



力德气体

NEEQ:839817

大连力德气体科技股份有限公司

Dalian Leader Gas Technology Co., Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

高纯氧系统医疗器械注册进入实质性阶段

氧浓度 $\geq 99.5\%$ 的高纯氧气作为纳入《中国药典》的特殊“药品”有着广泛的医疗应用，但目前高纯氧气通常只能靠深冷法制取，并通过钢瓶运送到医院，再经过气化后使用，具有相当的局限性。为了改变医疗领域传统的用氧方式，使得高纯氧气供氧更加灵活便利，成本更低，力德公司于 2019 年下半年正式开展高纯氧系统医疗器械注册工作，进军医疗器械领域。经过前期的铺垫和积累，2020 年 12 月，医用高纯氧系统已经通过第三方检验，进入注册阶段。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人尹毅、主管会计工作负责人尹毅及会计机构负责人（会计主管人员）刘淑荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司因与部分客户、供应商签订了保密协议，承诺不为任何目的使用合同信息。故公司部分客户、供应商的名称不予披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动风险	空气分离设备下游应用行业广泛，包括冶金、煤化工、石油化工、天然气、医疗在内的国民经济各个领域，空气分离设备制造行业与宏观经济运行情况密切相关，宏观经济的周期性波动影响设备制造行业的景气程度。近年来国家经济增速放缓，对与实体经济绑定程度较高的气体行业造成一定影响。但近年，国家加大环保监控力度，大量企业环保整改迫在眉睫，公司市场需求向好，一定程度上缓解了此项风险。
客户集中风险	由于公司在特定细分领域精耕细作，客户主要集中在高原铁路列车制造、氮气储粮等细分领域，客户相对集中。如果主要客户的采购政策等发生重大变化，对公司的持续经营将造成较大影响。
市场竞争风险	虽然空气分离设备市场前景广阔，但市场竞争日益加剧。一方面，越来越多的国外公司不断加大中国市场投入，这些企业在资金和技术上有明显的竞争优势，对国内厂商形成较大压力；

	另一方面，国内厂商竞争也日益激烈，同质化竞争明显，给公司发展带来竞争风险。但随着国家节能环保政策的推行，市场体量也在逐年增大，整体呈现机遇与挑战并存的局面。
核心技术人员流失风险	公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。经过多年发展，公司已建立了核心的技术研发团队，保持较高的稳定性和凝聚力。未来如果公司不能保持有效激励机制并根据环境变化不断完善，则有可能造成核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
外协管理风险	公司产品主要由通用电气元件、外购核心元件及机械加工零件等部分组成。在产品制造过程中，因整机设计、总装和调试工作复杂程度高且属于公司核心竞争力，由公司独立完成。公司机械加工部件因高精度要求及其规格的多样性采取外协加工的方式进行。尽管外协加工具有充分利用外部资源、减少设备投入和折旧等优势，但如外协单位的产能发生变化，会对公司产品交货期、产品质量产生一定的影响，公司存在一定的外协管理风险。
主营业务毛利率呈周期性波动	公司主营业务收入来源于非深冷空气分离制氧、制氮设备销售和维修等配套服务的提供。由于设备销售和维修产生的收入呈周期性变化，而设备销售和提供配套服务毛利率相差较大，从而导致公司主营业务毛利率呈周期性波动。
控制不当风险	尹毅为公司的实际控制人，若其利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、力德气体	指	大连力德气体科技股份有限公司
力德至远、子公司	指	大连力德至远科技有限公司
股东大会	指	大连力德气体科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连力德气体科技股份有限公司董事会
高纯氧项目	指	公司新研发成功的“采用变压吸附法制取浓度 $\geq 99.5\%$ 的氧气产品制备系统”项目
高纯氮项目	指	公司新研发成功的“制备氮气纯度达到 99.9995%以上的高效节能高纯氮制备系统”项目
公司章程	指	大连力德气体科技股份有限公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
券商、主办券商	指	国信证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连力德气体科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Leader Gas Technology Co., Ltd Leadergas
证券简称	力德气体
证券代码	839817
法定代表人	尹毅

二、 联系方式

信息披露事务负责人	石军雄
联系地址	大连市经济技术开发区光明西街6号
电话	0411-87331811
传真	0411-87331911
电子邮箱	Leader_gas@163.com
公司网址	www.leader-gas.com
办公地址	大连市经济技术开发区光明西街6号
邮政编码	116600
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	公司行政办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年11月28日
挂牌时间	2016年11月26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-34通用设备制造业-346烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3463气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	非深冷空气分离设备的研发、生产销售及配套服务
主要产品与服务项目	非深冷制氧设备、制氮设备的生产销售及配套服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	尹毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹毅），一致行动人为（石军雄、杨东）

