续费及相关费用、技术及咨询服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 合同负债

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

16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、预计负债

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

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

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

18、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（4）主要责任人

本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让该商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以转让时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

19、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用

于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、 租赁

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

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

23、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据2023年9月发布的《财政部 国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳增值税税额。

（2）企业所得税

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，2024年、2025年、2026年适用15%的所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2026 年 1 月 1 日，“期末”指 2026 年 9 月 30 日，“上期期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2026 年 1-9 月，“上期”指 2025 年 1-9 月。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	14,749,212.64	3,355,320.47
其他货币资金	6,699,000.00	3,994,000.00
合　　计	21,448,212.64	7,349,320.47

受限的货币资金明细：

项　　目	期末余额	期初余额
银行存款-司法冻结账户	3,213,444.20	153,800.00
其他货币资金-票据保证金	6,699,000.00	3,994,000.00
合　　计	9,912,444.20	4,147,800.00

公司冻结账户对公司的持续经营不构成影响。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,817,730.84	26,370,334.76
财务公司承兑汇票	486,815.15	1,224,445.00
商业承兑汇票	1,233,865.96	1,149,770.31
小　　计	45,538,411.95	28,744,550.07
减：坏账准备	51,620.43	71,226.44
合　　计	45,486,791.52	28,673,323.63

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		43,817,730.84
财务公司承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		1,100,000.00
合　计		45,317,730.84

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,100,806.82	9,174,610.16
1 至 2 年	73,136.00	82,297.34
2 至 3 年		
小　　计	26,173,942.82	9,256,907.50
减：坏账准备	740,981.71	281,822.09
合　　计	25,432,961.11	8,975,085.41

（2）按坏账计提方法分类列示

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,173,942.82	100.00	740,981.71	2.83	25,432,961.11
其中：					

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（%）	
账龄组合	24,577,496.88	93.90	740,981.71	3.01	23,836,515.17
组合 2	1,596,445.94	6.10	-	-	1,596,445.94
合　计	26,173,942.82	——	740,981.71	——	25,432,961.11

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,256,907.50	100.00	281,822.09	3.04	8,975,085.41
其中：					
账龄组合	9,256,907.50	100.00	281,822.09	3.04	8,975,085.41
组合 2					
合　计	9,256,907.50	——	281,822.09	——	8,975,085.41

②期末按账龄组合计提坏账准备的

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,504,360.88	735,130.83	3.00
1 至 2 年	73,136.00	5,850.88	8.00
合　计	24,577,496.88	740,981.71	3.01

③期末按组合 2 计提坏账准备的

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
受母公司同一控制的关联方的款项	1,596,445.94		
合　计	1,596,445.94		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	281,822.09	459,159.62				740,981.71
合　计	281,822.09	459,159.62	-	-	-	740,981.71

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河南天目先导电池材料有限公司	2,956,320.00		2,956,320.00	11.29	88,689.60
浙江锂宸新材料科技有限公司	1,967,424.27		1,967,424.27	7.52	59,022.73
湖北飞菱光纤材料有限公司	1,782,656.00		1,782,656.00	6.81	53,479.68
武汉新硅科技潜江有限公司	1,325,272.00		1,325,272.00	5.06	39,758.16
爱彼爱和新材料有限公司	1,172,932.00		1,172,932.00	4.48	35,187.96
合 计	9,204,604.27		9,204,604.27	35.16	276,138.13

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,120,744.78	15,660.00
应收账款		
合 计	1,120,744.78	15,660.00

5、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	2,847,473.94	99.64	818,380.96	98.77
1 至 2 年				
2 至 3 年			10,220.00	1.23
3 年以上	10,220.00	0.36		
合 计	2,857,693.94	——	828,600.96	——

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
湖北美辰环保股份有限公司	560,000.00	19.60
宜昌高投水务有限公司	277,246.00	9.70
江苏中能硅业科技发展有限公司	271,416.19	9.50
上海捷华海新材料有限公司	266,250.00	9.32
海南金盘智能科技股份有限公司	235,400.00	8.24
合　　计	1,610,312.19	56.36

6、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,462,541.30	2,818,335.65
小　　计	3,462,541.30	2,818,335.65
减：坏账准备	562,405.15	331,805.86
合　计	2,900,136.15	2,486,529.79

