

上海华谊能源化工有限公司

模拟审计报告

天职业字[2026]31128 号

---

目 录

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| 模 拟 审 计 报 告                            | 1  |
| 2024 年 1 月 1 日-2026 年 3 月 31 日模拟财务报表   | 4  |
| 2024 年 1 月 1 日-2026 年 3 月 31 日模拟财务报表附注 | 12 |

上海华谊能源化工有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了上海华谊能源化工有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2026 年 3 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2024 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2026 年 1-3 月、2025 年度和 2024 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制。

## 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以及中国注册会计师职业道德守则，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础、2、关于模拟剥离股权所涉及税费的特殊处理说明”所述，本财务报表未考虑模拟剥离股权所涉及的税费影响，对于模拟剥离股权所涉及的税费影响应当以主管税务部门的最终认定为准。本段不影响已发表的审计意见。

## 四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

本报告仅向上海华谊控股集团有限公司和上海华谊集团股份有限公司出具，供其股权转让需要使用。除此之外，本报告不应被任何其他人士所依赖于任何其他目的。我们对任何其他人士使用本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。未经本所的事先书面同意，不得披露、提及或引用本报告的全部或部分内容。

## 五、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

## 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：

（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，根据获取的审计证据，就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。

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。

[以下无正文]

模拟审计报告（续）

天职业字[2026]31128 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二六年七月六日

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_

模拟合并资产负债表

编制单位：上海华谊能源化工有限公司

金额单位：元

|             | 2026年03月31日      | 2025年12月31日      | 2024年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产        |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 1,430,150,382.22 | 2,242,021,619.98 | 2,234,162,864.66 |
| △结算备付金      |                  |                  |                  |
| △拆出资金       |                  |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 61,389,240.12    | 69,128,481.93    | 70,177,870.65    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |                  |
| 应收账款        | 187,321,445.72   | 374,254,667.54   | 148,146,303.20   |
| 应收款项融资      | 24,705,284.53    | 52,477,707.97    | 154,916,664.31   |
| 预付款项        | 40,070,382.17    | 91,283,821.67    | 97,081,824.38    |
| △应收保费       |                  |                  |                  |
| △应收分保账款     |                  |                  |                  |
| △应收分保合同准备金  |                  |                  |                  |
| 其他应收款       | 1,967,162,229.59 | 1,555,624,053.55 | 1,001,441,092.70 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |                  |
| 应收股利        | 415,350,626.45   |                  | 250,000.00       |
| △买入返售金融资产   |                  |                  |                  |
| 存货          | 46,914,845.71    | 63,949,568.13    | 139,264,591.86   |
| 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      | 30,482,913.37    | 34,446,715.47    | 31,446,774.20    |
| 流动资产合计      | 3,788,196,723.43 | 4,483,186,636.24 | 3,876,637,985.96 |
| 非流动资产       |                  |                  |                  |
| △发放贷款和垫款    |                  |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |                  |
| 长期股权投资      | 131,713,138.37   | 132,480,682.52   | 202,137,280.81   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 19,057,981.00    | 20,312,448.39    | 18,665,895.52    |
| 投资性房地产      |                  |                  |                  |
| 固定资产        | 345,820,318.62   | 367,032,597.43   | 1,414,665,770.63 |
| 在建工程        | 932,508,916.57   | 921,170,528.18   | 31,909,733.76    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |                  |
| 使用权资产       | 4,338,158.75     | 4,732,536.83     | 6,919,777.79     |
| 无形资产        | 415,392,176.51   | 426,634,829.85   | 471,605,443.23   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 6,293,249.24     | 4,528,661.70     | 3,441,233.02     |
| 递延所得税资产     | 3,055,250.32     | 3,848,757.01     | 1,648,562.67     |
| 其他非流动资产     | 3,026,189.24     | 3,460,151.50     | 949,276.40       |
| 非流动资产合计     | 1,861,205,378.62 | 1,884,201,193.41 | 2,151,942,973.83 |
|             |                  |                  |                  |
|             |                  |                  |                  |
|             |                  |                  |                  |
|             |                  |                  |                  |
|             |                  |                  |                  |
| 资产总计        | 5,649,402,102.05 | 6,367,387,829.65 | 6,028,580,959.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军



主管会计工作负责人：金其辉

金其辉

会计机构负责人：张建芳

张建芳

# 模拟合并资产负债表（续）

编制单位：上海华谊能源化工有限公司

金额单位：元

| 项 目               | 2026年03月31日             | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>       |                         |                         |                         |
| 短期借款              | 88,530,744.78           | 478,858,799.94          | 500,351,388.88          |
| △向中央银行借款          |                         |                         |                         |
| △拆入资金             |                         |                         |                         |
| 交易性金融负债           |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债            |                         |                         |                         |
| 应付票据              | 689,800,000.00          | 1,050,000,000.00        | 603,400,000.00          |
| 应付账款              | 55,820,440.23           | 348,080,921.41          | 293,529,602.50          |
| 预收款项              |                         | 20,309.63               |                         |
| 合同负债              | 7,736,854.75            | 8,183,369.01            | 285,428,672.98          |
| △卖出回购金融资产款        |                         |                         |                         |
| △吸收存款及同业存放        |                         |                         |                         |
| △代理买卖证券款          |                         |                         |                         |
| △代理承销证券款          |                         |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | 23,806,819.05           | 40,144,801.43           | 24,965,056.85           |
| 应交税费              | 13,589,918.27           | 16,601,048.28           | 15,385,173.74           |
| 其他应付款             | 26,163,756.84           | 26,621,662.55           | 29,984,779.61           |
| 其中：应付利息           |                         |                         |                         |
| 应付股利              |                         |                         |                         |
| △应付手续费及佣金         |                         |                         |                         |
| △应付分保账款           |                         |                         |                         |
| 持有待售负债            |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | 1,469,021.21            | 1,459,168.46            | 3,448,670.62            |
| 其他流动负债            | 1,426,000.00            | 1,063,837.97            | 37,105,133.33           |
| <b>流动负债合计</b>     | <b>908,343,555.13</b>   | <b>1,971,033,918.68</b> | <b>1,793,598,478.51</b> |
| <b>非流动负债</b>      |                         |                         |                         |
| △保险合同准备金          |                         |                         |                         |
| 长期借款              |                         |                         | 436,757.08              |
| 应付债券              |                         |                         |                         |
| 其中：优先股            |                         |                         |                         |
| 永续债               |                         |                         |                         |
| 租赁负债              | 2,665,620.78            | 3,037,762.93            | 3,309,345.91            |
| 长期应付款             | 20,150,774.12           | 20,304,596.82           | 20,919,887.63           |
| 长期应付职工薪酬          | 73,850,000.00           | 73,850,000.00           | 73,070,000.00           |
| 预计负债              |                         |                         |                         |
| 递延收益              |                         |                         |                         |
| 递延所得税负债           | 17,222,579.89           | 19,569,601.70           | 19,885,739.12           |
| 其他非流动负债           |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>113,888,974.79</b>   | <b>116,761,961.45</b>   | <b>117,621,729.74</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>    | <b>1,022,232,529.92</b> | <b>2,087,795,880.13</b> | <b>1,911,220,208.25</b> |
| <b>所有者权益</b>      |                         |                         |                         |
| 归母净资产             | 4,267,561,565.98        | 3,869,787,119.27        | 3,690,983,644.13        |
| 少数股东权益            | 359,608,006.15          | 409,804,830.25          | 426,377,107.41          |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>4,627,169,572.13</b> | <b>4,279,591,949.52</b> | <b>4,117,360,751.54</b> |
| <b>负债及所有者权益合计</b> | <b>5,649,402,102.05</b> | <b>6,367,387,829.65</b> | <b>6,028,580,959.79</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军



主管会计工作负责人：金其辉

金其辉

会计机构负责人：张建芳

张建芳

# 模拟合并利润表

编制单位：上海华谊能源化工有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2026年1-3月      | 2025年度           | 2024年度           |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 525,048,533.02 | 5,787,028,529.53 | 6,029,230,880.74 |
| 其中：营业收入                       | 525,048,533.02 | 5,787,028,529.53 | 6,029,230,880.74 |
| △利息收入                         |                |                  |                  |
| △已赚保费                         |                |                  |                  |
| △手续费及佣金收入                     |                |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>                | 520,284,826.48 | 6,022,605,163.99 | 6,082,687,328.18 |
| 其中：营业成本                       | 471,250,588.70 | 5,581,572,866.50 | 5,895,019,620.83 |
| △利息支出                         |                |                  |                  |
| △手续费及佣金支出                     |                |                  |                  |
| △退保金                          |                |                  |                  |
| △赔付支出净额                       |                |                  |                  |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                  |                  |
| △保单红利支出                       |                |                  |                  |
| △分保费用                         |                |                  |                  |
| 税金及附加                         | 4,698,474.71   | 23,522,624.65    | 19,388,639.57    |
| 销售费用                          |                | 132,529.81       | 1,360,064.60     |
| 管理费用                          | 51,212,088.81  | 425,546,967.41   | 142,122,484.33   |
| 研发费用                          | 8,018,086.62   | 55,528,488.82    | 81,966,458.93    |
| 财务费用                          | -14,894,412.36 | -63,698,313.20   | -57,169,940.08   |
| 其中：利息费用                       | 826,157.77     | 12,445,138.63    | 7,259,527.46     |
| 利息收入                          | 16,103,373.16  | 80,892,661.68    | 65,931,539.41    |
| 加：其他收益                        | 203,852.50     | 4,350,259.38     | 12,029,171.47    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -153,164.99    | -56,096,538.69   | 9,938,650.29     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -767,544.15    | -57,334,338.95   | 8,075,811.49     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                  |                  |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -8,993,709.20  | 597,164.15       | 12,371,022.65    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 9,778,536.84   | -11,856,995.84   | -910.52          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -10,477,430.60 |                  | -17,711,600.12   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -2,005.31      | -100,600.97      | -1,365,280.39    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | -4,880,214.22  | -298,683,346.43  | -38,195,394.06   |
| 加：营业外收入                       |                | 17,464,591.94    | 29,230,037.08    |
| 减：营业外支出                       |                | 3,057,845.60     | 2,600,513.87     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | -4,880,214.22  | -284,276,600.09  | -11,565,870.85   |
| 减：所得税费用                       | 3,197,034.90   | 22,346,683.28    | 27,676,355.18    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | -8,077,249.12  | -306,623,283.37  | -39,242,226.03   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                |                  |                  |
| （一）按经营持续性分类                   |                |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -8,077,249.12  | -306,623,283.37  | -39,242,226.03   |
| 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）   | -17,880,425.02 | -350,051,006.21  | -86,053,947.15   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         | 9,803,175.90   | 43,427,722.84    | 46,811,721.12    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| 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             |                |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |                |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                   |                |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |                |                  |                  |
| 7. 其他                         |                |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>               | -8,077,249.12  | -310,048,357.43  | -33,972,226.03   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | -17,880,425.02 | -353,476,080.27  | -80,783,947.15   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 9,803,175.90   | 43,427,722.84    | 46,811,721.12    |
| <b>八、每股收益</b>                 |                |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军



主管会计工作负责人：金其辉

金其辉

会计机构负责人：张建芳

张建芳

# 模拟合并现金流量表

编制单位：上海华道能源化工有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 2026年1-3月               | 2025年度                  | 2024年度                  |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <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            | 631,871,812.74          | 5,026,953,560.47        | 5,094,112,353.49        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                         |                         |                         |
| △向中央银行借款净增加额              |                         |                         |                         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                         |                         |                         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                         |                         |                         |
| △收到再保险业务现金净额              |                         |                         |                         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                         |                         |                         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |                         |
| △拆入资金净增加额                 |                         |                         |                         |
| △回购业务资金净增加额               |                         |                         |                         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                         |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |                         | 623,171.41              | 449,925.69              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,762,886.58            | 44,169,578.92           | 69,122,949.15           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>637,634,699.32</b>   | <b>5,071,746,310.80</b> | <b>5,163,685,228.33</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 927,845,886.53          | 4,291,572,815.72        | 4,483,927,908.51        |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                         |                         |                         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                         |                         |                         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                         |                         |                         |
| △拆出资金净增加额                 |                         |                         |                         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                         |                         |                         |
| △支付保单红利的现金                |                         |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 68,282,503.30           | 447,177,987.67          | 360,291,946.88          |
| 支付的各项税费                   | 19,153,957.92           | 119,817,963.35          | 81,366,879.39           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 13,344,437.93           | 161,533,021.56          | 66,901,935.55           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>1,028,626,785.68</b> | <b>5,020,101,788.30</b> | <b>4,992,488,670.33</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-390,992,086.36</b>  | <b>51,644,522.50</b>    | <b>171,196,558.00</b>   |
| <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               | 614,379.16              | 618,493,921.58          | 684,504,170.70          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                         | 131,131.89              |                         |
| 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            | 511,345,000.00          | 1,157,811,083.34        | 321,467,194.43          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>511,959,379.16</b>   | <b>1,776,436,136.81</b> | <b>1,005,971,365.13</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,998,858.22            | 6,976,336.95            | 8,456,979.66            |
| 投资支付的现金                   |                         |                         |                         |
| △质押贷款净增加额                 |                         |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                         |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 100,002,005.31          | 1,280,000,000.00        | 1,000,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>106,000,863.53</b>   | <b>1,286,976,336.95</b> | <b>1,008,456,979.66</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>405,958,515.63</b>   | <b>489,459,799.86</b>   | <b>-2,485,614.53</b>    |
| <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                 | 88,530,744.78           | 478,550,267.96          | 500,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                         |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>88,530,744.78</b>    | <b>478,550,267.96</b>   | <b>500,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 | 478,550,267.96          | 500,465,136.29          | 2,213,042.90            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 41,109,327.86           | 143,601,777.76          | 956,706,530.58          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 40,000,000.00           | 60,000,000.00           | 120,000,000.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                         | 15,434,476.55           |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>519,659,595.82</b>   | <b>659,501,390.60</b>   | <b>958,919,573.48</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-431,128,851.04</b>  | <b>-180,951,122.64</b>  | <b>-458,919,573.48</b>  |
| <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>     | <b>-416,162,421.77</b>  | <b>360,153,199.72</b>   | <b>-290,208,630.01</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 1,013,834,119.98        | 653,680,920.26          | 943,889,550.27          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>597,671,698.21</b>   | <b>1,013,834,119.98</b> | <b>653,680,920.26</b>   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军



主管会计工作负责人：金其辉

金其辉

会计机构负责人：张建芳

张建芳

模拟母公司资产负债表

| 编制单位：上海华谊能源化工有限公司 |                  | 金额单位：元           |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 项 目               | 2026年03月31日      | 2025年12月31日      | 2024年12月31日      |
| 流动资产              |                  |                  |                  |
| 货币资金              | 1,253,658,180.74 | 2,048,494,056.18 | 1,938,876,343.42 |
| △结算备付金            |                  |                  |                  |
| △拆出资金             |                  |                  |                  |
| 交易性金融资产           | 61,389,240.12    | 69,128,481.93    | 70,177,870.65    |
| 衍生金融资产            |                  |                  |                  |
| 应收票据              |                  |                  |                  |
| 应收账款              | 38,064,941.42    | 171,814,537.57   | 84,953,468.00    |
| 应收款项融资            | 24,705,284.53    | 52,477,707.97    | 154,916,664.31   |
| 预付款项              | 38,610,384.38    | 90,462,622.98    | 96,745,312.11    |
| △应收保费             |                  |                  |                  |
| △应收分保账款           |                  |                  |                  |
| △应收分保合同准备金        |                  |                  |                  |
| 其他应收款             | 1,984,729,427.09 | 1,573,191,251.05 | 1,019,007,292.70 |
| 其中：应收利息           |                  |                  |                  |
| 应收股利              | 415,350,626.45   |                  | 250,000.00       |
| △买入返售金融资产         |                  |                  |                  |
| 存货                | 28,362,262.08    | 40,949,006.26    | 115,959,367.66   |
| 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            | 30,014,951.45    | 33,979,963.44    | 30,000,000.00    |
| 流动资产合计            | 3,459,534,671.81 | 4,080,497,627.38 | 3,510,636,318.85 |
| 非流动资产             |                  |                  |                  |
| △发放贷款和垫款          |                  |                  |                  |
| 债权投资              |                  |                  |                  |
| 其他债权投资            |                  |                  |                  |
| 长期应收款             |                  |                  |                  |
| 长期股权投资            | 342,840,566.67   | 343,608,110.82   | 413,264,709.11   |
| 其他权益工具投资          |                  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产         | 19,057,981.00    | 20,312,448.39    | 18,665,895.52    |
| 投资性房地产            |                  |                  |                  |
| 固定资产              | 53,001,323.12    | 54,459,331.24    | 1,026,848,381.63 |
| 在建工程              | 929,827,280.56   | 921,130,401.60   | 28,638,657.19    |
| 生产性生物资产           |                  |                  |                  |
| 油气资产              |                  |                  |                  |
| 使用权资产             | 2,971,159.87     | 3,241,265.32     | 4,931,415.78     |
| 无形资产              | 405,969,989.69   | 417,151,985.19   | 461,879,967.21   |
| 其中：数据资源           |                  |                  |                  |
| 开发支出              |                  |                  |                  |
| 其中：数据资源           |                  |                  |                  |
| 商誉                |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用            |                  |                  | 360,000.00       |
| 递延所得税资产           | 745,662.35       | 810,316.33       | 1,232,853.95     |
| 其他非流动资产           | 3,026,189.24     | 3,460,151.50     | 949,276.40       |
| 非流动资产合计           | 1,757,440,152.50 | 1,764,174,010.39 | 1,956,771,156.79 |
|                   |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |
|                   |                  |                  |                  |
| 资 产 总 计           | 5,216,974,824.31 | 5,844,671,637.77 | 5,467,407,475.64 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军



主管会计工作负责人：金其辉

金其辉

会计机构负责人：张建芳

张建芳

# 模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：上海华道能源化工有限公司

金额单位：元

| 项 目               | 2026年03月31日             | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债</b>       |                         |                         |                         |
| 短期借款              | 88,530,744.78           | 478,858,799.94          | 500,351,388.88          |
| △向中央银行借款          |                         |                         |                         |
| △拆入资金             |                         |                         |                         |
| 交易性金融负债           |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债            |                         |                         |                         |
| 应付票据              | 689,800,000.00          | 1,050,000,000.00        | 603,400,000.00          |
| 应付账款              | 42,186,615.75           | 331,421,432.01          | 270,406,187.68          |
| 预收款项              |                         |                         |                         |
| 合同负债              | 7,736,854.75            | 8,183,369.01            | 285,424,102.58          |
| △卖出回购金融资产款        |                         |                         |                         |
| △吸收存款及同业存放        |                         |                         |                         |
| △代理买卖证券款          |                         |                         |                         |
| △代理承销证券款          |                         |                         |                         |
| 应付职工薪酬            | 23,112,880.14           | 40,133,744.65           | 23,956,323.63           |
| 应交税费              | 6,438,809.07            | 6,078,462.10            | 6,425,197.34            |
| 其他应付款             | 24,840,764.30           | 25,187,562.43           | 27,274,352.61           |
| 其中：应付利息           |                         |                         |                         |
| 应付股利              |                         |                         |                         |
| △应付手续费及佣金         |                         |                         |                         |
| △应付分保账款           |                         |                         |                         |
| 持有待售负债            |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | 1,052,646.05            | 1,043,515.28            | 3,037,412.08            |
| 其他流动负债            | 1,438,000.00            | 1,063,837.97            | 37,105,133.33           |
| <b>流动负债合计</b>     | <b>885,137,314.84</b>   | <b>1,941,970,723.39</b> | <b>1,757,380,098.13</b> |
| <b>非流动负债</b>      |                         |                         |                         |
| △保险合同准备金          |                         |                         |                         |
| 长期借款              |                         |                         | 436,757.08              |
| 应付债券              |                         |                         |                         |
| 其中：优先股            |                         |                         |                         |
| 永续债               |                         |                         |                         |
| 租赁负债              | 1,930,003.33            | 2,197,750.04            | 2,057,769.56            |
| 长期应付款             | 20,150,774.12           | 20,304,596.82           | 20,919,887.63           |
| 长期应付职工薪酬          | 73,850,000.00           | 73,850,000.00           | 73,070,000.00           |
| 预计负债              |                         |                         |                         |
| 递延收益              |                         |                         |                         |
| 递延所得税负债           | 16,880,830.17           | 19,196,783.82           | 19,470,030.40           |
| 其他非流动负债           |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>112,811,607.62</b>   | <b>115,549,130.68</b>   | <b>115,954,444.67</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>    | <b>997,948,922.46</b>   | <b>2,057,519,854.07</b> | <b>1,873,334,542.80</b> |
| <b>所有者权益</b>      |                         |                         |                         |
| 所有者权益             | 4,219,025,901.85        | 3,787,151,783.70        | 3,594,072,932.84        |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
|                   |                         |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>4,219,025,901.85</b> | <b>3,787,151,783.70</b> | <b>3,594,072,932.84</b> |
| <b>负债及所有者权益合计</b> | <b>5,216,974,824.31</b> | <b>5,844,671,637.77</b> | <b>5,467,407,475.64</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军

主管会计工作负责人：金其辉

会计机构负责人：张建芳



金其辉

张建芳

模拟母公司利润表

编制单位：上海华谊能源化工有限公司

金额单位：元

| 项 目                           | 2026年1-3月      | 2025年度           | 2024年度           |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                       | 407,158,108.93 | 5,272,825,715.27 | 5,483,846,745.94 |
| 其中：营业收入                       | 407,158,108.93 | 5,272,825,715.27 | 5,483,846,745.94 |
| △利息收入                         |                |                  |                  |
| △已赚保费                         |                |                  |                  |
| △手续费及佣金收入                     |                |                  |                  |
| 二、营业总成本                       | 420,736,015.93 | 5,606,524,058.77 | 5,636,124,792.48 |
| 其中：营业成本                       | 376,133,194.05 | 5,183,572,861.36 | 5,467,803,440.66 |
| △利息支出                         |                |                  |                  |
| △手续费及佣金支出                     |                |                  |                  |
| △退保金                          |                |                  |                  |
| △赔付支出净额                       |                |                  |                  |
| △提取保险责任准备金净额                  |                |                  |                  |
| △保单红利支出                       |                |                  |                  |
| △分保费用                         |                |                  |                  |
| 税金及附加                         | 3,531,569.24   | 18,439,199.95    | 14,227,912.28    |
| 销售费用                          |                | 132,529.81       | 1,360,064.60     |
| 管理费用                          | 47,731,409.83  | 409,511,865.66   | 124,640,680.04   |
| 研发费用                          | 8,018,086.62   | 55,528,488.82    | 81,966,458.93    |
| 财务费用                          | -14,678,243.81 | -60,660,886.83   | -53,873,764.03   |
| 其中：利息费用                       | 824,221.23     | 12,429,867.45    | 7,245,414.41     |
| 利息收入                          | 15,882,645.07  | 77,829,715.01    | 62,611,131.19    |
| 加：其他收益                        | 195,365.20     | 3,724,673.62     | 11,708,061.92    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 39,846,835.01  | -16,096,538.69   | 89,677,812.41    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -767,544.15    | -57,334,338.95   | 8,075,811.49     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                  |                  |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -8,993,709.20  | 597,164.15       | 12,371,022.65    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 6,976,798.65   | -4,524,243.35    | -2,503,903.42    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -10,477,430.60 |                  | -17,590,507.00   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -2,005.31      | -100,600.97      | -1,362,086.96    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 13,967,946.75  | -350,097,888.74  | -59,977,646.94   |
| 加：营业外收入                       |                | 17,458,121.54    | 29,227,037.08    |
| 减：营业外支出                       |                | 2,986,572.25     | 225,651.73       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 13,967,946.75  | -335,626,339.45  | -30,976,261.59   |
| 减：所得税费用                       | -2,251,299.67  | 149,291.04       | 3,092,755.65     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 16,219,246.42  | -335,775,630.49  | -34,069,017.24   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 16,219,246.42  | -335,775,630.49  | -34,069,017.24   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                | -3,425,074.06    | 5,270,000.00     |
| 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             |                |                  |                  |
| （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                         |                |                  |                  |
| 七、综合收益总额                      | 16,219,246.42  | -339,200,704.55  | -28,799,017.24   |
| 八、每股收益                        |                |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军



主管会计工作负责人：金其辉

金其辉 10

会计机构负责人：张建芳

张建芳

# 模拟母公司现金流量表

编制单位：上海华道能源化工有限公司

金额单位：元

| 项 目                       | 2026年1-3月              | 2025年度                  | 2024年度                  |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <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            | 528,287,758.35         | 4,810,366,245.93        | 4,752,999,446.72        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |                        |                         |                         |
| △向中央银行借款净增加额              |                        |                         |                         |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额          |                        |                         |                         |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |                        |                         |                         |
| △收到再保险业务现金净额              |                        |                         |                         |
| △保户储金及投资款净增加额             |                        |                         |                         |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |                        |                         |                         |
| △拆入资金净增加额                 |                        |                         |                         |
| △回购业务资金净增加额               |                        |                         |                         |
| △代理买卖证券收到的现金净额            |                        |                         |                         |
| 收到的税费返还                   |                        |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,490,865.63           | 38,792,319.85           | 66,042,742.78           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>533,778,623.98</b>  | <b>4,849,158,565.78</b> | <b>4,819,042,189.50</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 912,927,524.92         | 4,170,268,463.98        | 4,408,779,097.57        |
| △客户贷款及垫款净增加额              |                        |                         |                         |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |                        |                         |                         |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                        |                         |                         |
| △拆出资金净增加额                 |                        |                         |                         |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |                        |                         |                         |
| △支付保单红利的现金                |                        |                         |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 60,842,482.94          | 415,777,487.97          | 328,937,679.95          |
| 支付的各项税费                   | 3,064,952.66           | 59,530,787.23           | 24,664,514.25           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 12,857,889.76          | 154,912,085.06          | 65,941,791.91           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>989,692,850.28</b>  | <b>4,800,488,824.24</b> | <b>4,828,323,083.68</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-455,914,226.30</b> | <b>48,669,741.54</b>    | <b>-9,280,894.18</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                        |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |                        |                         | 739,162.12              |
| 取得投资收益收到的现金               | 40,614,379.16          | 658,493,921.58          | 764,504,170.70          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                        | 131,131.89              |                         |
| 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            | 511,345,000.00         | 1,157,811,083.34        | 321,467,194.43          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>551,959,379.16</b>  | <b>1,816,436,136.81</b> | <b>1,086,710,527.25</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 4,008,505.28           | 2,665,038.55            | 8,034,539.66            |
| 投资支付的现金                   |                        |                         |                         |
| △质押贷款净增加额                 |                        |                         |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                        |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,005.31               | 1,280,000,000.00        | 1,000,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>4,010,510.59</b>    | <b>1,282,665,038.55</b> | <b>1,008,034,539.66</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>547,948,868.57</b>  | <b>533,771,098.26</b>   | <b>78,675,987.59</b>    |
| <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                 | 88,530,744.78          | 478,550,267.96          | 500,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                        |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>88,530,744.78</b>   | <b>478,550,267.96</b>   | <b>500,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 | 478,550,267.96         | 500,465,136.29          | 2,213,042.90            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,109,327.86           | 83,601,777.76           | 836,706,530.58          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                        |                         |                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                        | 15,012,036.55           |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>479,659,595.82</b>  | <b>599,078,950.60</b>   | <b>838,919,573.48</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-391,128,851.04</b> | <b>-120,528,682.64</b>  | <b>-338,919,573.48</b>  |
| <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>     | <b>-299,094,208.77</b> | <b>461,912,157.16</b>   | <b>-269,524,480.07</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 820,306,556.18         | 358,394,399.02          | 627,918,879.09          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>521,212,347.41</b>  | <b>820,306,556.18</b>   | <b>358,394,399.02</b>   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：郑必军