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	91210213782456634L	否
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区光明西街6号	否
注册资本	31,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16-26层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国信证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈强	汪亚东
	7年	2年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,065,329.75	57,523,882.30	-14.70%
毛利率%	41.66%	39.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,739,506.20	5,023,719.49	14.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,437,733.27	4,962,126.93	9.58%
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)	8.92%	8.02%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.45%	7.93%	-
基本每股收益	0.18	0.16	12.5%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,903,239.49	85,651,529.65	-0.87%
负债总计	21,071,881.21	22,537,614.04	-6.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,963,421.81	63,113,915.61	1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.98	1.52%
资产负债率%(母公司)	28.60%	30.07%	-
资产负债率%(合并)	24.82%	26.31%	-
流动比率	2.66	2.44	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	4,432,722.26	4,159,360.33	6.57%
应收账款周转率	2.08	2.35	-
存货周转率	2.09	2.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.87%	-4.76%	-
营业收入增长率%	-14.70%	74.48%	-
净利润增长率%	11.62%	215.12%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,800,000	31,800,000	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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	268,465.46
投资收益	61,126.59
固定资产处置	-3,265.92
其他支出	28,700.85
非经常性损益合计	355,026.98
所得税影响数	53,254.05
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	301,772.93

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起, 开始执行新收入准则, 在新收入准则施行日, 本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认, 涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的, 首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则, 不存在追溯调整事项, 也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、期初留存收益产生影响。

报告期内, 无其他会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家主要从事非深冷空气分离设备的研发、生产销售及配套服务的公司，通过掌握非深冷空气分离设备产品相关的核心技术，向客户提供公司自主研发的创新型空气分离设备，以直销或经销的方式与客户签订合同，并以客户订单为导向，组织材料采购及产品生产，通过自身的管理和技术控制产品质量，从而获得稳定的收入、利润和现金流，公司主要收入来源于产品销售和技术服务销售。

凭借高原专用制氧系统、储藏专用制氮系统等方面积累的深厚技术以及市场营销能力、及时高效的售后服务，公司在高原制氧系统、储藏专用制氮系统等方面已成为享誉业内的知名企业。自 2018 年起，公司在电子、塑料、危废处理行业等新领域打开了市场，拓宽了技术应用方向和客户群体。

作为一家高新技术企业，公司拥有有效专利技术 7 项，软件著作权 20 项，正在申请中的发明专利 1 项。公司的高原铁路客车制氧系统创造了我国高原铁路客车供氧的案例，目前是青藏铁路制氧系统的主要供应商。公司为中国储备粮管理总公司开发的第三代绿色氮气储粮系统，获得粮油学会科学技术奖一等奖，被中国储备粮管理总公司推荐为储粮主要应用之一。

2018 年新研制成功的变压吸附制氮、制氧技术选用优质分子筛，能耗低、效率高，工艺先进，其中变压吸附制氮系统可不需纯化，一次性可达到 99.9995% 的纯度，处于国内领先水平。该技术应用产品已开始市场推广，示范项目已顺利完成。

报告期内，公司的主要收入来源、商业模式较上一年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 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		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	5,193,591.37	6.12%	2,865,637.43	3.35%	81.24%
应收票据					
应收账款	21,064,502.22	24.81%	23,155,858.66	27.03%	-9.03%
存货	11,569,541.33	13.63%	14,148,165.35	16.52%	-18.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,085,626.51	29.55%	26,151,296.28	30.53%	-4.08%
在建工程					
无形资产	2,359,252.37	2.78%	2,418,480.49	2.82%	-2.45%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资	15,876,783.46	18.70%	10,841,600.00	12.66%	46.44%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，货币资金较上年增加 519.36 万元，增加 81.24%，主要原因系报告期内交易性金融资产、应收账款、其他应收款较上年同期减少所致所致。
- (2) 报告期内，应收款项融资期末余额较上年同期增加 503.52 万元，涨幅达 46.44%，主要原因系报告期内公司所持有的远期银行承兑汇票未到承兑期所致。
- (3) 报告期内，应收账款期末余额较上年同期减少 9.03%，主要原因系报告期内营业收入减少，应收账款相应减少所致。
- (4) 报告期内，存货期末余额较上年同期下降 18.23%，主要原因系报告期内公司为降低资金占用比例，按订单生产设备采购物料，原材料库存减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	49,065,329.75	-	57,523,882.30	-	-14.70%

营业成本	28,626,097.27	58.34%	34,974,288.45	60.80%	-18.15%
毛利率	41.66%	-	39.20%	-	-
销售费用	4,214,005.31	8.59%	4,698,956.89	8.17%	-10.32%
管理费用	6,996,901.57	14.26%	7,813,260.40	13.58%	-10.45%
研发费用	4,411,256.63	8.99%	5,492,106.83	9.55%	-19.68%
财务费用	53,576.24	0.11%	-22,665.85	-0.04%	336.37%
信用减值损失	190,988.25	0.39%	-188,442.45	-0.33%	201.35%
资产减值损失	0		0		
其他收益	1,749,553.28	3.57%	1,719,823.79	2.99%	1.73%
投资收益	61,126.59	0.12%	14,751.88	0.03%	314.36%
公允价值变动收益	0		7,943.62	0.01%	
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	6,096,588.63	12.43%	5,420,049.36	9.42%	12.48%
营业外收入	34,900.85	0.07%			100.00%
营业外支出	9,465.92	0.02%	233.66	0.00%	3,951.15%
净利润	5,607,442.67	11.43%	5,023,719.49	8.73%	11.62%

