



隆源气体

NEEQ : 836120

大连隆源气体科技股份有限公司

Dalian longyuan gas technology co. LTD.



年度报告

2018

致投资者的信

尊敬的投资者，感谢大家对隆源气体长期的关注和支持！

随着产业调整，市场供需变化的影响，隆源气体立足革新，步伐坚定的走过了充满挑战的 2018 年！

经过近年来持续的完善管理，2018 年，公司的商业模式和收入结构变得更具竞争力和更健康。保证原有基础性的工业气体用量基础上，继续聚焦于多元气体的混配技术、高纯气体的技术更新以及食品添加剂（二氧化碳、氮气）领域。成为区域内首个具备食品添加剂-氮气及二氧化碳充装资质的气体公司。先后获得多家大型企业用户的认同。

隆源气体继续努力推动“用户气体应用方案定制”成为用户气体使用整体解决方案的首席供应商。“安全、稳定、高效、专业”一直是隆源气体坚持的发展理念，公司投入了大量人力物力在技术创新和应用上，已经投入的小规模现场混配气技术、特殊材料工艺应用混配气技术、供应流程可视化系统、用户气体成本精细化运算体系等，将实现线上线下的融合经营，通过可视化供应链、透明化交易、可溯源等优势，为客户创造更多的价值。随着产业升级，消费升级等需求的大增，隆源气体将继续加大对气体应用的探索力度，以“安全、稳定、高效、专业”的态度，服务更多的用户。

我们将全力以赴，以为客户创造更多价值为指引，以优异成绩和业绩回报投资者。

阮树亮

2019 年 6 月 10 日

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、隆源气体	指	大连隆源气体科技股份有限公司
股东大会	指	大连隆源气体科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连隆源气体科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连隆源气体科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	大连隆源气体科技股份有限公司高级管理人员
券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所
律师事务所	指	北京芝兰律师事务所
洪源气体	指	大连洪源气体有限公司
鞍山隆源	指	鞍山市隆源气体有限公司
报告期	指	2018 年度
终端客户	指	工业气体下游客户的一种，购买气体后自用
中间客户	指	工业气体下游客户的一种，购买气体后一般通过充装向外销售或者直接向外销售
工业气体	指	工业上广泛应用的气体，应用于国民经济的各个行业，主要包括特种气体、合成气体和空分气体
空分气体	指	利用空气分离设备，从空气中分离出氧、氮、氩等工业气体
危险化学品	指	《危险化学品安全管理条例》规定具有毒害、爆炸、燃烧、助燃等性质，对人体、设施、环境有危害的剧毒化学品和其他化学品
元、万元	指	人民币元、万元
气瓶检验	指	无缝气瓶检验、乙炔气瓶检验、液化石油气瓶检验
食品添加剂分装	指	指食品级二氧化碳充装

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人阮树亮、主管会计工作负责人刘艳艳及会计机构负责人（会计主管人员）冯世民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所对公司出具了（2019）京会兴审字第13000105号标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处工业气体行业的下游行业主要是机械制造、光纤、LED、液晶面板、电子半导体、食品、医药医疗等新兴行业以及钢铁冶炼、化工等传统行业，均是国民经济基础行业，与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响工业气体的部分下游行业，从而间接影响公司所处的工业气体行业的发展，并造成公司主营业务波动。
市场竞争的风险	国内工业气体行业内企业较多，竞争较为激烈，主要体现为产品品种的丰富程度、品牌影响力、成本优势、配送能力和企业规模等方面的竞争。目前，在传统钢铁冶炼、化工等对空分气体需求量巨大的大宗集中用气市场，跨国公司依靠资本优势已经确立了较强的竞争地位；在机械制造、光纤、LED、液晶面板、电子半导体等新兴分散用气市场，国内企业充分利用本地资源，发挥产品品种丰富、成本低、价格低等优势占据重要的市场地位。但是公司客户主要集中在东北地区，销售区域比较集中，公司在全国范围内的市场占有率较低，与同行业中大型企业相比，业务规模较小。如果公司不能提高自身竞争能力，将对公司业绩提升和持续增长产生不利影响。
应收账款占比较高的风险	公司应收账款金额较大，将给公司应收账款的管理增加压力，并加大发生坏账损失的风险，如果应收账款不能按期收回

	或发生坏账，公司经营业绩将因此受到不利影响。
税收政策的风险	本公司为社会福利企业，按照《大连市社会福利企业管理办法》规定，每年都需要对全市福利企业进行年度资格审核认定，经过资格认定的社会福利企业，按照国家有关规定享受税收优惠政策。本公司目前享受两项税收优惠政策：根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）的有关规定和《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和《国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 73 号）（本规定自 2013 年 10 月 1 日起执行），企业享有增值税退税优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或公司未能持续满足上述税收优惠条件，公司的经营业绩将受到不利影响。
安全生产的风险	工业气体产品大多为危险化学品。国家对危险化学品的生产、储存、提纯、检测和运输都制定了相关规定，并通过质量技术监督、安全生产、运输管理等部门进行监管。如果公司对生产、储存、提纯、检测和运输等环节要求不严，安全生产制度未得到有效执行，将可能发生安全生产事故，给公司生产经营活动产生重大影响。
控股股东不当控制的法律风险	报告期内，公司实际控制人阮汉青与阮树亮持有公司 100% 的股份，两人为父子关系，且为一致行动人。同时阮树亮担任公司的董事长、阮汉青为公司总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生绝对影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连隆源气体科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian longyuan gas technology co. LTD.
证券简称	隆源气体
证券代码	836120
法定代表人	阮汉青
办公地址	辽宁省大连市普兰店区铁西路 12A 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	阮汉青
职务	总经理
电话	0411-83191687
传真	0411-83191687
电子邮箱	dllongyuangas@163.com
公司网址	www.dlqiti.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市普兰店区铁西路 12A 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	大连隆源气体科技股份有限公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 16 日
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	工业气体的研发、生产、销售和服务，为客户提供特殊气体、合成气体和空分气体的全方位供气解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	阮汉青
实际控制人及其一致行动人	阮树亮、阮汉青

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200744384772P	否
注册地址	辽宁省大连市普兰店区铁西街道 铁西路 12A 号	否
注册资本（元）	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座-大连期货大厦 38、39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所
签字注册会计师姓名	司文召、刘霞
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,732,203.67	26,594,571.72	19.32%
毛利率%	32.04%	26.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,131,372.09	1,308,168.26	139.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,535,362.47	1,174,143.96	115.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.48%	5.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.29%	4.69%	-
基本每股收益	0.12	0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,020,404.80	38,059,743.87	2.52%
负债总计	10,119,147.95	12,337,281.24	-17.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,901,256.85	25,722,462.63	12.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	0.99	12.12%
资产负债率%（母公司）	26.40%	32.80%	-
资产负债率%（合并）	25.93%	32.42%	-
流动比率	2.18	1.7678	-
利息保障倍数	17.75	16.42	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,563,410.87	2,794,556.69	-8.27%
应收账款周转率	1.89	1.70	-
存货周转率	18.29	15.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.52%	-0.34%	-
营业收入增长率%	19.32%	41.25%	-
净利润增长率%	125.49%	124.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	139,838.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	664,289.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,447.86
非经常性损益合计	794,679.49
所得税影响数	198,669.87
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	596,009.62

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	914,927.38			
应收账款	15,872,617.85			

应收票据及应收账款		16,787,545.23		
应付账款	2,126,973.31			
应付票据				
应付账款及应付票据		2,126,973.31		
应付利息	5,702.13			
其他应付款	3,227,742.19	3,233,444.32		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一. 简述

公司以工业气体产品为中心，致力于工业气体生产、分装及运输全方位解决方案，为用户提供安全、创新的技术、产品和服务，同时致力于为员工提供良好的发展机会，促进企业发展。公司同时采用不同产品供应模式满足各种客户需求：

- 1、钢瓶和集装格/杜瓦瓶：小量的气体需要。
- 2、大宗气体槽车/排管车：中等量的气体需求。
- 3、现场制气：无法纳入供气管网的大客户。

二. 公司商业模式中具体的采购、生产、销售模式：

1、采购

公司主要采购内容为气体原材料、压力容器以及机械设备、运输车辆等。对于气体原材料，公司与区域内信誉较高的长期合作伙伴建立了稳定的供应关系。公司主要的供应商以大中型化工企业为主，上游行业大型气体生产企业高品质富余气体为补充。对于压力容器、机械设备和运输车辆，公司根据规模和业务配送需求，下达采购计划，并进行招投标。公司制定了《物资采购流程》和《招标管理制度》等规章制度，采购部门按规定在合格供应商范围内进行集中采购，竞价招标、对采购价格进行跟踪监督。公司采购部门通过询价比价或招投标采购的方式，选择采购条件最有利于公司的供货商，并与其签订采购合同。

2、生产

公司生产模式主要采用“以销定产、订单驱动”的方式，即先签订框架合同，然后根据订单制订生产计划，组织生产。同时，根据营销部门订单预测及实际销售情况确定合理库存量。另外，为应对紧急订单，公司按照安全库存量储备存货，以便能够及时按照客户要求供货。运营系统下设生产部、质量部等部门，目标责任到人，确保安全生产。