主管会计工作负责人：金其辉

会计机构负责人：张建芳



金其辉

张建芳

# 上海华谊能源化工有限公司

## 2024 年 1 月 1 日-2026 年 3 月 31 日

### 模拟财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

上海华谊能源化工有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海华谊集团股份有限公司投资的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），于 1997 年 6 月 24 日在闵行区市场监督管理局登记成立。

公司注册资本：人民币 404,887 万元，法定代表人郑必军；统一信用代码证为：91310112132284914U，注册地位于上海市闵行区龙吴路 4280 号。

##### 2. 公司实际从事的主要经营活动

经营范围：煤炭（原煤），化工产品，化工原料及设备制作加工与安装，国内贸易（除专项规定）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；承办本企业进料加工及“三来一补”业务。【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】

##### 3. 母公司以及最终母公司的名称

本公司的母公司为上海华谊集团股份有限公司。

本公司的最终控制方为上海华谊控股集团有限公司。

##### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司管理层于 2026 年 7 月 6 日批准报出。

##### 5. 经营期限

本公司经营期限为：1997-06-24 至无固定期限。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

基于本公司股东净资产认定及管理需求，本财务报表期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 3

月 31 日。本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表的特殊编制基础：

#### 1、关于不编制所有者权益变动表的特殊处理说明

根据企业会计准则的规定，本公司应当编制合并及母公司所有者权益变动表，但基于本财务报表使用目的之需要，本公司不再编制合并及母公司所有者权益变动表。

#### 2、关于下属公司股权模拟剥离的特殊处理说明

根据上海华谊集团股份有限公司 2026 年 5 月 8 日审议出具的《关于同意卡博特化工（天津）有限公司 30%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕8 号）、《关于同意卡博特高性能材料（天津）有限公司 10%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕9 号）、《关于同意安徽华谊化工有限公司 94%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕10 号）、《关于同意上海涇星化工有限公司 37%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕11 号）、《关于同意上海卡博特化工有限公司 30%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕12 号）、《关于同意上海申星化工有限公司 37%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕13 号）、《关于同意上海华林工业气体有限公司 50%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕14 号）以及《关于同意上海华谊新能源化工销售有限公司 100%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕15 号）进行资产剥离，将本公司持有的安徽华谊化工有限公司 94.0044%股权、上海华谊新能源化工销售有限公司 100.00%股权、卡博特化工（天津）有限公司 30.00%股权、上海华林工业气体有限公司 50.00%股权、上海涇星化工有限公司 37.00%股权、上海卡博特化工有限公司 30.00%股权、上海申星化工有限公司 37.00%股权、卡博特高性能材料（天津）有限公司 10.00%股权剥离至上海华谊能化化工有限公司。

本财务报表以假定上述股权剥离已于本财务报表列报之最早期初已完成为基础编制。

#### 3、关于模拟剥离股权所涉及税费的特殊处理说明

对于模拟剥离股权所涉及的税费影响应当以主管税务部门的最终认定为准；本财务报表未考虑模拟剥离股权所涉及的税费影响。

#### 4、关于模拟确认分红的特殊处理说明

对于截至 2026 年 3 月 31 日尚未宣告发放的上海华林工业气体有限公司分红款项 4,539.98 万元，模拟确认计入 2026 年 1-3 月财务报表。

#### 5、关于本财务报表实际期间内已确认投资收益的特殊处理说明

对于已确认投资收益中涉及剥离股权的部分，将其调整至所有者权益列报，从而真实体现模拟剥离后公司实际的经营成果。

### （二）持续经营

经评估，本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注“二、财务报表编制基础”所述编制基础，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司的经营周期为12个月。

本财务报表的实际期间为2024年1月1日至2026年3月31日。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （六）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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### （十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 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；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收款项融资、其他应收款、应收账款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目     | 组合类别           | 确定依据                   |
|--------|----------------|------------------------|
| 应收票据、应 | 商业承兑汇票组合       | 承兑人为企业，信用风险较高          |
| 收款项融资  | 银行承兑汇票组合       | 承兑人为银行，信用风险较低          |
| 应收账款   | 账龄组合           | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款  |
| 其他应收款  | 账龄组合           | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
|        | 华谊集团合并范围内关联方组合 | 受华谊集团控制的公司             |
| 合同资产   | 账龄组合           | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产  |
| 长期应收款  | 账龄组合           | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的长期应收款 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## （十二）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售和终止经营

### 1. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### 2. 终止经营

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：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2. 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入

当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

#### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50   | 3-10   | 9.70-1.80   |
| 专用设备   | 年限平均法 | 10-20   | 3-10   | 9.70-4.50   |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5-15    | 3-10   | 19.40-6.00  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5-10    | 3-10   | 19.40-9.00  |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 3-10   | 19.40-18.00 |

## 3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## （十九）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命  | 依据       |
|-------|---------|----------|
| 土地使用权 | 50-60 年 | 土地证上注明年限 |
| 商标使用权 | 10-20 年 | 受益期      |
| 非专利技术 | 10-20 年 | 受益期      |
| 软件    | 5-20 年  | 受益期      |
| 专利权   | 10-20 年 | 受益期      |

### 3. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

（1）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；

（2）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。

### 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2. 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

## （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已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。

### （二十三）职工薪酬

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，

确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

#### （二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十五）股份支付

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

##### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授

予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十六）收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销收入的具体方法：按照合同约定发出货物，并由客户签收后，确认销售收入。出口收入的具体方法：货物装船并且收到运输公司开具的提单后，确认销售收入。

### （二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原

已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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。

### （三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （三十一）受托业务

本公司通常作为代理人、受托人在受托业务中为个人、证券投资基金、社会保障基金、保险公司、合格境外投资者、年金计划和其他客户持有和管理资产的服务。这些代理活动所涉及的资产不属于本公司，因此不包括在本公司资产负债表中。

本公司也经营委托贷款业务。委托贷款业务指由委托人提供资金，本公司根据委托人确定的借款人、用途、金额、币种、期限、利率等代为发放、协助监督使用并收回的贷款。其风险由委托人承担，本公司只收取相关手续费。委托贷款不纳入本公司资产负债表。

# 四、税项

## （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                          |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13%                   |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额                                                  | 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%                          |
| 印花税     | 按合同所列的不含增值税金额计缴                                         | 0.3‰、1‰                     |
| 房产税     | 房屋的计税余值、租金收入                                            | 1.2%、12%                    |
| 土地使用税   | 土地面积                                                    | 3 元/平方米、5 元/平方米、6 元/平方米     |
| 水资源税    | 实际取用水量                                                  | 0.1 元/立方米                   |
| 环境保护税   | 污染物排放量折合的污染当量数                                          | 每污染当量 1.2 元、7.6 元、8.55 元缴纳； |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%、20%                     |

## （二）重要税收优惠政策及其依据

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），吴江淀山湖红顶度假村有限公司 2023 年至 2027 年企业所得税减按

20%计缴。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行了规范及明确。本公司于2024年1月1日起执行该规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本公司自2024年1月1日采用《企业会计准则应用指南汇编2024》、《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 本公司自2024年1月1日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》中的相关规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 2025年12月5日，财政部发布了《企业会计准则解释第19号》（财会〔2025〕32号），对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”五方面内容进行了规范及明确。本公司于2026年1月1日起执行该规定，会计政策变更导致影响如下：

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### （二）会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更。

### （三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

| 项目            | 2026年3月31日              | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金          |                         |                         |                         |
| 银行存款          | 28,304,189.47           | 16,843,348.62           | 33,106,139.23           |
| 其他货币资金        | 460,500.66              | 8.38                    |                         |
| 存放财务公司存款      | 1,401,385,692.09        | 2,225,178,262.98        | 2,201,056,725.43        |
| 合计            | <u>1,430,150,382.22</u> | <u>2,242,021,619.98</u> | <u>2,234,162,864.66</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                         |                         |                         |

#### 2. 受限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 2026年3月31日            | 2025年12月31日             | 2024年12月31日             |
|---------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 定期存款及利息 | 832,478,684.01        | 1,228,187,500.00        | 1,580,481,944.40        |
| 合计      | <u>832,478,684.01</u> | <u>1,228,187,500.00</u> | <u>1,580,481,944.40</u> |

### （二）交易性金融资产

| 项目                     | 2026年3月31日           | 2025年12月31日          | 2024年12月31日          |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>61,389,240.12</u> | <u>69,128,481.93</u> | <u>70,177,870.65</u> |
| 其中：权益工具投资              | 61,389,240.12        | 69,128,481.93        | 70,177,870.65        |
| 合计                     | <u>61,389,240.12</u> | <u>69,128,481.93</u> | <u>70,177,870.65</u> |

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 2026年3月31日            | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 197,180,469.18        | 393,952,281.60        | 155,943,477.05        |
| 小计        | <u>197,180,469.18</u> | <u>393,952,281.60</u> | <u>155,943,477.05</u> |
| 减：坏账准备    | 9,859,023.46          | 19,697,614.06         | 7,797,173.85          |
| 合计        | <u>187,321,445.72</u> | <u>374,254,667.54</u> | <u>148,146,303.20</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 2026 年 3 月 31 日 |                |        |              |          |                |
|-----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 类别              | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备       |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备       | 197,180,469.18 | 100    | 9,859,023.46 |          | 187,321,445.72 |
| 其中：账龄组合         | 164,514,715.16 | 83.43  | 8,225,735.76 | 5.00     | 156,288,979.40 |
| 关联方组合           | 32,665,754.02  | 16.57  | 1,633,287.70 | 5.00     | 31,032,466.32  |
| 合计              | 197,180,469.18 | 100    | 9,859,023.46 |          | 187,321,445.72 |

接上表：

| 2025 年 12 月 31 日 |                |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 类别               | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备        |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备        | 393,952,281.60 | 100    | 19,697,614.06 |          | 374,254,667.54 |
| 其中：账龄组合          | 218,899,518.98 | 55.56  | 10,944,975.93 | 5.00     | 207,954,543.05 |
| 关联方组合            | 175,052,762.62 | 44.44  | 8,752,638.13  | 5.00     | 166,300,124.49 |
| 合计               | 393,952,281.60 | 100    | 19,697,614.06 |          | 374,254,667.54 |

接上表：

| 2024 年 12 月 31 日 |                |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 类别               | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备        |                |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备        | 155,943,477.05 | 100    | 7,797,173.85 |          | 148,146,303.20 |
| 其中：账龄组合          | 109,843,326.08 | 70.44  | 5,492,166.30 | 5.00     | 104,351,159.78 |
| 关联方组合            | 46,100,150.97  | 29.56  | 2,305,007.55 | 5.00     | 43,795,143.42  |
| 合计               | 155,943,477.05 | 100    | 7,797,173.85 |          | 148,146,303.20 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合、关联方组合

| 名称    | 2026 年 3 月 31 日       |                     |          |
|-------|-----------------------|---------------------|----------|
|       | 账面余额                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 164,514,715.16        | 8,225,735.76        | 5.00     |
| 关联方组合 | 32,665,754.02         | 1,633,287.70        | 5.00     |
| 合计    | <u>197,180,469.18</u> | <u>9,859,023.46</u> |          |

接上表:

| 名称    | 2025 年 12 月 31 日      |                      |          |
|-------|-----------------------|----------------------|----------|
|       | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 218,899,518.98        | 10,944,975.93        | 5.00     |
| 关联方组合 | 175,052,762.62        | 8,752,638.13         | 5.00     |
| 合计    | <u>393,952,281.60</u> | <u>19,697,614.06</u> |          |

接上表:

| 名称    | 2024 年 12 月 31 日      |                     |          |
|-------|-----------------------|---------------------|----------|
|       | 账面余额                  | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 109,843,326.08        | 5,492,166.30        | 5.00     |
| 关联方组合 | 46,100,150.97         | 2,305,007.55        | 5.00     |
| 合计    | <u>155,943,477.05</u> | <u>7,797,173.85</u> |          |

3. 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额                 | 2026 年 1-3 月变动金额     |       |       |      | 期末余额                |
|------|----------------------|----------------------|-------|-------|------|---------------------|
|      |                      | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 组合计提 | 19,697,614.06        | -9,838,590.60        |       |       |      | 9,859,023.46        |
| 合计   | <u>19,697,614.06</u> | <u>-9,838,590.60</u> |       |       |      | <u>9,859,023.46</u> |

接上表:

| 类别   | 期初余额                | 2025 年变动金额           |       |       |      | 期末余额                 |
|------|---------------------|----------------------|-------|-------|------|----------------------|
|      |                     | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                      |
| 组合计提 | 7,797,173.85        | 11,900,440.21        |       |       |      | 19,697,614.06        |
| 合计   | <u>7,797,173.85</u> | <u>11,900,440.21</u> |       |       |      | <u>19,697,614.06</u> |

接上表：

| 类别   | 期初余额                | 2024 年变动金额        |       |               | 期末余额                |
|------|---------------------|-------------------|-------|---------------|---------------------|
|      |                     | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销<br>其他变动 |                     |
| 组合计提 | 7,895,944.58        | -98,770.73        |       |               | 7,797,173.85        |
| 合计   | <u>7,895,944.58</u> | <u>-98,770.73</u> |       |               | <u>7,797,173.85</u> |

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

2026 年 3 月 31 日：

| 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<br>(%) | 坏账准备期末余额            |
|--------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|
| 中盐昆山有限公司     | 153,003,061.96        |          | 153,003,061.96        | 77.59                       | 7,650,153.10        |
| 安徽华谊化工有限公司   | 24,035,093.75         |          | 24,035,093.75         | 12.19                       | 1,201,754.69        |
| 上海华谊工业气体有限公司 | 8,630,660.27          |          | 8,630,660.27          | 4.38                        | 431,533.01          |
| 广西华谊能源化工有限公司 | 5,035,000.00          |          | 5,035,000.00          | 2.55                        | 251,750.00          |
| 盈德气体（上海）有限公司 | 4,321,047.83          |          | 4,321,047.83          | 2.19                        | 216,052.39          |
| 合计           | <u>195,024,863.81</u> |          | <u>195,024,863.81</u> | <u>98.90</u>                | <u>9,751,243.19</u> |

2025 年 12 月 31 日：

| 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<br>(%) | 坏账准备期末余额             |
|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|
| 中盐昆山有限公司        | 207,097,142.48        |          | 207,097,142.48        | 52.57                       | 10,354,857.12        |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 168,233,558.63        |          | 168,233,558.63        | 42.70                       | 8,411,677.93         |
| 上海华谊工业气体有限公司    | 6,296,188.00          |          | 6,296,188.00          | 1.60                        | 314,809.40           |
| 盈德气体（上海）有限公司    | 5,997,731.17          |          | 5,997,731.17          | 1.52                        | 299,886.56           |
| 上海宝闵工业气体有限公司    | 2,792,756.87          |          | 2,792,756.87          | 0.71                        | 139,637.84           |
| 合计              | <u>390,417,377.15</u> |          | <u>390,417,377.15</u> | <u>99.10</u>                | <u>19,520,868.85</u> |

2024 年 12 月 31 日：

| 单位名称            | 应收账款期末余<br>额          | 合同资产期<br>末余额 | 应收账款和合同资<br>产期末余额     | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|-----------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------|
| 中盐昆山有限公司        | 58,988,120.40         |              | 58,988,120.40         | 37.83                                   | 2,949,406.02        |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 46,100,150.97         |              | 46,100,150.97         | 29.56                                   | 2,305,007.55        |
| 上海华林工业气体有限公司    | 31,747,742.86         |              | 31,747,742.86         | 20.36                                   | 1,587,387.14        |
| 盈德气体（上海）有限公司    | 7,530,653.49          |              | 7,530,653.49          | 4.83                                    | 376,532.67          |
| 上海阿科玛双氧水有限公司    | 7,461,598.91          |              | 7,461,598.91          | 4.78                                    | 373,079.95          |
| 合计              | <u>151,828,266.63</u> |              | <u>151,828,266.63</u> | <u>97.36</u>                            | <u>7,591,413.33</u> |

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日      |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 24,705,284.53        | 52,477,707.97        | 154,916,664.31        |
| 合计   | <u>24,705,284.53</u> | <u>52,477,707.97</u> | <u>154,916,664.31</u> |

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2026 年 3 月 31 日：

| 项目   | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 |
|------|----------------------|-----------|
| 应收票据 | 94,931,482.21        |           |
| 合计   | <u>94,931,482.21</u> |           |

2025 年 12 月 31 日：

| 项目   | 期末终止确认金额              | 期末未终止确认金额 |
|------|-----------------------|-----------|
| 应收票据 | 113,378,169.13        |           |
| 合计   | <u>113,378,169.13</u> |           |

2024 年 12 月 31 日：

| 项目   | 期末终止确认金额              | 期末未终止确认金额 |
|------|-----------------------|-----------|
| 应收票据 | 301,644,207.02        |           |
| 合计   | <u>301,644,207.02</u> |           |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 2026 年 3 月 31 日      |            | 2025 年 12 月 31 日     |            | 2024 年 12 月 31 日     |            |
|---------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|               | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                   | 比例 (%)     | 金额                   | 比例 (%)     |
| 1 年以内 (含 1 年) | 39,970,380.91        | 99.75      | 91,283,197.13        | 100.00     | 96,085,409.85        | 98.97      |
| 1-2 年 (含 2 年) | 100,000.00           | 0.25       | 623.31               |            | 980.00               |            |
| 2-3 年 (含 3 年) | 0.03                 |            |                      |            | 995,433.30           | 1.03       |
| 3 年以上         | 1.23                 |            | 1.23                 |            | 1.23                 |            |
| 合计            | <u>40,070,382.17</u> | <u>100</u> | <u>91,283,821.67</u> | <u>100</u> | <u>97,081,824.38</u> | <u>100</u> |

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           | 2026 年 3 月 31 日      | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 国能销售集团华东能源有限公司 | 30,454,336.28        | 76.00               |
| 国网上海市电力公司      | 7,784,053.39         | 19.43               |
| 江苏永大化工机械股份有限公司 | 510,000.00           | 1.27                |
| 辽宁一重装备制造有限公司   | 430,750.06           | 1.07                |
| 无锡伟尔矿业设备有限公司   | 279,449.10           | 0.70                |
| 合计             | <u>39,458,588.83</u> | <u>98.47</u>        |

接上表:

| 单位名称                  | 2025 年 12 月 31 日     | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 国能销售集团华东能源有限公司        | 33,864,772.12        | 37.10               |
| 国家能源投资集团有限责任公司煤炭经营分公司 | 31,064,776.42        | 34.03               |
| 国网上海市电力公司             | 24,427,550.49        | 26.76               |
| 复旦大学附属中山医院            | 501,158.79           | 0.55                |
| 南京德邦金属装备工程股份有限公司      | 292,980.00           | 0.32                |
| 合计                    | <u>90,151,237.82</u> | <u>98.76</u>        |

接上表:

| 单位名称              | 2024 年 12 月 31 日 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|------------------|---------------------|
| 国能销售集团华东能源有限公司    | 81,047,278.23    | 83.48               |
| 国网上海市电力公司         | 12,639,165.34    | 13.02               |
| 上海宝闵工业气体有限公司      | 1,187,462.65     | 1.22                |
| 布克哈德压缩机 (上海) 有限公司 | 662,197.50       | 0.68                |

| 单位名称           | 2024 年 12 月 31 日     | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|----------------------|--------------------|
| 招商银行股份有限公司上海分行 | 445,000.00           | 0.46               |
| 合计             | <u>95,981,103.72</u> | <u>98.86</u>       |

(六) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息  |                         |                         |                         |
| 应收股利  | 415,350,626.45          |                         | 250,000.00              |
| 其他应收款 | 1,551,811,603.14        | 1,555,624,053.55        | 1,001,191,092.70        |
| 合计    | <u>1,967,162,229.59</u> | <u>1,555,624,053.55</u> | <u>1,001,441,092.70</u> |

2. 应收股利

(1) 应收股利

| 项目              | 2026 年 3 月 31 日       | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日  |
|-----------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| 安徽华谊化工有限公司      | 225,610,552.18        |                  |                   |
| 上海焦化三十七加油站有限公司  |                       |                  | 250,000.00        |
| 上海卡博特化工有限公司     | 15,404,168.04         |                  |                   |
| 卡博特化工(天津)有限公司   | 59,325,013.46         |                  |                   |
| 上海申星化工有限公司      | 20,244,855.64         |                  |                   |
| 上海泾星化工有限公司      | 366,239.96            |                  |                   |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 49,000,000.00         |                  |                   |
| 上海华林工业气体有限公司    | 45,399,797.17         |                  |                   |
| 合计              | <u>415,350,626.45</u> |                  | <u>250,000.00</u> |

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 527,385,067.15          | 592,428,420.66          | 1,001,079,365.56        |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,024,951,335.48        | 963,277,778.62          | 34,842.26               |
| 2-3 年(含 3 年) | 4,842.26                | 4,842.26                | 215,917.24              |
| 3 年以上        | 188,677.63              | 571,277.63              | 562,677.63              |
| 小计           | <u>1,552,529,922.52</u> | <u>1,556,282,319.17</u> | <u>1,001,892,802.69</u> |
| 减: 坏账准备      | 718,319.38              | 658,265.62              | 701,709.99              |
| 合计           | <u>1,551,811,603.14</u> | <u>1,555,624,053.55</u> | <u>1,001,191,092.70</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 关联方往来款 | 1,551,257,525.49        | 1,555,218,811.13        | 1,000,781,852.88        |
| 第三方往来款 | 447,700.62              | 447,700.62              | 447,700.62              |
| 备用金    | 594,660.59              | 383,171.60              | 446,563.37              |
| 保证金、押金 | 8,350.00                | 10,950.00               | 8,000.00                |
| 暂收款    | 221,317.24              | 221,317.24              | 208,317.24              |
| 历史遗留款  | 368.58                  | 368.58                  | 368.58                  |
| 合计     | <u>1,552,529,922.52</u> | <u>1,556,282,319.17</u> | <u>1,001,892,802.69</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 2026 年 3 月 31 日         |               |                   |          |                         |
|----------------|-------------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------------|
|                | 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      | <u>1,552,529,922.52</u> | <u>100.00</u> | <u>718,319.38</u> |          | <u>1,551,811,603.14</u> |
| 其中：账龄风险组合      | 1,387,305.46            | 0.09          | 718,319.38        | 51.78    | 668,986.08              |
| 华谊集团合并范围内关联方组合 | 1,551,142,617.06        | 99.91         |                   |          | 1,551,142,617.06        |
| 合计             | <u>1,552,529,922.52</u> | <u>100</u>    | <u>718,319.38</u> |          | <u>1,551,811,603.14</u> |

接上表：

| 类别             | 2025 年 12 月 31 日        |               |                   |          |                         |
|----------------|-------------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------------|
|                | 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      | <u>1,556,282,319.17</u> | <u>100.00</u> | <u>658,265.62</u> |          | <u>1,555,624,053.55</u> |
| 其中：账龄风险组合      | 1,178,416.47            | 0.08          | 658,265.62        | 55.86    | 520,150.85              |
| 华谊集团合并范围内关联方组合 | 1,555,103,902.70        | 99.92         |                   |          | 1,555,103,902.70        |
| 合计             | <u>1,556,282,319.17</u> | <u>100</u>    | <u>658,265.62</u> |          | <u>1,555,624,053.55</u> |

接上表：

| 类别          | 2024 年 12 月 31 日        |               |                   |          |                         |
|-------------|-------------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------------|
|             | 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   | <u>1,001,892,802.69</u> | <u>100.00</u> | <u>701,709.99</u> |          | <u>1,001,191,092.70</u> |
| 其中：账龄风险组合   | 1,225,858.24            | 0.12          | 701,709.99        | 57.24    | 524,148.25              |
| 华谊集团合并范围内关  |                         |               |                   |          |                         |
| 联方组合        | 1,000,666,944.45        | 99.88         |                   |          | 1,000,666,944.45        |
| 合计          | <u>1,001,892,802.69</u> | <u>100</u>    | <u>701,709.99</u> |          | <u>1,001,191,092.70</u> |
| 按组合计提坏账准备   |                         |               |                   |          |                         |
| 组合计提项目：账龄组合 |                         |               |                   |          |                         |

| 名称   | 2026 年 3 月 31 日     |                   |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 账龄组合 | 1,387,305.46        | 718,319.38        | 51.78        |
| 合计   | <u>1,387,305.46</u> | <u>718,319.38</u> | <u>51.78</u> |

接上表：

| 名称   | 2025 年 12 月 31 日    |                   |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 账龄组合 | 1,178,416.47        | 658,265.62        | 55.86        |
| 合计   | <u>1,178,416.47</u> | <u>658,265.62</u> | <u>55.86</u> |

接上表：

| 名称   | 2024 年 12 月 31 日    |                   |              |
|------|---------------------|-------------------|--------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例 (%)     |
| 账龄组合 | 1,225,858.24        | 701,709.99        | 57.24        |
| 合计   | <u>1,225,858.24</u> | <u>701,709.99</u> | <u>57.24</u> |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段              | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计                |
|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                   |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 19,224.42         | 67,763.57            | 571,277.63           | <u>658,265.62</u> |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 | <u>-10,415.86</u> | <u>10,415.86</u>     |                      |                   |

| 坏账准备              | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                |
|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ——转入第二阶段          | -10,415.86                 | 10,415.86                            |                                      |                   |
| ——转入第三阶段          |                            |                                      |                                      |                   |
| ——转回第二阶段          |                            |                                      |                                      |                   |
| ——转回第一阶段          |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期计提              | 10,574.45                  | 52,079.31                            | -2,600.00                            | <u>60,053.76</u>  |
| 本期转回              |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期转销              |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期核销              |                            |                                      |                                      |                   |
| 其他变动              |                            |                                      |                                      |                   |
| 2026 年 3 月 31 日余额 | <u>19,383.01</u>           | <u>130,258.74</u>                    | <u>568,677.63</u>                    | <u>718,319.38</u> |