项目重大变动原因:

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 560.74 万元，较上年同期增加 11.62%。主要原因系报告期内公司加强产品销售定价和生产成本内部控制管理，取得收效所致。

主要项目变动原因如下:

- 1、营业收入为4,906.53万元，较上年同期减少14.70%，主要原因系公司本年度受新冠疫情的影响，公司主要客户的订单的签订和履行均有迟延所致。
- 2、营业成本为2,862.61万元，较上年同期减少18.15%，主要原因系公司营业收入较上年同期减少，营业成本相应减少。
- 3、管理费用为699.69万元，较上年同期减少10.45%，主要原因系本年度受到疫情影响，管理费用中的办公、招待等费用减少所致。
- 4、销售费用为421.40万元，较上年同期减少10.32%，主要原因系本年度受到新冠疫情的影响，销售费用中的差旅、运费和其它费用减少所致。
- 5、研发费用为441.12万元，较上年同期减少19.68%，主要原因系本年度受到新冠疫情的影响，公司放缓部分研发项目投入，相关材料、差旅等费用减少所致。

(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	48,969,854.45	51,849,222.33	-5.55%
其他业务收入	95,475.30	5,674,659.97	-98.32%
主营业务成本	28,349,376.21	33,203,516.13	-14.62%

其他业务成本	276,721.06	1,770,772.32	-84.37%
--------	------------	--------------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
销售商品	15,950,467.42	11,875,565.67	25.55%	-27.15%	-32.14%	-7.27%
维修服务	33,019,387.03	16,473,810.54	50.11%	10.23%	4.91%	16.10%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，公司主营业务收入较上年同期减少5.55%，主要原因系因疫情防控的影响，部分项目合同未在本年度完成交付验收，未计入本期收入所致。
2. 报告期内，公司其他业务收入较上年同期减少98.32%，主要原因系因疫情防控的影响，部分客户停工停产影响销售收入所致。
3. 报告期内，公司主营业务成本较上年同期减少14.62%，主要原因系本期主营业务收入减少所致。
4. 报告期内，公司其他业务成本较上年同期减少84.37%，主要原因系本期主营业务收入减少所致。
5. 报告期内，公司销售商品较上年同期减少27.15%，主要原因系因疫情防控的影响，公司主要客户的合同签订及履行均有迟延所致
6. 报告期内，公司维修服务较上年同期增加10.23%，主要原因系本年度公司青藏制氧系统维修服务周期性波动所致。

(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	第一客户	24,991,177.09	51.03%	否
2	第二客户	3,100,884.96	6.33%	否
3	第三客户	2,898,230.08	5.92%	否
4	第四客户	2,653,384.91	5.42%	否
5	第五客户	2,642,801.95	5.40%	否
合计		36,286,478.99	74.10%	-

(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	第一供应商	4,707,566.37	21.28%	否
2	第二供应商	3,681,504.43	16.64%	否

3	第三供应商	1,514,269.93	6.84%	否
4	第四供应商	1,064,070.80	4.81%	否
5	第五供应商	857,168.13	3.87%	否
合计		11,824,579.66	53.44%	-

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	4,432,722.26	4,159,360.33	6.57%
投资活动产生的现金流量净额	2,189,293.24	-2,708,305.12	180.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,890,000.00	-3,000,000.00	-63.00%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6.57%，主要原因系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 180.84%，主要系报告期公司赎回银行理财产品投资收到的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 63.00%，主要系报告期公司分配股利支付现金较上年同期增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
大连力德至远科技有限公司	控股子公司	变压吸附制氧设备和膜分离制氧设备的研发、制造、销售、安装及相关技术服务	241,051.91	241,051.91	0	-258,905.74

主要控股参股公司情况说明

大连力德至远科技有限公司设立于 2018 年 9 月 7 日，注册资本金 1000 万元人民币，公司拟以技术和现金出资 510 万元人民币，持股 51%，赵伟持股 15%、王子持股 15%、张雁玲持股 9%、杨兰持股 5%、潘广通持股 5%；至报告期末，力德至远尚处于项目经营资质审批阶段，公司已实际出资 50 万元人民币。

力德至远经营范围为变压吸附制氧设备和膜分离制氧设备的研发、制造、销售、安装及相关技术服务，

医疗器械生产、医疗器械经营，计算机软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、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；公司加大研发投入，完善产品布局，不断增强核心竞争力。

公司核心经营团队稳定，管理水平持续提升，运营情况较为稳定，拥有良好的持续经营能力。

未来，随着逐渐拓宽市场，加大产品研发和市场开发力度，如公司的高纯氧技术、高纯氮技术的应用和推广，则公司利润水平有望有较大增长，公司规模及抗风险能力也将大大提升，在国家宏观政策大力支持的趋势和大背景下，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

本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大事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	300,000.00	179,663.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	12,000,000	12,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为向招商银行股份有限公司大连分公司申请银行授信贷款额度 1200 万元，公司董事长尹毅为公司提供连带责任保证担保。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月1日	2021年7月31日	权益变动	承诺按要求缴齐个人所得税	于2021年7月31日前缴纳个人所得税	已履行完毕
董监高	2019年6月23日	2022年6月22日	任职	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月23日	2022年6月22日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人尹毅向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，尹毅信守承诺，未发生同业竞争事项。