3、销售和服务

公司一方面对营销部门充分授权，另一方面强化监管职能，形成责任分明、扁平化的营销组织体系，既保持活力，又规范运作。营销部门负责市场拓展、渠道整合、客户开发、产品推广和销售，参与制定销售价格、新产品开发、信用政策、销售目标和考核方法，反馈市场信息。公司财务部负责评价、审核和管理销售合同，严格控制价格、资金与信用风险，同时通过客户价值分析、产品价值分析和区域价值分析及资产效率分析，有效规避营销风险。公司销售业务中以直销为主，经销部分主要是与公司常年合作、信誉度较高或具有区域客户资源优势的中间客户开展的业务。通过针对终端客户的直销，公司不仅可以保持对市场需求的准确把握，保证给予客户优质的综合服务，还有利于公司针对知名品牌客户和大客户，提供个性化和差异化服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，强化自身品牌优势，不断加大新产品的研发力度，优化产品结构，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入能力快速增强，取得了良好的经营业绩。全年实现营业收入 31,732,203.67 元，较 2017 年度增长了 19.32%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2,535,362.47 万元，较 2017 年度增长了 115.93%。

1、2018 年度，公司按照发展规划，不断加大投入，提高产品质量，满足客户的个性化需求，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，使得公司业务得到快速的增长。

2、2019 年，公司将继续加大研发投入，陆续引进新产品及设备，丰富自身产品线及市场纵深。提高销售规模和市场占有率。

(二) 行业情况

1、工业气体行业简介

(1) 工业气体的分类:

工业中，把常温常压下呈气态的产品统称为工业气体产品。根据制备方式和应用领域的不同，工业气体可分为大宗气体和特种气体，大宗气体主要包括氧、氮、氩等空分气体及乙炔、二氧化碳等合成气体，特种气体主要包括电子气体、高纯气体和标准气体。大宗气体产销量大，但对纯度要求不高。特种气体产销量虽小，但根据不同的用途，对不同特种气体的纯度或组成、有害杂质允许的最高含量、产品的包装贮运等都有极其严格的要求，属于高技术、高附加值产品。

(2) 工业气体的应用:

工业气体是现代工业的基础原材料，在国民经济中有着重要的地位和作用，广泛应用于冶金、钢铁、石油、化工、电子、医疗、环保、玻璃、建材、建筑、食品、饮料、机械等国民经济的基础行业，对国民经济的发展有着战略性的支撑作用，因此被喻为“工业的血液”。近年来，随着电子工业的快速发展，电子气体在半导体行业乃至整个国民经济中的地位日益凸显。广义的“电子气体”指电子工业生产中使用的的气体，是最重要原材料之一，狭义的“电子气体”特指半导体行业用的气体。电子气体在电子产品制程工艺中广泛应用于薄膜、刻蚀、掺杂等工艺，被称为半导体、平面显示等材料的“粮食”和“源”。半导体、平面显示和太阳能光伏等器件的性能好坏与电子气体的质量息息相关。

2、行业周期性、区域性和季节性

(1) 周期性:

工业气体应用于冶金、钢铁、石油、化工、电子、医疗、环保、玻璃、建材、建筑、食品、饮料、机械等众多基础性行业，故其周期性与国民经济整体发展周期一致，受下游单一行业波动影响较小。作为工业生产的重要原料，工业气体零售市场的经营状况与下游行业的景气程度密切相关。钢铁、化工等传统行业，与宏观经济的关联度较高，存在一定的周期性特征；随着新能源、新材料和环保等新兴产业的快速发展，工业气体的应用领域得到了极大拓展，同时食品饮料、医疗卫生等抗周期行业需求不断提

升，行业周期性波动进一步弱化。现场制气市场的下游客户多为钢铁、冶金和新型煤化工等行业，受宏观经济周期性波动较大。但由于现场制气项目通常与客户签订有最低采购量的购销合同，价格也会根据成本的变化进行调整，供应商的收益能够基本稳定。即使下游客户的生产经营状况受到一定负面影响，气体供应商的业绩也不会受到显著影响。

（2）区域性:

零售市场上工业气体主要以汽车进行运输，受配送半径影响，使得其具有较明显的区域性特征。但随着特种气体应用领域的发展，因其具有高附加值等特点可有效突破运输半径的限制。现场制气业务在客户生产厂区附近建设气体工厂向其直接供气，通常只针对单一的或少数几个客户，没有运输半径的约束，故不存在区域性限制。从行业需求角度看，由于钢铁、化工、电子等下游行业客户分布相对不均衡，在中国，长三角、珠三角、京津冀等人口密集，经济发达区域，是本行业较为集中的区域。

（3）季节性:

工业气体的应用领域广泛，下游客户众多，本行业不存在明显的季节性特征；但是受天气和假期影响，工业气体下游行业在冬季的开工率普遍较平时低，因此对于公司产品的需求也有所下降。整体上，行业内销售收入较为均衡，季节性因素的影响并不显著。

3、本行业与上下游行业之间的关联性

工业气体行业原材料包括空气、工业废气、基础化学原料等，其上游行业是气体分离及纯化设备制造业、基础化学原料行业、压力容器设备制造业等。下游领域包括冶金、化工等传统行业以及电子半导体、机械制造、光纤光缆、LED、食品、医药医疗等新兴行业。

（1）主要上游行业对本行业的影响：上游行业方面，空分设备、基础化学原料以及工业废气由于市场供应充足，能够获得稳定的供应，价格总体比较稳定。

（2）主要下游行业对本行业的影响：下游行业方面，在《中国制造 2025》等政策的推动下，高端装备制造业面临重大发展机遇，我国产业结构的调整和战略性新兴产业的发展极大地拓展了工业气体的应用领域，多晶硅、磁性材料、电子半导体等新兴行业的快速增长，为气体行业打开了广阔的市场空间。随着我国“节能减排”政策的推进和技术进步，传统产业出于节能降耗的动因对工业气体的需求也在不断增加。

4、行业主管部门、行业监管体制、行业主要法律法规及政策

（1）行业主管部门

目前，我国对气体行业的监管采取国家宏观调控和行业自律相结合的方式。行业主管部门包括国家发展和改革委员会、工业和信息化部、国家质量检验检疫总局、国家安全生产监督管理总局、国家食品药品监督管理总局、国家环境保护部，行业自律组织为中国工业气体协会。

（2）行业监管体制

根据相关法律法规，我国对气体行业实行严格的监督管理，行业监管体系主要由质量监督管理体系、安全生产监督管理体系、道路运输管理体系、食品药品监督管理体系、环境保护管理体系等构成。具体制度包括：工业产品生产许可制度、质量技术及标准化管理制度、计量监督管理制度、危险化学品登记制度、危险化学品经营许可制度、安全生产许可制度、道路运输经营许可制度、药品生产监督管理制度、食品生产许可制度、环境保护审批制度、排污许可制度等。

（3）行业主要法律法规及政策

气体经营企业在气体的生产、充装、运输等经营环节中需要遵守相关法律法规，并依法办理相应各类经营许可和资质证书。工业气体行业是我国产业政策重点支持发展的高新技术产业之一。国家科技部 2009 年发布《国家火炬计划优先发展技术领域》，将“专用气体”、“节能型空分设备”等内容列入其中；2016 年科技部、财政部、国家税务局对《高新技术企业认定管理办法》进行了修订完善，新修订的《管理办法》中把工业气体相关多个领域列为国家重点支持的高新技术领域；国家发改委 2016 年发布的“十三五

规划”提出要大力发展循环经济，按照减量化、再利用、资源化的原则，推进生产、流通、消费各环节循环经济发展，加快构建覆盖全社会的资源循环利用体系，相关行业的细化规划将于今年陆续公布，上述政策规划均对工业气体行业发出积极信号。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,530,093.98	3.92%	881,271.43	2.32%	73.62%
应收票据与应收账款	18,821,670.73	48.24%	16,787,545.23	44.11%	12.12%
存货	988,843.69	2.53%	1,369,217.83	3.60%	-27.78%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	8,494,535.12	21.77%	9,056,392.55	23.80%	-6.20%
在建工程	19,417.48	0.05%	0.00	0.00%	-
短期借款	3,300,000.00	8.46%	3,300,000.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	39,020,404.80		38,059,743.87		2.52%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018年12月31日货币资金余额较2017年12月31日余额增长73.62%，主要系偿还债务支付的现金以及支付其他与筹资活动有关现金减少所致。

2、2018年12月31日存货余额较2017年12月31日余额减少27.78%，主要系销售增长所致。

3、2018年12月31日应收票据及应收账款余额较2017年12月31日初余额增长12.12%，主要系销售收入增长所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,732,203.67	-	26,594,571.72	-	19.32%
营业成本	21,566,701.56	67.96%	19,577,716.21	73.62%	10.16%
毛利率%	32.04%	-	26.38%	-	-
管理费用	4,662,540.27	14.69%	4,174,785.68	15.70%	11.68%
研发费用	0.00	-	0.00	-	0.00%
销售费用	2,768,615.35	8.72%	2,163,392.76	8.13%	27.98%

财务费用	291,013.56	0.92%	361,733.89	1.36%	-19.55%
资产减值损失	-138,417.63	-0.44%	-46,241.36	-0.17%	-199.34%
其他收益	1,310,509.76	4.13%	1,287,637.02	4.84%	1.78%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	149,979.65	0.47%	-64,521.93	-0.24%	332.45%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,665,153.40	11.55%	1,342,362.65	5.05%	173.04%
营业外收入	100.00	0.00%	0.04	0.00%	249,900.00%
营业外支出	19,689.16	0.06%	37.14	0.00%	52,913.35%
净利润	3,131,372.09	9.87%	1,308,168.26	4.92%	139.37%

项目重大变动原因:

- 1、毛利率 2018 年度较 2017 年度增加 5.66%，主要系营业收入增加，销售原材料价格降低导致营业成本占营业收入比重降低所致。
- 2、资产减值损失 2018 年度较 2017 年度减少 199.34%，主要系 2018 年度计提的坏账准备减少所致；
- 3、资产处置收益 2018 年度较 2017 年度增加 332.45%，主要系 2018 年度处置闲置车辆获得收益所致；
- 4、营业利润与净利润 2018 年度较 2017 年度分别增加 173.04%和 125.49%，主要系营业收入增长所致；
- 5、营业外支出 2018 年度较 2017 年度增加，系 2018 年度处置报废固定资产损失及税款滞纳金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,222,454.75	26,097,393.90	19.64%
其他业务收入	509,748.92	497,177.82	2.53%
主营业务成本	21,538,441.56	19,549,456.21	10.17%
其他业务成本	28,260.00	28,260.00	0.00%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
空分气体	10,500,973.72	33.09%	8,777,274.23	33.00%
合成气体	20,455,112.28	64.46%	17,097,474.45	64.29%
特种气体	266,368.75	0.84%	222,645.22	0.84%
合计	31,222,454.75	98.39%	26,097,393.90	98.13%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

1、本期营业收入 31,732,203.67 元较上年同期 26,594,571.72 元增加 19.32%，主要为开发了新客户及提高了部分客户及产品的销售价格，相应的销售规模略有增加；

2、本期营业成本 21,566,701.56 元较上年同期 19,577,716.21 元增加 10.16%，主要为开发了新客户，相应的销售规模及成本略有增加以及职工工资相对同期有所提高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	大连海尔空调器有限公司	1,473,762.37	4.64%	否
2	大连新前程钢管制造有限公司	1,296,943.16	4.09%	否
3	大连旅顺长城制氧厂	1,175,135.90	3.70%	否
4	大连中车集装箱有限公司	1,133,436.34	3.57%	否
5	大连圣耀经贸有限公司	1,117,743.59	3.52%	否
合计		6,197,021.36	19.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	3,678,593.60	23.69%	否
2	大连岩谷气体机具有限公司	1,505,706.97	9.70%	否
3	营口市滨城氧气厂	1,361,293.00	8.77%	否
4	铁岭杰凯贸易有限公司	1,307,932.80	8.42%	否
5	辽宁全盛实业有限责任公司	1,266,523.60	8.16%	否
合计		9,120,049.97	58.74%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,563,410.87	2,794,556.69	-8.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,238,449.90	-1,498,255.90	17.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-676,138.42	-1,535,353.90	55.96%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2,563,410.87 元较上年同期 2,794,556.69 元减少了 8.27%，主要为支付的各项税费和职工薪酬增加；

2、投资活动产生的现金流量净额-1,238,449.90 元较上年同期-1,498,255.09 元增加 17.34%，主要为购置固定资产减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额-676,138.42 元较上年同期-1,535,353.90 元增加 55.96%，主要是偿还融资租赁款已经付清所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有一家全资子公司：大连洪源气体有限公司，全资子公司净利润占公司净利润 8.37%。大连洪源气体有限公司 2018 年度实现营业收入 4,248,333.96 元，实现净利润 262,011.76 元。报告期内公司不存在取得或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

按照财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

科目	上年期末	
	调整前	调整后
应收票据	914,927.38	
应收账款	15,872,617.85	
应收票据与应收账款		16,787,545.23
应付利息	5,702.13	
其他应付款	3,227,742.19	3,233,444.32

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司为福利企业，集中安置残疾人就业的方式，推动全社会分散安置残疾人就业，它提高了残疾人在家庭和社会中的地位，使残疾人可以充分发挥自己的智慧和能力，积极为社会作出力所能及的贡献，并分享社会发展的成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；同时，公司不断完善成本控制机制，公司拥有良好的持续经营能力。公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、宏观经济波动风险

公司所处的工业气体行业的下游行业主要是机械制造、光纤、LED、液晶面板、电子半导体、食品、医药医疗等新兴行业以及钢铁冶炼、化工等传统行业，均是国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响工业气体的部分下游行业，从而直接影响公司所处的工业气体行业的发展，并可能造成公司主营业务波动。

应对措施：公司会紧跟国家产业政策，通过市场调研、市场数据统计分析等措施把握工业用气市场的发展变化节奏，通过不断加强自主研发生产能力、不断完善产品生产线等措施，在满足大宗工业用气市场的同时不断加强在新兴用气市场产品的研发、生产和销售能力，努力使公司不会因宏观经济波动造成经营上的波动。

二、市场竞争的风险

国内及周边工业气体行业企业较多，竞争较为激烈，主要体现为产品品种的丰富程度、品牌影响力、成本优势、配送能力和企业规模等方面的竞争。目前，在传统的钢铁冶炼、化工等对空分气体需求量巨大的大宗集中用气市场，跨国公司依靠资本优势，已经确立了较强的竞争地位；在机械制造、光纤、LED、液晶面板、电子半导体等新兴分散用气市场，国内企业充分利用本地资源，发挥产品品种丰富、成本低、经营灵活等优势占据重要的市场地位。但是在全国范围内，公司的市场占有率还比较低，与跨国公司相比，业务规模还比较小。如果公司不能进一步提高自身竞争能力，将对公司的业绩提升和持续增长产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，不断增强研发生产能力，丰富公司产品种类，提升公司产品质量，增强产品市场竞争力。

三、安全生产的风险

工业气体产品大多为危险化学品。国家对危险化学品的生产、储存、提纯、检测和运输都制定了相关规定，并通过质量技术监督管理、安全生产监督管理、运输管理等相关部门进行监管。如果公司对生产、储存、提纯、检测和运输等环节要求不严，安全生产制度未得到有效执行，将有发生安全生产事故的风险。

应对措施：公司严格遵照国家规定取得相关业务资质许可和证书，并且在生产、存储、提纯、检验、运输等环节制定严格的管理制度，并严格监督相关制度的执行情况，有效控制安全生产风险。

四、控股股东不当控制的法律风险

报告期内，公司实际控制人阮汉青与阮树亮持有公司 100%的股份，两人为父子关系，且为一致行动人。同时阮树亮担任公司的董事长、阮汉青为公司总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生绝对影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司利益。

应对措施：引进新股东；控制权与经营权的逐步分离。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
阮树亮	现金借贷	150,000.00	已事后补充履行	2018年10月26日	2018-019
鞍山市隆源气体有限公司	工业气体	13,925.60	已事后补充履行	2018年10月26日	2018-019

阮树亮	现金借贷	140,698.10	已事后补充履行	2019年6月11日	2019-008
-----	------	------------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 与阮树亮的关联交易为偶发性关联交易，交易标的为现金借贷，实际为关联股东阮树亮为公司提供现金借贷，不计利息，对公司经营有正面影响。

2. 关联方鞍山市隆源气体有限公司与大连隆源气体科技股份有限公司之间的供货关系为偶发性关联交易。关联方为公司的上游供应商。双方按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性不会因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，也不存在公司向关联方利益输送的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	134,103.60	0.34%	工行借款
土地	抵押	399,617.21	1.02%	工行借款
土地	抵押	344,516.40	0.88%	工行借款
总计	-	878,237.21	2.24%	-

(四) 调查处罚事项

1、基本情况：

2018年9月25日公司及相关责任人收到全国中小企业股份转让系统《关于对未按期披露2018年半年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1985号）

2、涉嫌违规主体及任职情况：

大连隆源气体科技股份有限公司（简称隆源气体），住所地：辽宁省大连市普兰店区铁西路12A号。

阮树亮，时任董事长，男，1955年10月出生。

阮汉青，时任董事会秘书/时任信息披露负责人，男，1982年6月出生。

3、涉嫌违规的事项类别：

信息披露违规。

4、主要内容：

挂牌公司未在2018年会计年度的上半年结束之日起二个月内编制并披露半年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条的规定，构成信息披露违规。

5、处罚/处理依据及结果：

对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、时任董事会秘书/时任信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第1.5条的相关规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《业务规则》第6.1条及《信息披露细则》第五十一条的规定，我司做出如下决定：对挂牌公司隆源气体采取责令改正的自律监管措施。对挂牌公司时任董事长阮树亮、时任董事会秘书/时任信息披露负责人阮汉青采取责令改正的自律监管措施。

挂牌公司应当在2018年10月31日前披露2018年半年度报告；时任董事长、时任董事会秘书/时任信息披露负责人应勤勉尽责，确保挂牌公司在规定的期限内完成半年报披露工作。

6、公告情况：

公司已于 2018 年 9 月 27 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《大连隆源气体科技股份有限公司关于公司及相关信息披露责任人收到关于对未按期披露 2018 年半年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定的公告》（公告编号：2018-013）。

7、后期整改情况：

公司 2018 年半年度报告及相关公告已于 2018 年 10 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布，完成整改。相关公告请查阅全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,000,000	100.00%	0	26,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	26,000,000	100.00%	0	26,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	26,000,000	100.00%	0	26,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,000,000	—	0	26,000,000	—
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阮汉青	19,500,000	0	19,500,000	75.00%	19,500,000	0
2	阮树亮	6,500,000	0	6,500,000	25.00%	6,500,000	0
合计		26,000,000	0	26,000,000	100.00%	26,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 阮树亮与阮汉青系父子关系。							

二、优先股股本基本情况

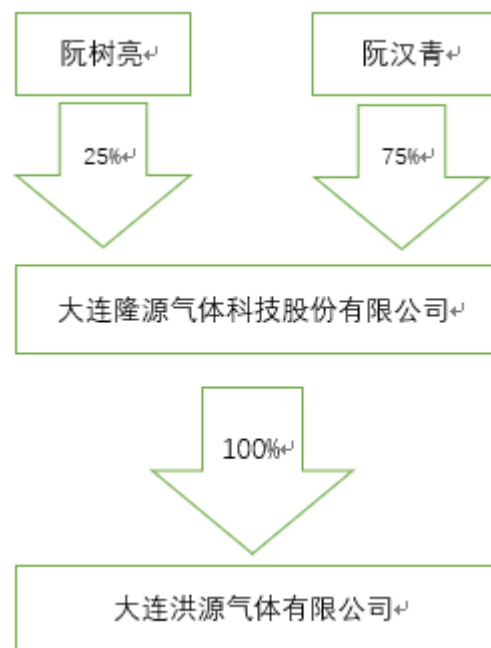
☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东及实际控制人为阮汉青和阮树亮，阮树亮与阮汉青系父子关系。控股关系如图：