接上表：

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预期<br>信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                |
|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 20,621.06                  | 118,411.30                           | 562,677.63                           | <u>701,709.99</u> |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | <u>-10,890.41</u>          | <u>7,090.41</u>                      | <u>3,800.00</u>                      |                   |
| ——转入第二阶段            | -10,890.41                 | 10,890.41                            |                                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                            | -3,800.00                            | 3,800.00                             |                   |
| ——转回第二阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期计提                | 9,493.77                   | -57,738.14                           | 4,800.00                             | <u>-43,444.37</u> |
| 本期转回                |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期转销                |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期核销                |                            |                                      |                                      |                   |
| 其他变动                |                            |                                      |                                      |                   |
| 2025 年 12 月 31 日余额  | <u>19,224.42</u>           | <u>67,763.57</u>                     | <u>571,277.63</u>                    | <u>658,265.62</u> |

接上表：

| 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<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |                   |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 26,880.35          | 112,519.58                   | 462,628.81                   | <u>602,028.74</u> |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | <u>-4,022.11</u>   | <u>-19,007.09</u>            | <u>23,029.20</u>             |                   |
| ——转入第二阶段            | -4,022.11          | 4,022.11                     |                              |                   |
| ——转入第三阶段            |                    | -23,029.20                   | 23,029.20                    |                   |
| ——转回第二阶段            |                    |                              |                              |                   |
| ——转回第一阶段            |                    |                              |                              |                   |
| 本期计提                | -2,237.18          | 24,898.81                    | 77,019.62                    | <u>99,681.25</u>  |
| 本期转回                |                    |                              |                              |                   |
| 本期转销                |                    |                              |                              |                   |
| 本期核销                |                    |                              |                              |                   |
| 其他变动                |                    |                              |                              |                   |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | <u>20,621.06</u>   | <u>118,411.30</u>            | <u>562,677.63</u>            | <u>701,709.99</u> |

（5）坏账准备的情况

| 类别      | 期初余额              | 2026 年 1-3 月     |       |       |      | 期末余额              |
|---------|-------------------|------------------|-------|-------|------|-------------------|
|         |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按组合计提坏账 | 658,265.62        | 60,053.76        |       |       |      | 718,319.38        |
| 合计      | <u>658,265.62</u> | <u>60,053.76</u> |       |       |      | <u>718,319.38</u> |

接上表：

| 类别      | 期初余额              | 2025 年度           |       |       |      | 期末余额              |
|---------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
|         |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按组合计提坏账 | 701,709.99        | -43,444.37        |       |       |      | 658,265.62        |
| 合计      | <u>701,709.99</u> | <u>-43,444.37</u> |       |       |      | <u>658,265.62</u> |

接上表：

| 类别      | 期初余额              | 2024 年度          |       |       |      | 期末余额              |
|---------|-------------------|------------------|-------|-------|------|-------------------|
|         |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按组合计提坏账 | 602,028.74        | 99,681.25        |       |       |      | 701,709.99        |
| 合计      | <u>602,028.74</u> | <u>99,681.25</u> |       |       |      | <u>701,709.99</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026 年 3 月 31 日：

| 单位名称         | 期末余额                    | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 款项性质   | 账龄          | 坏账准备期<br>末余额      |
|--------------|-------------------------|------------------------|--------|-------------|-------------------|
| 上海华谊集团股份有限公司 | 1,551,142,617.06        | 99.91                  | 关联方往来款 | 1 年以内、1-2 年 |                   |
| 上海活性炭厂有限公司   | 386,462.23              | 0.02                   | 第三方往来款 | 3 年以上       | 386,462.23        |
| 李国庆          | 297,947.40              | 0.02                   | 备用金    | 1 年以内、1-2 年 | 68,749.40         |
| 山西西山煤电股份有限公司 | 208,317.24              | 0.01                   | 暂收款    | 1-2 年       | 62,495.17         |
| 王国威          | 123,080.00              | 0.01                   | 备用金    | 1 年以内       | 6,154.00          |
| 合计           | <u>1,552,158,423.93</u> | <u>99.97</u>           |        |             | <u>523,860.80</u> |

2025 年 12 月 31 日：

| 单位名称            | 期末余额                    | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 款项性质   | 账龄          | 坏账准备期<br>末余额      |
|-----------------|-------------------------|------------------------|--------|-------------|-------------------|
| 上海华谊集团股份有限公司    | 1,551,142,617.06        | 99.67                  | 关联方往来款 | 1 年以内、1-2 年 |                   |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 3,961,285.64            | 0.25                   | 关联方往来款 | 1 年以内       |                   |
| 上海活性炭厂有限公司      | 386,462.23              | 0.02                   | 第三方往来款 | 3 年以上       | 386,462.23        |
| 李国庆             | 319,415.51              | 0.02                   | 备用金    | 1-2 年       | 69,822.81         |
| 山西西山煤电股份有限公司    | 208,317.24              | 0.01                   | 暂收款    | 1 年以内       | 10,415.86         |
| 合计              | <u>1,556,018,097.68</u> | <u>99.97</u>           |        |             | <u>466,700.90</u> |

2024 年 12 月 31 日：

| 单位名称         | 期末余额                    | 占其他应收款<br>总额的比例<br>(%) | 款项性质   | 账龄    | 坏账准备期<br>末余额      |
|--------------|-------------------------|------------------------|--------|-------|-------------------|
| 上海华谊集团股份有限公司 | 1,000,666,944.45        | 99.88                  | 关联方往来  | 1 年以内 |                   |
| 上海活性炭厂有限公司   | 386,462.23              | 0.04                   | 第三方往来款 | 3 年以上 | 386,462.23        |
| 李国庆          | 292,390.57              | 0.03                   | 备用金    | 1 年以内 | 14,619.53         |
| 山西西山煤电股份有限公司 | 208,317.24              | 0.02                   | 暂收款    | 2-3 年 | 104,158.62        |
| 邓吉才          | 115,883.16              | 0.01                   | 备用金    | 1 年以内 | 5,794.16          |
| 合计           | <u>1,001,669,997.65</u> | <u>99.98</u>           |        |       | <u>511,034.54</u> |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日       |                       |                      |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 账面余额                  | 存货跌价准备/合同履约           | 账面价值                 |
|      |                       | 成本减值准备                |                      |
| 原材料  | 173,791,301.93        | 128,092,455.89        | 45,698,846.04        |
| 库存商品 |                       |                       |                      |
| 周转材料 | 1,236,810.86          | 20,811.19             | 1,215,999.67         |
| 合计   | <u>175,028,112.79</u> | <u>128,113,267.08</u> | <u>46,914,845.71</u> |

接上表：

| 项目   | 2025 年 12 月 31 日      |                       |                      |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 账面余额                  | 存货跌价准备/合同履约           | 账面价值                 |
|      |                       | 成本减值准备                |                      |
| 原材料  | 182,217,494.74        | 119,482,942.73        | 62,734,552.01        |
| 库存商品 |                       |                       |                      |
| 周转材料 | 1,235,827.31          | 20,811.19             | 1,215,016.12         |
| 合计   | <u>183,453,322.05</u> | <u>119,503,753.92</u> | <u>63,949,568.13</u> |

接上表：

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日      |                       |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 存货跌价准备/合同履约           | 账面价值                  |
|      |                       | 成本减值准备                |                       |
| 原材料  | 219,369,904.19        | 123,862,618.93        | 95,507,285.26         |
| 库存商品 | 1,337,752.46          | 20,811.19             | 1,316,941.27          |
| 周转材料 | 49,641,097.33         | 7,200,732.00          | 42,440,365.33         |
| 合计   | <u>270,348,753.98</u> | <u>131,084,162.12</u> | <u>139,264,591.86</u> |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2026 年 1-3 月：

| 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  | 119,482,942.73        | 10,477,430.60        |    | 1,867,917.44        |    | 128,092,455.89        |
| 库存商品 |                       |                      |    |                     |    |                       |
| 周转材料 | 20,811.19             |                      |    |                     |    | 20,811.19             |
| 合计   | <u>119,503,753.92</u> | <u>10,477,430.60</u> |    | <u>1,867,917.44</u> |    | <u>128,113,267.08</u> |

2025 年度:

| 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  | 123,862,618.93        |        |    | 4,379,676.20         |    | 119,482,942.73        |
| 库存商品 | 7,200,732.00          |        |    | 7,200,732.00         |    |                       |
| 周转材料 | 20,811.19             |        |    |                      |    | 20,811.19             |
| 合计   | <u>131,084,162.12</u> |        |    | <u>11,580,408.20</u> |    | <u>119,503,753.92</u> |

2024 年度:

| 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  | 111,445,060.00        | 17,690,788.93        |    | 5,273,230.00         |    | 123,862,618.93        |
| 库存商品 | 22,113,431.00         |                      |    | 14,912,699.00        |    | 7,200,732.00          |
| 周转材料 |                       | 20,811.19            |    |                      |    | 20,811.19             |
| 合计   | <u>133,558,491.00</u> | <u>17,711,600.12</u> |    | <u>20,185,929.00</u> |    | <u>131,084,162.12</u> |

(八) 其他流动资产

| 项目       | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日     |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 委托贷款     | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        |
| 增值税留抵税额  | 467,961.92           | 4,446,715.47         | 425,138.60           |
| 预缴其他税费   | 14,951.45            |                      |                      |
| 应收财务公司利息 |                      |                      | 1,021,635.60         |
| 合计       | <u>30,482,913.37</u> | <u>34,446,715.47</u> | <u>31,446,774.20</u> |

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

| 项目         | 2026 年 3 月 31 日       |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对联营、合营企业投资 | 131,713,138.37        |      | 131,713,138.37        |
| 合计         | <u>131,713,138.37</u> |      | <u>131,713,138.37</u> |

接上表:

| 项目         | 2025 年 12 月 31 日      |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对联营、合营企业投资 | 132,480,682.52        |      | 132,480,682.52        |
| 合计         | <u>132,480,682.52</u> |      | <u>132,480,682.52</u> |

接上表：

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日      |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对联营、合营企业投资 | 202,137,280.81        |      | 202,137,280.81        |
| 合计         | <u>202,137,280.81</u> |      | <u>202,137,280.81</u> |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称      | 2025 年 12 月 31 日余额（账面 | 本期增减变动 |      |
|--------------|-----------------------|--------|------|
|              | 价值）                   | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业       |                       |        |      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 114,065,680.99        |        |      |
| 上海焦化化工发展商社   | 10,906,687.12         |        |      |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 7,508,314.41          |        |      |
| 小计           | <u>132,480,682.52</u> |        |      |
| 合计           | <u>132,480,682.52</u> |        |      |

接上表：

| 被投资单位名称      | 本期增减变动             |              |        |                 |
|--------------|--------------------|--------------|--------|-----------------|
|              | 权益法下确认的<br>投资损益    | 其他综合收益调<br>整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红<br>利或利润 |
| 一、联营企业       |                    |              |        |                 |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | -119,244.56        |              |        |                 |
| 上海焦化化工发展商社   | -267,740.07        |              |        |                 |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | -380,559.52        |              |        |                 |
| 小计           | <u>-767,544.15</u> |              |        |                 |
| 合计           | <u>-767,544.15</u> |              |        |                 |

接上表：

| 被投资单位名称      | 本期增减变动   |    | 2026 年 3 月 31 日       | 减值准备期末 |
|--------------|----------|----|-----------------------|--------|
|              | 本期计提减值准备 | 其他 | 余额（账面价值）              | 余额     |
| 一、联营企业       |          |    |                       |        |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 |          |    | 113,946,436.43        |        |
| 上海焦化化工发展商社   |          |    | 10,638,947.05         |        |
| 上海林德二氧化碳有限公司 |          |    | 7,127,754.89          |        |
| 小计           |          |    | <u>131,713,138.37</u> |        |
| 合计           |          |    | <u>131,713,138.37</u> |        |

接上表：

| 被投资单位名称      | 2024 年 12 月 31 日余额（账面<br>价值） | 本期增减变动 |      |
|--------------|------------------------------|--------|------|
|              |                              | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业       |                              |        |      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 181,764,096.38               |        |      |
| 上海焦化化工发展商社   | 11,472,435.06                |        |      |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 8,900,749.37                 |        |      |
| 小计           | <u>202,137,280.81</u>        |        |      |
| 合计           | <u>202,137,280.81</u>        |        |      |

接上表：

| 被投资单位名称      | 权益法下确认的<br>投资损益       | 本期增减变动       |               | 宣告发放现金红<br>利或利润      |
|--------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------------|
|              |                       | 其他综合收益调<br>整 | 其他权益变动        |                      |
| 一、联营企业       |                       |              |               |                      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | -55,376,156.05        |              | 603.46        | 12,322,862.80        |
| 上海焦化化工发展商社   | -565,747.94           |              |               |                      |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | -1,392,434.96         |              |               |                      |
| 小计           | <u>-57,334,338.95</u> |              | <u>603.46</u> | <u>12,322,862.80</u> |
| 合计           | <u>-57,334,338.95</u> |              | <u>603.46</u> | <u>12,322,862.80</u> |

接上表：

| 被投资单位名称      | 本期增减变动   |    | 2025 年 12 月 31 日      | 减值准备期 |
|--------------|----------|----|-----------------------|-------|
|              | 本期计提减值准备 | 其他 | 余额（账面价值）              | 末余额   |
| 一、联营企业       |          |    |                       |       |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 |          |    | 114,065,680.99        |       |
| 上海焦化化工发展商社   |          |    | 10,906,687.12         |       |
| 上海林德二氧化碳有限公司 |          |    | 7,508,314.41          |       |
| 小计           |          |    | <u>132,480,682.52</u> |       |
| 合计           |          |    | <u>132,480,682.52</u> |       |

接上表：

| 被投资单位名称      | 2023 年 12 月 31 日余额（账面<br>价值） | 本期增减变动 |      |
|--------------|------------------------------|--------|------|
|              |                              | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业       |                              |        |      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 171,087,194.52               |        |      |
| 上海焦化化工发展商社   | 10,651,927.21                |        |      |

| 被投资单位名称      | 2023 年 12 月 31 日余额（账面 | 本期增减变动 |      |
|--------------|-----------------------|--------|------|
|              | 价值）                   | 追加投资   | 减少投资 |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 11,997,411.03         |        |      |
| 小计           | <u>193,736,532.76</u> |        |      |
| 合计           | <u>193,736,532.76</u> |        |      |
| 接上表：         |                       |        |      |

| 被投资单位名称      | 本期增减变动              |         |        |         |
|--------------|---------------------|---------|--------|---------|
|              | 权益法下确认的             | 其他综合收益调 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红 |
|              | 投资损益                | 整       |        | 利或利润    |
| 一、联营企业       |                     |         |        |         |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 10,676,901.86       |         |        |         |
| 上海焦化化工发展商社   | 820,507.85          |         |        |         |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | -3,096,661.66       |         |        |         |
| 小计           | <u>8,400,748.05</u> |         |        |         |
| 合计           | <u>8,400,748.05</u> |         |        |         |
| 接上表：         |                     |         |        |         |

| 被投资单位名称      | 本期增减变动   |    | 2024 年 12 月 31 日      | 减值准备期 |
|--------------|----------|----|-----------------------|-------|
|              | 本期计提减值准备 | 其他 | 余额（账面价值）              | 末余额   |
| 一、联营企业       |          |    |                       |       |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 |          |    | 181,764,096.38        |       |
| 上海焦化化工发展商社   |          |    | 11,472,435.06         |       |
| 上海林德二氧化碳有限公司 |          |    | 8,900,749.37          |       |
| 小计           |          |    | <u>202,137,280.81</u> |       |
| 合计           |          |    | <u>202,137,280.81</u> |       |

（十）其他非流动金融资产

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 权益工具投资 | 19,057,981.00        | 20,312,448.39        | 18,665,895.52        |
| 合计     | <u>19,057,981.00</u> | <u>20,312,448.39</u> | <u>18,665,895.52</u> |

（十一）固定资产

1. 项目列示

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日       | 2025 年 12 月 31 日      | 2024 年 12 月 31 日        |
|--------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 固定资产   | 345,820,318.62        | 367,032,597.43        | 1,414,665,770.63        |
| 固定资产清理 |                       |                       |                         |
| 合计     | <u>345,820,318.62</u> | <u>367,032,597.43</u> | <u>1,414,665,770.63</u> |

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2026年1-3月：

| 项目        | 房屋及建筑物                | 专用设备                    | 通用设备                 | 运输设备                 | 其他设备                | 合计                      |
|-----------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、账面原值    |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额   | 313,551,475.76        | 1,805,126,376.22        | 57,328,775.25        | 12,439,185.47        | 1,405,418.92        | <u>2,189,851,231.62</u> |
| 2. 本期增加金额 |                       | <u>566,750.44</u>       |                      |                      |                     | <u>566,750.44</u>       |
| （1）购置     |                       | 566,750.44              |                      |                      |                     | <u>566,750.44</u>       |
| （2）在建工程转入 |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| （3）企业合并增加 |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额 |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| （1）处置或报废  |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额   | <u>313,551,475.76</u> | <u>1,805,693,126.66</u> | <u>57,328,775.25</u> | <u>12,439,185.47</u> | <u>1,405,418.92</u> | <u>2,190,417,982.06</u> |
| 二、累计折旧    |                       |                         |                      |                      |                     |                         |

| 项目            | 房屋及建筑物                | 专用设备                    | 通用设备                 | 运输设备                 | 其他设备                | 合计                      |
|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. 期初余额       | 228,943,376.79        | 1,333,373,897.40        | 51,791,972.41        | 11,675,953.59        | 1,344,205.18        | <u>1,627,129,405.37</u> |
| 2. 本期增加金额     | <u>1,054,469.77</u>   | <u>20,604,519.72</u>    | <u>84,858.27</u>     | <u>35,073.37</u>     | <u>108.12</u>       | <u>21,779,029.25</u>    |
| (1) 计提        | 1,054,469.77          | 20,604,519.72           | 84,858.27            | 35,073.37            | 108.12              | <u>21,779,029.25</u>    |
| 3. 本期减少金额     |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| (1) 处置或报废     |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>229,997,846.56</u> | <u>1,353,978,417.12</u> | <u>51,876,830.68</u> | <u>11,711,026.96</u> | <u>1,344,313.30</u> | <u>1,648,908,434.62</u> |
| <b>三、减值准备</b> |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 29,788,484.59         | 163,437,441.83          | 2,450,938.85         | 12,363.55            |                     | <u>195,689,228.82</u>   |
| 2. 本期增加金额     |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| (1) 计提        |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| (1) 处置或报废     |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>29,788,484.59</u>  | <u>163,437,441.83</u>   | <u>2,450,938.85</u>  | <u>12,363.55</u>     |                     | <u>195,689,228.82</u>   |
| <b>四、账面价值</b> |                       |                         |                      |                      |                     |                         |
| 1. 期末账面价值     | <u>53,765,144.61</u>  | <u>288,277,267.71</u>   | <u>3,001,005.72</u>  | <u>715,794.96</u>    | <u>61,105.62</u>    | <u>345,820,318.62</u>   |
| 2. 期初账面价值     | <u>54,819,614.38</u>  | <u>308,315,036.99</u>   | <u>3,085,863.99</u>  | <u>750,868.33</u>    | <u>61,213.74</u>    | <u>367,032,597.43</u>   |

2025年度:

| 项目            | 房屋及建筑物           | 专用设备             | 通用设备           | 运输设备          | 其他设备         | 合计                      |
|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|--------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                  |                  |                |               |              |                         |
| 1. 期初余额       | 1,621,250,078.74 | 6,158,643,734.11 | 369,787,925.10 | 15,068,219.87 | 1,405,418.92 | <u>8,166,155,376.74</u> |

| 项目            | 房屋及建筑物                  | 专用设备                    | 通用设备                  | 运输设备                 | 其他设备                | 合计                      |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 2. 本期增加金额     | <u>2,032,906.91</u>     | <u>34,769,695.16</u>    | <u>5,300,878.09</u>   |                      |                     | <u>42,103,480.16</u>    |
| (1) 购置        |                         | 9,931,945.07            | 1,026,052.34          |                      |                     | <u>10,957,997.41</u>    |
| (2) 在建工程转入    | 2,032,906.91            | 24,837,750.09           | 4,274,825.75          |                      |                     | <u>31,145,482.75</u>    |
| (3) 企业合并增加    |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     | <u>1,309,731,509.89</u> | <u>4,388,287,053.05</u> | <u>317,760,027.94</u> | <u>2,629,034.40</u>  |                     | <u>6,018,407,625.28</u> |
| (1) 处置或报废     | 1,309,731,509.89        | 4,388,287,053.05        | 317,760,027.94        | 2,629,034.40         |                     | <u>6,018,407,625.28</u> |
| 4. 期末余额       | <u>313,551,475.76</u>   | <u>1,805,126,376.22</u> | <u>57,328,775.25</u>  | <u>12,439,185.47</u> | <u>1,405,418.92</u> | <u>2,189,851,231.62</u> |
| <b>二、累计折旧</b> |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 1,276,673,618.81        | 4,951,486,102.70        | 313,049,321.37        | 13,237,219.19        | 1,354,115.22        | <u>6,555,800,377.29</u> |
| 2. 本期增加金额     | <u>23,767,180.16</u>    | <u>149,746,449.37</u>   | <u>4,034,215.89</u>   | <u>321,638.98</u>    | <u>-9,910.04</u>    | <u>177,859,574.36</u>   |
| (1) 计提        | 23,767,180.16           | 149,746,449.37          | 4,034,215.89          | 321,638.98           | -9,910.04           | <u>177,859,574.36</u>   |
| 3. 本期减少金额     | <u>1,071,497,422.18</u> | <u>3,767,858,654.67</u> | <u>265,291,564.85</u> | <u>1,882,904.58</u>  |                     | <u>5,106,530,546.28</u> |
| (1) 处置或报废     | 1,071,497,422.18        | 3,767,858,654.67        | 265,291,564.85        | 1,882,904.58         |                     | <u>5,106,530,546.28</u> |
| 4. 期末余额       | <u>228,943,376.79</u>   | <u>1,333,373,897.40</u> | <u>51,791,972.41</u>  | <u>11,675,953.59</u> | <u>1,344,205.18</u> | <u>1,627,129,405.37</u> |
| <b>三、减值准备</b> |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 29,788,484.59           | 163,437,441.83          | 2,450,938.85          | 12,363.55            |                     | <u>195,689,228.82</u>   |
| 2. 本期增加金额     |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| (1) 计提        |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| (1) 处置或报废     |                         |                         |                       |                      |                     |                         |

| 项目      | 房屋及建筑物               | 专用设备                  | 通用设备                | 运输设备             | 其他设备 | 合计                    |
|---------|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------|------|-----------------------|
| 4. 期末余额 | <u>29,788,484.59</u> | <u>163,437,441.83</u> | <u>2,450,938.85</u> | <u>12,363.55</u> |      | <u>195,689,228.82</u> |

#### 四、账面价值

|           |                       |                         |                      |                     |                  |                         |
|-----------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------------|
| 1. 期末账面价值 | <u>54,819,614.38</u>  | <u>308,315,036.99</u>   | <u>3,085,863.99</u>  | <u>750,868.33</u>   | <u>61,213.74</u> | <u>367,032,597.43</u>   |
| 2. 期初账面价值 | <u>314,787,975.34</u> | <u>1,043,720,189.58</u> | <u>54,287,664.88</u> | <u>1,818,637.13</u> | <u>51,303.70</u> | <u>1,414,665,770.63</u> |

2024年度:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|------|----|
|----|--------|------|------|------|------|----|

#### 一、账面原值

|            |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 1. 期初余额    | 1,621,232,036.29        | 6,161,647,850.60        | 365,264,558.93        | 15,068,219.87        | 1,476,208.30        | <u>8,164,688,873.99</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>18,042.45</u>        | <u>30,508,898.46</u>    | <u>5,067,522.32</u>   |                      |                     | <u>35,594,463.23</u>    |
| (1) 购置     | 18,042.45               | 9,883,892.43            | 547,613.62            |                      |                     | <u>10,449,548.50</u>    |
| (2) 在建工程转入 |                         | 20,625,006.03           | 4,519,908.70          |                      |                     | <u>25,144,914.73</u>    |
| (3) 企业合并增加 |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额  |                         | <u>33,513,014.95</u>    | <u>544,156.15</u>     |                      | <u>70,789.38</u>    | <u>34,127,960.48</u>    |
| (1) 处置或报废  |                         | 33,513,014.95           | 544,156.15            |                      | 70,789.38           | <u>34,127,960.48</u>    |
| 4. 期末余额    | <u>1,621,250,078.74</u> | <u>6,158,643,734.11</u> | <u>369,787,925.10</u> | <u>15,068,219.87</u> | <u>1,405,418.92</u> | <u>8,166,155,376.74</u> |

#### 二、累计折旧

|           |                      |                       |                     |                   |                   |                         |
|-----------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 1. 期初余额   | 1,246,434,932.90     | 4,807,322,454.10      | 308,775,763.52      | 12,831,703.10     | 1,426,751.97      | <u>6,376,791,605.59</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>30,238,685.91</u> | <u>173,948,532.84</u> | <u>4,790,572.19</u> | <u>405,516.09</u> | <u>-45,737.55</u> | <u>209,337,569.48</u>   |
| (1) 计提    | 30,238,685.91        | 173,948,532.84        | 4,790,572.19        | 405,516.09        | -45,737.55        | <u>209,337,569.48</u>   |
| 3. 本期减少金额 |                      | <u>29,784,884.24</u>  | <u>517,014.34</u>   |                   | <u>26,899.20</u>  | <u>30,328,797.78</u>    |

| 项目            | 房屋及建筑物                  | 专用设备                    | 通用设备                  | 运输设备                 | 其他设备                | 合计                      |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| (1) 处置或报废     |                         | 29,784,884.24           | 517,014.34            |                      | 26,899.20           | <u>30,328,797.78</u>    |
| 4. 期末余额       | <u>1,276,673,618.81</u> | <u>4,951,486,102.70</u> | <u>313,049,321.37</u> | <u>13,237,219.19</u> | <u>1,354,115.22</u> | <u>6,555,800,377.29</u> |
| <b>三、减值准备</b> |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 29,788,484.59           | 163,437,441.83          | 2,450,938.85          | 12,363.55            |                     | <u>195,689,228.82</u>   |
| 2. 本期增加金额     |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| (1) 计提        |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| (1) 处置或报废     |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>29,788,484.59</u>    | <u>163,437,441.83</u>   | <u>2,450,938.85</u>   | <u>12,363.55</u>     |                     | <u>195,689,228.82</u>   |
| <b>四、账面价值</b> |                         |                         |                       |                      |                     |                         |
| 1. 期末账面价值     | <u>314,787,975.34</u>   | <u>1,043,720,189.58</u> | <u>54,287,664.88</u>  | <u>1,818,637.13</u>  | <u>51,303.70</u>    | <u>1,414,665,770.63</u> |
| 2. 期初账面价值     | <u>345,008,618.80</u>   | <u>1,190,887,954.67</u> | <u>54,037,856.56</u>  | <u>2,224,153.22</u>  | <u>49,456.33</u>    | <u>1,592,208,039.58</u> |