2、公司董事、监事及高级管理人员向公司做出了任期内遵纪守法、遵守竞业禁止约定、诚实守信的承诺。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员遵纪守法、信守竞业禁止约定、诚实守信，未发生违背前述承诺的事项。

3、报告期内，公司股东尹毅、石军雄、杨东因未分配利润转增股本发生个人所得税应纳税额，按国税总局相关规定，可以分五年交齐，公司为代扣代缴义务人，股东尹毅、石军雄、杨东向公司出具承诺，保证按规定履行纳税义务。

报告期内，股东尹毅、石军雄、杨东信守承诺，按规定缴齐个人所得税，该承诺事项已履行完毕。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	23,666,575.03	27.87%	银行授信贷款额度
房产	固定资产	抵押	367,573.62	0.43%	银行授信贷款额度
土地	无形资产	抵押	2,359,252.37	2.78%	银行授信贷款额度
应收票据	流动资产	质押	5,000,000	5.89%	银行承兑汇票拆分
其他货币资金	流动资产	冻结	790,752.67	0.93%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	32,184,153.69	37.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为生产经营需要，为取得贷款额度、开具承兑汇票、拆分承兑汇票致部分资产权利受限，该部分资产权利受限不会对公司生产经营造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	6,800,000	21.38%	10,000,000	16,800,000	52.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	7.86%	0	2,500,000	7.86%
	董事、监事、高管	2,500,000	7.86%	0	2,500,000	7.86%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	78.62%	-10,000,000	15,000,000	47.17%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	23.585%		7,500,000	23.585%
	董事、监事、高管	7,500,000	23.585%		7,500,000	23.585%
	核心员工					
总股本		31,800,000	-	0	31,800,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹毅	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	石军雄	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	杨东	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	0	10,000,000	0	0
4	大连天联技术咨询合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	3.77%	0	1,200,000	0	0
5	大连军毅管理咨询合伙企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	1.88%	0	600,000	0	0
合计		31,800,000	0	31,800,000	100%	15,000,000	16,800,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 杨东为大连天联技术咨询合伙企业（有限合伙）、大连军毅管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，尹毅、石军雄分别为上述两个合伙企业的有限合伙人。
2. 2016 年 5 月 18 日，尹毅、石军雄、杨东签署《一致行动人协议》，确认三人就公司重要事项保持一致行动，如果经充分协商后仍不能达成一致意见，以尹毅的意见为准于股东大会投票表决。

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：

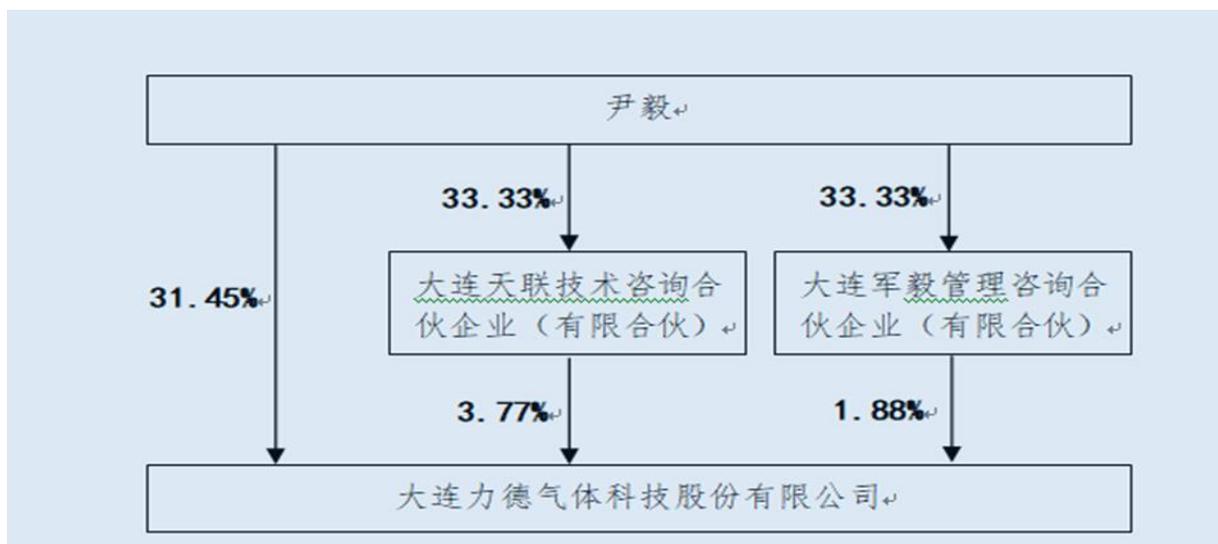
是 否

公司控股股东、实际控制人为尹毅。

公司股东尹毅直接或间接持有本公司 10,600,000 股份,持股比例为 33.33%。2016 年 5 月 18 日,公司股东尹毅、石军雄、杨东为保障公司持续、稳定发展,提高经营和决策的效力,拟在股东大会中采取“一致行动”,基于此签订了《一致行动人协议》,确认三人就公司重要事项保持一致行动,如果经充分协商后仍不能达成一致意见,应以尹毅的意见为准于股东大会投票表决。因此,尹毅为公司控股股东、实际控制人。