1. 阮汉青，男，1982 年 6 月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2003 年 1 月大连隆源气体有限公司成立后，阮汉青先生任公司执行董事、总经理、法人代表。阮汉青先生历经充装、运输、销售、财务等基层岗位，逐步过渡到管理岗位，2015 年 11 月公司整体变更为股份公司后任公司总经理职务。

2. 阮树亮，男，1955 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA 结业。阮树亮先生 1974 年 12 月至 1983 年 4 月服役于葫芦岛某部队；1983 年 4 月至 1996 年 7 月于大连第二酒厂任二氧化碳生产车间主任；1996 年 9 月至 2001 年 11 月自由职业；2001 年 12 月至今任职于大连洪源气体有限公司即其前身大连洪源气体厂；2003 年 1 月参与创办大连隆源气体有限公司，2015 年 11 月公司整体变更为股份公司后，任股份公司董事长。阮树亮先生 2012 年任大连运输行业协会副会长、2014 年任大连市企业文化发展协会副会长。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行	3,300,000.00	6.09%	2018年2月27日 -2019年2月26日	否
合计	-	3,300,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
阮树亮	董事长	男	1955 年 10 月	EMBA	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	是
阮汉青	董事、总经理	男	1982 年 6 月	大专	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	是
刘艳艳	董事、财务总监	女	1986 年 6 月	大专	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	是
辛昕	董事	男	1972 年 12 月	本科	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	否
刘兴斌	董事	男	1963 年 11 月	本科	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	否
田霞	监事长	女	1958 年 6 月	初中	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	是
于德建	监事	男	1989 年 10 月	大专	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	是
陈艺馨	监事	女	1995 年 10 月	大专	2015 年 9 月 19 日-2018 年 9 月 18 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长阮树亮与法人、总经理阮汉青先生为父子关系。
 董事长阮树亮先生与监事长田霞女士为夫妻关系。
 总经理、法人阮汉青先生与董事、财务总监刘艳艳女士为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
阮汉青	总经理	19,500,000	0	19,500,000	75.00%	0
阮树亮	董事长	6,500,000	0	6,500,000	25.00%	0
合计	-	26,000,000	0	26,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	55	53
销售人员	8	8
技术人员	5	5
行政管理人员	16	15
财务人员	5	5
员工总计	89	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	2	2
专科	8	8
专科以下	78	75
员工总计	89	86

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司在人才引进、培训、招聘、薪酬等方面主要情况如下：

拓展了招聘渠道，加大了人员的招聘力度。公司主要从网络途径加强与行业内精英的联系沟通，并辅助其他渠道，包括内部推荐、行业协会、其他网络渠道等，扩大人力资源来源范围，积极引入人才。建立了新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，从人员一进入公司开始，就跟进员工的融入、落位，和在岗位上实际的工作技能的提升；同时，建立员工职级评定机制，更加有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升，让员工的权利对等。2018年，公司虽然有部分人员变动，但不影响核心团队运作，并且公司根据行业和公司战略发展需求，持续引进核心管理和技术人才，为后续发展增加动力。报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☒是 ☐否

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）”之“化学原料和化学制品制造业（C26）”之“基础化学原料制造（C261）”之“其他基础化学原料制造（C2619）”。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“原材料11”之“原材料（1110）”之“化学制品（111010）”之“工业气体（11101013）”。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员切实履行应尽的职责和义务，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

- 1、公司的重大决策会履行必要的“三会”决议程序。
- 2、重大决策遵循民主化、科学化、规范化原则。
- 3、重大决策应落实决策的责任。
- 4、对重大决策程序的合法性公司监事会要实行全程监督。
- 5、对决策的实施过程公司监事会要进行监察，对决策实施结果负责评审并做出结论。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2018年4月27日，公司召开第一届董事会第七次会议。审议通过《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审核报告的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。2018年10月24日，公司召开第一届董事会第八次会议。审议通过《大连隆源气体科技股份有限公司2018年半年度报告》、《关于补发2018年半年度偶发性关联交易》的议案。
监事会	2	2018年4月27日公司召开第一届监事会第六次会议。审议通过《2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审核报告的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》。2018年10月24日公司召开第一届监事会第七次会议。审议通过《大连隆源气体科技股份有限公司2018年半年度报告》的议案。
股东大会	2	2018年5月17日公司召开2017年年度股东大会审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项审核报告的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。2018年11月13日公司召开2018年度第一次临时股东大会

		会。会议审议通过《关于补发 2018 年半年度偶发性关联交易的公告》的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召集、召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议表决程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机

制，内部控制体系健全，运行良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 13000105 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2019 年 6 月 10 日
注册会计师姓名	司文召、刘霞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 13000105 号

大连隆源气体科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了大连隆源气体科技股份有限公司(以下简称“隆源气体公司”)合并及母公司财务报表(以下简称“财务报表”),包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了隆源气体公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

隆源气体公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括隆源气体公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督隆源气体公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对隆源气体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隆源气体公司不能持续经营。

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

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

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

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

（此页为大连隆源气体科技股份有限公司（2019）京会兴审字第 13000105 号审计报告签字盖章页）

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：司文召
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年六月十日

中国注册会计师：刘霞

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,530,093.98	881,271.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	18,821,670.73	16,787,545.23
其中：应收票据		1,120,000.00	914,927.38
应收账款		17,701,670.73	15,872,617.85
预付款项	六、（三）	561,981.56	788,523.83
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	8,700.00	377,850.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	988,843.69	1,369,217.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	181,190.00	98,500.00
流动资产合计		22,092,479.96	20,302,908.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(七)	8,494,535.12	9,056,392.55
在建工程	六、(八)	19,417.48	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	5,071,194.94	798,051.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	397,600.00	408,800.00
递延所得税资产	六、(十一)	2,945,177.30	3,094,650.38
其他非流动资产	六、(十二)		4,398,940.83
非流动资产合计		16,927,924.84	17,756,835.55
资产总计		39,020,404.80	38,059,743.87
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	3,300,000.00	3,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	1,894,108.01	2,126,973.31
其中：应付票据			
应付账款		1,894,108.01	2,126,973.31
预收款项	六、(十五)	37,502.00	30,504.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	六、(十六)	2,022,749.81	1,670,142.88
应交税费	六、(十七)	984,302.09	1,124,049.38
其他应付款	六、(十八)	1,880,486.04	3,233,444.32
其中：应付利息		6,140.75	5,702.13
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,119,147.95	11,485,113.89
非流动负债：			
长期借款		0.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(十九)		796,258.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)		55,908.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			852,167.35
负债合计		10,119,147.95	12,337,281.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	1,898,190.25	1,898,190.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十三)	134,735.64	87,313.51
盈余公积	六、(二十四)	109,656.23	109,656.23
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	758,674.73	-2,372,697.36
归属于母公司所有者权益合计		28,901,256.85	25,722,462.63
少数股东权益			
所有者权益合计		28,901,256.85	25,722,462.63
负债和所有者权益总计		39,020,404.80	38,059,743.87

法定代表人：阮汉青

主管会计工作负责人：刘艳艳

会计机构负责人：冯世民

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		906,105.10	631,580.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、（一）	18,606,236.14	16,656,756.24
其中：应收票据		1,120,000.00	914,927.38
应收账款		17,486,236.14	15,741,828.86
预付款项		556,314.04	784,983.82
其他应收款	十六、（二）	6,000.00	380,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		975,934.34	1,367,413.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,050,589.62	19,820,733.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	608,752.21	608,752.21
投资性房地产			
固定资产		8,086,780.23	8,416,460.40
在建工程		19,417.48	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,071,194.94	798,051.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		397,600.00	408,800.00
递延所得税资产		2,894,143.21	2,963,748.04
其他非流动资产			4,398,940.83
非流动资产合计		17,077,888.07	17,594,753.27
资产总计		38,128,477.69	37,415,487.09
流动负债：			
短期借款		3,300,000.00	3,300,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,885,727.14	2,112,352.44
其中：应付票据			
应付账款		1,885,727.14	2,112,352.44
预收款项		28,858.00	28,023.00
应付职工薪酬		2,022,085.75	1,669,505.61
应交税费		949,961.80	1,075,417.87
其他应付款		1,880,486.04	3,233,444.32
其中：应付利息		6,140.75	5,702.13
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,067,118.73	11,418,743.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			796,258.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			55,908.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			852,167.35
负债合计		10,067,118.73	12,270,910.59
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,898,190.25	1,898,190.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		134,735.64	87,313.51
盈余公积		109,656.23	109,656.23
一般风险准备			
未分配利润		-81,223.16	-2,950,583.49
所有者权益合计		28,061,358.96	25,144,576.50
负债和所有者权益合计		38,128,477.69	37,415,487.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(二十六)	31,732,203.67	26,594,571.72
其中：营业收入	六、(二十六)	31,732,203.67	26,594,571.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,527,539.68	26,475,324.16
其中：营业成本	六、(二十六)	21,566,701.56	19,577,716.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	377,086.57	243,936.98
销售费用	六、(二十八)	2,768,615.35	2,163,392.76
管理费用	六、(二十九)	4,662,540.27	4,174,785.68
研发费用		0.00	0.00
财务费用	六、(三十)	291,013.56	361,733.89
其中：利息费用		217,679.17	192,081.53
利息收入		2,272.37	2,147.40
资产减值损失	六、(三十一)	-138,417.63	-46,241.36
加：其他收益	六、(三十二)	1,310,509.76	1,287,637.02
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	149,979.65	-64,521.93