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

2026年3月31日：

| 项目          | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|---------------|------------|
| 吴泾厂区房屋建筑物   | 368,838.72    | 尚未办理       |
| 昆山宝盐厂区房屋建筑物 | 66,123,245.98 | 无法办理产证     |

2025年12月31日：

| 项目          | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|---------------|------------|
| 吴泾厂区房屋建筑物   | 368,838.72    | 尚未办理       |
| 昆山宝盐厂区房屋建筑物 | 67,566,440.22 | 无法办理产证     |

2024年12月31日：

| 项目          | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|---------------|------------|
| 吴泾厂区房屋建筑物   | 43,682,124.54 | 尚未办理       |
| 昆山宝盐厂区房屋建筑物 | 73,339,217.28 | 无法办理产证     |

(十二) 在建工程

1. 项目列示

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日       | 2025 年 12 月 31 日      | 2024 年 12 月 31 日     |
|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 932,508,916.57        | 921,170,528.18        | 31,909,733.76        |
| 合计   | <u>932,508,916.57</u> | <u>921,170,528.18</u> | <u>31,909,733.76</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目           | 2026 年 3 月 31 日       |      |                       |
|--------------|-----------------------|------|-----------------------|
|              | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 吴泾工厂转型升级改造   | 920,605,107.56        |      | 920,605,107.56        |
| 项目前期费用       | 2,756,584.62          |      | 2,756,584.62          |
| 黄浦江防汛墙加固提升工程 | 6,465,588.38          |      | 6,465,588.38          |
| 技措技改项目       | 1,167,034.07          |      | 1,167,034.07          |
| 报废重置项目       | 1,514,601.94          |      | 1,514,601.94          |
| 合计           | <u>932,508,916.57</u> |      | <u>932,508,916.57</u> |

接上表：

| 项目           | 2025 年 12 月 31 日      |      |                       |
|--------------|-----------------------|------|-----------------------|
|              | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 吴泾工厂转型升级改造   | 916,813,637.75        |      | 916,813,637.75        |
| 项目前期费用       | 2,756,584.62          |      | 2,756,584.62          |
| 黄浦江防汛墙加固提升工程 | 1,560,179.23          |      | 1,560,179.23          |
| 技措技改项目       | 40,126.58             |      | 40,126.58             |
| 合计           | <u>921,170,528.18</u> |      | <u>921,170,528.18</u> |

接上表：

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日     |      |                      |
|--------|----------------------|------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 项目前期费用 | 7,970,433.92         |      | 7,970,433.92         |
| 技措技改项目 | 14,095,356.37        |      | 14,095,356.37        |
| 报废重置项目 | 9,843,943.47         |      | 9,843,943.47         |
| 合计     | <u>31,909,733.76</u> |      | <u>31,909,733.76</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2026年1-3月：

| 项目名称             | 预算数                   | 期初余额                  | 本期增加金额              | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------|-----------------------|
| 吴泾工厂转型<br>升级改造   | 119,514,600.00        | 916,813,637.75        | 3,791,469.81        |                    |              | 920,605,107.56        |
| 黄浦江防汛墙<br>加固提升工程 | 16,040,000.00         | 1,560,179.23          | 4,905,409.15        |                    |              | 6,465,588.38          |
| 合计               | <u>135,554,600.00</u> | <u>918,373,816.98</u> | <u>8,696,878.96</u> |                    |              | <u>927,070,695.94</u> |

接上表：

| 项目名称             | 工程累计投入占<br>预算的比例<br>(%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|-------------------------|------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 吴泾工厂转型升级<br>改造   | 7.59                    | 在建中  |               |                  |                 | 自筹   |
| 黄浦江防汛墙加固<br>提升工程 | 40.31                   | 在建中  |               |                  |                 | 自筹   |
| 合计               |                         |      |               |                  |                 |      |

2025年度：

| 项目名称             | 预算数                   | 期初余额 | 本期增加金额                | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------|
| 吴泾工厂转型<br>升级改造   | 119,514,600.00        |      | 916,813,637.75        |                |              | 916,813,637.75        |
| 黄浦江防汛墙<br>加固提升工程 | 16,040,000.00         |      | 1,560,179.23          |                |              | 1,560,179.23          |
| 合计               | <u>135,554,600.00</u> |      | <u>918,373,816.98</u> |                |              | <u>918,373,816.98</u> |

接上表：

| 项目名称             | 工程累计投入占<br>预算的比例<br>(%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|-------------------------|------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 吴泾工厂转型升级<br>改造   | 4.42                    | 在建中  |               |                  |                 | 自筹   |
| 黄浦江防汛墙加固<br>提升工程 | 9.73                    | 在建中  |               |                  |                 | 自筹   |
| 合计               |                         |      |               |                  |                 |      |

2024年度：

| 项目名称                                  | 预算数                  | 期初余额 | 本期增加金额              | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额                |
|---------------------------------------|----------------------|------|---------------------|----------------|--------------|---------------------|
| H1621202403G 酸气<br>二期 WSA 酸冷凝器<br>(西) | 8,400,000.00         |      | 3,109,807.16        |                |              | 3,109,807.16        |
| H1622202402G 北区<br>工业水管道              | 8,000,000.00         |      | 3,833,406.84        |                |              | 3,833,406.84        |
| 合计                                    | <u>16,400,000.00</u> |      | <u>6,943,214.00</u> |                |              | <u>6,943,214.00</u> |

接上表：

| 项目名称                              | 工程累计投<br>入占预算的<br>比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------------------------|--------------------------|------|---------------|------------------|------------------|------|
| H1621202403G 酸气二<br>期 WSA 酸冷凝器(西) | 37.02                    | 在建中  |               |                  |                  | 自筹   |
| H1622202402G 北区工<br>业水管道          | 47.92                    | 在建中  |               |                  |                  | 自筹   |

合计

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

2026 年 1-3 月：

| 项目            | 房屋及建筑物              | 机器设备 | 合计                  |
|---------------|---------------------|------|---------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                     |      |                     |
| 1. 期初余额       | 5,726,717.83        |      | <u>5,726,717.83</u> |
| 2. 本期增加金额     |                     |      |                     |
| (1) 新增租赁      |                     |      |                     |
| 3. 本期减少金额     |                     |      |                     |
| (1) 处置        |                     |      |                     |
| 4. 期末余额       | <u>5,726,717.83</u> |      | <u>5,726,717.83</u> |
| <b>二、累计折旧</b> |                     |      |                     |
| 1. 期初余额       | 994,181.00          |      | <u>994,181.00</u>   |
| 2. 本期增加金额     | <u>394,378.08</u>   |      | <u>394,378.08</u>   |
| (1) 计提        | 394,378.08          |      | <u>394,378.08</u>   |
| 3. 本期减少金额     |                     |      |                     |

| 项目            | 房屋及建筑物              | 机器设备                 | 合计                   |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 处置        |                     |                      |                      |
| 4. 期末余额       | <u>1,388,559.08</u> |                      | <u>1,388,559.08</u>  |
| <b>三、减值准备</b> |                     |                      |                      |
| 1. 期初余额       |                     |                      |                      |
| 2. 本期增加金额     |                     |                      |                      |
| (1) 计提        |                     |                      |                      |
| 3. 本期减少金额     |                     |                      |                      |
| (1) 处置        |                     |                      |                      |
| 4. 期末余额       |                     |                      |                      |
| <b>四、账面价值</b> |                     |                      |                      |
| 1. 期末账面价值     | <u>4,338,158.75</u> |                      | <u>4,338,158.75</u>  |
| 2. 期初账面价值     | <u>4,732,536.83</u> |                      | <u>4,732,536.83</u>  |
| 2025 年度:      |                     |                      |                      |
| 项目            | 房屋及建筑物              | 机器设备                 | 合计                   |
| <b>一、账面原值</b> |                     |                      |                      |
| 1. 期初余额       | 10,860,883.39       | 67,882,195.53        | <u>78,743,078.92</u> |
| 2. 本期增加金额     | <u>3,241,265.32</u> | <u>10,621,837.47</u> | <u>13,863,102.79</u> |
| (1) 新增租赁      | 3,241,265.32        | 10,621,837.47        | <u>13,863,102.79</u> |
| 3. 本期减少金额     | <u>8,375,430.88</u> | <u>78,504,033.00</u> | <u>86,879,463.88</u> |
| (1) 处置        | 8,375,430.88        | 78,504,033.00        | <u>86,879,463.88</u> |
| 4. 期末余额       | <u>5,726,717.83</u> |                      | <u>5,726,717.83</u>  |
| <b>二、累计折旧</b> |                     |                      |                      |
| 1. 期初余额       | 4,984,094.45        | 66,839,206.68        | <u>71,823,301.13</u> |
| 2. 本期增加金额     | <u>2,288,520.41</u> | <u>11,664,826.32</u> | <u>13,953,346.73</u> |
| (1) 计提        | 2,288,520.41        | 11,664,826.32        | <u>13,953,346.73</u> |
| 3. 本期减少金额     | <u>6,278,433.86</u> | <u>78,504,033.00</u> | <u>84,782,466.86</u> |
| (1) 处置        | 6,278,433.86        | 78,504,033.00        | <u>84,782,466.86</u> |
| 4. 期末余额       | <u>994,181.00</u>   |                      | <u>994,181.00</u>    |
| <b>三、减值准备</b> |                     |                      |                      |
| 1. 期初余额       |                     |                      |                      |
| 2. 本期增加金额     |                     |                      |                      |
| (1) 计提        |                     |                      |                      |
| 3. 本期减少金额     |                     |                      |                      |

| 项目            | 房屋及建筑物               | 机器设备                 | 合计                   |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 处置        |                      |                      |                      |
| 4. 期末余额       |                      |                      |                      |
| <b>四、账面价值</b> |                      |                      |                      |
| 1. 期末账面价值     | <u>4,732,536.83</u>  |                      | <u>4,732,536.83</u>  |
| 2. 期初账面价值     | <u>5,876,788.94</u>  | <u>1,042,988.85</u>  | <u>6,919,777.79</u>  |
| 2024 年度:      |                      |                      |                      |
| 项目            | 房屋及建筑物               | 机器设备                 | 合计                   |
| <b>一、账面原值</b> |                      |                      |                      |
| 1. 期初余额       | 10,860,883.39        | 66,752,290.92        | <u>77,613,174.31</u> |
| 2. 本期增加金额     |                      | <u>1,129,904.61</u>  | <u>1,129,904.61</u>  |
| (1) 新增租赁      |                      | 1,129,904.61         | <u>1,129,904.61</u>  |
| 3. 本期减少金额     |                      |                      |                      |
| (1) 处置        |                      |                      |                      |
| 4. 期末余额       | <u>10,860,883.39</u> | <u>67,882,195.53</u> | <u>78,743,078.92</u> |
| <b>二、累计折旧</b> |                      |                      |                      |
| 1. 期初余额       | 1,895,268.27         | 50,064,218.21        | <u>51,959,486.48</u> |
| 2. 本期增加金额     | <u>3,088,826.18</u>  | <u>16,774,988.47</u> | <u>19,863,814.65</u> |
| (1) 计提        | 3,088,826.18         | 16,774,988.47        | <u>19,863,814.65</u> |
| 3. 本期减少金额     |                      |                      |                      |
| (1) 处置        |                      |                      |                      |
| 4. 期末余额       | <u>4,984,094.45</u>  | <u>66,839,206.68</u> | <u>71,823,301.13</u> |
| <b>三、减值准备</b> |                      |                      |                      |
| 1. 期初余额       |                      |                      |                      |
| 2. 本期增加金额     |                      |                      |                      |
| (1) 计提        |                      |                      |                      |
| 3. 本期减少金额     |                      |                      |                      |
| (1) 处置        |                      |                      |                      |
| 4. 期末余额       |                      |                      |                      |
| <b>四、账面价值</b> |                      |                      |                      |
| 1. 期末账面价值     | <u>5,876,788.94</u>  | <u>1,042,988.85</u>  | <u>6,919,777.79</u>  |
| 2. 期初账面价值     | <u>8,965,615.12</u>  | <u>16,688,072.71</u> | <u>25,653,687.83</u> |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2026 年 1-3 月:

| 项目            | 土地使用权                   | 专利权                  | 软件                  | 合计                      |
|---------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 1,036,861,282.46        | 28,113,207.54        | 4,955,199.98        | <u>1,069,929,689.98</u> |
| 2. 本期增加金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 购置        |                         |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>1,036,861,282.46</u> | <u>28,113,207.54</u> | <u>4,955,199.98</u> | <u>1,069,929,689.98</u> |
| <b>二、累计摊销</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 610,226,452.61          | 28,113,207.54        | 4,955,199.98        | <u>643,294,860.13</u>   |
| 2. 本期增加金额     | <u>11,242,653.34</u>    |                      |                     | <u>11,242,653.34</u>    |
| (1) 计提        | 11,242,653.34           |                      |                     | <u>11,242,653.34</u>    |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>621,469,105.95</u>   | <u>28,113,207.54</u> | <u>4,955,199.98</u> | <u>654,537,513.47</u>   |
| <b>三、减值准备</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       |                         |                      |                     |                         |
| 2. 本期增加金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 计提        |                         |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       |                         |                      |                     |                         |
| <b>四、账面价值</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期末账面价值     | <u>415,392,176.51</u>   |                      |                     | <u>415,392,176.51</u>   |
| 2. 期初账面价值     | <u>426,634,829.85</u>   |                      |                     | <u>426,634,829.85</u>   |

2025年度:

| 项目            | 土地使用权            | 专利权           | 软件           | 合计                      |
|---------------|------------------|---------------|--------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                  |               |              |                         |
| 1. 期初余额       | 1,036,861,282.46 | 28,113,207.54 | 4,955,199.98 | <u>1,069,929,689.98</u> |
| 2. 本期增加金额     |                  |               |              |                         |

| 项目            | 土地使用权                   | 专利权                  | 软件                  | 合计                      |
|---------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| (1) 购置        |                         |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>1,036,861,282.46</u> | <u>28,113,207.54</u> | <u>4,955,199.98</u> | <u>1,069,929,689.98</u> |
| <b>二、累计摊销</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 565,255,839.23          | 28,113,207.54        | 4,955,199.98        | <u>598,324,246.75</u>   |
| 2. 本期增加金额     | <u>44,970,613.38</u>    |                      |                     | <u>44,970,613.38</u>    |
| (1) 计提        | 44,970,613.38           |                      |                     | <u>44,970,613.38</u>    |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>610,226,452.61</u>   | <u>28,113,207.54</u> | <u>4,955,199.98</u> | <u>643,294,860.13</u>   |
| <b>三、减值准备</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       |                         |                      |                     |                         |
| 2. 本期增加金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 计提        |                         |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       |                         |                      |                     |                         |
| <b>四、账面价值</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期末账面价值     | <u>426,634,829.85</u>   |                      |                     | <u>426,634,829.85</u>   |
| 2. 期初账面价值     | <u>471,605,443.23</u>   |                      |                     | <u>471,605,443.23</u>   |
| 2024年度：       |                         |                      |                     |                         |

| 项目            | 土地使用权                   | 专利权                  | 软件                  | 合计                      |
|---------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| <b>一、账面原值</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 1,036,861,282.46        | 28,113,207.54        | 4,955,199.98        | <u>1,069,929,689.98</u> |
| 2. 本期增加金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 购置        |                         |                      |                     |                         |
| 3. 本期减少金额     |                         |                      |                     |                         |
| (1) 处置        |                         |                      |                     |                         |
| 4. 期末余额       | <u>1,036,861,282.46</u> | <u>28,113,207.54</u> | <u>4,955,199.98</u> | <u>1,069,929,689.98</u> |
| <b>二、累计摊销</b> |                         |                      |                     |                         |
| 1. 期初余额       | 520,285,225.82          | 28,113,207.54        | 4,955,199.98        | <u>553,353,633.34</u>   |
| 2. 本期增加金额     | <u>44,970,613.41</u>    |                      |                     | <u>44,970,613.41</u>    |

| 项目            | 土地使用权                 | 专利权                  | 软件                  | 合计                    |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| (1) 计提        | 44,970,613.41         |                      |                     | <u>44,970,613.41</u>  |
| 3. 本期减少金额     |                       |                      |                     |                       |
| (1) 处置        |                       |                      |                     |                       |
| 4. 期末余额       | <u>565,255,839.23</u> | <u>28,113,207.54</u> | <u>4,955,199.98</u> | <u>598,324,246.75</u> |
| <b>三、减值准备</b> |                       |                      |                     |                       |
| 1. 期初余额       |                       |                      |                     |                       |
| 2. 本期增加金额     |                       |                      |                     |                       |
| (1) 计提        |                       |                      |                     |                       |
| 3. 本期减少金额     |                       |                      |                     |                       |
| (1) 处置        |                       |                      |                     |                       |
| 4. 期末余额       |                       |                      |                     |                       |
| <b>四、账面价值</b> |                       |                      |                     |                       |
| 1. 期末账面价值     | <u>471,605,443.23</u> |                      |                     | <u>471,605,443.23</u> |
| 2. 期初账面价值     | <u>516,576,056.64</u> |                      |                     | <u>516,576,056.64</u> |

(十五) 长期待摊费用

2026年1-3月：

| 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                |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 催化剂 | 4,528,661.70        | 2,482,300.88        | 717,713.34        |        | 6,293,249.24        |
| 合计  | <u>4,528,661.70</u> | <u>2,482,300.88</u> | <u>717,713.34</u> |        | <u>6,293,249.24</u> |

2025年度：

| 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                |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 催化剂 | 3,081,233.02        | 3,731,511.51        | 2,284,082.83        |        | 4,528,661.70        |
| 场租费 | 360,000.00          |                     | 360,000.00          |        |                     |
| 合计  | <u>3,441,233.02</u> | <u>3,731,511.51</u> | <u>2,644,082.83</u> |        | <u>4,528,661.70</u> |

2024年度：

| 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                |
|-----|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|
| 催化剂 | 4,929,972.84        |        | 1,848,739.82        |        | 3,081,233.02        |
| 场租费 | 720,000.00          |        | 360,000.00          |        | 360,000.00          |
| 合计  | <u>5,649,972.84</u> |        | <u>2,208,739.82</u> |        | <u>3,441,233.02</u> |

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日      |                     | 2025 年 12 月 31 日     |                     | 2024 年 12 月 31 日    |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 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             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             |
| 应收账款坏账损失  | 7,866,205.49         | 1,966,551.37        | 10,654,743.68        | 2,663,685.92        |                     |                     |
| 其他应收款坏账损失 | 5,147.50             | 1,286.88            | 7,747.50             | 1,936.88            |                     |                     |
| 租赁负债      | 4,134,641.99         | 1,033,660.50        | 4,496,931.39         | 1,124,232.85        | 6,594,250.67        | 1,648,562.67        |
| 可抵扣亏损     | 215,006.27           | 53,751.57           | 235,605.44           | 58,901.36           |                     |                     |
| 合计        | <u>12,221,001.25</u> | <u>3,055,250.32</u> | <u>15,395,028.01</u> | <u>3,848,757.01</u> | <u>6,594,250.67</u> | <u>1,648,562.67</u> |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目           | 2026 年 3 月 31 日      |                      | 2025 年 12 月 31 日     |                      | 2024 年 12 月 31 日     |                      |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债              |
| 以公允价值计量且其变动计 |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 入当期损益的金融资产公允 | 64,552,160.78        | 16,138,040.20        | 73,545,869.98        | 18,386,467.50        | 72,948,705.82        | 18,237,176.45        |
| 价值变动         |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 使用权资产        | 4,338,158.75         | 1,084,539.69         | 4,732,536.83         | 1,183,134.20         | 6,594,250.67         | 1,648,562.67         |
| 合计           | <u>68,890,319.53</u> | <u>17,222,579.89</u> | <u>78,278,406.81</u> | <u>19,569,601.70</u> | <u>79,542,956.49</u> | <u>19,885,739.12</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2026 年 3 月 31 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 信用减值损失 | 2,716,589.85    | 9,693,388.50     | 5,169,145.15     |

| 项目       | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 资产减值损失   | 323,802,495.90          | 315,192,982.74          | 326,773,390.94          |
| 长期应付职工薪酬 | 73,850,000.00           | 73,850,000.00           | 73,070,000.00           |
| 可抵扣亏损    | 1,030,725,208.68        | 1,179,571,325.44        | 739,018,031.67          |
| 合计       | <u>1,431,094,294.43</u> | <u>1,578,307,696.68</u> | <u>1,144,030,567.76</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日      |
|--------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 2025 年 |                         |                         | 581,234.13            |
| 2026 年 | 3,549,712.80            | 3,549,712.80            | 3,785,318.24          |
| 2027 年 | 182,246,276.47          | 182,461,282.74          | 182,461,282.74        |
| 2028 年 | 339,112,033.21          | 339,505,553.98          | 339,505,553.98        |
| 2029 年 | 207,989,416.63          | 212,684,642.58          | 212,684,642.58        |
| 2030 年 | 274,639,432.04          | 441,370,133.34          |                       |
| 2031 年 | 23,188,337.53           |                         |                       |
| 合计     | <u>1,030,725,208.68</u> | <u>1,179,571,325.44</u> | <u>739,018,031.67</u> |

(十七) 其他非流动资产

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日     |      |                     |
|-------|---------------------|------|---------------------|
|       | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付设备款 | 3,026,189.24        |      | 3,026,189.24        |
| 合计    | <u>3,026,189.24</u> |      | <u>3,026,189.24</u> |
| 接上表:  |                     |      |                     |

| 项目    | 2025 年 12 月 31 日    |      |                     |
|-------|---------------------|------|---------------------|
|       | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 预付设备款 | 3,460,151.50        |      | 3,460,151.50        |
| 合计    | <u>3,460,151.50</u> |      | <u>3,460,151.50</u> |
| 接上表:  |                     |      |                     |

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日  |      |                   |
|-------|-------------------|------|-------------------|
|       | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 预付设备款 | 949,276.40        |      | 949,276.40        |
| 合计    | <u>949,276.40</u> |      | <u>949,276.40</u> |

(十八) 所有权或使用权受限资产

| 项目   | 2026 年 3 月 31 日       |                       |      |      |
|------|-----------------------|-----------------------|------|------|
|      | 账面余额                  | 账面价值                  | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 832,478,684.01        | 832,478,684.01        | 定期存款 | 支取受限 |
| 合计   | <u>832,478,684.01</u> | <u>832,478,684.01</u> |      |      |
| 接上表: |                       |                       |      |      |

| 项目   | 2025 年 12 月 31 日        |                         |      |      |
|------|-------------------------|-------------------------|------|------|
|      | 账面余额                    | 账面价值                    | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,228,187,500.00        | 1,228,187,500.00        | 定期存款 | 支取受限 |
| 合计   | <u>1,228,187,500.00</u> | <u>1,228,187,500.00</u> |      |      |
| 接上表: |                         |                         |      |      |

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日        |                         |      |      |
|------|-------------------------|-------------------------|------|------|
|      | 账面余额                    | 账面价值                    | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 1,580,481,944.40        | 1,580,481,944.40        | 定期存款 | 支取受限 |
| 合计   | <u>1,580,481,944.40</u> | <u>1,580,481,944.40</u> |      |      |

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

| 项目   | 2026年3月31日           | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 88,530,744.78        | 478,858,799.94        | 500,351,388.88        |
| 合计   | <u>88,530,744.78</u> | <u>478,858,799.94</u> | <u>500,351,388.88</u> |

（二十）应付票据

| 种类     | 2026年3月31日            | 2025年12月31日             | 2024年12月31日           |
|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 689,800,000.00        | 1,050,000,000.00        | 603,400,000.00        |
| 合计     | <u>689,800,000.00</u> | <u>1,050,000,000.00</u> | <u>603,400,000.00</u> |

（二十一）应付账款

1. 应付账款列示

| 期末余额     | 2026年3月31日           | 2025年12月31日           | 2024年12月31日           |
|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付货款     | 38,191,216.26        | 326,468,570.12        | 293,529,602.50        |
| 应付工程/设备款 | 7,294,712.67         | 3,364,337.15          |                       |
| 应付劳务/服务款 | 9,812,813.19         | 17,549,324.87         |                       |
| 应付其他款项   | 521,698.11           | 698,689.27            |                       |
| 合计       | <u>55,820,440.23</u> | <u>348,080,921.41</u> | <u>293,529,602.50</u> |

（二十二）预收款项

1. 预收款项列示

| 项目    | 2026年3月31日 | 2025年12月31日      | 2024年12月31日 |
|-------|------------|------------------|-------------|
| 预收租赁费 |            | 20,309.63        |             |
| 合计    |            | <u>20,309.63</u> |             |

（二十三）合同负债

1. 合同负债情况

| 项目   | 2026年3月31日          | 2025年12月31日         | 2024年12月31日           |
|------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 预收货款 | 7,736,854.75        | 8,183,369.01        | 285,428,672.98        |
| 合计   | <u>7,736,854.75</u> | <u>8,183,369.01</u> | <u>285,428,672.98</u> |

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2026 年 1-3 月：

| 项目              | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬          | 5,771,295.75         | 43,541,707.04        | 41,732,935.52        | 7,580,067.27         |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | 2,004,793.94         | 4,846,686.04         | 5,602,170.19         | 1,249,309.79         |
| 负债              |                      |                      |                      |                      |
| 三、辞退福利          | 32,368,711.74        |                      | 17,391,269.75        | 14,977,441.99        |
| 四、一年内到期的其他福利    |                      |                      |                      |                      |
| 合计              | <u>40,144,801.43</u> | <u>48,388,393.08</u> | <u>64,726,375.46</u> | <u>23,806,819.05</u> |

2025 年度：

| 项目              | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬          | 22,350,658.87        | 268,188,998.22        | 284,768,361.34        | 5,771,295.75         |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | 2,614,397.98         | 32,339,104.57         | 32,948,708.61         | 2,004,793.94         |
| 负债              |                      |                       |                       |                      |
| 三、辞退福利          |                      | 155,005,706.87        | 122,636,995.13        | 32,368,711.74        |
| 四、一年内到期的其他福利    |                      |                       |                       |                      |
| 合计              | <u>24,965,056.85</u> | <u>455,533,809.66</u> | <u>440,354,065.08</u> | <u>40,144,801.43</u> |

2024 年度：

| 项目              | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬          | 28,729,945.07        | 307,632,276.27        | 314,011,562.47        | 22,350,658.87        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划 | 3,082,438.05         | 37,143,669.40         | 37,611,709.47         | 2,614,397.98         |
| 负债              |                      |                       |                       |                      |
| 三、辞退福利          |                      | 8,641,506.17          | 8,641,506.17          |                      |
| 四、一年内到期的其他福利    |                      |                       |                       |                      |
| 合计              | <u>31,812,383.12</u> | <u>353,417,451.84</u> | <u>360,264,778.11</u> | <u>24,965,056.85</u> |