尹毅,男,1955 年 12 月生,中国国籍,无境外永久居留权,1985 年毕业于大连广播电视大学经济学专业,本科学历。1976 年 3 月至 1980 年 10 月于福建海军服役;1980 年 12 月至 1993 年 12 月就职于建设银行大连分行,任处长;1994 年 1 月至 2004 年 2 月就职于大连银行,任处长;2004 年 3 月至 2014 年 10 月就职于大连欧科力德环境技术有限公司,任董事长;2005 年 11 月至 2016 年 6 月,任大连力德气体分离技术有限公司董事长、总经理;自 2016 年 6 月 23 日起股份公司董事长、总经理,任期 3 年,任职到期后,于 2019 年连选连任,任期自 2019 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日;2021 年 8 月 5 日尹毅先生因健康原因辞去公司总经理职务,2021 年 8 月 17 日辞职生效。现尹毅先生任股份公司董事长职务,任期自 2019 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 8 月 20 日	1.63	0	0
合计	1.63	0	0

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.68	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尹毅	董事长	男	1955年12月	2019年6月23日	2022年6月22日
石军雄	董事、总经理	男	1964年4月	2019年6月23日	2022年6月22日
尹超	副总经理	女	1982年4月	2020年8月17日	2022年6月22日
潘广通	董事	男	1968年4月	2019年6月23日	2022年6月22日
张雁玲	董事	女	1972年3月	2019年6月23日	2022年6月22日
郭伟	董事	男	1977年12月	2019年6月23日	2022年6月22日
王军	监事会主席	男	1969年9月	2019年6月23日	2022年6月22日
李志国	监事	男	1974年8月	2019年6月23日	2022年6月22日
王长存	监事	男	1973年8月	2019年6月23日	2022年6月22日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长尹毅先生与副总经理尹超女士系父女关系;

公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系,与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
尹毅	董事长	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	0	0
石军雄	董事、总经理	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	0	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	62.90%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
尹毅	董事长、总经理	离任	董事长	辞去总经理职务
石军雄	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司聘任
尹超	总经理助理	新任	副总经理	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

尹超，女，1982年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于香港大学经济专业，硕士研究生学历。2005年至2011年就职于中国工商银行（亚洲）有限公司，先后从事外汇及利率衍生产品信用风险管理、操作风险管理、外汇及利率衍生产品销售等工作；2011年至2018年就职于东亚银行（中国）有限公司大连分行，任金融市场部总经理。2018年5月加入大连力德气体科技股份有限公司，任总经理助理，现任公司副总经理，任期自2020年8月17日至2022年6月22日。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	11	1	0	12
技术人员	14	0	0	14
销售人员	5	0	0	5
生产人员	75	16	7	84
财务人员	3	0	0	3
员工总计	108	17	7	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	28	29
专科	18	26
专科以下	58	59
员工总计	108	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，

公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内，公司无需由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年1月27日，董事张雁玲女士因工作原因辞去公司董事职务，新任董事到任之日起辞职生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度开展年度工作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。

公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露事务管理制度》。

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

报告期内，公司严格按照相关法律法规的规定，建立了规范的法人治理结构，以保障股东的权益，公司严格按照要求进行充分的信息披露，公司股东会的召集符合法定程序，公司现有的治理机制能给股东提供合适的保护以及能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

报告期内，公司的人事变动、经营决策、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，严格按三会议事规则，严格履行了法定程序，充分发挥董事会、监事会各个机构的职能，使公司治理更加规范。

4、 公司章程的修改情况

2020年6月30日召开的公司2020年第一次临时股东大会审议通过了修订公司章程议案，详见公司于

2020年06月15日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn）发布的《大连力德气体科技股份有限公司关于拟修订公告》（公告编号：2020-010）。

（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	3	<p>1、第二届董事会第五次会议：《力德气体 2019 年度董事会工作报告》、《力德气体 2019 年度总经理工作报告》、《力德气体 2019 年年度报告及摘要》、《力德气体 2019 年度财务决算报告》、《力德气体 2020 年度财务预算报告》、《续聘众华会计师事务所为力德气体 2020 年度审计机构》、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开力德气体 2019 年年度股东大会》的议案。</p> <p>2、第二届董事会第六次会议：《公司 2019 年年度利润分配方案》、《力德气体章程》、《股东大会议事规则》、《召开力德气体 2020 年第一次临时股东大会》。</p> <p>3、第二届董事会第七次会议：《力德气体 2020 年半年度报告》、《信息披露管理制度》、《聘任石军雄先生为公司总经理》、《聘任尹超女士为公司副总经理》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第三次会议：《大连力德气体科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》、《大连力德气体科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》、《大连力德气体科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告》、《大连力德气体科技股份有限公司 2020 年度财务预算报告》、《续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为大连力德气体科技股份有限公司 2020 年度审计机构》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议：《大连力德气体科技股份有限公司 2020 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1、公司 2019 年年度股东大会：《力德气体 2019 年度董事会工作报告》、《力德气体 2019 年年度报告及摘要》、《力德气体 2019 年度财务决算报告》、《力德气体 2020 年度财务预算报告》、《续聘众华会计师事务所为力德气体 2020 年度审计机构》、《大连力德气体科技股份有限公司 2019 年度监事会工作报告》。</p> <p>2、公司 2020 年第一次临时股东大会：《公司 2019 年年度利润分配方案》、《大连力德气体科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《关于实行累积投票制选举董监事的临时议案》、审议否决《关于调整董事会人数的临时议案》。</p>