（1）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	1,181,619.39	714,026.24
1 至 2 年	179,612.50	761,910.91
2 至 3 年	761,910.91	1,336,398.50
3 至 4 年	1,334,398.50	6,000.00
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上	-	
小　　计	3,462,541.30	2,818,335.65
减：坏账准备	562,405.15	331,805.86
合　计	2,900,136.15	2,486,529.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支款及一般企业往来款	2,403,144.41	2,175,401.91
押金及其他保证金	519,738.92	186,250.00
社保及公积金	527,257.97	456,683.74
受母公司同一控制的关联方的款项	12,400.00	
小　计	3,462,541.30	2,818,335.65
减：坏账准备	562,405.15	331,805.86
合　计	2,900,136.15	2,486,529.79

③按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	3,462,541.30	100.00	562,405.15	16.24	2,900,136.15
其中：					
账龄组合	2,930,402.38	84.63	562,405.15	19.19	2,367,997.23
组合 2	532,138.92	15.37	-	-	532,138.92
合　计	3,462,541.30	——	562,405.15	——	2,900,136.15

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,818,335.65	100.00	331,805.86	11.77	2,486,529.79
其中：					
账龄组合	2,632,085.65	93.39	331,805.86	12.61	2,300,279.79
组合 2	186,250.00	6.61			186,250.00
合　计	2,818,335.65	——	331,805.86	——	2,486,529.79

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	766,480.47	22,994.41	3.00
1-2 年	177,612.50	14,209.00	8.00
2-3 年	706,910.91	141,382.18	20.00
3-4 年	1,279,398.50	383,819.56	30.00
合　计	2,930,402.38	562,405.15	19.19

组合中，按组合 2 计提坏账准备的

名　称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金及其他保证金	519,738.92		
受母公司同一控制的关联方的款项	12,400.00		
合　计	532,138.92		

B．按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	331,805.86	-	-	331,805.86
2026 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	230,599.29	-	-	230,599.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 9 月 30 日余额	562,405.15	-	-	562,405.15

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	331,805.86	230,599.29				562,405.15
合　计	331,805.86	230,599.29				562,405.15

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
中国化学工程第十六建设有限公司第六分公司	员工借支款及一般企业往来款	2,165,396.41	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	62.54	539,354.97
社会保险-个人部分	社保及公积金	420,916.97	1 年以内	12.16	13,607.50
永泰运（湖北）化工物流有限公司	押金及其他保证金	300,000.00	1 年以内	8.66	
宜昌市英才教育基金会	押金及其他保证金	200,000.00	1 年以内	5.78	
公积金-个人部分	社保及公积金	106,341.00	1 年以内	3.07	3,428.52
合　计	——	3,192,654.38	——	92.21	556,390.99

7、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,970,661.90		10,970,661.90
在产品	771,888.29		771,888.29
库存商品	21,803,191.27		21,803,191.27
周转材料	3,309,342.27		3,309,342.27
合　计	36,855,083.73		36,855,083.73

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,527,404.16		8,527,404.16
在产品	450,512.50		450,512.50
库存商品	10,887,207.73		10,887,207.73
周转材料	2,061,996.30		2,061,996.30
合　计	21,927,120.69		21,927,120.69

8、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	19,631,990.23	34,157,831.74
预缴税金	-	710,706.05
暂估进项税	21,293,186.73	19,367,956.32
合　　计	40,925,176.96	54,236,494.11

9、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
融资保证金	42,550,000.00	-	42,550,000.00	41,750,000.00		41,750,000.00
合　计	42,550,000.00	-	42,550,000.00	41,750,000.00		41,750,000.00

10、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	284,219,794.94	222,726,930.85
固定资产清理		
合　计	284,219,794.94	222,726,930.85