2. 短期薪酬列示

2026 年 1-3 月：

| 项目            | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,708,435.14        | 34,698,914.40       | 31,713,410.63       | 6,693,938.91      |
| 二、职工福利费       |                     | 847,555.05          | 847,555.05          |                   |
| 三、社会保险费       | <u>1,251,198.79</u> | <u>2,903,959.18</u> | <u>3,374,235.17</u> | <u>780,922.80</u> |
| 其中：医疗保险费      | 1,095,576.21        | 2,539,659.79        | 2,951,380.09        | 683,855.91        |
| 工伤保险费         | 155,622.58          | 329,251.62          | 387,807.31          | 97,066.89         |
| 生育保险费         |                     | 35,047.77           | 35,047.77           |                   |

| 项目            | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 其他            |                     |                      |                      |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 3,571,254.00         | 3,571,254.00         |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 811,661.82          | 650,473.71           | 1,356,929.97         | 105,205.56          |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |
| 七、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 八、其他短期薪酬      |                     | 869,550.70           | 869,550.70           |                     |
| 合计            | <u>5,771,295.75</u> | <u>43,541,707.04</u> | <u>41,732,935.52</u> | <u>7,580,067.27</u> |

2025 年度：

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 19,682,623.57        | 203,331,833.38        | 219,306,021.81        | 3,708,435.14        |
| 二、职工福利费       |                      | 13,472,245.48         | 13,472,245.48         |                     |
| 三、社会保险费       | <u>1,589,628.36</u>  | <u>19,890,099.99</u>  | <u>20,228,529.56</u>  | <u>1,251,198.79</u> |
| 其中：医疗保险费      | 1,427,377.53         | 17,240,084.66         | 17,571,885.98         | 1,095,576.21        |
| 工伤保险费         | 162,250.83           | 2,323,964.17          | 2,330,592.42          | 155,622.58          |
| 生育保险费         |                      | 175,931.16            | 175,931.16            |                     |
| 其他            |                      | 150,120.00            | 150,120.00            |                     |
| 四、住房公积金       |                      | 23,487,233.00         | 23,487,233.00         |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,078,406.94         | 6,202,875.64          | 6,469,620.76          | 811,661.82          |
| 六、短期带薪缺勤      |                      |                       |                       |                     |
| 七、短期利润分享计划    |                      |                       |                       |                     |
| 八、其他短期薪酬      |                      | 1,804,710.73          | 1,804,710.73          |                     |
| 合计            | <u>22,350,658.87</u> | <u>268,188,998.22</u> | <u>284,768,361.34</u> | <u>5,771,295.75</u> |

2024 年度：

| 项目            | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,589,434.58       | 239,904,867.91       | 245,811,678.92       | 19,682,623.57       |
| 二、职工福利费       |                     | 10,833,410.98        | 10,833,410.98        |                     |
| 三、社会保险费       | <u>2,060,910.98</u> | <u>22,722,569.89</u> | <u>23,193,852.51</u> | <u>1,589,628.36</u> |
| 其中：医疗保险费      | 1,869,613.70        | 20,397,530.68        | 20,839,766.85        | 1,427,377.53        |
| 工伤保险费         | 191,297.28          | 2,176,776.70         | 2,205,823.15         | 162,250.83          |
| 生育保险费         |                     | 148,262.51           | 148,262.51           |                     |
| 其他            |                     |                      |                      |                     |
| 四、住房公积金       |                     | 27,082,824.00        | 27,082,824.00        |                     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,079,599.51        | 6,465,818.02         | 6,467,010.59         | 1,078,406.94        |
| 六、短期带薪缺勤      |                     |                      |                      |                     |

| 项目         | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 七、短期利润分享计划 |                      |                       |                       |                      |
| 八、其他短期薪酬   |                      | 622,785.47            | 622,785.47            |                      |
| 合计         | <u>28,729,945.07</u> | <u>307,632,276.27</u> | <u>314,011,562.47</u> | <u>22,350,658.87</u> |

### 3. 设定提存计划列示

2026 年 1-3 月：

| 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 | 1,944,002.21        | 4,694,669.48        | 5,427,280.15        | 1,211,391.54        |
| 2. 失业保险费  | 60,791.73           | 146,709.56          | 169,583.04          | 37,918.25           |
| 3. 企业年金缴费 |                     | 5,307.00            | 5,307.00            |                     |
| 合计        | <u>2,004,793.94</u> | <u>4,846,686.04</u> | <u>5,602,170.19</u> | <u>1,249,309.79</u> |

2025 年度：

| 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 | 2,535,173.26        | 31,434,632.73        | 32,025,803.78        | 1,944,002.21        |
| 2. 失业保险费  | 79,224.72           | 892,205.84           | 910,638.83           | 60,791.73           |
| 3. 企业年金缴费 |                     | 12,266.00            | 12,266.00            |                     |
| 合计        | <u>2,614,397.98</u> | <u>32,339,104.57</u> | <u>32,948,708.61</u> | <u>2,004,793.94</u> |

2024 年度：

| 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 | 2,989,030.24        | 36,005,498.38        | 36,459,355.36        | 2,535,173.26        |
| 2. 失业保险费  | 93,407.81           | 1,125,178.02         | 1,139,361.11         | 79,224.72           |
| 3. 企业年金缴费 |                     | 12,993.00            | 12,993.00            |                     |
| 合计        | <u>3,082,438.05</u> | <u>37,143,669.40</u> | <u>37,611,709.47</u> | <u>2,614,397.98</u> |

### 4. 辞退福利

2026 年 1-3 月：

| 项目   | 本期缴费金额               | 期末应付未付金额             |
|------|----------------------|----------------------|
| 辞退福利 | 17,391,269.75        | 14,977,441.99        |
| 合计   | <u>17,391,269.75</u> | <u>14,977,441.99</u> |

2025 年度：

| 项目   | 本期缴费金额                | 期末应付未付金额             |
|------|-----------------------|----------------------|
| 辞退福利 | 122,636,995.13        | 32,368,711.74        |
| 合计   | <u>122,636,995.13</u> | <u>32,368,711.74</u> |

2024 年度：

| 项目   | 本期缴费金额       | 期末应付未付金额 |
|------|--------------|----------|
| 辞退福利 | 8,641,506.17 |          |

| 项目 | 本期缴费金额       | 期末应付未付金额 |
|----|--------------|----------|
| 合计 | 8,641,506.17 |          |

(二十五) 应交税费

| 项目        | 2026年3月31日    | 2025年12月31日   | 2024年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 5,096,547.67  | 7,206,088.38  | 4,202,153.75  |
| 增值税       | 4,434,453.89  | 2,597,559.13  | 4,639,124.16  |
| 房产税       | 1,751,368.57  | 1,751,368.56  | 1,751,368.52  |
| 土地使用税     | 761,772.00    | 761,772.00    | 761,772.00    |
| 印花税       | 952,867.98    | 733,418.89    | 100,978.37    |
| 教育费附加     | 115,468.45    | 77,926.77     | 113,467.43    |
| 城市维护建设税   | 192,447.41    | 129,877.96    | 189,112.40    |
| 地方教育费附加   | 76,978.96     | 51,951.18     | 75,644.96     |
| 水资源税      | 176,438.50    | 176,438.50    |               |
| 代扣代缴个人所得税 | 31,574.84     | 3,114,646.91  | 3,551,552.15  |
| 合计        | 13,589,918.27 | 16,601,048.28 | 15,385,173.74 |

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目    | 2026年3月31日    | 2025年12月31日   | 2024年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |               |
| 应付股利  |               |               |               |
| 其他应付款 | 26,163,756.84 | 26,621,662.55 | 29,984,779.61 |
| 合计    | 26,163,756.84 | 26,621,662.55 | 29,984,779.61 |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2026年3月31日    | 2025年12月31日   | 2024年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 7,087,684.00  | 7,093,184.00  | 7,046,003.00  |
| 第三方往来款 | 5,322,778.40  | 5,322,778.40  | 6,923,878.40  |
| 押金及保证金 | 1,747,076.23  | 1,758,476.23  | 3,419,696.23  |
| 暂收款    | 2,248,123.29  | 2,888,123.29  | 3,152,143.29  |
| 其他     | 9,758,094.92  | 9,559,100.63  | 9,443,058.69  |
| 合计     | 26,163,756.84 | 26,621,662.55 | 29,984,779.61 |

（二十七）一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2026年3月31日          | 2025年12月31日         | 2024年12月31日         |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 1,469,021.21        | 1,459,168.46        | 3,448,670.62        |
| 合计         | <u>1,469,021.21</u> | <u>1,459,168.46</u> | <u>3,448,670.62</u> |

（二十八）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目     | 2026年3月31日          | 2025年12月31日         | 2024年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 待转销项税额 | 1,426,000.00        | 1,063,837.97        | 37,105,133.33        |
| 合计     | <u>1,426,000.00</u> | <u>1,063,837.97</u> | <u>37,105,133.33</u> |

（二十九）长期借款

| 借款条件类别 | 2026年3月31日 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日       | 利率区间  |
|--------|------------|-------------|-------------------|-------|
| 保证借款   |            |             | 436,757.08        | 1.80% |
| 合计     |            |             | <u>436,757.08</u> |       |

（三十）租赁负债

| 项目              | 2026年3月31日          | 2025年12月31日         | 2024年12月31日         |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额           | 4,264,164.13        | 4,651,815.42        | 7,034,056.92        |
| 减：未确认的融资费用      | 129,522.14          | 154,884.03          | 276,040.39          |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,469,021.21        | 1,459,168.46        | 3,448,670.62        |
| 合计              | <u>2,665,620.78</u> | <u>3,037,762.93</u> | <u>3,309,345.91</u> |

（三十一）长期应付款

1. 项目列示

| 项目    | 2026年3月31日           | 2025年12月31日          | 2024年12月31日          |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 长期应付款 | 20,150,774.12        | 20,304,596.82        | 20,919,887.63        |
| 合计    | <u>20,150,774.12</u> | <u>20,304,596.82</u> | <u>20,919,887.63</u> |

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

| 项目          | 2026年3月31日           | 2025年12月31日          | 2024年12月31日          |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 安徽巢湖政府拨入项目款 | 20,150,774.12        | 20,304,596.82        | 20,919,887.63        |
| 合计          | <u>20,150,774.12</u> | <u>20,304,596.82</u> | <u>20,919,887.63</u> |

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

| 项目              | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日     |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 离职后福利中设定受益计划净负债 | 61,360,000.00        | 61,360,000.00        | 56,760,000.00        |
| 辞退福利            | 12,490,000.00        | 12,490,000.00        | 16,310,000.00        |
| 其他长期福利          |                      |                      |                      |
| 合计              | <u>73,850,000.00</u> | <u>73,850,000.00</u> | <u>73,070,000.00</u> |

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

| 项目                | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、期初余额            | 73,850,000.00        | 73,070,000.00        | 84,450,000.00        |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   |                      | <u>2,543,255.84</u>  | <u>970,000.00</u>    |
| 1. 当期服务成本         |                      |                      |                      |
| 2. 过去服务成本         |                      | 3,600,000.00         | 100,000.00           |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) |                      | -2,216,744.16        | -1,170,000.00        |
| 4. 利息净额           |                      | 1,160,000.00         | 2,040,000.00         |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 |                      | <u>3,425,074.06</u>  | <u>-5,270,000.00</u> |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) |                      | 3,425,074.06         | -5,270,000.00        |
| 四、其他变动            |                      | <u>-5,188,329.90</u> | <u>-7,080,000.00</u> |
| 1. 结算时支付的对价       |                      |                      |                      |
| 2. 已支付的福利         |                      | -5,188,329.90        | -7,080,000.00        |
| 五、期末余额            | <u>73,850,000.00</u> | <u>73,850,000.00</u> | <u>73,070,000.00</u> |

设定受益计划净负债(净资产)

| 项目                | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日     | 2024 年 12 月 31 日     |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、期初余额            | 73,850,000.00        | 73,070,000.00        | 84,450,000.00        |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   |                      | 2,543,255.84         | 970,000.00           |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 |                      | 3,425,074.06         | -5,270,000.00        |
| 四、其他变动            |                      | -5,188,329.90        | -7,080,000.00        |
| 五、期末余额            | <u>73,850,000.00</u> | <u>73,850,000.00</u> | <u>73,070,000.00</u> |

（三十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2026 年 1-3 月          |                       | 2025 年度                 |                         | 2024 年度                 |                         |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 501,485,801.67        | 456,354,838.57        | 5,643,824,129.24        | 5,493,787,151.66        | 5,893,778,581.08        | 5,833,099,932.94        |
| 其他业务 | 23,562,731.35         | 14,895,750.13         | 143,204,400.29          | 87,785,714.84           | 135,452,299.66          | 61,919,687.89           |
| 合计   | <u>525,048,533.02</u> | <u>471,250,588.70</u> | <u>5,787,028,529.53</u> | <u>5,581,572,866.50</u> | <u>6,029,230,880.74</u> | <u>5,895,019,620.83</u> |

（三十四）税金及附加

| 项目      | 2026 年 1-3 月        | 2025 年度              | 2024 年度              |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 房产税     | 1,827,857.97        | 7,311,431.88         | 7,268,777.77         |
| 车船使用税   | 1,170.96            | 14,410.64            | 13,129.84            |
| 土地使用税   | 820,610.27          | 3,282,441.08         | 3,223,602.81         |
| 印花税     | 953,260.05          | 4,520,866.08         | 3,685,362.80         |
| 教育费附加   | 275,741.09          | 2,199,561.59         | 1,518,000.04         |
| 城市维护建设税 | 459,568.48          | 3,665,940.41         | 2,180,546.95         |
| 地方教育费附加 | 183,827.39          | 1,466,374.40         | 662,546.93           |
| 环境保护税   |                     | 201,892.97           | 836,672.43           |
| 水资源税    | 176,438.50          | 859,705.60           |                      |
| 合计      | <u>4,698,474.71</u> | <u>23,522,624.65</u> | <u>19,388,639.57</u> |

（三十五）销售费用

| 项目  | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度           | 2024 年度             |
|-----|--------------|-------------------|---------------------|
| 储运费 |              | 132,529.81        | 1,360,064.60        |
| 合计  |              | <u>132,529.81</u> | <u>1,360,064.60</u> |

（三十六）管理费用

| 项目     | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度        | 2024 年度       |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 停工损失   | 18,787,656.54 | 135,484,438.00 |               |
| 员工薪酬   | 17,391,619.53 | 211,794,048.45 | 61,106,609.71 |
| 折旧折耗摊销 | 13,323,140.73 | 53,827,808.63  | 54,054,869.29 |
| 办公费    | 233,825.47    | 1,496,788.29   | 1,230,388.09  |
| 物业费    | 204,735.74    | 845,993.28     | 1,098,394.81  |
| 差旅费    | 131,965.05    | 644,781.01     | 769,645.29    |
| 劳务费    | 88,259.43     | 343,082.24     | 336,190.16    |
| 后勤服务费  | 82,422.75     | 1,252,742.08   | 1,295,644.49  |

| 项目      | 2026 年 1-3 月         | 2025 年度               | 2024 年度               |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 车辆使用费   | 72,692.58            | 571,978.44            | 637,408.41            |
| 宣传费     | 61,669.32            | 140,645.00            | 89,848.58             |
| 租赁费     | 51,436.50            | 299,419.95            | 337,563.00            |
| 业务招待费   | 47,540.20            | 196,295.70            | 261,167.98            |
| 离退休人员费用 | 46,726.58            | 4,640,957.44          | 5,823,989.90          |
| 警卫消防费   | 31,780.00            | 652,769.58            | 924,652.24            |
| 保险费     | 12,644.08            | 459,841.99            | 578,536.88            |
| 咨询费     | 6,603.77             | 1,293,572.89          | 597,087.78            |
| 劳动保护费   | 2,373.49             | 79,662.68             | 129,008.14            |
| 维护及修理费  | 1,132.08             | 43,268.66             | 43,152.84             |
| 会务费     | 1,000.00             | 74,055.31             | 37,339.89             |
| 信息系统维护费 | 471.70               | 4,235,854.25          | 5,846,205.62          |
| 燃料及物料消耗 | 39.82                | 28,746.92             | 116,936.98            |
| 活动经费    |                      | 79,060.00             |                       |
| 环境保护费   |                      | 3,120.00              | 222,445.00            |
| 诉讼费     |                      | 400.00                | 30,188.67             |
| 存货盘盈盘亏  |                      | -1,816,405.29         | 1,966,161.15          |
| 其他      | 632,353.45           | 8,874,041.91          | 4,589,049.43          |
| 合计      | <u>51,212,088.81</u> | <u>425,546,967.41</u> | <u>142,122,484.33</u> |

（三十七）研发费用

| 项目      | 2026 年 1-3 月        | 2025 年度              | 2024 年度              |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 员工薪酬    | 6,881,171.00        | 24,042,134.37        | 22,940,179.88        |
| 燃料及物料消耗 | 411,647.33          | 23,601,677.25        | 39,999,807.79        |
| 折旧折耗摊销  | 166,733.80          | 586,158.52           | 435,122.94           |
| 维护及修理费  |                     | 3,513.27             |                      |
| 其他      | 558,534.49          | 7,295,005.41         | 18,591,348.32        |
| 合计      | <u>8,018,086.62</u> | <u>55,528,488.82</u> | <u>81,966,458.93</u> |

（三十八）财务费用

| 项目      | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度       | 2024 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 826,157.77    | 12,445,138.63 | 7,259,527.46  |
| 减：利息收入  | 16,103,373.16 | 80,892,661.68 | 65,931,539.41 |
| 汇兑损益    |               | 28,379.21     | -29,755.82    |
| 金融机构手续费 | 382,803.03    | 4,720,830.64  | 1,531,827.69  |

| 项目         | 2026 年 1-3 月          | 2025 年度               | 2024 年度               |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 合计         | <u>-14,894,412.36</u> | <u>-63,698,313.20</u> | <u>-57,169,940.08</u> |
| (三十九) 其他收益 |                       |                       |                       |

| 项目           | 2026 年 1-3 月      | 2025 年度             | 2024 年度              |
|--------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 政府补助         | 195,365.20        | 4,185,517.51        | 11,858,627.91        |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 8,487.30          | 164,741.87          | 170,543.56           |
| 合计           | <u>203,852.50</u> | <u>4,350,259.38</u> | <u>12,029,171.47</u> |
| (四十) 投资收益    |                   |                     |                      |

| 产生投资收益的来源           | 2026 年 1-3 月       | 2025 年度               | 2024 年度             |
|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -767,544.15        | -57,334,338.95        | 8,075,811.49        |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 |                    | 634,401.75            | 905,271.60          |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 614,379.16         | 603,398.51            | 957,567.20          |
| 合计                  | <u>-153,164.99</u> | <u>-56,096,538.69</u> | <u>9,938,650.29</u> |
| (四十一) 公允价值变动收益      |                    |                       |                     |

| 产生公允价值变动收益<br>的来源 | 2026 年 1-3 月         | 2025 年度           | 2024 年度              |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 交易性金融资产           | -7,739,241.81        | -1,049,388.72     | 11,936,796.69        |
| 其他非流动金融资产         | -1,254,467.39        | 1,646,552.87      | 434,225.96           |
| 合计                | <u>-8,993,709.20</u> | <u>597,164.15</u> | <u>12,371,022.65</u> |
| (四十二) 信用减值损失      |                      |                   |                      |

| 项目           | 2026 年 1-3 月        | 2025 年度               | 2024 年度        |
|--------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| 应收账款坏账损失     | 9,838,590.60        | -11,900,440.21        | 98,770.73      |
| 其他应收款坏账损失    | -60,053.76          | 43,444.37             | -99,681.25     |
| 合计           | <u>9,778,536.84</u> | <u>-11,856,995.84</u> | <u>-910.52</u> |
| (四十三) 资产减值损失 |                     |                       |                |

| 项目                    | 2026 年 1-3 月          | 2025 年度 | 2024 年度               |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------------|
| 存货跌价损失及合同履<br>约成本减值损失 | -10,477,430.60        |         | -17,711,600.12        |
| 合计                    | <u>-10,477,430.60</u> |         | <u>-17,711,600.12</u> |
| (四十四) 资产处置收益          |                       |         |                       |

| 项目       | 2026 年 1-3 月     | 2025 年度            | 2024 年度              |
|----------|------------------|--------------------|----------------------|
| 固定资产处置收益 | -2,005.31        | -100,600.97        | -1,365,280.39        |
| 合计       | <u>-2,005.31</u> | <u>-100,600.97</u> | <u>-1,365,280.39</u> |

（四十五）营业外收入

| 项目        | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度              | 2024 年度              | 2026 年 1-3 月计<br>入非经常性损益<br>的金额 |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 出售碳排放配额收益 |              | 15,808,173.48        | 20,641,500.00        |                                 |
| 违约金、罚款收入  |              | 6,690.40             | 19,610.00            |                                 |
| 无需支付款项    |              | 1,649,728.06         | 8,500,000.00         |                                 |
| 其他        |              |                      | 68,927.08            |                                 |
| 合计        |              | <u>17,464,591.94</u> | <u>29,230,037.08</u> |                                 |

（四十六）营业外支出

| 项目          | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度             | 2024 年度             | 2026 年 1-3 月计<br>入非经常性损益<br>的金额 |
|-------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| 非流动资产处置损失小计 |              | <u>21,273.35</u>    | <u>2,278,009.87</u> |                                 |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 21,273.35           | 2,278,009.87        |                                 |
| 无法收回的应收款项   |              | 2,891,717.60        |                     |                                 |
| 碳交易手续费      |              | 94,850.31           | 123,849.00          |                                 |
| 罚款滞纳金支出     |              | 4.34                | 101,802.73          |                                 |
| 对外捐赠        |              | 50,000.00           | 50,000.00           |                                 |
| 其他          |              |                     | 46,852.27           |                                 |
| 合计          |              | <u>3,057,845.60</u> | <u>2,600,513.87</u> |                                 |

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 2026 年 1-3 月        | 2025 年度              | 2024 年度              |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 4,750,550.02        | 24,863,015.04        | 24,583,599.53        |
| 递延所得税费用 | -1,553,515.12       | -2,516,331.76        | 3,092,755.65         |
| 合计      | <u>3,197,034.90</u> | <u>22,346,683.28</u> | <u>27,676,355.18</u> |

(四十八) 合并现金流量表项目注释

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       | 2026 年 1-3 月        | 2025 年度              | 2024 年度              |
|----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 收到经营性往来款 | 4,922,711.39        | 15,213,950.54        | 18,521,040.51        |
| 存款利息收入   | 789,636.15          | 8,280,205.52         | 38,484,200.09        |
| 政府补助收入   | 50,539.04           | 3,734,968.57         | 12,029,171.47        |
| 其他营业外收入  |                     | 16,763,354.29        | 88,537.08            |
| 经营租赁收入   |                     | 177,100.00           |                      |
| 合计       | <u>5,762,886.58</u> | <u>44,169,578.92</u> | <u>69,122,949.15</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2026 年 1-3 月         | 2025 年度               | 2024 年度              |
|----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 费用性支出    | 11,806,523.22        | 141,661,378.02        | 16,984,460.08        |
| 支付经营性往来款 | 1,155,164.68         | 19,726,788.89         | 49,765,467.74        |
| 手续费支出    | 382,750.03           |                       | 205.00               |
| 其他营业外支出  |                      | 94,854.65             | 151,802.73           |
| 现金捐赠支出   |                      | 50,000.00             |                      |
| 合计       | <u>13,344,437.93</u> | <u>161,533,021.56</u> | <u>66,901,935.55</u> |

2. 与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        | 2026 年 1-3 月          | 2025 年度                 | 2024 年度               |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 收回定期存款    | 500,000,000.00        | 1,000,000,000.00        | 300,000,000.00        |
| 出借集团借款利息  | 9,397,500.00          | 30,506,750.00           | 3,055,694.44          |
| 定存利息收入    | 1,625,000.00          | 96,000,000.00           | 17,100,000.00         |
| 委托贷款收回的资金 | 322,500.00            | 31,304,333.34           | 1,311,499.99          |
| 合计        | <u>511,345,000.00</u> | <u>1,157,811,083.34</u> | <u>321,467,194.43</u> |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 2026 年 1-3 月   | 2025 年度        | 2024 年度          |
|-------------|----------------|----------------|------------------|
| 定期存单        | 100,000,000.00 | 700,000,000.00 |                  |
| 处置长期资产支付的费用 | 2,005.31       |                |                  |
| 出借集团借款      |                | 550,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 委托贷款支付的资金   |                | 30,000,000.00  |                  |

| 项目 | 2026 年 1-3 月          | 2025 年度                 | 2024 年度                 |
|----|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合计 | <u>100,002,005.31</u> | <u>1,280,000,000.00</u> | <u>1,000,000,000.00</u> |

### 3. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度              | 2024 年度 |
|-----------|--------------|----------------------|---------|
| 租赁负债支付的现金 |              | 15,434,476.55        |         |
| 合计        |              | <u>15,434,476.55</u> |         |

#### (四十九) 合并现金流量表补充资料

##### 1. 合并现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2026 年 1-3 月           | 2025 年度              | 2024 年度               |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                        |                      |                       |
| 净利润                                  | -8,077,249.12          | -306,623,283.37      | -39,242,226.03        |
| 加：资产减值准备                             | 10,477,430.60          |                      | 17,711,600.12         |
| 信用减值损失                               | -9,778,536.84          | 11,856,995.84        | 910.52                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 21,779,029.25          | 177,859,574.36       | 209,091,308.58        |
| 使用权资产摊销                              | 394,378.08             | 13,953,346.73        | 19,863,814.65         |
| 无形资产摊销                               | 11,242,653.34          | 44,970,613.38        | 44,970,613.41         |
| 长期待摊费用摊销                             | 717,713.34             | 2,644,082.83         | 2,208,739.82          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 2,005.31               | 100,600.97           | 1,365,280.39          |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |                        | 21,273.35            | 2,278,009.87          |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | 8,993,709.20           | -597,164.15          | -12,371,022.65        |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | -14,454,675.56         | -62,320,573.92       | -53,667,741.61        |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | 153,164.99             | 56,096,538.69        | -9,938,650.29         |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | 793,506.69             | -2,200,194.34        | 4,723,422.93          |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | -2,347,021.81          | -316,137.42          | -1,630,667.28         |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | 4,978,643.86           | 74,492,014.88        | -6,214,270.54         |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 259,274,992.20         | -157,672,605.94      | -141,599,833.92       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -675,141,829.89        | 199,082,063.66       | 134,226,392.95        |
| 其他                                   |                        | 297,376.95           | -579,122.92           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <u>-390,992,086.36</u> | <u>51,644,522.50</u> | <u>171,196,558.00</u> |