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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东享有平等的权利和地位。

（2）董事会：报告期内公司有 5 名董事。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规

则》的规定，规范董事大会的召集、人数结构、召开、表决程序，确保全体董事能够按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

(3) 监事会：报告期内公司有 3 名监事。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，规范监事会的召集、人数结构、召开、表决程序，确保全体监事能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

报告期内公司的股东会、董事会、监事会召集、通知时间、提案审议、召开程序、表决和决议均符合相关的法律、法规及公司章程规定，各机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务，能够独立运作，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

公司股东大会、董事会、监事会都独立行使自己的权利和义务，公司与控股股东在人员、财务、资产方面都是独立的。公司各部门独立履行职能，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出任何干预决策和经营的行为。

(三) 对重大内部管理制度的评价

为加强和完善企业内部控制制度，提高企业的经营管理水平和风险防范能力，公司从以下几方面加强公司的内部管理制度。

1、会计核算体系：严格按照符合国家相关法律法规的会计制度，结合公司之前的各项会计核算细则，修订和完善费用报销制度、存货管理制度，保障会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系：报告期内公司严格贯彻和执行原有的财务管理体系，对财务管理中的应收款管理制度重新梳理，并详细制定了适合企业操作的细则，使财务管理更能贯穿到企业的实际经营业务中。

3、风险控制体系：报告期内，企业重新对经营风险、合同风险、人力风险、外包风险等各方面进行了仔细分析，并采取了有效措施，如重大合同经过法律顾问审核、与外包队伍签署安全生产协议签订等，从事前预防、事中控制、事后分析各个环节逐步加强和建立企业的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，确保信息披露的真实性、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、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2020年6月30日召开的公司2020年第一次临时股东大会审议通过了单独持有31.45%股份的股东杨东于2020年6月19日提出的《关于实行累积投票制选举董监事的临时议案》，自此，公司选聘董事、监事将实行累积投票制。

详见公司于2020年06月19日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.cc 或 www.neeq.com.cn）发布的《大连力德气体科技股份有限公司关于2020年第一次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2020-015）。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □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	众会字（2021）第 03290 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈强	汪亚东
	7 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	12.72 万元	

审计报告正文：

审计报告

众会字(2021)第 03290 号

大连力德气体科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连力德气体科技股份有限公司（以下简称力德集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了力德集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于力德集团，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

力德集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力德集团 2020 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估力德集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力德集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力德集团的财务报告过程。

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，就可能导致对力德集团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力德集团不能持续经营。

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

(6) 就力德集团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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师陈强

中国注册会计师汪亚东

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	5,193,591.37	2,865,637.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2		2,407,943.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.4	21,064,502.22	23,155,858.66
应收款项融资	5.5	15,876,783.46	10,841,600
预付款项	5.6	1,547,594.36	920,705.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	571,096.65	638,807.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	11,569,541.33	14,148,165.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	5.9	128,014.65	96,183.99
流动资产合计		55,951,124.04	55,074,901.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	25,085,626.51	26,151,296.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	2,359,252.37	2,418,480.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,177,655.79	1,646,672.06
递延所得税资产	5.13	329,580.78	360,179.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,952,115.45	30,576,627.85
资产总计		84,903,239.49	85,651,529.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.14	7,200,813.88	6,310,852.74
应付账款	5.15	6,036,211.88	7,855,691.35
预收款项	5.16		4,091,066.92
合同负债		3,728,282.63	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	2,809,666.93	2,695,861.71
应交税费	5.18	653,565.11	1,358,019.46
其他应付款	5.19	158,664.03	226,121.86
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.20	484,676.75	
流动负债合计		21,071,881.21	22,537,614.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,071,881.21	22,537,614.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.21	31,800,000.00	31,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	24,775,445.03	24,775,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	2,115,886.13	1,529,251.29
一般风险准备			
未分配利润	5.24	5,272,090.65	5,009,219.29
归属于母公司所有者权益合计		63,963,421.81	63,113,915.61
少数股东权益		-132063.53	
所有者权益合计		63,831,358.28	63,113,915.61
负债和所有者权益总计		84,903,239.49	85,651,529.65