（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	其他设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	182,479,624.13	48,285,906.56	1,322,429.71	3,587,845.22	235,675,805.62
2、本期增加金额	1,110,091.74	71,728,038.72	-	336,309.73	73,174,440.19
（1）购置	-	-	-	8,849.55	8,849.55
（2）在建工程转入	1,110,091.74	71,728,038.72	-	327,460.18	73,165,590.64
（3）其他增加					
3、本期减少金额	-	-	139,008.85	12,831.86	151,840.71
（1）处置或报废	-	-	139,008.85	12,831.86	151,840.71
（2）其他减少					
4、期末余额	183,589,715.87	120,013,945.28	1,183,420.86	3,911,323.09	308,698,405.10
二、累计折旧					
1、期初余额	2,390,965.44	9,051,547.55	269,394.05	1,236,967.73	12,948,874.77
2、本期增加金额	6,514,019.13	4,394,777.12	107,971.31	565,884.43	11,582,651.99
（1）计提	6,514,019.13	4,394,777.12	107,971.31	565,884.43	11,582,651.99
（2）其他增加					-
3、本期减少金额	-	-	48,146.35	4,770.25	52,916.60
（1）处置或报废	-	-	48,146.35	4,770.25	52,916.60
（2）其他减少					-
4、期末余额	8,904,984.57	13,446,324.67	329,219.01	1,798,081.91	24,478,610.16
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	174,684,731.30	106,567,620.61	854,201.85	2,113,241.18	284,219,794.94
2、期初账面价值	180,088,658.69	39,234,359.01	1,053,035.66	2,350,877.49	222,726,930.85

②未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	174,684,731.30	尚在办理中

11、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	2,760,854,505.79	2,417,848,606.44
工程物资	30,718,726.23	30,694,208.60
合　计	2,791,573,232.02	2,448,542,815.04

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜昌电子特气及功能性材料产业园项目	2,684,326,950.94		2,684,326,950.94	2,386,005,074.34		2,386,005,074.34
其他在建工程项目	76,527,554.85		76,527,554.85	31,843,532.10		31,843,532.10
合　计	2,760,854,505.79		2,760,854,505.79	2,417,848,606.44		2,417,848,606.44

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
宜昌电子特气及功能性材料产业园项目	2,386,005,074.34	371,402,467.23	73,080,590.63		2,684,326,950.94
合 计	2,386,005,074.34	371,402,467.23	73,080,590.63		2,684,326,950.94

（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
工程物资	30,718,726.23		30,718,726.23	30,694,208.60		30,694,208.60
合　计	30,718,726.23		30,718,726.23	30,694,208.60		30,694,208.60

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　　目	土地使用权	专利权	特许经营权	合　计
一、账面原值				
1、期初余额	119,201,900.00	194,174.76	1,365,139.46	120,761,214.22
2、本期增加金额	38,583,800.00	-	5,734.08	38,589,534.08
（1）购置	38,583,800.00	-	5,734.08	38,589,534.08
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	157,785,700.00	194,174.76	1,370,873.54	159,350,748.30
二、累计摊销				
1、期初余额	4,089,237.23	84,142.50	627,250.79	4,800,630.52
2、本期增加金额	1,852,334.80	29,126.25	205,153.43	2,086,614.48
（1）计提	1,852,334.80	29,126.25	205,153.43	2,086,614.48
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	5,941,572.03	113,268.75	832,404.22	6,887,245.00
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	151,844,127.97	80,906.01	538,469.32	152,463,503.30
2、期初账面价值	115,112,662.77	110,032.26	737,888.67	115,960,583.70

13、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资手续费及相关费用	16,841,313.21	2,000,000.00	6,119,080.11		12,722,233.10
技术及咨询服务费	1,227,461.83		187,239.96		1,040,221.87
合　计	18,068,775.04	2,000,000.00	6,306,320.07		13,762,454.97

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,355,007.29	203,251.09	684,854.39	102,728.16
递延收益	19,270,000.00	2,890,500.00	19,270,000.00	2,890,500.00
合　计	20,625,007.29	3,093,751.09	19,954,854.39	2,993,228.16

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,093,751.09		2,993,228.16
递延所得税负债				

15、其他非流动资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	25,909,671.25		25,909,671.25	25,207,020.68		25,207,020.68
合　计	25,909,671.25		25,909,671.25	25,207,020.68		25,207,020.68