##### 二、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

| 补充资料             | 2026 年 1-3 月           | 2025 年度               | 2024 年度                |
|------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 融资租入固定资产         |                        |                       |                        |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： |                        |                       |                        |
| 现金的期末余额          | 597,671,698.21         | 1,013,834,119.98      | 653,680,920.26         |
| 减：现金的期初余额        | 1,013,834,119.98       | 653,680,920.26        | 943,889,550.27         |
| 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     | <u>-416,162,421.77</u> | <u>360,153,199.72</u> | <u>-290,208,630.01</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2026 年 3 月 31 日       | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日      |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、现金                        | <u>597,671,698.21</u> | <u>1,013,834,119.98</u> | <u>653,680,920.26</u> |
| 其中：库存现金                     |                       |                         |                       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 597,211,197.55        | 1,013,834,111.60        | 653,680,920.26        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 460,500.66            | 8.38                    |                       |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                       |                         |                       |
| 二、现金等价物                     |                       |                         |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                       |                         |                       |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | <u>597,671,698.21</u> | <u>1,013,834,119.98</u> | <u>653,680,920.26</u> |
| 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 |                       |                         |                       |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目        | 2026 年 3 月 31 日       | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        | 理由   |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 定期存款本金及利息 | 832,478,684.01        | 1,228,187,500.00        | 1,580,481,944.40        | 支取受限 |
| 合计        | <u>832,478,684.01</u> | <u>1,228,187,500.00</u> | <u>1,580,481,944.40</u> |      |

（五十）租赁

1. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

2026 年 1-3 月：

| 项目   | 租赁收入              | 其中：未计入租赁收款额的可变<br>租赁付款额相关的收入 |
|------|-------------------|------------------------------|
| 土地租赁 | 539,116.96        |                              |
| 车辆租赁 |                   |                              |
| 合计   | <u>539,116.96</u> |                              |

2025 年度：

| 项目   | 租赁收入                | 其中：未计入租赁收款额的可变<br>租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------------|------------------------------|
| 土地租赁 | 5,642,282.85        |                              |
| 车辆租赁 | 106,194.70          |                              |
| 合计   | <u>5,748,477.55</u> |                              |

2024 年度：

| 项目   | 租赁收入                | 其中：未计入租赁收款额的可变<br>租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------------|------------------------------|
| 土地租赁 | 5,654,128.42        |                              |
| 车辆租赁 | 106,194.70          |                              |
| 合计   | <u>5,760,323.12</u> |                              |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经<br>营地 | 注册资本<br>(万元) | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式           |
|----------------|-----------|--------------|-----|------|----------|----|----------------|
|                |           |              |     |      | 直接       | 间接 |                |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 | 江苏        | 8,100.00     | 江苏  | 娱乐业  | 100.00   |    | 同一控制下<br>企业合并  |
| 昆山宝盐气体有限公司     | 江苏        | 46,900.00    | 江苏  | 制造业  | 40.00    |    | 非同一控制<br>下企业合并 |

#### 2. 重要非全资子公司

2026 年 1-3 月：

| 子公司全称      | 少数股东的持<br>股比例 (%) | 本期归属于少数股<br>东的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权益<br>余额 |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 昆山宝盐气体有限公司 | 60.00             | 9,803,175.90     | 60,000,000.00      | 361,742,596.36 |

2025 年度：

| 子公司全称      | 少数股东的持<br>股比例 (%) | 本期归属于少数股<br>东的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权益<br>余额 |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 昆山宝盐气体有限公司 | 60.00             | 43,427,722.84    | 60,000,000.00      | 411,939,420.46 |

2024 年度：

| 子公司全称      | 少数股东的持<br>股比例（%） | 本期归属于少数股<br>东的损益 | 本期向少数股东宣<br>告分派的股利 | 期末少数股东权益<br>余额 |
|------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 昆山宝盐气体有限公司 | 60.00            | 46,811,721.13    | 120,000,000.00     | 428,511,697.62 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 2026 年 3 月 31 日余额<br>或<br>2026 年 1-3 月发生额 | 2025 年 12 月 31 日余额<br>或<br>2025 年度发生额 | 2024 年 12 月 31 日余额<br>或<br>2024 年度发生额 |
|----------|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|          | 昆山宝盐气体有限公司                                |                                       |                                       |
| 流动资产     | 339,960,326.20                            | 413,436,079.89                        | 375,165,641.69                        |
| 非流动资产    | 285,283,348.67                            | 301,024,571.59                        | 374,123,247.54                        |
| 资产合计     | <u>625,243,674.87</u>                     | <u>714,460,651.48</u>                 | <u>749,288,889.23</u>                 |
| 流动负债     | 22,339,347.60                             | 27,894,950.71                         | 35,102,726.53                         |
| 非流动负债    |                                           |                                       |                                       |
| 负债合计     | <u>22,339,347.60</u>                      | <u>27,894,950.71</u>                  | <u>35,102,726.53</u>                  |
| 营业收入     | 206,132,759.78                            | 864,444,059.18                        | 957,128,277.82                        |
| 净利润（净亏损） | 16,338,626.50                             | 72,379,538.07                         | 78,019,535.22                         |
| 综合收益总额   | 16,338,626.50                             | 72,379,538.07                         | 78,019,535.22                         |
| 经营活动现金流量 | 65,272,435.71                             | 4,200,395.94                          | 181,922,675.81                        |

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例  |    | 对合营企业或联<br>营企业投资的会<br>计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|-------|----|-----------------------------|
|                  |       |     |      | （%）   |    |                             |
|                  |       |     |      | 直接    | 间接 |                             |
| 一、联营企业           |       |     |      |       |    |                             |
| 上海阿科玛双<br>氧水有限公司 | 上海    | 上海  | 批发业  | 33.33 |    | 权益法                         |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日账面余<br>额或 2026 年 1-3 月度发<br>生额 | 2025 年 12 月 31 日账面<br>余额或 2025 年度发生额 | 2024 年 12 月 31 日账面<br>余额或 2024 年度发生额 |
|-------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|       | 上海阿科玛双氧水有限公司                                  |                                      |                                      |
| 流动资产  | 338,301,507.26                                | 342,979,475.95                       | 411,013,604.18                       |
| 非流动资产 | 10,247,725.71                                 | 10,505,132.86                        | 177,292,858.34                       |

| 项目                 | 2026 年 3 月 31 日账面余额或 2026 年 1-3 月度发生额 | 2025 年 12 月 31 日账面余额或 2025 年度发生额 | 2024 年 12 月 31 日账面余额或 2024 年度发生额 |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 上海阿科玛双氧水有限公司       |                                       |                                  |                                  |
| 资产合计               | <u>348,549,232.97</u>                 | <u>353,484,608.81</u>            | <u>588,306,462.52</u>            |
| 流动负债               | 1,900,418.79                          | 5,734,359.70                     | 73,881,531.02                    |
| 非流动负债              | 4,775,317.53                          | 5,518,983.03                     | 3,309,993.37                     |
| 负债合计               | <u>6,675,736.32</u>                   | <u>11,253,342.73</u>             | <u>77,191,524.39</u>             |
| 少数股东权益             |                                       |                                  |                                  |
| 归属于母公司股东权益         | 341,873,496.65                        | 342,231,266.08                   | 511,114,938.13                   |
| 按持股比例计算的净资产份额      | 113,946,436.43                        | 114,065,680.98                   | 170,354,608.88                   |
| 调整事项               |                                       |                                  |                                  |
| ——商誉               |                                       |                                  |                                  |
| ——内部交易未实现利润        |                                       |                                  |                                  |
| ——其他               |                                       |                                  |                                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值     | 113,946,436.43                        | 114,065,680.98                   | 170,354,608.88                   |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 |                                       |                                  |                                  |
| 营业收入               |                                       | 124,716,315.03                   | 280,752,942.50                   |
| 净利润                | -357,769.43                           | -168,885,482.60                  | 31,059,001.79                    |
| 终止经营的净利润           |                                       |                                  |                                  |
| 其他综合收益             |                                       |                                  |                                  |
| 综合收益总额             | -357,769.43                           | -168,885,482.60                  | 31,059,001.79                    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利    |                                       | 12,322,862.80                    |                                  |

## 八、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

| 类型                       | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      | 2024 年度       |
|--------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 安徽土地补偿款                  | 153,822.70   | 615,290.81   | 615,290.81    |
| 喜泰路苑宏新村 4 号 603 室征收补偿    |              |              | 10,887,144.00 |
| 上海市科委专项拨款                |              | 170,900.00   |               |
| 国家科技部 863 专项拨款           |              | 1,430,200.00 |               |
| 昆山市工业和信息化局 24 年认证奖励      |              | 500,000.00   |               |
| 张浦镇经济促进局支付张浦镇推进新型工业化专项资金 |              |              | 200,000.00    |

| 类型                  | 2026 年 1-3 月      | 2025 年度             | 2024 年度              |
|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 2024 年度市场监督品牌认证奖励资金 |                   |                     | 20,000.00            |
| 2022-2023 年环境保护专项资金 |                   |                     | 10,000.00            |
| 一次性吸纳就业补贴           |                   |                     | 4,000.00             |
| 残疾人就业超比例奖励          | 37,042.50         | 44,983.50           | 37,555.10            |
| 扩岗补贴                | 4,500.00          |                     |                      |
| 稳岗补贴                |                   | 1,424,143.20        | 84,638.00            |
| 合计                  | <u>195,365.20</u> | <u>4,185,517.51</u> | <u>11,858,627.91</u> |

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称            | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的持<br>股比例 (%) | 母公司对本公司的表决<br>权比例 (%) |
|------------------|-----|------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 上海华谊集团<br>股份有限公司 | 上海市 | 制造业  | 212,283.13   | 100.00               | 100.00                |

本公司的最终控制方：上海华谊控股集团有限公司。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、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    | 合营或联营企业与本公司关系 |
|--------------|---------------|
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 联营企业          |
| 上海焦化化工发展商社   | 联营企业          |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 联营企业          |

### （五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 上海华谊工业气体有限公司 | 同受母公司控制     |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 上海华谊三爱富新材料有限公司  | 同受母公司控制     |
| 上海华谊信息技术有限公司    | 同受母公司控制     |
| 上海树脂厂有限公司       | 同受母公司控制     |
| 双钱集团上海轮胎研究所有限公司 | 同受母公司控制     |
| 上海化工供销有限公司      | 同受母公司控制     |
| 上海制皂厂有限公司       | 同受母公司控制     |
| 上海华谊集团财务有限责任公司  | 同受母公司控制     |
| 安徽华谊中控技术有限公司    | 同受母公司控制     |
| 上海华谊集团贸易有限公司    | 同受母公司控制     |
| 上海化学工业检验检测有限公司  | 同受母公司控制     |
| 安徽华谊化工有限公司      | 同受母公司控制     |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 同受母公司控制     |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 同受最终控制方控制   |
| 上海华谊集团房地产有限公司   | 同受最终控制方控制   |
| 上海华谊集团置业有限公司    | 同受最终控制方控制   |
| 上海化工研究院有限公司     | 同受最终控制方控制   |
| 上海京华化工厂有限公司     | 同受最终控制方控制   |
| 上海联乐化工科技有限公司    | 同受最终控制方控制   |
| 上海氯碱化工股份有限公司    | 同受最终控制方控制   |
| 上海吴泾化工有限公司      | 同受最终控制方控制   |
| 上海华谊天原化工物流有限公司  | 同受最终控制方控制   |
| 上海华谊企发劳动服务有限公司  | 同受最终控制方控制   |
| 上海华谊集团资产管理有限公司  | 同受最终控制方控制   |
| 上海欣正房地产开发经营有限公司 | 同受最终控制方控制   |
| 上海华谊（集团）公司技术中心  | 同受最终控制方控制   |
| 上海氯碱创业有限公司      | 同受最终控制方控制   |
| 上海华林工业气体有限公司    | 母公司下属企业合营企业 |
| 上海卡博特化工有限公司     | 母公司下属企业联营企业 |
| 上海申星化工有限公司      | 母公司下属企业联营企业 |
| 上海泾星化工有限公司      | 母公司下属企业联营企业 |
| 卡博特化工（天津）有限公司   | 母公司下属企业联营企业 |
| 中盐昆山有限公司        | 子公司少数股东     |
| 上海华谊建设有限公司      | 最终控制方联营企业   |
| 上海华谊工程有限公司      | 最终控制方联营企业   |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系      |
|-----------------|------------------|
| 国新文化控股股份有限公司    | 最终控制方联营企业        |
| 上海华谊环保科技有限公司    | 最终控制方联营企业下属公司    |
| 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 最终控制方联营企业下属公司    |
| 上海化工工程监理有限公司    | 最终控制方联营企业下属公司    |
| 上海华谊工程服务有限公司    | 最终控制方联营企业下属公司    |
| 上海泾奇高分子材料有限公司   | 最终控制方下属公司联营企业    |
| 上海中油吴化加油有限公司    | 最终控制方下属公司联营企业    |
| 华东理工大学华昌聚合物有限公司 | 最终控制方下属公司联营企业    |
| 上海耀电实业有限公司      | 受最终控制方下属公司联营企业控制 |
| 上海华震科技有限公司      | 受最终控制方下属公司联营企业控制 |

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 2026 年 1-3 月  | 2025 年度          | 2024 年度        |
|-----------------|--------|---------------|------------------|----------------|
| 中盐昆山有限公司        | 采购商品   | 59,543,336.69 | 243,396,812.93   | 245,544,322.86 |
| 上海华谊环保科技有限公司    | 采购商品   | 869,987.63    | 76,956,129.74    | 129,465,318.94 |
| 上海华谊信息技术有限公司    | 采购商品   | 372,012.58    | 388,128.72       | 315,255.89     |
| 安徽华谊中控技术有限公司    | 采购商品   | 1,479.00      | 249,517.71       | 723,954.98     |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 采购商品   |               | 1,296,323,216.37 | 52,298,146.78  |
| 安徽华谊化工有限公司      | 采购商品   |               | 887,793,235.63   | 617,656,181.30 |
| 上海卡博特化工有限公司     | 采购商品   |               | 32,469,090.43    | 79,535,146.02  |
| 上海华谊工业气体有限公司    | 采购商品   |               | 14,839,954.58    |                |
| 上海吴泾化工有限公司      | 采购商品   |               | 12,443,508.54    | 19,160,549.83  |
| 上海华谊建设有限公司      | 采购商品   |               | 2,077,190.44     | 820,794.02     |
| 上海京华化工厂有限公司     | 采购商品   |               | 6,592.07         | 25,800.12      |
| 上海化工供销有限公司      | 采购商品   |               | 3,532.75         | 2,389.38       |
| 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 采购商品   |               |                  | 34,008,070.27  |
| 上海制皂厂有限公司       | 采购商品   |               |                  | 173,706.20     |
| 中盐昆山有限公司        | 接受劳务   | 1,681,468.83  | 6,976,618.03     | 6,000,758.84   |
| 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 接受劳务   |               | 43,200,400.75    | 12,366,340.68  |
| 上海华谊环保科技有限公司    | 接受劳务   |               | 13,000,292.05    | 10,279,076.41  |
| 上海化学工业检验检测有限公司  | 接受劳务   |               | 10,065,254.75    | 3,491,034.49   |

| 关联方            | 关联交易<br>内容 | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度      | 2024 年度      |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 上海华谊信息技术有限公司   | 接受劳务       |              | 6,225,078.13 | 6,208,861.53 |
| 上海华谊企发劳动服务有限公司 | 接受劳务       |              | 2,133,802.04 | 3,101,948.09 |
| 上海华谊集团资产管理有限公司 | 接受劳务       |              | 943,396.23   | 943,396.23   |
| 上海华谊工程有限公司     | 接受劳务       |              | 918,750.00   | 1,866,745.31 |
| 上海华谊工程服务有限公司   | 接受劳务       |              | 239,878.10   |              |
| 上海化工工程监理有限公司   | 接受劳务       |              | 76,160.37    |              |
| 上海氯碱创业有限公司     | 接受劳务       |              | 70,905.26    | 60,615.71    |
| 上海化工研究院有限公司    | 接受劳务       |              | 7,462.26     | 5,620,716.98 |
| 上海华谊天原化工物流有限公司 | 接受劳务       |              |              | 5,321,884.47 |
| 安徽华谊中控技术有限公司   | 接受劳务       |              | 237,169.81   |              |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方             | 关联交易<br>内容 | 2026 年 1-3 月   | 2025 年度          | 2024 年度          |
|-----------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| 安徽华谊化工有限公司      | 出售商品       | 296,653,202.07 | 1,089,685,868.29 | 1,430,464,302.24 |
| 中盐昆山有限公司        | 出售商品       | 194,210,478.20 | 801,973,449.44   | 877,623,787.43   |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 提供劳务       | 14,640,182.25  | 77,024,634.78    | 36,170,392.55    |
| 上海华谊工业气体有限公司    | 出售商品       | 2,065,904.65   | 3,726,481.78     |                  |
| 上海化工研究院有限公司     | 出售商品       | 1,115,714.81   | 4,069,086.69     | 4,904,495.74     |
| 上海化工研究院有限公司     | 提供劳务       | 365,653.05     | 654,509.15       |                  |
| 上海华谊集团置业有限公司    | 出售商品       | 344,042.11     | 2,164,488.49     | 1,776,567.49     |
| 上海吴泾化工有限公司      | 出售商品       | 43,586.44      | 149,741.54       | 170,527.28       |
| 上海吴泾化工有限公司      | 提供劳务       | 21,504.89      | 45,446.21        |                  |
| 上海焦化化工发展商社      | 出售商品       | 14,303.53      | 1,384,628.88     | 3,496,637.67     |
| 上海泾奇高分子材料有限公司   | 出售商品       | 13,430.70      | 50,506.05        | 60,084.96        |
| 上海华谊企发劳动服务有限公司  | 出售商品       | 9,234.20       | 50,723.60        | 58,109.52        |
| 上海泾奇高分子材料有限公司   | 提供劳务       | 7,446.80       | 18,647.75        |                  |
| 上海中油吴化加油有限公司    | 出售商品       | 6,036.37       | 19,519.45        | 27,208.55        |
| 上海华谊三爱富新材料有限公司  | 出售商品       | 5,229.23       | 246,736.36       | 90,864.82        |
| 华东理工大学华昌聚合物有限公司 | 出售商品       | 4,170.10       | 222,491.22       | 325,102.50       |
| 上海焦化化工发展商社      | 提供劳务       | 4,057.36       | 210,919.09       | 152,722.69       |
| 上海华谊企发劳动服务有限公司  | 提供劳务       | 2,888.22       | 5,895.20         |                  |
| 上海中油吴化加油有限公司    | 提供劳务       | 2,837.68       | 6,239.59         |                  |
| 上海华谊三爱富新材料有限公司  | 提供劳务       | 2,178.84       | 65,622.56        |                  |

| 关联方             | 关联交易<br>内容 | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度          | 2024 年度        |
|-----------------|------------|--------------|------------------|----------------|
| 上海林德二氧化碳有限公司    | 出售商品       | 1,881.24     | 50,181.79        | 12,704,993.15  |
| 华东理工大学华昌聚合物有限公司 | 提供劳务       | 1,737.54     | 80,555.06        |                |
| 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 出售商品       | 1,262.10     | 67,149.59        | 93,227.03      |
| 双钱集团上海轮胎研究所有限公司 | 出售商品       | 1,132.20     | 76,651.27        | 101,182.39     |
| 上海林德二氧化碳有限公司    | 提供劳务       | 676.23       | 9,157.62         | 2,601.26       |
| 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 提供劳务       | 525.88       | 556,437.61       | 773,437.80     |
| 双钱集团上海轮胎研究所有限公司 | 提供劳务       | 471.75       | 28,382.92        |                |
| 上海氯碱化工股份有限公司    | 出售商品       | 469.42       | 28,726.44        | 36,726.25      |
| 上海氯碱化工股份有限公司    | 提供劳务       | 195.58       | 10,101.98        |                |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 出售商品       |              | 1,303,109,970.69 | 65,013,056.83  |
| 上海华林工业气体有限公司    | 出售商品       |              | 196,239,394.15   | 418,551,159.69 |
| 上海申星化工有限公司      | 出售商品       |              | 133,154,171.32   | 267,650,211.44 |
| 上海泾星化工有限公司      | 出售商品       |              | 49,424,964.40    | 55,318,122.79  |
| 上海华谊环保科技有限公司    | 出售商品       |              | 48,756,896.48    | 82,454,230.95  |
| 上海阿科玛双氧水有限公司    | 出售商品       |              | 39,868,955.70    | 80,772,033.27  |
| 上海华谊工业气体有限公司    | 提供劳务       |              | 15,312,300.00    | 43,257,700.00  |
| 上海华林工业气体有限公司    | 提供劳务       | 437,694.08   | 10,609,808.32    | 10,579,778.32  |
| 安徽华谊化工有限公司      | 提供劳务       | 943,396.23   | 8,773,584.92     | 8,773,584.92   |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 出售商品       |              | 8,536,283.19     | 7,583,552.08   |
| 上海卡博特化工有限公司     | 出售商品       |              | 4,617,092.07     | 7,065,334.97   |
| 上海卡博特化工有限公司     | 提供劳务       | 487,382.45   | 1,949,529.80     | 1,945,638.52   |
| 卡博特化工（天津）有限公司   | 提供劳务       | 385,008.75   | 1,540,035.00     | 1,536,961.05   |
| 上海华谊控股集团有限公司    | 提供劳务       |              | 943,396.23       | 2,469,873.96   |
| 上海华谊集团股份有限公司    | 提供劳务       |              | 849,056.60       | 1,061,320.75   |
| 上海申星化工有限公司      | 提供劳务       |              | 742,675.27       | 300,000.00     |
| 上海阿科玛双氧水有限公司    | 提供劳务       |              | 723,270.46       | 691,823.91     |
| 上海华谊环保科技有限公司    | 提供劳务       |              | 522,437.74       | 695,403.77     |
| 上海京华化工厂有限公司     | 出售商品       |              | 115,056.49       | 660,233.06     |
| 上海华谊信息技术有限公司    | 提供劳务       |              | 68,811.31        | 78,532.06      |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 提供劳务       |              | 45,698.12        | 16,027,285.45  |
| 上海京华化工厂有限公司     | 提供劳务       |              | 13,012.81        | 14,260.57      |
| 上海泾星化工有限公司      | 提供劳务       |              | 2,947.68         |                |
| 上海化工供销有限公司      | 出售商品       |              |                  | 8,920,539.33   |

| 关联方          | 关联交易<br>内容 | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度 | 2024 年度    |
|--------------|------------|--------------|---------|------------|
| 上海联乐化工科技有限公司 | 出售商品       |              |         | 383,654.30 |
| 上海树脂厂有限公司    | 出售商品       |              |         | 121,541.29 |

(3) 其他交易情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 2026 年 1-3 月 | 2025 年度       | 2024 年度       |
|----------------|--------|--------------|---------------|---------------|
| 上海华谊集团股份有限公司   | 借款利息收入 | 8,865,566.04 | 29,234,329.13 | 3,549,675.05  |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 利息收入   | 7,193,939.22 | 49,784,022.65 | 62,209,654.52 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 短期借款利息 | 800,795.88   | 10,405,813.83 | 4,018,607.37  |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 2026 年 1-3 月确<br>认的租赁收入 | 2025 年度确认的<br>租赁收入 | 2024 年度确认的<br>租赁收入 |
|---------------|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 上海华谊集团房地产有限公司 | 房屋建筑物  |                         | 4,418,348.62       | 4,418,348.62       |
| 上海卡博特化工有限公司   | 房屋建筑物  | 392,201.83              | 619,931.93         |                    |
| 上海焦化化工发展商社    | 房屋建筑物  |                         | 170,642.21         | 341,284.40         |
| 上海华谊控股集团有限公司  | 车辆     |                         | 106,194.70         | 106,194.70         |

(2) 本公司作为承租方：

2026年1-3月：

| 2026 年 1-3 月    |        |                             |                        |       |                  |          |
|-----------------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|------------------|----------|
| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出      | 增加的使用权资产 |
| 上海华谊集团股份有限公司    | 房屋建筑物  |                             |                        |       | 23,425.35        |          |
| 上海欣正房地产开发经营有限公司 | 房屋建筑物  |                             |                        |       |                  |          |
| 上海华谊控股集团有限公司    | 房屋建筑物  |                             |                        |       | 1,936.54         |          |
| 上海吴泾化工有限公司      | 装置     |                             |                        |       |                  |          |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 装置     |                             |                        |       |                  |          |
| 合计              |        |                             |                        |       | <u>25,361.89</u> |          |

2025年度：

| 2025 年度         |        |                             |                        |               |             |              |
|-----------------|--------|-----------------------------|------------------------|---------------|-------------|--------------|
| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产     |
| 上海华谊集团股份有限公司    | 房屋建筑物  |                             |                        | 1,128,165.14  | 15,660.17   | 3,241,265.32 |
| 上海欣正房地产开发经营有限公司 | 房屋建筑物  |                             |                        | 253,944.96    | 3,524.96    |              |
| 上海华谊控股集团有限公司    | 房屋建筑物  |                             |                        | 966,235.00    | 88,626.90   |              |
| 上海吴泾化工有限公司      | 装置     | 1,343,211.01                |                        | 10,745,688.08 | 123,850.53  |              |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 装置     |                             |                        | 1,061,946.96  | 17,618.95   |              |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 2025 年度       |             |              |
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|---------------|-------------|--------------|
|       |        |                             |                        | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产     |
| 合计    |        | 1,343,211.01                |                        | 14,155,980.14 | 249,281.51  | 3,241,265.32 |

2024年度：

| 出租方名称           | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 2024 年度       |             |          |
|-----------------|--------|-----------------------------|------------------------|---------------|-------------|----------|
|                 |        |                             |                        | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 上海华谊集团股份有限公司    | 房屋建筑物  |                             |                        | 1,128,165.14  | 146,956.92  |          |
| 上海欣正房地产开发经营有限公司 | 房屋建筑物  |                             |                        | 253,944.95    | 33,079.35   |          |
| 上海华谊控股集团有限公司    | 房屋建筑物  |                             |                        | 1,147,500.00  | 210,346.33  |          |
| 上海吴泾化工有限公司      | 装置     |                             |                        | 18,320,366.97 | 453,219.56  |          |
| 广西华谊能源化工有限公司    | 装置     |                             |                        |               |             |          |
| 合计              |        |                             |                        | 20,849,977.06 | 843,602.16  |          |

3. 关联方资金拆借

2026年1-3月：

| 关联方            | 拆借金额           | 起始日         | 到期日         | 说明     |
|----------------|----------------|-------------|-------------|--------|
| 拆入             |                |             |             |        |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 88,530,744.78  | 2026年3月27日  | 2027年3月4日   | 流动资金贷款 |
| 拆出             |                |             |             |        |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2024年10月15日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 550,000,000.00 | 2024年10月28日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 50,000,000.00  | 2024年11月15日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2024年12月27日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 20,000,000.00  | 2025年1月23日  | 2027年12月31日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 30,000,000.00  | 2025年2月18日  | 2027年12月31日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 150,000,000.00 | 2025年6月24日  | 2027年12月31日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 150,000,000.00 | 2025年6月24日  | 2028年6月24日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2025年9月29日  | 2028年6月24日  | 集团借款   |