法定代表人：尹毅主管会计工作负责人：尹毅会计机构负责人：刘淑荣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,051,872.70	2,415,059.78
交易性金融资产			2,407,943.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	21,064,502.22	23,155,858.66
应收款项融资		15,876,783.46	10,841,600.00
预付款项		1,529,594.36	920,705.33
其他应收款	12.2	521,716.65	588,807.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,569,541.33	14,148,165.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		115,047.99	96,183.99
流动资产合计		55,729,058.71	54,574,324.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,066,639.93	26,151,296.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,359,252.37	2,418,480.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,177,655.79	1,646,672.06
递延所得税资产		329,580.78	360,179.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,033,128.87	35,676,627.85
资产总计		89,762,187.58	90,250,952.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		7,200,813.88	6,310,852.74
应付账款		6,036,211.88	7,855,691.35
预收款项			4,091,066.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,809,666.93	2,695,861.71
应交税费		653,565.11	1,358,019.46
其他应付款		4,758,664.03	4,825,501.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,728,282.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		484,676.75	
流动负债合计		25,671,881.21	27,136,994.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,671,881.21	27,136,994.04
所有者权益：			
股本		31,800,000.00	31,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,775,445.03	24,775,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,115,886.13	1,529,251.29
一般风险准备			
未分配利润		5,398,975.21	5,009,261.64
所有者权益合计		64,090,306.37	63,113,957.96
负债和所有者权益合计		89,762,187.58	90,250,952.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	5.25	49,065,329.75	57,523,882.30
其中：营业收入	5.25	49,065,329.75	57,523,882.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,970,409.24	53,657,909.78
其中：营业成本	5.25	28,626,097.27	34,974,288.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.26	668,572.22	701,963.06
销售费用	5.27	4,214,005.31	4,698,956.89
管理费用	5.28	6,996,901.57	7,813,260.40
研发费用	5.29	4,411,256.63	5,492,106.83
财务费用	5.30	53,576.24	-22,665.85
其中：利息费用		57,040.27	
利息收入		21,541.37	-49,540.72
加：其他收益	5.31	1,749,553.28	1,719,823.79
投资收益（损失以“-”号填列）	5.32	61,126.59	14,751.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.33		7,943.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	190,988.25	-188,442.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,096,588.63	5,420,049.36
加：营业外收入	5.35	34,900.85	
减：营业外支出	5.36	9,465.92	233.66

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,122,023.56	5,419,815.70
减：所得税费用	5.37	514,580.89	396,096.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,607,442.67	5,023,719.49
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）		5,607,442.67	5,023,719.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-132,063.53	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,739,506.20	5,023,719.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,607,442.67	5,023,719.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,739,506.20	5,023,719.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-132,063.53	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.16

法定代表人：尹毅主管会计工作负责人：尹毅会计机构负责人：刘淑荣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	12.4	49,065,329.75	57,523,882.30
减：营业成本	12.4	28,626,097.27	34,974,288.45
税金及附加		668,529.42	701,838.06
销售费用		4,214,005.31	4,698,956.89
管理费用		6,977,672.23	7,812,640.40
研发费用		4,170,522.69	5,492,106.83
财务费用		54,681.22	-21,950.76
其中：利息费用		57,040.27	
利息收入		20,376.79	-48,775.63
加：其他收益		1,749,553.28	1,719,823.79
投资收益（损失以“-”号填列）		61,126.59	14,751.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			7,943.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		190,988.25	-188,442.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,355,489.73	5,420,079.27
加：营业外收入		34,900.85	
减：营业外支出		9,465.92	233.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,380,924.66	5,419,845.61
减：所得税费用		514,576.25	396,083.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,866,348.41	5,023,761.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,866,348.41	5,023,761.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,866,348.41	5,023,761.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,741,825.03	46,124,440.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,066,730.48	2,336,270.53
收到其他与经营活动有关的现金	5.38.1	402,575.97	135,408.66
经营活动现金流入小计		40,211,131.48	48,596,119.27
购买商品、接受劳务支付的现金		13,375,026.54	22,638,094.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,111,002.90	10,931,064.33
支付的各项税费		5,262,009.73	3,770,317.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.38.2	6,030,370.05	7,097,282.80
经营活动现金流出小计		35,778,409.22	44,436,758.94
经营活动产生的现金流量净额		4,432,722.26	4,159,360.33

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	2,600,000.00
取得投资收益收到的现金		69,070.21	14,751.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,569,070.21	2,614,751.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,776.97	323,057.00
投资支付的现金		13,100,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,379,776.97	5,323,057.00
投资活动产生的现金流量净额		2,189,293.24	-2,708,305.12
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,890,000.00	3,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		4,890,000.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,890,000.00	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,732,015.50	-1,548,944.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,670,823.20	4,219,767.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,402,838.70	2,670,823.20

法定代表人：尹毅主管会计工作负责人：尹毅会计机构负责人：刘淑荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,741,825.03	46,124,440.08
收到的税费返还		2,066,700.98	2,336,270.53