	十三)		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,665,153.40	1,342,362.65
加: 营业外收入	六、(三十四)	100.00	0.04
减: 营业外支出	六、(三十五)	19,689.16	37.14
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,645,564.24	1,342,325.55
减: 所得税费用	六、(三十六)	514,192.15	34,157.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,131,372.09	1,308,168.26
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)	六、(三十七)	3,131,372.09	1,308,168.26
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,131,372.09	1,308,168.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,131,372.09	1,308,168.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,131,372.09	1,308,168.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十七、(二)	0.12	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、(二)	0.12	0.05

法定代表人: 阮汉青

主管会计工作负责人: 刘艳艳

会计机构负责人: 冯世民

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、 (四)	30,129,587.89	24,942,094.16
减：营业成本	十六、 (四)	21,290,838.41	19,027,837.53
税金及附加		337,508.23	217,432.95
销售费用		2,708,615.35	2,103,392.76
管理费用		3,724,182.34	3,148,505.90
研发费用			
财务费用		290,903.04	361,266.10
其中：利息费用		217,679.17	192,081.53
利息收入		1,655.89	1,530.40
资产减值损失		-278,419.33	48,904.71
加：其他收益		1,119,485.45	1,066,376.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		149,979.65	-64,521.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,325,424.95	1,036,608.66
加：营业外收入		100.00	0.04
减：营业外支出		19,689.16	37.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,305,835.79	1,036,571.56
减：所得税费用		436,475.46	48,688.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,869,360.33	987,883.25
（一）持续经营净利润		2,869,360.33	987,883.25
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		2,869,360.33	987,883.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,580,479.08	29,796,490.23
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		1,506,053.75	1,279,276.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	152,372.37	302,991.29
经营活动现金流入小计		37,238,905.20	31,378,758.42
购买商品、接受劳务支付的现金		18,395,950.24	16,358,201.96
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			
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		7,892,067.85	5,487,660.79
支付的各项税费		3,786,194.62	2,099,046.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	4,601,281.62	4,639,292.87
经营活动现金流出小计		34,675,494.33	28,584,201.73
经营活动产生的现金流量净额		2,563,410.87	2,794,556.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,000.00	80,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,000.00	80,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,409,449.90	1,579,055.90
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			
投资活动现金流出小计		1,409,449.90	1,579,055.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,238,449.90	-1,498,255.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		3,300,000.00	3,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	3,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,538.42	193,353.90
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	六、（三十九）	464,600.00	942,000.00
筹资活动现金流出小计		3,976,138.42	4,835,353.90
筹资活动产生的现金流量净额		-676,138.42	-1,535,353.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		648,822.55	-239,053.11
加：期初现金及现金等价物余额		881,271.43	1,120,324.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,530,093.98	881,271.43

法定代表人：阮汉青

主管会计工作负责人：刘艳艳

会计机构负责人：冯世民

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,199,013.86	27,536,962.02
收到的税费返还		1,301,128.45	1,062,319.69
收到其他与经营活动有关的现金		201,705.89	898,070.86

经营活动现金流入小计		34,701,848.20	29,497,352.57
购买商品、接受劳务支付的现金		17,883,420.70	16,280,824.50
支付给职工以及为职工支付的现金		6,774,452.97	4,499,266.74
支付的各项税费		3,404,808.42	1,831,803.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,463,984.74	4,192,856.51
经营活动现金流出小计		32,526,666.83	26,804,751.41
经营活动产生的现金流量净额		2,175,181.37	2,692,601.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,000.00	80,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,000.00	80,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,395,518.00	1,579,055.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,395,518.00	1,579,055.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,518.00	-1,498,255.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,300,000.00	3,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	3,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,538.42	193,353.90
支付其他与筹资活动有关的现金		464,600.00	942,000.00
筹资活动现金流出小计		3,976,138.42	4,835,353.90
筹资活动产生的现金流量净额		-676,138.42	-1,535,353.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		274,524.95	-341,008.64
加：期初现金及现金等价物余额		631,580.15	972,588.79
六、期末现金及现金等价物余额		906,105.10	631,580.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,898,190.25			87,313.51	109,656.23		-2,372,697.36		25,722,462.63
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,898,190.25			87,313.51	109,656.23		-2,372,697.36		25,722,462.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								47,422.13	-		3,131,372.09		3,178,794.22
（一）综合收益总额											3,131,372.09		3,131,372.09
（二）所有者投入和减少资本								-	-				
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							-	-				
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-	-				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他								-				
(五) 专项储备							47,422.13					47,422.13
1. 本期提取							835,610.30					835,610.30
2. 本期使用							788,188.17					788,188.17
(六) 其他												-
四、本年年末余额	26,000,000.00				1,898,190.25		134,735.64	109,656.23		758,674.73		28,901,256.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,898,190.25			59,705.76	109,656.23		-3,680,865.62		24,386,686.62
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,898,190.25			59,705.76	109,656.23		-3,680,865.62		24,386,686.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								27,607.75			1,308,168.26		1,335,776.01
（一）综合收益总额											1,308,168.26		1,308,168.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							27,607.75					27,607.75
1. 本期提取							645,333.76					645,333.76
2. 本期使用							617,726.01					617,726.01
(六) 其他												-
四、本年年末余额	26,000,000.00				1,898,190.25		87,313.51	109,656.23		-2,372,697.36		25,722,462.63

法定代表人：阮汉青

主管会计工作负责人：刘艳艳

会计机构负责人：冯世民

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				1,898,190.25			87,313.51	109,656.23		-2,950,583.49	25,144,576.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,898,190.25			87,313.51	109,656.23		-2,950,583.49	25,144,576.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								47,422.13			2,869,360.33	2,916,782.46
(一) 综合收益总额											2,869,360.33	2,869,360.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备							47,422.13					47,422.13
1. 本期提取							688,898.33					688,898.33
2. 本期使用							641,476.20					641,476.20
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				1,898,190.25		134,735.64	109,656.23		-81,223.16		28,061,358.96

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	26,000,000.00				1,898,190.25			59,705.76	109,656.23		-3,938,466.74	24,129,085.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	26,000,000.00				1,898,190.25			59,705.76	109,656.23		-3,938,466.74	24,129,085.50
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								27,607.75			987,883.25	1,015,491.00
（一）综合收益总额											987,883.25	987,883.25
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备							27,607.75			-	27,607.75	
1. 本期提取							538,383.61				538,383.61	
2. 本期使用							510,775.86				510,775.86	
(六) 其他											-	
四、本年年末余额	26,000,000.00				1,898,190.25		87,313.51	109,656.23		-2,950,583.49	25,144,576.50	

大连隆源气体科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

大连隆源气体科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定,由大连隆源气体有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,注册资本人民币 2,600.00 万元。公司统一社会信用代码为 91320200733310735C。

2015 年 10 月 8 日,公司根据关于变更设立股份有限公司的股东会决议和变更后公司章程的规定,公司由有限公司变更为股份有限公司。以公司截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产 27,898,190.25 元折合股本共 26,000,000.00 股,每股面值 1 元,折股后剩余部分 1,898,190.25 元计入资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 2,600.00 万元,由公司股东按照各自在原有限公司的股权比例持有。公司的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
阮汉青	1,950.00	货币	75.00
阮树亮	650.00	货币	25.00
合计	2,600.00		100.00

验资事项由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《(2015)京会兴验字第 13010028 号》验资报告验证。

公司地址:辽宁省大连市普兰店区铁西街道铁西路 12A 号。

公司法定代表人:阮汉青。

(二) 公司经营范围

溶解乙炔生产(生产地址:普兰店市太平街道唐房社区);压缩气体和液化气体充装、批发兼零售;普通货物及危险货物运输;PD1(无缝气瓶)、PD4(溶解乙炔气瓶)检验;国内一般贸易;货物、技术进出口;食品添加剂分装。

(三) 公司业务性质及主营业务

公司所属行业为工业气体,以工业气体产品为中心,致力于工业气体生产、分装及运输全方位解决方案,为用户提供安全、创新的技术、产品和服务,同时致力于为员工提供良好的发展机会,促进企业发展。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 6 月 10 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重要因素。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事压缩气体和液化气体充装、批发兼零售等。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十九）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,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。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报

表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	年末对于单项金额重大（单项金额重大指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。）

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	除合并范围内应收关联方款项及股东款项以外的应收款项
组合 2	应收合并范围内关联方及股东款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法（无明显减值迹象时不计提）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发现减值的应收款项（包括应收账款、其他应收款），包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、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。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公及电子设备。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。

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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
生产设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件等。

(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按直线法摊销；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	土地使用证规定年限	土地使用证
软件	3 年	预计受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公

允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,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。

设定受益计划存在资产的,将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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司将各气体交付客户过磅验收后，与购买方同时记录商品的数量和金额，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，确定经济利益很可能流入企业，进而确认销售商品收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十四）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法

准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4、所得税

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

5、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）经公司第一届九次董事会审议通过，公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示

产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2018年12月31日/ 2018年	2017年12月31日/ 2017年
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	18,781,473.99	16,787,545.23
	应收票据	-1,120,000.00	-914,927.38
	应收账款	-17,701,670.73	-15,872,617.85
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	8,700.00	377,850.00
	应收利息		
	应收股利		
	其他应收款	-8,700.00	-377,850.00
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	8,494,535.12	9,056,392.55
	固定资产	-8,494,535.12	-9,056,392.55
	固定资产清理		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	19,417.48	
	在建工程	-19,417.48	
	工程物资		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	1,894,108.01	2,126,973.31
	应付票据		
	应付账款	-1,894,108.01	-2,126,973.31
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	1,874,345.29	3,227,742.19
	应付利息	6,140.75	5,702.13
	应付股利		
	其他应付款	-1,874,345.29	-3,227,742.19