2025年度：

| 关联方            | 拆借金额           | 起始日         | 到期日         | 说明     |
|----------------|----------------|-------------|-------------|--------|
| 拆入             |                |             |             |        |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 147,754,711.15 | 2025年1月22日  | 2026年1月22日  | 流动资金贷款 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 133,342,645.57 | 2025年2月25日  | 2026年1月22日  | 流动资金贷款 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 118,902,643.28 | 2025年3月24日  | 2026年1月22日  | 流动资金贷款 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 78,550,267.96  | 2025年3月28日  | 2026年3月28日  | 流动资金贷款 |
| 拆出             |                |             |             |        |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2024年10月15日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 550,000,000.00 | 2024年10月28日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 50,000,000.00  | 2024年11月15日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2024年12月27日 | 2027年9月20日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 20,000,000.00  | 2025年1月23日  | 2027年12月31日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 30,000,000.00  | 2025年2月18日  | 2027年12月31日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 150,000,000.00 | 2025年6月24日  | 2027年12月31日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 150,000,000.00 | 2025年6月24日  | 2028年6月24日  | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2025年9月29日  | 2028年6月24日  | 集团借款   |

2024年度：

| 关联方            | 拆借金额           | 起始日         | 到期日        | 说明     |
|----------------|----------------|-------------|------------|--------|
| 拆入             |                |             |            |        |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 243,445,309.68 | 2024年7月31日  | 2025年4月21日 | 流动资金贷款 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 42,682,894.92  | 2024年8月16日  | 2025年4月21日 | 流动资金贷款 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 165,861,411.62 | 2024年9月25日  | 2025年4月21日 | 流动资金贷款 |
| 上海华谊集团财务有限责任公司 | 48,010,383.78  | 2024年10月25日 | 2025年4月21日 | 流动资金贷款 |
| 拆出             |                |             |            |        |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2024年10月15日 | 2027年9月20日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 550,000,000.00 | 2024年10月28日 | 2027年9月20日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 50,000,000.00  | 2024年11月15日 | 2027年9月20日 | 集团借款   |
| 上海华谊集团股份有限公司   | 200,000,000.00 | 2024年12月27日 | 2027年9月20日 | 集团借款   |

(七) 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             | 2026年3月31日       |              |
|-------|-----------------|------------------|--------------|
|       |                 | 账面余额             | 坏账准备         |
| 货币资金  | 上海华谊集团财务有限责任公司  | 1,401,385,692.09 |              |
| 应收账款  | 中盐昆山有限公司        | 153,003,061.96   | 7,650,153.10 |
| 应收账款  | 上海华林工业气体有限公司    | 463,955.72       | 23,197.79    |
| 应收账款  | 上海阿科玛双氧水有限公司    | 166,666.67       | 8,333.33     |
| 应收账款  | 上海卡博特化工有限公司     | 516,625.40       | 25,831.27    |
| 应收账款  | 上海吴泾化工有限公司      | 24,598.17        | 1,229.91     |
| 应收账款  | 上海华谊工业气体有限公司    | 8,630,660.27     | 431,533.01   |
| 应收账款  | 安徽华谊化工有限公司      | 24,035,093.75    | 1,201,754.69 |
| 应收账款  | 卡博特化工(天津)有限公司   | 408,109.27       | 20,405.46    |
| 应收账款  | 广西华谊能源化工有限公司    | 5,035,000.00     | 251,750.00   |
| 应收股利  | 安徽华谊化工有限公司      | 225,610,552.18   |              |
| 应收股利  | 上海卡博特化工有限公司     | 15,404,168.04    |              |
| 应收股利  | 卡博特化工(天津)有限公司   | 59,325,013.46    |              |
| 应收股利  | 上海申星化工有限公司      | 20,244,855.64    |              |
| 应收股利  | 上海泾星化工有限公司      | 366,239.96       |              |
| 应收股利  | 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 49,000,000.00    |              |
| 应收股利  | 上海华林工业气体有限公司    | 45,399,797.17    |              |
| 其他应收款 | 上海华谊集团股份有限公司    | 1,551,142,617.06 |              |

| 项目名称  | 关联方            | 2026 年 3 月 31 日 |           |
|-------|----------------|-----------------|-----------|
|       |                | 账面余额            | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 上海华谊（集团）公司技术中心 | 41,688.00       | 41,688.00 |
| 其他应收款 | 上海焦化化工发展商社     | 32,708.43       | 32,708.43 |
| 其他应收款 | 上海申星化工有限公司     | 15,120.00       | 15,120.00 |
| 其他应收款 | 上海氯碱化工股份有限公司   | 11,456.00       | 11,456.00 |
| 其他应收款 | 上海化工工程监理有限公司   | 6,162.00        | 6,162.00  |
| 其他应收款 | 国新文化控股股份有限公司   | 4,336.00        | 4,336.00  |
| 其他应收款 | 上海耀电实业有限公司     | 3,438.00        | 3,438.00  |
| 接上表：  |                |                 |           |

| 项目名称  | 关联方             | 2025 年 12 月 31 日 |               |
|-------|-----------------|------------------|---------------|
|       |                 | 账面余额             | 坏账准备          |
| 货币资金  | 上海华谊集团财务有限责任公司  | 2,225,178,262.98 |               |
| 应收账款  | 中盐昆山有限公司        | 207,097,142.48   | 10,354,857.12 |
| 应收账款  | 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 168,233,558.63   | 8,411,677.93  |
| 应收账款  | 上海华林工业气体有限公司    | 463,955.72       | 23,197.79     |
| 应收账款  | 上海阿科玛双氧水有限公司    | 166,666.67       | 8,333.33      |
| 应收账款  | 上海吴泾化工有限公司      | 18,385.40        | 919.27        |
| 应收账款  | 上海华谊工业气体有限公司    | 6,296,188.00     | 314,809.40    |
| 应收账款  | 安徽华谊化工有限公司      | 523,015.99       | 26,150.80     |
| 其他应收款 | 上海华谊集团股份有限公司    | 1,551,142,617.06 |               |
| 其他应收款 | 上海华谊（集团）公司技术中心  | 41,688.00        | 41,688.00     |
| 其他应收款 | 上海焦化化工发展商社      | 32,708.43        | 32,708.43     |
| 其他应收款 | 上海申星化工有限公司      | 15,120.00        | 15,120.00     |
| 其他应收款 | 上海氯碱化工股份有限公司    | 11,456.00        | 11,456.00     |
| 其他应收款 | 上海化工工程监理有限公司    | 6,162.00         | 6,162.00      |
| 其他应收款 | 国新文化控股股份有限公司    | 4,336.00         | 4,336.00      |
| 其他应收款 | 上海耀电实业有限公司      | 3,438.00         | 3,438.00      |
| 其他应收款 | 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 3,961,285.64     |               |
| 接上表：  |                 |                  |               |

| 项目名称 | 关联方            | 2024 年 12 月 31 日 |      |
|------|----------------|------------------|------|
|      |                | 账面余额             | 坏账准备 |
| 货币资金 | 上海华谊集团财务有限责任公司 | 2,120,574,781.03 |      |
| 预付款项 | 上海华谊建设有限公司     | 6,200.00         |      |

| 项目名称  | 关联方             | 2024 年 12 月 31 日 |              |
|-------|-----------------|------------------|--------------|
|       |                 | 账面余额             | 坏账准备         |
| 应收账款  | 中盐昆山有限公司        | 58,988,120.40    | 2,949,406.02 |
| 应收账款  | 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 46,100,150.97    | 2,305,007.55 |
| 应收账款  | 上海华林工业气体有限公司    | 31,747,742.86    | 1,587,387.14 |
| 应收账款  | 上海阿科玛双氧水有限公司    | 7,461,598.91     | 373,079.95   |
| 应收账款  | 上海卡博特化工有限公司     | 510,391.42       | 25,519.57    |
| 应收账款  | 上海吴泾化工有限公司      | 14,620.10        | 731.00       |
| 应收账款  | 上海林德二氧化碳有限公司    | 3,553.18         | 177.66       |
| 其他应收款 | 上海华谊集团股份有限公司    | 1,000,666,944.45 |              |
| 其他应收款 | 上海华谊（集团）公司技术中心  | 41,688.00        | 41,688.00    |
| 其他应收款 | 上海焦化化工发展商社      | 32,708.43        | 32,708.43    |
| 其他应收款 | 上海申星化工有限公司      | 15,120.00        | 15,120.00    |
| 其他应收款 | 上海氯碱化工股份有限公司    | 11,456.00        | 11,456.00    |
| 其他应收款 | 上海化工工程监理有限公司    | 6,162.00         | 6,162.00     |
| 其他应收款 | 国新文化控股股份有限公司    | 4,336.00         | 4,336.00     |
| 其他应收款 | 上海耀电实业有限公司      | 3,438.00         | 3,438.00     |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方             | 2026 年 3 月    | 2025 年 12 月    | 2024 年 12 月    |
|------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
|      |                 | 31 日          | 31 日           | 31 日           |
| 短期借款 | 上海华谊集团财务有限责任公司  | 88,530,744.78 | 478,550,267.96 | 500,000,000.00 |
| 应付账款 | 安徽华谊化工有限公司      | 4,657,928.74  | 85,306,764.59  | 86,191,357.12  |
| 应付账款 | 中盐昆山有限公司        | 1,681,468.83  |                |                |
| 应付账款 | 广西华谊能源化工有限公司    | 786,671.35    | 188,486,671.35 | 34,185,401.44  |
| 应付账款 | 上海华谊控股集团有限公司    | 627,308.11    | 521,698.11     | 521,698.11     |
| 应付账款 | 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 179,643.62    | 519,761.95     | 1,932,127.22   |
| 应付账款 | 上海华谊环保科技有限公司    | 58,425.70     | 1,572,992.27   | 3,929,939.42   |
| 应付账款 | 上海华谊建设有限公司      | 29,623.00     | 29,623.00      |                |
| 应付账款 | 安徽华谊中控技术有限公司    | 25,047.78     | 86,428.00      | 33,790.24      |
| 应付账款 | 上海华谊信息技术有限公司    | 18,658.40     | 392,123.70     | 1,700.00       |
| 应付账款 | 上海卡博特化工有限公司     | 6,034.50      | 6,034.50       | 4,530,513.79   |
| 应付账款 | 上海化学工业检验检测有限公司  | 3,582.00      | 3,582.00       |                |
| 应付账款 | 上海华谊天原化工物流有限公司  | 2,005.00      | 2,005.00       | 509,745.15     |
| 应付账款 | 上海化工供销有限公司      |               | 1,192.00       | 2,700.00       |

| 项目名称   | 关联方             | 2026 年 3 月<br>31 日 | 2025 年 12 月<br>31 日 | 2024 年 12 月<br>31 日 |
|--------|-----------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款   | 上海华谊集团股份有限公司    |                    |                     | 564,082.57          |
| 应付账款   | 上海制皂厂有限公司       |                    |                     | 64,006.00           |
| 应付账款   | 上海华谊工程服务有限公司    |                    |                     | 33,274.34           |
| 应付账款   | 上海京华化工厂有限公司     |                    | 54,054.00           |                     |
| 合同负债   | 广西华谊能源化工有限公司    | 1,656,194.69       | 1,656,194.69        |                     |
| 合同负债   | 上海华谊控股集团有限公司    | 207,679.37         | 207,679.37          | 207,679.37          |
| 合同负债   | 上海化工研究院有限公司     | 154,205.42         | 575,221.24          | 575,221.24          |
| 合同负债   | 上海华谊信息技术有限公司    | 132,743.36         | 132,743.36          |                     |
| 合同负债   | 上海焦化化工发展商社      | 83,507.95          | 83,507.95           | 83,507.95           |
| 合同负债   | 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 26,548.67          | 20,075.26           | 19,686.33           |
| 合同负债   | 上海氯碱化工股份有限公司    | 16,854.36          | 14,074.66           | 15,232.98           |
| 合同负债   | 国新文化控股股份有限公司    | 13,274.34          | 13,274.34           | 13,274.34           |
| 合同负债   | 上海泾奇高分子材料有限公司   | 12,215.67          | 12,215.67           | 14,261.69           |
| 合同负债   | 上海华谊企发劳动服务有限公司  | 9,691.57           | 10,146.41           | 2,238.12            |
| 合同负债   | 上海华谊三爱富新材料有限公司  | 7,273.10           | 139,275.56          | 13,274.34           |
| 合同负债   | 上海林德二氧化碳有限公司    | 7,221.94           | 225.39              |                     |
| 合同负债   | 上海中油吴化加油有限公司    | 5,727.43           | 5,727.43            | 5,727.43            |
| 合同负债   | 上海泾星化工有限公司      | 5,245.23           | 5,245.23            | 26,410.89           |
| 合同负债   | 上海化学工业检验检测有限公司  | 3,145.45           | 3,145.45            | 3,145.45            |
| 合同负债   | 上海华谊集团资产管理有限公司  | 653.10             | 653.10              | 653.10              |
| 合同负债   | 上海华谊集团贸易有限公司    | 7.08               | 7.08                | 7.08                |
| 合同负债   | 华东理工大学华昌聚合物有限公司 |                    | 21,219.88           | 26,851.55           |
| 合同负债   | 双钱集团上海轮胎研究所有限公司 |                    | 17,699.12           | 9,967.50            |
| 合同负债   | 安徽华谊化工有限公司      |                    |                     | 235,600,633.94      |
| 合同负债   | 上海联乐化工科技有限公司    |                    |                     | 262,617.19          |
| 合同负债   | 上海树脂厂有限公司       |                    |                     | 88,495.58           |
| 其他流动负债 | 广西华谊能源化工有限公司    | 215,305.31         | 215,305.31          |                     |
| 其他流动负债 | 上海华谊控股集团有限公司    | 26,998.32          | 26,998.32           | 26,998.32           |
| 其他流动负债 | 上海化工研究院有限公司     | 20,046.71          | 74,778.76           | 74,778.76           |
| 其他流动负债 | 上海华谊信息技术有限公司    | 17,256.64          | 17,256.64           |                     |
| 其他流动负债 | 上海焦化化工发展商社      | 10,856.03          | 10,856.03           | 10,856.03           |
| 其他流动负债 | 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 3,451.33           | 2,609.78            | 2,559.22            |
| 其他流动负债 | 上海氯碱化工股份有限公司    | 2,191.07           | 1,829.71            | 1,980.29            |

| 项目名称        | 关联方             | 2026 年 3 月   | 2025 年 12 月  | 2024 年 12 月   |
|-------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
|             |                 | 31 日         | 31 日         | 31 日          |
| 其他流动负债      | 国新文化控股股份有限公司    | 1,725.66     | 1,725.66     | 1,725.66      |
| 其他流动负债      | 上海泾奇高分子材料有限公司   | 1,588.04     | 1,588.04     | 1,854.02      |
| 其他流动负债      | 上海华谊企发劳动服务有限公司  | 1,259.90     | 1,319.03     | 290.95        |
| 其他流动负债      | 上海华谊三爱富新材料有限公司  | 945.50       | 18,105.82    | 1,725.66      |
| 其他流动负债      | 上海林德二氧化碳有限公司    | 938.85       | 29.30        |               |
| 其他流动负债      | 上海中油吴化加油有限公司    | 744.57       | 744.57       | 744.57        |
| 其他流动负债      | 上海泾星化工有限公司      | 681.88       | 681.88       | 3,433.42      |
| 其他流动负债      | 上海化学工业检验检测有限公司  | 408.91       | 408.91       | 408.91        |
| 其他流动负债      | 上海华谊集团资产管理有限公司  | 84.90        | 84.90        | 84.90         |
| 其他流动负债      | 上海华谊集团贸易有限公司    | 0.92         | 0.92         | 0.92          |
| 其他流动负债      | 华东理工大学华昌聚合物有限公司 |              | 2,758.58     | 3,490.70      |
| 其他流动负债      | 双钱集团上海轮胎研究所有限公司 |              | 2,300.88     | 1,295.78      |
| 其他流动负债      | 安徽华谊化工有限公司      |              |              | 30,628,082.41 |
| 其他流动负债      | 上海联乐化工科技有限公司    |              |              | 34,140.23     |
| 其他流动负债      | 上海树脂厂有限公司       |              |              | 11,504.42     |
| 其他应付款       | 上海华谊控股集团有限公司    | 7,087,684.00 | 7,093,184.00 | 7,046,003.00  |
| 其他应付款       | 上海华谊建设有限公司      | 68,115.00    | 68,115.00    | 68,115.00     |
| 其他应付款       | 上海华谊工业气体有限公司    | 35,398.23    | 35,398.23    | 35,398.23     |
| 其他应付款       | 上海华谊信息技术有限公司    | 33,400.00    | 33,400.00    | 33,400.00     |
| 其他应付款       | 上海焦化化工发展商社      | 20,030.00    | 20,030.00    | 20,030.00     |
| 其他应付款       | 上海太平洋化工设备工程有限公司 | 5,260.00     | 5,760.00     | 1,163,560.00  |
| 其他应付款       | 上海化学工业检验检测有限公司  | 5,003.92     | 5,003.92     | 5,003.92      |
| 其他应付款       | 上海华谊工程有限公司      | 2,500.00     | 2,500.00     | 2,500.00      |
| 其他应付款       | 上海华震科技有限公司      | 2,200.00     | 2,200.00     | 2,200.00      |
| 其他应付款       | 上海氯碱化工股份有限公司    | 500.00       | 500.00       | 500.00        |
| 其他应付款       | 上海化工工程监理有限公司    | 140.00       | 140.00       | 140.00        |
| 其他应付款       | 上海卡博特化工有限公司     | 60.00        | 60.00        | 60.00         |
| 一年内到期的非流动负债 | 上海华谊集团股份有限公司    | 1,052,646.05 | 2,087,030.56 | 2,225,009.69  |
| 一年内到期的非流动负债 | 上海华谊控股集团有限公司    | 416,375.16   | 415,653.18   | 1,452,676.32  |
| 一年内到期的非流动负债 | 广西华谊能源化工有限公司    |              |              | 1,044,328.01  |

| 项目名称        | 关联方             | 2026 年 3 月   | 2025 年 12 月  | 2024 年 12 月  |
|-------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|             |                 | 31 日         | 31 日         | 31 日         |
| 一年内到期的非流动负债 | 上海欣正房地产开发经营有限公司 |              |              | 500,840.14   |
| 预付款项        | 上海华谊建设有限公司      |              |              | 6,200.00     |
| 租赁负债        | 上海华谊集团股份有限公司    | 1,930,003.33 | 4,395,500.08 |              |
| 租赁负债        | 上海华谊控股集团有限公司    | 735,617.45   | 840,012.89   | 4,560,922.26 |

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）无偿划转股权事项

根据上海华谊集团股份有限公司 2026 年 5 月 8 日审议出具的《关于同意卡博特化工（天津）有限公司 30%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕8 号）、《关于同意卡博特高性能材料（天津）有限公司 10%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕9 号）、《关于同意安徽华谊化工有限公司 94%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕10 号）、《关于同意上海泾星化工有限公司 37%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕11 号）、《关于同意上海卡博特化工有限公司 30%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕12 号）、《关于同意上海申星化工有限公司 37%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕13 号）、《关于同意上海华林工业气体有限公司 50%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕14 号）以及《关于同意上海华谊新能源化工销售有限公司 100%股权无偿划转的批复》（沪华谊集团资字〔2026〕15 号）进行无偿划转，将本公司持有的安徽华谊化工有限公司 94.0044%股权、上海华谊新能源化工销售有限公司 100.00%股权、卡博特化工（天津）有限公司 30.00%股权、上海华林工业气体有限公司 50.00%股权、上海泾星化工有限公司 37.00%股权、上海卡博特化工有限公司 30.00%股权、上海申星化工有限公司 37.00%股权、卡博特高性能材料（天津）有限公司 10.00%股权无偿划转至上海华谊能化化工有限公司。

截至本财务报告批准报出日，上述股权均已完成工商变更登记，具体日期如下：

| 公司名称            | 工商变更日期          |
|-----------------|-----------------|
| 安徽华谊化工有限公司      | 2026 年 5 月 29 日 |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 2026 年 6 月 9 日  |

| 公司名称             | 工商变更日期          |
|------------------|-----------------|
| 卡博特化工（天津）有限公司    | 2026 年 5 月 26 日 |
| 上海华林工业气体有限公司     | 2026 年 6 月 18 日 |
| 上海卡博特化工有限公司      | 2026 年 6 月 4 日  |
| 上海泾星化工有限公司       | 2026 年 6 月 29 日 |
| 上海申星化工有限公司       | 2026 年 6 月 29 日 |
| 卡博特高性能材料（天津）有限公司 | 2026 年 5 月 27 日 |

## （二）控股子公司停产事项

本公司控股子公司昆山宝盐气体有限公司收到昆山市应急管理局做出的《现场处理措施决定书》。昆山宝盐自2026年3月22日起大修停产。2026年3月27日，因其《安全生产许可证》到期，昆山宝盐收到昆山市应急管理局做出的《现场处理措施决定书》，通知其自2026年3月27日起暂时停产停业。

除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄           | 2026 年 3 月 31 日      | 2025 年 12 月 31 日      | 2024 年 12 月 31 日     |
|--------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 40,068,359.39        | 180,857,407.95        | 89,424,703.16        |
| 小计           | <u>40,068,359.39</u> | <u>180,857,407.95</u> | <u>89,424,703.16</u> |
| 减：坏账准备       | 2,003,417.97         | 9,042,870.38          | 4,471,235.16         |
| 合计           | <u>38,064,941.42</u> | <u>171,814,537.57</u> | <u>84,953,468.00</u> |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2026 年 3 月 31 日      |               | 2025 年 12 月 31 日    |         | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%） |                      |
| 按组合计提坏账准备 | <u>40,068,359.39</u> | <u>100.00</u> | <u>2,003,417.97</u> |         | <u>38,064,941.42</u> |
| 其中：账龄组合   | 7,190,605.37         | 17.95         | 359,530.27          | 5.00    | 6,831,075.10         |
| 关联方组合     | 32,877,754.02        | 82.05         | 1,643,887.70        | 5.00    | 31,233,866.32        |
| 合计        | <u>40,068,359.39</u> | <u>100</u>    | <u>2,003,417.97</u> |         | <u>38,064,941.42</u> |

接上表：

| 2025 年 12 月 31 日 |                |        |              |          |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 类别               | 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        | 180,857,407.95 | 100.00 | 9,042,870.38 |          | 171,814,537.57 |
| 其中：账龄组合          | 5,804,645.33   | 3.21   | 290,232.25   | 5.00     | 5,514,413.08   |
| 关联方组合            | 175,052,762.62 | 96.79  | 8,752,638.13 | 5.00     | 166,300,124.49 |
| 合计               | 180,857,407.95 | 100    | 9,042,870.38 |          | 171,814,537.57 |

接上表：

| 2024 年 12 月 31 日 |               |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 类别               | 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        | 89,424,703.16 | 100.00 | 4,471,235.16 |          | 84,953,468.00 |
| 其中：账龄组合          | 43,324,552.19 | 48.45  | 2,166,227.61 | 5.00     | 41,158,324.58 |
| 关联方组合            | 46,100,150.97 | 51.55  | 2,305,007.55 | 5.00     | 43,795,143.42 |
| 合计               | 89,424,703.16 | 100    | 4,471,235.16 |          | 84,953,468.00 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合、关联方组合

| 名称    | 2026 年 3 月 31 日 |              |          |
|-------|-----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合  | 7,190,605.37    | 359,530.27   | 5.00     |
| 关联方组合 | 32,877,754.02   | 1,643,887.70 | 5.00     |
| 合计    | 40,068,359.39   | 2,003,417.97 |          |

接上表：

| 名称    | 2025 年 12 月 31 日 |              |          |
|-------|------------------|--------------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 175,052,762.62   | 8,752,638.13 | 5.00     |
| 账龄组合  | 5,804,645.33     | 290,232.25   | 5.00     |
| 合计    | 180,857,407.95   | 9,042,870.38 |          |

接上表：

| 名称   | 2024 年 12 月 31 日 |              |          |
|------|------------------|--------------|----------|
|      | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 43,324,552.19    | 2,166,227.61 | 5.00     |

| 名称    | 2024 年 12 月 31 日     |                     |          |
|-------|----------------------|---------------------|----------|
|       | 账面余额                 | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 46,100,150.97        | 2,305,007.55        | 5.00     |
| 合计    | <u>89,424,703.16</u> | <u>4,471,235.16</u> |          |

### 3. 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额                | 2026 年 1-3 月变动金额     |       |       |      | 期末余额                |
|------|---------------------|----------------------|-------|-------|------|---------------------|
|      |                     | 计提                   | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 组合计提 | 9,042,870.38        | -7,039,452.41        |       |       |      | 2,003,417.97        |
| 合计   | <u>9,042,870.38</u> | <u>-7,039,452.41</u> |       |       |      | <u>2,003,417.97</u> |

接上表：

| 类别   | 期初余额                | 2025 年变动金额          |       |       |      | 期末余额                |
|------|---------------------|---------------------|-------|-------|------|---------------------|
|      |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 组合计提 | 4,471,235.16        | 4,571,635.22        |       |       |      | 9,042,870.38        |
| 合计   | <u>4,471,235.16</u> | <u>4,571,635.22</u> |       |       |      | <u>9,042,870.38</u> |

接上表：

| 类别   | 期初余额                | 2024 年变动金额          |       |       |      | 期末余额                |
|------|---------------------|---------------------|-------|-------|------|---------------------|
|      |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 组合计提 | 2,065,492.99        | 2,405,742.17        |       |       |      | 4,471,235.16        |
| 合计   | <u>2,065,492.99</u> | <u>2,405,742.17</u> |       |       |      | <u>4,471,235.16</u> |

### 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

2026 年 3 月 31 日：

| 单位名称                | 应收账款<br>期末余额         | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同资<br>产期末余额    | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|
| 安徽华谊化工有限公司          | 24,035,093.75        |              | 24,035,093.75        | 59.99                            | 1,201,754.69        |
| 上海华谊工业气体有限公司        | 8,630,660.27         |              | 8,630,660.27         | 21.54                            | 431,533.01          |
| 广西华谊能源化工有限公司        | 5,035,000.00         |              | 5,035,000.00         | 12.57                            | 251,750.00          |
| 黑龙江嘉益荣源绿色化工有<br>限公司 | 570,492.00           |              | 570,492.00           | 1.42                             | 28,524.60           |
| 上海卡博特化工有限公司         | 516,625.40           |              | 516,625.40           | 1.29                             | 25,831.27           |
| 合计                  | <u>38,787,871.42</u> |              | <u>38,787,871.42</u> | <u>96.81</u>                     | <u>1,939,393.57</u> |