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,699,000.00	6,699,000.00	质押	用于应付票据质押	3,994,000.00	3,994,000.00	质押	用于应付票据质押
货币资金	3,213,444.20	3,213,444.20	冻结	用于司法冻结及 ETC 扣款	153,800.00	153,800.00	冻结	用于司法冻结及 ETC 扣款
在建工程	1,439,644,503.47	1,439,644,503.47	抵押	用于借款抵押或作为融资租赁租赁物	1,303,787,883.38	1,303,787,883.38	抵押	用于借款抵押或作为融资租赁租赁物
无形资产—土地使用权	40,060,000.00	36,721,666.73	抵押	用于借款抵押	40,060,000.00	37,322,566.67	抵押	用于借款抵押
合计	1,489,616,947.67	1,486,278,614.40			1,347,995,683.38	1,345,258,250.05		

17、 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	10,000,000.00	10,000,000.00

18、 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,699,000.00	3,994,000.00
合　计	6,699,000.00	3,994,000.00

19、 应付账款

（1）应付账款按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
项目款	164,427,640.96	118,914,504.50
材料款	19,981,859.86	16,206,831.95
设备款	4,743,385.00	4,005,052.00
其他款	110,448,731.62	93,178,981.91
合　计	299,601,617.44	232,305,370.36

20、 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,607,032.10	343,394.65
合　计	3,607,032.10	343,394.65

21、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,121,385.58	71,411,589.16	71,175,771.66	6,357,203.08
二、离职后福利-设定提存计划		6,376,986.73	6,376,986.73	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	6,121,385.58	77,788,575.89	77,552,758.39	6,357,203.08

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,768,168.35	61,185,716.30	60,974,198.69	5,979,685.96
2、职工福利费		4,293,374.74	4,293,374.74	-
3、社会保险费		3,747,567.74	3,747,567.74	-
其中：医疗保险费		3,350,318.42	3,350,318.42	-
工伤保险费		397,249.32	397,249.32	-
生育保险费				-
4、住房公积金		978,169.00	978,169.00	-
5、工会经费和职工教育经费	353,217.23	1,206,761.38	1,182,461.49	377,517.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	6,121,385.58	71,411,589.16	71,175,771.66	6,357,203.08

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,109,689.28	6,109,689.28	
2、失业保险费		267,297.45	267,297.45	
3、企业年金缴费				
合　　计		6,376,986.73	6,376,986.73	

22、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,162,745.30	4,257,101.44
个人所得税		
房产税	313,764.20	118,554.48
土地使用税	234,389.42	234,389.42
其他	14,955.16	46,865.18
合　　计	4,725,854.08	4,656,910.52

23、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	1,004,134,664.36	896,057,226.49
合　　计	1,004,134,664.36	896,057,226.49

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,107,346.30	1,169,370.00
往来款	187,330.00	3,008,580.00
其他	-	1,357.69
内部往来款	1,002,839,988.06	891,877,918.80
合　　计	1,004,134,664.36	896,057,226.49

24、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,333,500.00	6,666,600.00
1 年内到期的长期应付款	323,162,994.92	370,237,240.52
合　　计	327,496,494.92	376,903,840.52

25、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	468,914.17	88,295.36
未终止确认的应收票据	45,317,730.84	27,849,267.41
合　计	45,786,645.01	27,937,562.77

26、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	12,833,500.00	10,000,100.00
小　计	12,833,500.00	10,000,100.00
减：一年内到期的长期借款	4,333,500.00	6,666,600.00
合　计	8,500,000.00	3,333,500.00

27、长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	787,964,436.90	870,099,048.93
专项应付款		
合　计	787,964,436.90	870,099,048.93

（1）按款项性质列示长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,216,230,934.36	1,365,388,459.59
减：未确认融资费用	105,103,502.54	125,052,170.14
减：一年内到期部分	323,162,994.92	370,237,240.52
合　计	787,964,436.90	870,099,048.93

28、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,270,000.00	59,260,000.00	1,666,666.66	84,863,333.34	与资产相关
合　计	27,270,000.00	59,260,000.00	1,666,666.66	84,863,333.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递　延收益	27,270,000.00	59,260,000.00		1,666,666.66			84,863,333.34	与资产相关
合　计	27,270,000.00	59,260,000.00		1,666,666.66			84,863,333.34	——