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	5,163,540.27	4,174,785.68
	研发费用		
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	217,679.17	192,081.53
	利息收入	2,272.37	2,147.40

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司及子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值税应税收入	2018 年 5 月 1 日前为 6、11、17， 2018 年 5 月 1 日后为 6、10、16。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）税收优惠及批文

本公司为社会福利企业，按照《大连市社会福利企业管理办法》规定，每年都需要对全市福利企业进行年度资格审核认定，经过资格认定的社会福利企业，按照国家有关规定享受税收优惠政策：

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）的有关规定和重要风险事项名称

重要风险事项简要描述

宏观经济波动风险

公司所处工业气体行业的下游行业主要是机械制造、光纤、LED、液晶面板、电子半导体、食品、医药医疗等新兴行业以及钢铁冶炼、化工等传统行业，均是国民经济基础行业，与宏观经济发展周期有着较强的相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响工业气体的部分下游行业，从而间接影响公司所处的工业气体

行业的发展，并造成公司主营业务波动。

市场竞争的风险

国内工业气体行业内企业较多，竞争较为激烈，主要体现为产品品种的丰富程度、品牌影响力、成本优势、配送能力和企业规模等方面的竞争。目前，在传统钢铁冶炼、化工等对空分气体需求量巨大的大宗集中用气市场，跨国公司依靠资本优势已经确立了较强的竞争地位；在机械制造、光纤、LED、液晶面板、电子半导体等新兴分散用气市场，国内企业充分利用本地资源，发挥产品品种丰富、成本低、价格低等优势占据重要的市场地位。但是公司客户主要集中在东北地区，销售区域比较集中，公司在全国范围内的市场占有率较低，与同行业中大型企业相比，业务规模较小。如果公司不能提高自身竞争能力，将对公司业绩提升和持续增长产生不利影响。

应收账款占比较高的风险

公司应收账款金额较大，将给公司应收账款的管理增加压力，并加大发生坏账损失的风险，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，公司经营业绩将因此受到不利影响。

税收政策的风险

本公司为社会福利企业，按照《大连市社会福利企业管理办法》规定，每年都需要对全市福利企业进行年度资格审核认定，经过资格认定的社会福利企业，按照国家有关规定享受税收优惠政策。本公司目前享受两项税收优惠政策：根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）的有关规定和《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和《国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 73 号）（本规定自 2013 年 10 月 1 日起执行），企业享有增值税退税优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，或公司未能持续满足上述税收优惠条件，公司的经营业绩将受到不利影响。

安全生产的风险

工业气体产品大多为危险化学品。国家对危险化学品的生产、储存、提纯、检测和运输都制定了相关规定，并通过质量技术监督、安全生产、运输管理等部门进行监管。如果公司对生产、储存、提纯、检测和运输等环节要求不严，安全生产制度未得到有效执行，将可能发生安全生产事故，给公司生产经营活动产生重大影响。

控股股东不当控制的法律风险

报告期内，公司实际控制人阮汉青与阮树亮持有公司 100% 的股份，两人为父子关系，且为一致行动人。同时阮树亮担任公司的董事长、阮汉青为公司总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生绝对影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司利益。

本期重大风险是否发生重大变化：

否

：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

2、根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)和《国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 73 号)(本规定自 2013 年 10 月 1 日起执行)，企业享有增值税退税优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，大连洪源气体有限公司属于小微企业。其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此实际税负为 10%。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,608.86	7,334.24
银行存款	1,525,485.12	873,937.19
合计	1,530,093.98	881,271.43

注：报告期内公司无受限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,120,000.00	914,927.38
应收账款	17,701,670.73	15,872,617.85
合计	18,821,670.73	16,787,545.23

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,020,000.00	914,927.38
商业承兑票据	100,000.00	-
合计	1,120,000.00	914,927.38

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,698,436.70	-
合计	1,698,436.70	

(4) 期末公司无出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,418,172.50	24.93	7,418,172.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,038,650.08	74.05	4,336,979.35	19.68	17,701,670.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	304,446.00	1.02	304,446.00	100.00	-
合计	29,761,268.58	100.00	12,059,597.85	40.52	17,701,670.73

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,082,461.50	28.83	8,082,461.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,303,494.83	65.30	2,430,876.98	13.28	15,872,617.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,646,842.90	5.87	1,646,842.90	100.00	-
合计	28,032,799.23	100.00	12,160,181.38	43.38	15,872,617.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连卓远重工有限公司	7,418,172.50	7,418,172.50	100.00	注

注: 大连卓远重工有限公司大额欠款账龄比较长, 该公司法律诉讼案件比较多, 已判决的并不执行, 经多此催款后该公司还款意愿较低, 出于谨慎性原则, 将账龄超过 1 年的款项按 100% 计提坏账。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,260,085.83	763,004.29	5
1—2 年	2,205,443.57	220,544.36	10
2—3 年	1,120,063.58	336,019.07	30
3—4 年	658,775.10	329,387.55	50
4—5 年	531,289.60	425,031.68	80
5 年以上	2,262,992.40	2,262,992.40	100
合 计	22,038,650.08	4,336,979.35	—

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 （按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连明慧重工机械厂	304,446.00	304,446.00	100.00	法院的执行裁定书表明该企业无财产可供执行
合 计	304,446.00	304,446.00	--	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
12,160,181.38	-	100,583.53	-	12,059,597.85

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	应收账款期 末余额	账龄	占应收 账款总 额的比例 （%）	坏账准备
大连卓远重工有限公司	非关联方	8,282,461.50	注 1	24.93	7,418,172.50
大连旅顺滨海船舶修造有限公司	非关联方	1,758,280.75	注 2	4.38	73,813.49
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	777,577.90	注 3	3.01	44,879.12
大连润腾气体有限公司	非关联方	723,116.00	注 4	2.61	42,679.75
大连生生经贸有限公司	非关联方	590,916.88	注 5	2.47	47,508.15
合 计	--	12,132,353.03	—	37.40	—

注 1：大连卓远重工有限公司期末余额账龄 2-3 年的金额 154,900.00 元、3-4 年的金额 2,778,405.00 元、4-5 年的金额为 4,028,874.50 元、5 年以上的金额为 455,993.00 元。

注 2：大连旅顺滨海船舶修造有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 1,131,963.65 元、1-2 年的金额 172,153.07 元。

注 3：中车大连机车车辆有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 895,748.71 元、1-2 年的金额 916.88 元。

注 4：大连润腾气体有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 702,413.00 元、1-2 年的金额 75,591.00 元。

注 5：大连生生经贸有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 519,635.00 元、1-2 年的金额 215,264.00 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	411,008.75	73.14	788,523.83	100.00
1—2 年	150,972.81	26.86	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	561,981.56	100.00	788,523.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	款项性质
长春市东呈明旭经贸有限公司	非关联方	110,643.27	19.69	1 年以内	货款
江苏方华阀门充灌设备有限公司	非关联方	100,000.00	17.79	1-2 年	配件款
鞍山宝得钢铁有限公司	非关联方	74,342.60	13.23	1 年以内	货款
大连中海阳光机电设备安装工程有限公司	非关联方	46,905.00	8.35	1-2 年	货款
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	非关联方	39,772.20	7.08	1 年以内	货款
合计		371,663.07	66.14	--	--

（四）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,700.00	377,850.00
合计	8,700.00	377,850.00

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,000.00	100.00	34,300.00	79.77	8,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	43,000.00	100.00	34,300.00	79.77	8,700.00

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	443,000.00	100.00	65,150.00	14.71	377,850.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	443,000.00	100.00	65,150.00	14.71	377,850.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-
1—2 年	3,000.00	300.00	10
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	50
4—5 年	30,000.00	24,000.00	80
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	43,000.00	34,300.00	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
65,150.00	-	30,850.00	-	34,300.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	43,000.00	43,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	-	400,000.00
合计	43,000.00	443,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
林德大化(大连)气体有限公司	押金	30,000.00	4-5 年	69.77	24,000.00
大连气体有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	23.26	10,000.00
大连市甘井子区凌庆化工厂	押金	3,000.00	1-2 年	6.97	300.00
合计	--	43,000.00	--	100.00	--

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	988,843.69	-	988,843.69	1,369,217.83	-	1,369,217.83
合计	988,843.69	-	988,843.69	1,369,217.83	-	1,369,217.83

2、存货跌价准备

截止报告期末本公司存货未发生减值。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
云链金融服务平台资金余额	181,190.00	98,500.00
合计	181,190.00	98,500.00

说明：云链金融服务平台（www.yljr.com），是基于互联网的供应链金融服务平台，开通注册的企业之间可以转账支付款项或到期提现。

(七) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,494,535.12	9,056,392.55
固定资产清理	-	-
合计	8,494,535.12	9,056,392.55