2025 年 12 月 31 日：

| 单位名称                | 应收账款期末<br>余额          | 合同资产期末<br>余额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额 | 占应收账款和<br>合同资产期末<br>余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|---------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 上海华谊新能源化工销售有<br>限公司 | 168,233,558.63        |              | 168,233,558.63        | 93.02                               | 8,411,677.93        |
| 上海华谊工业气体有限公司        | 6,296,188.00          |              | 6,296,188.00          | 3.48                                | 314,809.40          |
| 上海宝闵工业气体有限公司        | 2,792,756.87          |              | 2,792,756.87          | 1.54                                | 139,637.84          |
| 南通醋酸纤维有限公司          | 2,362,880.67          |              | 2,362,880.67          | 1.31                                | 118,144.03          |
| 安徽华谊化工有限公司          | 523,015.99            |              | 523,015.99            | 0.29                                | 26,150.80           |
| 合计                  | <u>180,208,400.16</u> |              | <u>180,208,400.16</u> | <u>99.64</u>                        | <u>9,010,420.00</u> |

2024 年 12 月 31 日：

| 单位名称                  | 应收账款<br>期末余额         | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合同资<br>产期末余额    | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额        |
|-----------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| 上海华谊新能源化工销售有<br>限公司   | 46,100,150.97        |              | 46,100,150.97        | 51.55                           | 2,305,007.55        |
| 上海华林工业气体有限公司          | 31,747,742.86        |              | 31,747,742.86        | 35.50                           | 1,587,387.14        |
| 上海阿科玛双氧水有限公司          | 7,461,598.91         |              | 7,461,598.91         | 8.34                            | 373,079.95          |
| 南通醋酸纤维有限公司            | 2,646,626.82         |              | 2,646,626.82         | 2.96                            | 132,331.34          |
| 中国石化化工销售有限公司<br>江苏分公司 | 879,060.27           |              | 879,060.27           | 0.98                            | 43,953.01           |
| 合计                    | <u>88,835,179.83</u> |              | <u>88,835,179.83</u> | <u>99.33</u>                    | <u>4,441,758.99</u> |

(二) 其他应收款

1. 项目列示

| 项目    | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息  |                         |                         |                         |
| 应收股利  | 415,350,626.45          |                         | 250,000.00              |
| 其他应收款 | 1,569,378,800.64        | 1,573,191,251.05        | 1,018,757,292.70        |
| 合计    | <u>1,984,729,427.09</u> | <u>1,573,191,251.05</u> | <u>1,019,007,292.70</u> |

2. 应收股利

(1) 应收股利

| 项目（或被投资单位）      | 2026 年 3 月 31 日       | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日  |
|-----------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| 安徽华谊化工有限公司      | 225,610,552.18        |                  |                   |
| 上海焦化三十七加油站有限公司  |                       |                  | 250,000.00        |
| 上海卡博特化工有限公司     | 15,404,168.04         |                  |                   |
| 卡博特化工（天津）有限公司   | 59,325,013.46         |                  |                   |
| 上海申星化工有限公司      | 20,244,855.64         |                  |                   |
| 上海泾星化工有限公司      | 366,239.96            |                  |                   |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 49,000,000.00         |                  |                   |
| 上海华林工业气体有限公司    | 45,399,797.17         |                  |                   |
| 合计              | <u>415,350,626.45</u> |                  | <u>250,000.00</u> |

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 527,382,117.15          | 592,425,470.66          | 1,001,079,365.56        |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,024,951,335.48        | 963,277,778.62          | 34,842.26               |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,842.26                | 4,842.26                | 208,317.24              |
| 3 年以上        | 17,753,309.05           | 18,133,309.05           | 18,132,309.05           |
| 小计           | <u>1,570,091,603.94</u> | <u>1,573,841,400.59</u> | <u>1,019,454,834.11</u> |
| 减：坏账准备       | 712,803.30              | 650,149.54              | 697,541.41              |
| 合计           | <u>1,569,378,800.64</u> | <u>1,573,191,251.05</u> | <u>1,018,757,292.70</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2026 年 3 月 31 日         | 2025 年 12 月 31 日        | 2024 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 关联方往来款 | 1,568,827,525.49        | 1,572,788,811.13        | 1,018,351,852.88        |
| 第三方往来款 | 447,700.62              | 447,700.62              | 447,700.62              |
| 备用金    | 594,660.59              | 383,171.60              | 446,563.37              |
| 暂收款    | 221,317.24              | 221,317.24              | 208,317.24              |
| 保证金、押金 | 400.00                  | 400.00                  | 400.00                  |
| 合计     | <u>1,570,091,603.94</u> | <u>1,573,841,400.59</u> | <u>1,019,454,834.11</u> |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 2026 年 3 月 31 日         |            |                   |             |                         |
|--------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------|-------------------------|
|                    | 账面余额                    |            | 坏账准备              |             | 账面价值                    |
|                    | 金额                      | 比例<br>(%)  | 金额                | 计提比例<br>(%) |                         |
| 按组合计提坏账准备          | 1,570,091,603.94        | 100.00     | 712,803.30        |             | 1,569,378,800.64        |
| 其中：账龄组合            | 1,378,986.88            | 0.09       | 712,803.30        | 51.69       | 666,183.58              |
| 华谊集团合并范<br>围内关联方组合 | 1,568,712,617.06        | 99.91      |                   |             | 1,568,712,617.06        |
| 合计                 | <u>1,570,091,603.94</u> | <u>100</u> | <u>712,803.30</u> |             | <u>1,569,378,800.64</u> |
| 接上表：               |                         |            |                   |             |                         |

| 类别                 | 2025 年 12 月 31 日        |            |                   |             |                         |
|--------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------|-------------------------|
|                    | 账面余额                    |            | 坏账准备              |             | 账面价值                    |
|                    | 金额                      | 比例<br>(%)  | 金额                | 计提比例<br>(%) |                         |
| 按组合计提坏账准备          | 1,573,841,400.59        | 100.00     | 650,149.54        |             | 1,573,191,251.05        |
| 其中：账龄组合            | 1,167,497.89            | 0.07       | 650,149.54        | 55.69       | 517,348.35              |
| 华谊集团合并范<br>围内关联方组合 | 1,572,673,902.70        | 99.93      |                   |             | 1,572,673,902.70        |
| 合计                 | <u>1,573,841,400.59</u> | <u>100</u> | <u>650,149.54</u> |             | <u>1,573,191,251.05</u> |
| 接上表：               |                         |            |                   |             |                         |

| 类别                 | 2024 年 12 月 31 日        |            |                   |             |                         |
|--------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------|-------------------------|
|                    | 账面余额                    |            | 坏账准备              |             | 账面价值                    |
|                    | 金额                      | 比例<br>(%)  | 金额                | 计提比例<br>(%) |                         |
| 按组合计提坏账准备          | 1,019,454,834.11        | 100.00     | 697,541.41        |             | 1,018,757,292.70        |
| 其中：账龄组合            | 1,217,889.66            | 0.12       | 697,541.41        | 57.27       | 520,348.25              |
| 华谊集团合并范<br>围内关联方组合 | 1,018,236,944.45        | 99.88      |                   |             | 1,018,236,944.45        |
| 合计                 | <u>1,019,454,834.11</u> | <u>100</u> | <u>697,541.41</u> |             | <u>1,018,757,292.70</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

2026 年 3 月 31 日：

| 名称   | 2026 年 3 月 31 日     |                   |         |
|------|---------------------|-------------------|---------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 1,378,986.88        | 712,803.30        | 51.69   |
| 合计   | <u>1,378,986.88</u> | <u>712,803.30</u> |         |

2025 年 12 月 31 日：

| 名称   | 2025 年 12 月 31 日    |                   |         |
|------|---------------------|-------------------|---------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 1,167,497.89        | 650,149.54        | 55.69   |
| 合计   | <u>1,167,497.89</u> | <u>650,149.54</u> |         |

2024 年 12 月 31 日：

| 名称   | 2024 年 12 月 31 日    |                   |         |
|------|---------------------|-------------------|---------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 1,217,889.66        | 697,541.41        | 57.27   |
| 合计   | <u>1,217,889.66</u> | <u>697,541.41</u> |         |

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2026 年 1-3 月：

| 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    | 19,076.92         | 67,763.57            | 563,309.05           | <u>650,149.54</u> |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 | <u>-10,415.86</u> | <u>10,415.86</u>     |                      |                   |
| ——转入第二阶段            | -10,415.86        | 10,415.86            |                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                   |                      |                      |                   |
| ——转回第二阶段            |                   |                      |                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                   |                      |                      |                   |
| 本期计提                | 10,574.45         | 52,079.31            |                      | <u>62,653.76</u>  |
| 本期转回                |                   |                      |                      |                   |
| 本期转销                |                   |                      |                      |                   |
| 本期核销                |                   |                      |                      |                   |

| 坏账准备              | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                |
|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 其他变动              |                            |                                      |                                      |                   |
| 2026 年 3 月 31 日余额 | <u>19,235.51</u>           | <u>130,258.74</u>                    | <u>563,309.05</u>                    | <u>712,803.30</u> |
| 2025 年度：          |                            |                                      |                                      |                   |

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                |
|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 20,621.06                  | 114,611.30                           | 562,309.05                           | <u>697,541.41</u> |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | <u>-10,890.41</u>          | <u>10,890.41</u>                     |                                      |                   |
| ——转入第二阶段            | -10,890.41                 | 10,890.41                            |                                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| ——转回第二阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期计提                | 9,346.27                   | -57,738.14                           | 1,000.00                             | <u>-47,391.87</u> |
| 本期转回                |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期转销                |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期核销                |                            |                                      |                                      |                   |
| 其他变动                |                            |                                      |                                      |                   |
| 2025 年 12 月 31 日余额  | <u>19,076.92</u>           | <u>67,763.57</u>                     | <u>563,309.05</u>                    | <u>650,149.54</u> |
| 2024 年度：            |                            |                                      |                                      |                   |

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                |
|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 24,600.35                  | 112,519.58                           | 462,260.23                           | <u>599,380.16</u> |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | <u>-1,742.11</u>           | <u>-21,287.09</u>                    | <u>23,029.20</u>                     |                   |
| ——转入第二阶段            | -1,742.11                  | 1,742.11                             |                                      |                   |
| ——转入第三阶段            |                            | -23,029.20                           | 23,029.20                            |                   |
| ——转回第二阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| ——转回第一阶段            |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期计提                | -2,237.18                  | 23,378.81                            | 77,019.62                            | <u>98,161.25</u>  |

| 坏账准备               | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计                |
|--------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 本期转回               |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期转销               |                            |                                      |                                      |                   |
| 本期核销               |                            |                                      |                                      |                   |
| 其他变动               |                            |                                      |                                      |                   |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | <u>20,621.06</u>           | <u>114,611.30</u>                    | <u>562,309.05</u>                    | <u>697,541.41</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额              | 2026 年 1-3 月     |       |       |      | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|------|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按信用风险特征组合 | 650,149.54        | 62,653.76        |       |       |      | 712,803.30        |
| 合计        | <u>650,149.54</u> | <u>62,653.76</u> |       |       |      | <u>712,803.30</u> |

接上表：

| 类别        | 期初余额              | 2025 年度           |       |       |      | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
|           |                   | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按信用风险特征组合 | 697,541.41        | -47,391.87        |       |       |      | 650,149.54        |
| 合计        | <u>697,541.41</u> | <u>-47,391.87</u> |       |       |      | <u>650,149.54</u> |

接上表：

| 类别        | 期初余额              | 2024 年度          |       |       |      | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|------|-------------------|
|           |                   | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 按信用风险特征组合 | 599,380.16        | 98,161.25        |       |       |      | 697,541.41        |
| 合计        | <u>599,380.16</u> | <u>98,161.25</u> |       |       |      | <u>697,541.41</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2026 年 3 月 31 日：

| 单位名称           | 期末余额             | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 (%) | 款项性质   | 账龄          | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------------------|-------------------------|--------|-------------|--------------|
| 上海华谊集团股份有限公司   | 1,551,142,617.06 | 98.79                   | 关联方往来款 | 1 年以内、1-2 年 |              |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 | 17,570,000.00    | 1.12                    | 关联方往来款 | 3 年以上       |              |
| 上海活性炭厂有限公司     | 386,462.23       | 0.02                    | 第三方往来款 | 3 年以上       | 386,462.23   |
| 李国庆            | 297,947.40       | 0.02                    | 备用金    | 1 年以内、1-2 年 | 68,749.40    |

| 单位名称         | 期末余额                    | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 (%) | 款项性质 | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额      |
|--------------|-------------------------|-------------------------|------|-------|-------------------|
| 山西西山煤电股份有限公司 | 208,317.24              | 0.01                    | 暂收款  | 1-2 年 | 62,495.17         |
| 合计           | <u>1,569,605,343.93</u> | <u>99.96</u>            |      |       | <u>517,706.80</u> |

2025 年 12 月 31 日：

| 单位名称            | 期末余额                    | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 (%) | 款项性质   | 账龄          | 坏账准备<br>期末余额      |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------|-------------|-------------------|
| 上海华谊集团股份有限公司    | 1,551,142,617.06        | 98.56                   | 关联方往来款 | 1 年以内、1-2 年 |                   |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司  | 17,570,000.00           | 1.12                    | 关联方往来款 | 3 年以上       |                   |
| 上海华谊新能源化工销售有限公司 | 3,961,285.64            | 0.25                    | 关联方往来款 | 1 年以内       |                   |
| 上海活性炭厂有限公司      | 386,462.23              | 0.02                    | 第三方往来款 | 3 年以上       | 386,462.23        |
| 李国庆             | 319,415.51              | 0.02                    | 备用金    | 1 年以内、1-2 年 | 69,822.81         |
| 合计              | <u>1,573,379,780.44</u> | <u>99.97</u>            |        |             | <u>456,285.04</u> |

2024 年 12 月 31 日：

| 单位名称           | 期末余额                    | 占其他应收<br>款总额的比<br>例 (%) | 款项性质   | 账龄    | 坏账准备<br>期末余额      |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--------|-------|-------------------|
| 上海华谊集团股份有限公司   | 1,000,666,944.45        | 98.16                   | 关联方往来  | 1 年以内 |                   |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 | 17,570,000.00           | 1.72                    | 关联方往来  | 3 年以上 |                   |
| 上海活性炭厂有限公司     | 386,462.23              | 0.04                    | 第三方往来款 | 3 年以上 | 386,462.23        |
| 李国庆            | 292,390.57              | 0.03                    | 备用金    | 1 年以内 | 14,619.53         |
| 山西西山煤电股份有限公司   | 208,317.24              | 0.02                    | 暂收款    | 2-3 年 | 104,158.62        |
| 合计             | <u>1,019,124,114.49</u> | <u>99.97</u>            |        |       | <u>505,240.38</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 2026 年 3 月 31 日       |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 211,127,428.30        |      | 211,127,428.30        |
| 对联营、合营企业投资 | 131,713,138.37        |      | 131,713,138.37        |
| 合计         | <u>342,840,566.67</u> |      | <u>342,840,566.67</u> |

接上表：

| 项目         | 2025 年 12 月 31 日      |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 211,127,428.30        |      | 211,127,428.30        |
| 对联营、合营企业投资 | 132,480,682.52        |      | 132,480,682.52        |
| 合计         | <u>343,608,110.82</u> |      | <u>343,608,110.82</u> |

接上表：

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日      |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 211,127,428.30        |      | 211,127,428.30        |
| 对联营、合营企业投资 | 202,137,280.81        |      | 202,137,280.81        |
| 合计         | <u>413,264,709.11</u> |      | <u>413,264,709.11</u> |

1. 对子公司投资

| 被投资单位          | 2025 年 12 月 31 日余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |
|----------------|--------------------------|----------|--------|------|
|                |                          |          | 追加投资   | 减少投资 |
| 昆山宝盐气体有限公司     | 189,120,000.00           |          |        |      |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 | 22,007,428.30            |          |        |      |
| 合计             | <u>211,127,428.30</u>    |          |        |      |

接上表：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |    | 2026 年 3 月 31 日余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------|----|-------------------------|----------|
|                | 计提减值准备 | 其他 |                         |          |
| 昆山宝盐气体有限公司     |        |    | 189,120,000.00          |          |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 |        |    | 22,007,428.30           |          |
| 合计             |        |    | <u>211,127,428.30</u>   |          |

接上表：

| 被投资单位          | 2024 年 12 月 31<br>日余额（账面价<br>值） | 减值准备期初余<br>额 | 本期增减变动 |      |
|----------------|---------------------------------|--------------|--------|------|
|                |                                 |              | 追加投资   | 减少投资 |
| 昆山宝盐气体有限公司     | 189,120,000.00                  |              |        |      |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 | 22,007,428.30                   |              |        |      |
| 合计             | <u>211,127,428.30</u>           |              |        |      |

接上表：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |    | 2025 年 12 月 31 日余<br>额（账面价值） | 减值准备期末余<br>额 |
|----------------|--------|----|------------------------------|--------------|
|                | 计提减值准备 | 其他 |                              |              |
| 昆山宝盐气体有限公司     |        |    | 189,120,000.00               |              |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 |        |    | 22,007,428.30                |              |
| 合计             |        |    | <u>211,127,428.30</u>        |              |

接上表：

| 被投资单位          | 2023 年 12 月 31<br>日余额（账面价<br>值） | 减值准备期初余<br>额 | 本期增减变动 |                     |
|----------------|---------------------------------|--------------|--------|---------------------|
|                |                                 |              | 追加投资   | 减少投资                |
| 昆山宝盐气体有限公司     | 189,120,000.00                  |              |        |                     |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 | 22,007,428.30                   |              |        |                     |
| 山东华谊工业气体有限公司   | 1,000,000.00                    |              |        | 1,000,000.00        |
| 合计             | <u>212,127,428.30</u>           |              |        | <u>1,000,000.00</u> |

接上表：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |    | 2024 年 12 月 31 日余<br>额（账面价值） | 减值准备期末余<br>额 |
|----------------|--------|----|------------------------------|--------------|
|                | 计提减值准备 | 其他 |                              |              |
| 昆山宝盐气体有限公司     |        |    | 189,120,000.00               |              |
| 吴江淀山湖红顶度假村有限公司 |        |    | 22,007,428.30                |              |
| 山东华谊工业气体有限公司   |        |    |                              |              |
| 合计             |        |    | <u>211,127,428.30</u>        |              |

2. 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称      | 2025 年 12 月 31 日余额（账面<br>价值） | 本期增减变动 |      |
|--------------|------------------------------|--------|------|
|              |                              | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业       |                              |        |      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 114,065,680.99               |        |      |
| 上海焦化化工发展商社   | 10,906,687.12                |        |      |

| 被投资单位名称      | 2025 年 12 月 31 日余额（账面 | 本期增减变动 |      |
|--------------|-----------------------|--------|------|
|              | 价值）                   | 追加投资   | 减少投资 |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 7,508,314.41          |        |      |
| 小计           | <u>132,480,682.52</u> |        |      |
| 合计           | <u>132,480,682.52</u> |        |      |
| 接上表：         |                       |        |      |

| 被投资单位名称      | 权益法下确认的投资<br>损益    | 本期增减变动       |        |  | 宣告发放现金红<br>利或利润 |
|--------------|--------------------|--------------|--------|--|-----------------|
|              |                    | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动 |  |                 |
| 一、联营企业       |                    |              |        |  |                 |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | -119,244.56        |              |        |  |                 |
| 上海焦化化工发展商社   | -267,740.07        |              |        |  |                 |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | -380,559.52        |              |        |  |                 |
| 小计           | <u>-767,544.15</u> |              |        |  |                 |
| 合计           | <u>-767,544.15</u> |              |        |  |                 |
| 接上表：         |                    |              |        |  |                 |

| 被投资单位名称      | 本期增减变动   |    | 2026 年 3 月 31 日余<br>额（账面价值） | 减值准备期末<br>余额 |
|--------------|----------|----|-----------------------------|--------------|
|              | 本期计提减值准备 | 其他 |                             |              |
| 一、联营企业       |          |    |                             |              |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 |          |    | 113,946,436.43              |              |
| 上海焦化化工发展商社   |          |    | 10,638,947.05               |              |
| 上海林德二氧化碳有限公司 |          |    | 7,127,754.89                |              |
| 小计           |          |    | <u>131,713,138.37</u>       |              |
| 合计           |          |    | <u>131,713,138.37</u>       |              |
| 接上表：         |          |    |                             |              |

| 被投资单位名称      | 2024 年 12 月 31 日余额（账面 | 本期增减变动 |      |
|--------------|-----------------------|--------|------|
|              | 价值）                   | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业       |                       |        |      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 181,764,096.38        |        |      |
| 上海焦化化工发展商社   | 11,472,435.06         |        |      |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 8,900,749.37          |        |      |
| 小计           | <u>202,137,280.81</u> |        |      |
| 合计           | <u>202,137,280.81</u> |        |      |

接上表：

| 被投资单位名称      | 权益法下确认的投资<br>损益       | 本期增减变动       |               | 宣告发放现金红<br>利或利润      |
|--------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------------|
|              |                       | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动        |                      |
| 一、联营企业       |                       |              |               |                      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | -55,376,156.05        |              | 603.46        | 12,322,862.80        |
| 上海焦化化工发展商社   | -565,747.94           |              |               |                      |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | -1,392,434.96         |              |               |                      |
| 小计           | <u>-57,334,338.95</u> |              | <u>603.46</u> | <u>12,322,862.80</u> |
| 合计           | <u>-57,334,338.95</u> |              | <u>603.46</u> | <u>12,322,862.80</u> |

接上表：

| 被投资单位名称      | 本期增减变动   |    | 2025 年 12 月 31 日<br>余额（账面价值） | 减值准备期末<br>余额 |
|--------------|----------|----|------------------------------|--------------|
|              | 本期计提减值准备 | 其他 |                              |              |
| 一、联营企业       |          |    |                              |              |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 |          |    | 114,065,680.99               |              |
| 上海焦化化工发展商社   |          |    | 10,906,687.12                |              |
| 上海林德二氧化碳有限公司 |          |    | 7,508,314.41                 |              |
| 小计           |          |    | <u>132,480,682.52</u>        |              |
| 合计           |          |    | <u>132,480,682.52</u>        |              |

接上表：

| 被投资单位名称      | 2023 年 12 月 31 日余额（账面<br>价值） | 本期增减变动 |      |
|--------------|------------------------------|--------|------|
|              |                              | 追加投资   | 减少投资 |
| 一、联营企业       |                              |        |      |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 171,087,194.52               |        |      |
| 上海焦化化工发展商社   | 10,651,927.21                |        |      |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | 11,997,411.03                |        |      |
| 小计           | <u>193,736,532.76</u>        |        |      |
| 合计           | <u>193,736,532.76</u>        |        |      |

接上表：

| 被投资单位名称      | 权益法下确认的投资<br>损益 | 本期增减变动       |            | 宣告发放现金红<br>利或利润 |
|--------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|
|              |                 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动     |                 |
| 一、联营企业       |                 |              |            |                 |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 | 10,351,965.30   |              | 324,936.56 |                 |

| 被投资单位名称      | 权益法下确认的投资<br>损益     | 本期增减变动       |                   | 宣告发放现金红<br>利或利润 |
|--------------|---------------------|--------------|-------------------|-----------------|
|              |                     | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动            |                 |
| 上海焦化化工发展商社   | 820,507.85          |              |                   |                 |
| 上海林德二氧化碳有限公司 | -3,096,661.66       |              |                   |                 |
| 小计           | <u>8,075,811.49</u> |              | <u>324,936.56</u> |                 |
| 合计           | <u>8,075,811.49</u> |              | <u>324,936.56</u> |                 |
| 接上表：         |                     |              |                   |                 |

| 被投资单位名称      | 本期增减变动   |    | 2024 年 12 月 31        | 减值准备期末<br>余额 |
|--------------|----------|----|-----------------------|--------------|
|              | 本期计提减值准备 | 其他 | 日余额（账面价<br>值）         |              |
| 一、联营企业       |          |    |                       |              |
| 上海阿科玛双氧水有限公司 |          |    | 181,764,096.38        |              |
| 上海焦化化工发展商社   |          |    | 11,472,435.06         |              |
| 上海林德二氧化碳有限公司 |          |    | 8,900,749.37          |              |
| 小计           |          |    | <u>202,137,280.81</u> |              |
| 合计           |          |    | <u>202,137,280.81</u> |              |

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2026 年 1-3 月          |                       | 2025 年度                 |                         | 2024 年度                 |                         |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务 | 383,415,687.21        | 361,237,443.92        | 5,128,963,482.41        | 5,095,787,146.52        | 5,347,594,446.28        | 5,405,883,752.77        |
| 其他业务 | 23,742,421.72         | 14,895,750.13         | 143,862,232.86          | 87,785,714.84           | 136,252,299.66          | 61,919,687.89           |
| 合计   | <u>407,158,108.93</u> | <u>376,133,194.05</u> | <u>5,272,825,715.27</u> | <u>5,183,572,861.36</u> | <u>5,483,846,745.94</u> | <u>5,467,803,440.66</u> |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源           | 2026 年 1-3 月         | 2025 年度               | 2024 年度              |
|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 40,000,000.00        | 40,000,000.00         | 80,000,000.00        |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -767,544.15          | -57,334,338.95        | 8,075,811.49         |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 459,107.56           | 603,398.51            | 957,567.20           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |                      |                       | -260,837.88          |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 155,271.60           | 634,401.75            | 905,271.60           |
| 合计                  | <u>39,846,835.01</u> | <u>-16,096,538.69</u> | <u>89,677,812.41</u> |

上海华谊能源化工有限公司

二〇二六年七月六日



统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 03 月 09 日



会计师事务所  
**执业证书**

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

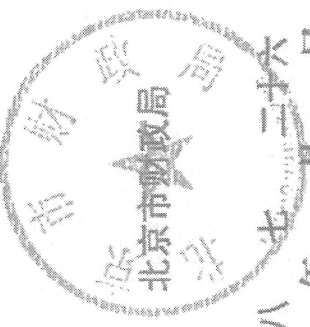
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

**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：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部

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



|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓名                | 曾莉                     |
| Full name         |                        |
| 性别                | 女                      |
| Sex               |                        |
| 出生日期              | 1972-10-24             |
| Date of birth     |                        |
| 工作单位              | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| Working unit      |                        |
| 身份证号码             | 420500197210241329     |
| Identity card No. |                        |

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.



曾莉(420000123881)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



曾莉(420000123881)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



曾莉  
2022

年 月 日

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.



曾莉(420000123881)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



曾莉(420000123881)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

证书编号:  
No. of Certificate  
420000123881

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
\* Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance  
1998 年 08 月 25 日  
2019.5

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

姓名 吴金忠  
Full name 男  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-09-30  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 310112199009304313  
Identity card No.

2026[31128号报告相关资料, 与原件一致

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.

吴金忠(110101500139)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

2021 年 月 日

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.

2020 年 月 日

证书编号:  
No. of Certificate 110101500139

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 上海市注册会计师协会

发证日期: 2018 年 03 月 30 日  
Date of Issuance

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.

吴金忠(110101500139)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

吴金忠(110101500139)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日