29、实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+ 、-）				期末余额
		所有者投入	公积金转股	其他	小计	
湖北和远气体股份有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00
宜昌市星远产业投资基金合伙企业（有限合伙）	44,545,454.00					44,545,454.00
武汉长牛企业管理合伙企业（有限合伙）	-	34,090.00			34,090.00	34,090.00
湖北恺益科技有限公司	-	64,629,629.00			64,629,629.00	64,629,629.00
合计	344,545,454.00	64,663,719.00			64,663,719.00	409,209,173.00

公司本期收到股东湖北恺益科技有限公司缴纳的出资款人民币 348,999,996.60 元，折合实收资本 64,629,629.00 元，以及股东武汉长牛企业管理合伙企业（有限合伙）缴纳的出资款人民币 149,996.00 元，折合实收资本 34,090.00 元，剩余溢价部分计入资本公积。本次出资业经武汉顾安会计师事务所（普通合伙）于 2026 年 4 月 28 日出具的武安验字（2026）第 002 号验资报告验证。

30、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	151,454,543.60	284,486,273.60		435,940,817.20
其他资本公积				
合　计	151,454,543.60	284,486,273.60		435,940,817.20

注：本期增加 284,486,273.60 元，系股东投资所形成，其中：湖北恺益科技有限公司投资款 284,370,367.60 元，武汉长牛企业管理合伙企业（有限合伙） 投资款 115,906.00 元。

31、专项储备

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		817,819.71	817,819.71	
合　计		817,819.71	817,819.71	

32、 盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,471,925.11			4,471,925.11
合　　计	4,471,925.11			4,471,925.11

根据公司法规定，公司在年末根据年度的盈利情况一次性计提法定盈余公积。

33、 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上年期末未分配利润	40,247,326.00	23,877,019.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,247,326.00	23,877,019.86
加：本期净利润	10,993,685.86	18,820,248.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	51,241,011.86	42,697,268.72

34、 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,211,553.84	94,237,630.16	18,975,230.34	17,578,103.27
其他业务	5,123,686.52	5,008,232.84	2,597,822.90	1,662,065.85
合　计	117,335,240.36	99,245,863.00	21,573,053.24	19,240,169.12

35、 税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	703,168.26	703,168.26
房产税	941,292.60	355,663.44
印花税	250,888.49	
车船使用税	2,673.00	848.54
环境保护税	488.44	31.82
合　计	1,898,510.79	1,059,712.06

36、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,320.00	180,500.00
安全生产费	817,819.71	1,047,227.13
折旧及摊销费	16,559.01	16,559.01
合　计	877,698.72	1,244,286.14

37、研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
燃料及动力	396,853.31	336,959.60
职工薪酬	3,555,327.74	1,232,131.34
设备维验费	604,504.67	86,385.84
材料费	178,552.10	629,712.33
折旧及摊销费	1,296.30	794.91
合　计	4,736,534.12	2,285,984.02

38、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	51,931.55	4,368.98
手续费支出	42,935.03	14,040.39
合　计	-8,996.52	9,671.41

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,716,666.66	20,683,252.00
进项税加计抵减	898,594.15	2,038,144.52
代扣个人所得税手续费	15,301.28	12,974.12
合　　计	2,630,562.09	22,734,370.64

40、 信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	19,606.01	22,455.17
应收账款减值损失	-459,159.62	-112,256.15
其他应收款坏账损失	-230,599.29	-90,156.44
合　　计	-670,152.90	-179,957.42

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

41、 营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	472,276.85	1,025,167.01	472,276.85
合　　计	472,276.85	1,025,167.01	472,276.85

42、 营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	407.03		407.03
罚款及滞纳金		2.72	
其他	101,695.16	16,500.00	101,695.16
合　　计	102,102.19	16,502.72	102,102.19

43、 所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,023,051.17	2,503,052.75
递延所得税费用	-100,522.93	-26,993.61
合　　计	1,922,528.24	2,476,059.14

44、 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
利息收入	51,931.55	4,368.98
政府补助	59,325,301.28	32,204,043.22
往来款及押金	252,766,884.84	316,864,395.41
合　　计	312,144,117.67	349,072,807.61

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
付现费用	1,044,293.01	692,245.61
往来款及押金	144,775,349.11	8,170,087.25
捐赠及罚款支出	102,102.19	16,502.72
其他	3,059,644.20	
合　　计	148,981,388.51	8,878,835.58