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	2,338,282.00	18,134,592.02	5,857,335.64	278,853.60	26,609,063.26
2、本期增加金额	-	518,538.87	931,206.89	21,978.90	1,471,724.66
(1) 购置	-	518,538.87	931,206.89	21,978.90	1,471,724.66
3、本期减少金额	-	-	518,672.36	38,540.00	557,212.36
(1) 处置或报废	-	-	518,672.36	38,540.00	557,212.36
4、期末余额	2,338,282.00	18,653,130.89	6,269,870.17	262,292.50	27,523,575.56
二、累计折旧					
1、期初余额	865,670.74	13,080,136.53	3,412,111.95	194,751.49	17,552,670.71
2、本期增加金额	111,068.40	1,127,888.72	745,032.52	21,731.77	2,005,721.41
计提	111,068.40	1,127,888.72	745,032.52	21,731.77	2,005,721.41
3、本期减少金额	-	-	492,738.48	36,613.20	529,351.68
处置或报废	-	-	492,738.48	36,613.20	529,351.68
4、期末余额	976,739.14	14,208,025.25	3,627,792.79	216,483.26	19,029,040.44
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,361,542.86	4,445,105.64	2,642,077.38	45,809.24	8,494,535.12
2、期初账面价值	1,472,611.26	5,054,455.49	2,445,223.69	84,102.11	9,056,392.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,417.48	
工程物资	-	
合计	19,417.48	

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业气体续建项目	19,417.48		19,417.48	-	-	-
合计	19,417.48		19,417.48	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
工业气体续建项目	-	19,417.48	-	19,417.48	-	自筹
合计	-	19,417.48	-	19,417.48	-	-

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,046,094.40	64,104.47	1,110,198.87
2、本期增加金额	4,398,940.83	-	4,398,940.83
购置	4,398,940.83	-	4,398,940.83
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	5,445,035.23	64,104.47	5,509,139.70
二、累计摊销			
1、期初余额	279,220.43	32,926.65	312,147.08
2、本期增加金额	107,529.48	18,268.20	125,797.68
计提	107,529.48	18,268.20	125,797.68
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	386,749.91	51,194.85	437,944.76
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,058,285.32	12,909.62	5,071,194.94
2、期初账面价值	766,873.97	31,177.82	798,051.79

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
姚北路土地租金	408,800.00	-	11,200.00	-	397,600.00

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
合计	408,800.00	-	11,200.00	-	397,600.00

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,086,913.75	2,945,177.30	12,225,331.38	3,056,332.84
子公司亏损额			153,270.16	38,317.54
合计	12,086,913.75	2,945,177.30	12,378,601.54	3,094,650.38

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		4,398,940.83
合计		4,398,940.83

注：预付普兰店太平办事处唐房社区居民委员会的购置土地款，本期已取得不动产证。

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	3,300,000.00	3,300,000.00

注：公司于 2017 年 2 月与中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行签订借款合同，合同编号 2018 年（普市）字 00019 号，借款期限 1 年，借款金额 330 万元，年利率 6.09%。

公司报告期不存在已到期未偿还的短期借款情况。

上述各年抵押资产均为本公司自有的房屋建筑物和土地使用权，截至期末抵押资产情况：

抵押资产名称	抵押物地址	产权证编号	账面原值	账面净值
厂房	普兰店铁西路 12 号	普房权证普单字第 2016001221 至 2016001229	410,000.00	134,103.60
土地	普兰店铁西路 12 号	普国用（2016）第 024 号	600,000.00	399,617.21
土地	普兰店太平办唐房社区	普国用（2016）第 025 号	446,094.40	344,516.40
合计			1,456,094.40	878,237.21

(十四) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,894,108.01	2,126,973.31
合计	1,894,108.01	2,126,973.31

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,894,108.01	2,126,973.31
合计	1,894,108.01	2,126,973.31

(2) 公司本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	37,502.00	30,504.00
合计	37,502.00	30,504.00

2、公司本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,670,142.88	7,567,117.43	7,214,510.50	2,022,749.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	677,557.35	677,557.35	-
合计	1,670,142.88	8,244,674.78	7,892,067.85	2,022,749.81

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,655,008.64	6,711,884.05	6,352,246.50	2,014,646.19
二、职工福利费	-	141,539.22	141,539.22	-
三、社会保险费	-	396,788.95	396,788.95	-
其中：医疗保险费	-	292,997.76	292,997.76	-
工伤保险费	-	59,841.52	59,841.52	-
生育保险费	-	43,949.67	43,949.67	-
四、住房公积金	-	217,725.28	217,725.28	-
五、工会经费和职工教育经费	15,134.24	99,179.93	106,210.55	8,103.62
合计	1,670,142.88	7,567,117.43	7,214,510.50	2,022,749.81

3、设定提存计划列示

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

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	-	659,244.96	659,244.96	-
2、失业保险费	-	18,312.39	18,312.39	-
合计	-	677,557.35	677,557.35	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	260,474.45	259,095.91
城建税	18,233.21	17,498.38
企业所得税	688,303.01	825,009.56
个人所得税	56.72	7,020.11
教育费附加	7,814.24	7,499.31
地方教育费附加	5,209.49	4,999.54
印花税	1,368.90	1,977.50
房产税	2,842.07	949.07
合计	984,302.09	1,124,049.38

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,140.75	5,702.13
应付股利	-	-
其他应付款	1,874,345.29	3,227,742.19
合计	1,880,486.04	3,233,444.32

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,140.75	5,702.13
合计	6,140.75	5,702.13

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,814,345.29	3,227,742.19
费用款项	60,000.00	-
合计	1,874,345.29	3,227,742.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阮树亮	1,335,668.07	股东垫付款
合计	1,335,668.07	--

(3) 截止期末余额其他应付款中欠前五名单位款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
阮树亮	关联方	1,335,668.07	1 年以内、2-3 年、3 年以上	71.26	往来款
刘艳艳	关联方	260,875.22	1 年以内、1-2 年	13.92	往来款
北京芝兰律师事务所	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.2	律师费
孙红霞	非关联方	13,302.00	3 年以上	0.71	往来款
高翔	非关联方	10,000.00	2-3 年	0.53	往来款
合计	--	1,679,845.29	--	89.62	--

注：本期末公司应付阮树亮期末余额账龄 1 年以内的金额为 250,698.10 元、2-3 年的金额为 489,010.00 元、3 年以上的金额为 595,959.97 元。

(十九) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	-	864,600.00
未确认融资费用	-	-68,341.06
合计	-	796,258.94

2、其他说明：

2016 年 6 月，公司与仲利国际租赁有限公司签订编号 AA16060094IAX《融资租赁合同》，将公司部分设备出售给仲利国际租赁有限公司并进行租回使用。租赁期间为 2016 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日，共计 36 期，租赁物成本为 2,240,000.00 元，租金总额共计 2,594,676.00 元。出售固定资产售价与资产账面价值之间的差额 111,817.13 元计入未实现售后租回损益。融资租赁最低付款额为 2,594,676.00 元，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者较低者即租赁资产公允价值 2,240,000.00 元作为租入资产的入账价值。入账价值与最低租赁付款额的差额 354,676.00 元，确认为未确认融资费用。本期解除合同，提前偿还剩余租赁款，售后租回业务结束。

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	55,908.41	-	55,908.41	-	售后租回
合计	55,908.41	-	55,908.41	-	--

（二十一）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00	-	-	-	-	-	26,000,000.00
其中：阮汉青	19,500,000.00	-	-	-	-	-	19,500,000.00
阮树亮	6,500,000.00	-	-	-	-	-	6,500,000.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,898,190.25	-	-	1,898,190.25
合计	1,898,190.25	-	-	1,898,190.25

（二十三）专项储备

1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	87,313.51	835,610.30	788,188.17	134,735.64
合计	87,313.51	835,610.30	788,188.17	134,735.64

2、其他说明

专项储备增加数系根据国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取安全生产费用。减少数系实际使用的安全生产费。

（二十四）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,656.23	-	-	109,656.23
合计	109,656.23	-	-	109,656.23

2、其他说明

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

（二十五）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-2,372,697.36	-3,680,865.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-2,372,697.36	-3,680,865.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,131,372.09	1,308,168.26

项目	期末余额	期初余额
减：提取法定盈余公积	-	-
其他减少	-	-
期末未分配利润	758,674.73	-2,372,697.36

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,222,454.75	21,538,441.56	26,097,393.90	19,549,456.21
其他业务	509,748.92	28,260.00	497,177.82	28,260.00
合计	31,732,203.67	21,566,701.56	26,594,571.72	19,577,716.21

2、主营业务（按类别）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
空分气体	10,500,973.72	6,284,222.60	8,777,274.23	5,703,900.82
合成气体	20,455,112.28	15,092,206.77	17,097,474.45	13,698,504.35
特种气体	266,368.75	162,012.19	222,645.22	147,051.04
合计	31,222,454.75	21,538,441.56	26,097,393.90	19,549,456.21

3、本公司前五名客户的营业收入情况

项目	与本公司关系	营业收入	占营业收入比例 (%)
大连海尔空调器有限公司	非关联方	1,473,762.37	4.64
大连新前程钢管制造有限公司	非关联方	1,296,943.16	4.09
大连旅顺长城制氧厂	非关联方	1,175,135.90	3.70
大连中车集装箱有限公司	非关联方	1,133,436.34	3.57
大连圣耀经贸有限公司	非关联方	1,117,743.59	3.52
合计	--	6,197,021.36	19.52

（二十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	157,641.31	121,740.91
教育费附加	112,600.95	86,957.80
印花税	9,436.60	11,398.98
房产税	30,988.84	4,375.10
车船税	19,763.87	19,464.19
土地使用税	46,655.00	-
合计	377,086.57	243,936.98

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	945,073.39	736,301.49
修理费	360,283.90	304,043.00
运输费	1,190,541.02	879,044.09
车辆保险费	272,717.04	244,004.18
合计	2,768,615.35	2,163,392.76

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,900,807.42	2,184,222.14
业务接待费	34,152.09	45,041.50
折旧与摊销	407,099.26	333,707.61
办公费	112,058.61	144,087.41
修理费	98,703.48	102,819.10
中介机构服务费	258,490.58	905,340.58
交通差旅费	45,486.33	50,110.55
财产保险费	27,381.98	25,967.59
工会经费和教育经费	89,865.75	170,301.74
其他	130,045.29	213,187.46
合计	4,662,540.27	4,174,785.68

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	217,679.17	192,081.53
减：利息收入	2,272.37	2,147.40
未确认融资费用	68,341.06	163,012.63
其他	7,265.70	8,787.13
合计	291,013.56	361,733.89

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-138,417.63	-46,241.36
合计	-138,417.63	-46,241.36

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业税收优惠	1,310,509.76	1,245,813.36	与收益相关
稳岗补贴	-	25,303.43	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
黄标车补贴	-	16,520.23	与收益相关
合计	1,310,509.76	1,287,637.02	

（三十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	149,979.65	-64,521.93
其中：固定资产处置	149,979.65	-64,521.93
合计	149,979.65	-64,521.93

（三十四）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.00	0.04	100.00
合计	100.00	0.04	100.00

（三十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,141.30	-	10,141.30
其中：固定资产报废损失	10,141.30	-	10,141.30
滞纳金支出	8,547.86	37.14	8,547.86
捐赠支出	1,000.00	-	1,000.00
合计	19,689.16	37.14	19,689.16

（三十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	364,719.07	60,914.49
递延所得税费用的变动	149,473.08	-26,757.20
合计	514,192.15	34,157.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,645,564.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	911,391.06

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-50,959.27
调整以前期间所得税的影响	-195,543.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,407.71
子公司本期税率变动影响	93,868.42
税法规定的额外可扣除费用（残疾人工资加计扣除）	-261,971.78
所得税费用	514,192.15

（三十七）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	3,131,372.09	3,131,372.09	1,308,168.26	1,308,168.26
终止经营净利润			-	-
合计	3,131,372.09	3,131,372.09	1,308,168.26	1,308,168.26

（三十八）其他综合收益

无。

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	150,100.00	259,020.23
政府补助	-	41,823.66
利息收入	2,272.37	2,147.40
合计	152,372.37	302,991.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,620,000.00	2,213,975.20
各项费用支出	2,981,281.62	2,425,317.67
合计	4,601,281.62	4,639,292.87

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回租赁款	464,600.00	942,000.00
合计	464,600.00	942,000.00

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,131,372.09	1,308,168.26
加：资产减值准备	-138,417.63	-46,241.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,005,721.41	2,064,022.64
无形资产摊销	125,797.68	43,753.11
长期待摊费用摊销	11,200.00	11,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-149,979.65	64,521.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,141.30	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	286,020.23	355,094.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	149,473.08	-26,757.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	380,374.14	-285,159.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,657,113.78	-8,791.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,638,600.13	-712,861.13
其他（安全生产费）	47,422.13	27,607.75
经营活动产生的现金流量净额	2,563,410.87	2,794,556.69
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	4,105,664.45	2,964,645.85
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,530,093.98	881,271.43
减：现金的期初余额	881,271.43	1,120,324.54
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	648,822.55	-239,053.11

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期末余额	上期末余额
一、现金	1,530,093.98	881,271.43
其中：库存现金	4,608.86	7,334.24
可随时用于支付的银行存款	1,525,485.12	873,937.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	本期末余额	上期末余额
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,530,093.98	881,271.43
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	-	-

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	截止期末账面价值	受限原因
铁西路 12 号厂房	134,103.60	抵押借款
铁西路 12 号土地	399,617.21	抵押借款
太平唐房社区土地	344,516.40	抵押借款
合计	878,237.21	--

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连洪源气体有限公司	大连市	大连市	销售气体	100		同一控制下收购

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险。

十、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

公司股东阮树亮与阮汉青持有公司的全部股份。阮树亮与阮汉青为父子关系，同为公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
田霞	公司实际控制人阮树亮之妻、监事会主席
刘艳艳	董事、财务总监
刘兴斌	董事
于德建	监事
陈艺馨	职工监事
鞍山市隆源气体有限公司	公司实际控制人阮树亮近亲属控制的公司

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
鞍山市隆源气体有限公司	二氧化碳	2018 年第一次临时股东大会决议按市场价格	13,925.60	0.46		

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鞍山市隆源气体有限公司	-	-	3,667.94	183.40

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	阮树亮	1,335,668.07	2,676,464.97
其他应付款	田霞	5,000.00	265,000.00
其他应付款	刘艳艳	260,875.22	260,875.22

十一、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付情况。

十二、政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
残疾人就业税收优惠	1,310,509.76	货币资金	1,310,509.76	1,245,813.36	计入当期损益
稳岗补贴	-	货币资金	-	25,303.43	计入当期损益
黄标车补贴	-	货币资金	-	16,520.23	计入当期损益
合计	1,310,509.76		1,310,509.76	1,287,637.02	

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,120,000.00	914,927.38
应收账款	17,486,236.14	15,741,828.86
合计	18,606,236.14	16,656,756.24

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,020,000.00	914,927.38
商业承兑票据	100,000.00	-
合计	1,120,000.00	914,927.38

（2）期末无质押的应收票据

（3）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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,698,436.70	-
合计	1,698,436.70	

（4）期末公司无出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,418,172.50	25.55	7,418,172.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,306,190.47	73.40	3,819,954.33	17.93	17,486,236.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	304,446.00	1.05	304,446.00	100.00	-
合计	29,028,808.97	100.00	11,542,572.83	39.76	17,486,236.14

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,082,461.50	29.36	8,082,461.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,802,516.62	64.66	2,060,687.76	11.58	15,741,828.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,646,842.90	5.98	1,646,842.90	100.00	-
合计	27,531,821.02	100.00	11,789,992.16	42.82	15,741,828.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连卓远重工有限公司	7,418,172.50	7,418,172.50	100.00	见注释

注: 大连卓远重工有限公司大额欠款账龄比较长, 该公司法律诉讼案件比较多, 已判决的并不执行, 经多此催款后该公司还款意愿较低, 出于谨慎性原则, 将账龄超过 1 年的款项按 100%计提坏账。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,765,831.48	638,291.57	5
1—2 年	1,523,590.57	152,359.06	10
2—3 年	934,597.58	280,379.27	30
3—4 年	528,219.10	264,109.55	50
4—5 年	341,900.60	273,520.48	80
5 年以上	2,211,294.40	2,211,294.40	100
合 计	18,305,433.73	3,819,954.33	—

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
大连洪源气体有限公司	3,000,756.74	-	全资子公司坏账风险很低不计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连明慧重工机械厂	304,446.00	304,446.00	100.00	法院的执行裁定书表明该企业无财产可供执行
合计	304,446.00	304,446.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
11,789,992.16	-	247,419.33	-	11,542,572.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
大连卓远重工有限公司	非关联方	7,418,172.50	注 1	25.55	7,418,172.50
大连洪源气体有限公司	子公司	3,000,756.74	1 年以内、1-2 年	10.34	
大连旅顺滨海船舶修造有限公司	非关联方	1,304,116.72	注 2	4.49	73,813.49
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	896,665.59	注 3	3.09	44,879.12
大连润腾气体有限公司	非关联方	778,004.00	注 4	2.68	42,679.75
合计	--	13,397,715.55	—	46.15	—

注 1：大连卓远重工有限公司期末余额账龄 2-3 年的金额 154,900.00 元、3-4 年的金额 2,778,405.00 元、4-5 年的金额为 4,028,874.50 元、5 年以上的金额为 455,993.00 元。

注 2：大连旅顺滨海船舶修造有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 1,131,963.65 元、1-2 年的金额 172,153.07 元。

注 3：中车大连机车车辆有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 895,748.71 元、1-2 年的金额 916.88 元。

注 4：大连润腾气体有限公司期末余额账龄 1 年以内的金额 702,413.00 元、1-2 年的金额 75,591.00 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,000.00	380,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	6,000.00	380,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,000.00	100.00	34,000.00	85.00	6,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	40,000.00	100.00	34,000.00	85.00	6,000.00

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	445,000.00	100.00	65,000.00	14.77	380,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	445,000.00	100.00	65,000.00	14.77	380,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	
1—2 年	-	-	
2—3 年	-	-	
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50
4—5 年	30,000.00	24,000.00	80
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	40,000.00	34,000.00	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
65,000.00	-	31,000.00	-	34,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	5,000.00
保证金	-	400,000.00
押金	40,000.00	40,000.00
合计	40,000.00	445,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
林德大化(大连)气体有限公司	押金	30,000.00	4-5 年	75.00	15,000.00
大连气体有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	25.00	10,000.00
合计	--	40,000.00	--	100.00	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	608,752.21	-	608,752.21	608,752.21	-	608,752.21
合计	608,752.21	-	608,752.21	608,752.21	-	608,752.21

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连洪源气体有限公司	608,752.21	-	-	608,752.21	-	-
合计	608,752.21	-	-	608,752.21	-	-

注：本公司于 2015 年 5 月分别与阮树亮和刘艳艳签订股权转让协议，以 547,876.989 元和 60,875.221 元收购阮树亮和刘艳艳持有大连洪源气体有限公司 90%和 10%的股权，收购后本公司持有大连洪源气体有限公司 100%股权。

2、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,619,838.97	21,262,578.41	24,444,916.34	18,999,577.53
其他业务	509,748.92	28,260.00	497,177.82	28,260.00
合计	30,129,587.89	21,290,838.41	24,942,094.16	19,027,837.53

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	139,838.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	664,289.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,447.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	794,679.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-198,669.87	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	596,009.62	

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损

益》定义界定的非经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益

本年利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	0.10	0.10

其他说明：根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。

大连隆源气体科技股份有限公司

二〇一九年六月十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

大连隆源气体科技股份有限公司总经理办公室