（2）与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
收到的融资租赁款	130,000,000.00	50,000,000.00
合　　计	130,000,000.00	50,000,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
支付的与融资租赁相关的款项	300,459,172.47	148,407,165.89
借款担保费及其他融资费用	800,000.00	
支付的票据保证金净额	2,705,000.00	
合　　计	303,964,172.47	148,407,165.89

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,993,685.86	18,820,248.86
加：资产减值准备	670,152.90	179,957.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,855.31	13,674.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－　”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	407.03	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-100,522.93	-26,993.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,927,963.04	-7,726,969.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,178,138.02	15,277,294.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	336,233,283.12	385,230,800.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	294,708,760.23	411,768,011.86
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,535,768.44	11,417,865.96
减：现金的期初余额	3,201,520.47	2,323,612.74
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	8,334,247.97	9,094,253.22

（3）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
①现金	11,535,768.44	3,201,520.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,535,768.44	3,201,520.47
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	11,535,768.44	3,201,520.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
燃料及动力	396,853.31	336,959.60
职工薪酬	3,555,327.74	1,232,131.34
设备维验费	604,504.67	86,385.84
材料费	178,552.10	629,712.33
折旧及摊销费	1,296.30	794.91
合　计	4,736,534.12	2,285,984.02
其中：费用化研发支出	4,736,534.12	2,285,984.02
资本化研发支出		

八、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期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
递延收益	27,270,000.00	59,260,000.00		1,666,666.66		84,863,333.34	与资产相关
合计	27,270,000.00	59,260,000.00		1,666,666.66		84,863,333.34	——

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,666,666.66	
与收益相关的政府补助	50,000.00	20,683,252.00
合计	1,716,666.66	20,683,252.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖北和远气体股份有限公司	宜昌	工业、食品及医用气体生产与销售	21,062.50	78.7550%	78.7550%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北和远气体股份有限公司猇亭分公司	受同一方控制
湖北和远气体股份有限公司枝江分公司	受同一方控制
湖北和远气体股份有限公司远安分公司	受同一方控制
宜昌蓝天气体有限公司	受同一方控制
宜昌金猇和远气体有限公司	受同一方控制
湖北和远气体销售有限公司	受同一方控制
武汉市天赐气体有限公司	受同一方控制
武汉市江堤气体有限公司	受同一方控制
赤壁和远气体有限公司	受同一方控制
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	受同一方控制
湖北致远检验检测有限公司	受同一方控制
黄石和远气体有限公司	受同一方控制
和远气体潜江有限公司	受同一方控制
荆门鸿程能源开发有限公司	受同一方控制
十堰和远气体有限公司	受同一方控制
襄阳和远气体有限公司	受同一方控制
老河口和远气体有限公司	受同一方控制
伊犁和远气体有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
和远潜江电子特种气体有限公司	受同一方控制
武汉长临能源有限公司	受同一方控制
和远潜江电子材料有限公司	受同一方控制
湖北和远气体运输有限公司	受同一方控制
和远先进电子材料（宜昌）有限公司	受同一方控制
湖北和雅环境科技有限公司	受同一方控制
乌海市和远气体有限公司	受同一方控制
和远（武汉）电子材料有限公司	受同一方控制
和远气体（武汉）有限公司	受同一方控制
和远（荆州）气体有限公司	受同一方控制

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和远潜江电子材料有限公司	气体产品	108,039.85	159,506.35
和远潜江电子特种气体有限公司	气体产品	1,959,926.83	439,551.96
湖北和远气体股份有限公司	气体产品、技术服务等	8,076,301.46	15,984,208.32
湖北浠水蓝天联合气体有限公司	气体产品	24,980.00	7,160.00
武汉长临能源有限公司	气体产品		2,355,150.00
宜昌蓝天气体有限公司	气体产品	1,642,305.00	553,841.00
湖北和远气体运输有限公司	运输业务	13,645,507.00	10,253,198.43
湖北致远检验检测有限公司	技术服务	3,038,502.62	2,287,892.28
湖北和远气体股份有限公司猇亭分公司	资产调拨		1,060.00
宜昌金猇和远气体有限公司	技术服务	713,190.30	110,566.27

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和远先进电子材料(宜昌)有限公司	气体产品	353,557.52	38,761.06
湖北和远气体股份有限公司	气体产品	4,071,318.49	1,972,174.33

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
和远气体潜江有限公司	气体产品	517,041.88	
和远（荆州）气体有限公司	气体产品	780,965.86	
宜昌蓝天气体有限公司	气体产品	6,659.29	7,566.37
湖北和远气体销售有限公司	气体产品	13,797.58	
湖北和远气体运输有限公司	气体产品	2,033.47	
宜昌金猇和远气体有限公司	气体产品	160,432.59	

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
和远先进电子材料(宜昌)有限公司	60,000.00			
和远（荆州）气体有限公司	882,491.42			
和远潜江电子材料有限公司	52,000.00			
和远气体潜江有限公司	584,257.33			
宜昌蓝天气体有限公司	1,825.00			
湖北和远气体销售有限公司	591.27			
宜昌金猇和远气体有限公司	12,983.10			
湖北和远气体运输有限公司	2,297.82			
合　计	1,596,445.94			
其他应收款：				
和远潜江电子特种气体有限公司	12,400.00			
合　计	12,400.00			

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
和远潜江电子材料有限公司	63,167.00	
和远潜江电子特种气体有限公司	655,031.25	
湖北和远气体股份有限公司	713,190.30	

项目名称	期末余额	期初余额
湖北和远气体运输有限公司	5,622,709.60	
湖北致远检验检测有限公司	1,890,848.49	
宜昌蓝天气体有限公司	539,050.00	
和远先进电子材料（宜昌）有限公司		93,000.00
合　计	9,483,996.64	93,000.00
合同负债：		
湖北和远气体股份有限公司	1,579,436.49	
合　计	1,579,436.49	
其他应付款：		
湖北和远气体股份有限公司	981,399,363.47	891,877,918.80
荆门鸿程能源开发有限公司	636,257.06	
宜昌金猇和远气体有限公司	2,473.25	
和远（武汉）电子材料有限公司	20,001,894.28	
合　计	1,002,039,988.06	891,877,918.80

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2026 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2026 年 9 月 30 日，本公司银行存款被司法冻结 3,213,444.20 元，主要系本公司与供应商深圳市福瑞德实验室设备有限公司的合同存在纠纷所致，根据案件证据及庭审进展综合判断，本公司承担赔偿责任的可能性为“可能”，尚未达到 “很可能” 导致经济利益流出企业的标准，不满足《企业会计准则第 13 号 —— 或有事项》规定的预计负债确认条件，故未计提预计负债。截止本报告披露日，该案件仍在审理中，诉讼最终结果存在不确定性，预计对公司财务状况、经营成果的影响暂无法可靠估计。

除此之外，无其他需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北和远新材料有限公司

（公章）

二〇二六年十一月五日

编号：S1052022022687G(2-1)

统一社会信用代码

91440115MAC1EHGG5X

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　龚勇

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址：http://www.gsxt.gov.cn/。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

出　资　额　壹仟叁佰柒拾万元（人民币）

成立日期　2022年10月10日

主要经营场所　广州市南沙区南沙街兴沙路6号703房-1

登记机关

2026年 08月 28日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：龚勇

主任会计师：

经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号703房-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010008

批准执业文号：粤财注协〔2000〕64号

批准执业日期：2000年1月12日

证书序号：0005196

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

二〇二四年　一月十二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 彭良俊
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1964-04-27
工作单位 Working unit 广州市安伦会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 432902196404270615

证书编号: No. of Certificate 430800090002

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2003 年 /y 08 月 /m 08 日 /d

2018年3月换发

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年 /y 月 /m 日 /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财监函[2023]4号文批准转为合伙制

变更为：安永华明（~~特殊~~）会计师事务所 CPAs
（特殊普通合伙）

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023 年 /y 2 月 /m 3 日 /d

13

安永华明(广东)会计师事务所(特殊普通合伙) 4401150404675

证书编号：44[illegible]080140
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2025 年 08 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 姜海麟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-02-01
工作单位 Working unit 安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 440681199202012610