收到其他与经营活动有关的现金		401,411.39	134,643.57
经营活动现金流入小计		40,209,937.40	48,595,354.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,375,026.54	22,638,094.54
支付给职工以及为职工支付的现金		11,107,360.44	10,931,064.33
支付的各项税费		5,261,932.79	3,770,179.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,745,836.39	7,047,232.80
经营活动现金流出小计		35,490,156.16	44,386,571.50
经营活动产生的现金流量净额		4,719,781.24	4,208,782.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	2,600,000.00
取得投资收益收到的现金		69,070.21	14,751.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,569,070.21	2,614,751.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,976.97	323,057.00
投资支付的现金		13,100,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,357,976.97	5,823,057.00
投资活动产生的现金流量净额		2,211,093.24	-3,208,305.12
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,890,000.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,890,000.00	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,890,000.00	-3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,040,874.48	-1,999,522.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,220,245.55	4,219,767.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,261,120.03	2,220,245.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				1,529,251.29		5,009,219.29		63,113,915.61
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	31,800,000.00				24,775,445.03				1,529,251.29		5,009,219.29		63,113,915.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								586,634.84		262,871.36	-132,063.53	717,442.67	
（一）综合收益总额										5,739,506.2	-132,063.53	5,607,442.67	
（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								586,634.84	-5,476,634.84			-4,890,000.00
1. 提取盈余公积								586,634.84	-586,634.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,890,000.00			-4,890,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03			2,115,886.13	5,272,090.65	-132,063.53		63,831,358.28

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				1,026,875.11		3,487,875.98		61,090,196.12
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	31,800,000.00				24,775,445.03				1,026,875.11		3,487,875.98		61,090,196.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								502,376.18			1,521,343.31		2,023,719.49
（一）综合收益总额											5,023,719.49		5,023,719.49
（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								502,376.18			-3,502,376.18		-3,000,000.00

1. 提取盈余公积								502,376.18		-502,376.18		
2. 提取一般风险准备										-3,000,000.00		-3,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03			1,529,251.29		5,009,219.29		63,113,915.61

法定代表人：尹毅主管会计工作负责人：尹毅会计机构负责人：刘淑荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				1,529,251.29		5,009,261.64	63,113,957.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,800,000.00				24,775,445.03				1,529,251.29		5,009,261.64	63,113,957.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								586,634.84			389,713.57	976,348.41
（一）综合收益总额											5,866,348.41	5,866,348.41
（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								586,634.84			-5,476,634.84	-4,890,000.00
1. 提取盈余公积								586,634.84			-586,634.84	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,890,000.00	-4,890,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				2,115,886.13		5,398,975.21	64,090,306.37

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				1,026,875.11		3,487,875.98	61,090,196.12

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,800,000.00			24,775,445.03			1,026,875.11		3,487,875.98	61,090,196.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							502,376.18		1,521,385.66	2,023,761.84	
（一）综合收益总额									5,023,761.84	5,023,761.84	
（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							502,376.18		-3,502,376.18	-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积							502,376.18		-502,376.18		
2. 提取一般风险准备									-3,000,000.00	-3,000,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				1,529,251.29		5,009,261.64	63,113,957.96

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

大连力德气体科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2016 年 7 月 4 日由大连力德气体分离技术有限公司整体改制设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 91210213782456634L；注册地址：辽宁省大连经济技术开发区光明西街 6 号；法定代表人：尹毅；注册资本：人民币 3,180 万元。

本公司经营范围为：气体分离技术研究开发及相关技术咨询服务；计算机软件开发及销售；机电产品销售；机械、电气部件组装及整机调试；技术、货物进出口。(依法需批准的项目，须经相关部门批准后方可进行经营活动)

本财务报告由董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

1.2 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例
大连力德至远科技有限公司	有限责任公司	大连	大连	制造业	人民币 1000 万元	变压吸附制氧设备等制造、销售等	人民币 50 万元	51%

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 合并财务报表的编制方法

3.4.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.4.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.4.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.4.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司 如有 纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司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。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本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, 应当按照本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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中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。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加 少数股东权益 栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

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; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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; 编制合并利润表时, 将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; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4.6 特殊交易会计处理

3.4.6.1 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。

3.4.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.4.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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。

3.4.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.7.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.3 金融负债的分类 (续)

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

3.7.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.7.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.7.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.6 金融工具的计量 (续)

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.7.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.7 金融工具的减值 (续)

2) 减值准备的确认和计量 (续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.7 金融工具的减值 (续)

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 2	应收非关联方款项
应收账款组合 3	应收关联方款项

5) 其他应收款减值

按照 3.7.7.2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收子公司往来款项
其他应收款组合 4	应收其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.7 金融工具 (续)

3.7.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.7.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行 (含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.8 应收票据

3.8.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.7 金融工具

3.9 应收账款

3.9.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.7 金融工具

3.10 其他应收款

3.10.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.7 金融工具

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、半成品、库存商品（产成品）等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 存货 (续)

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.1

2 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 号 金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

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, 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。

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.1

2 长期股权投资 (续)

3.12.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时, 投资方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; 投资方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; 投资方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。投资方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投资方不一致的, 按照投资方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。

投资方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, 投资方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, 投资方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。

投资方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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方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。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.12.3.3 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会计处理

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。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.1

2 长期股权投资 (续)

3.12.3.4 处置部分股权的处理

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本附注 金融工具 的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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, 改按本附注 金融工具 的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注 合并财务报表的编制方法 的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

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。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.13.2 各类固定资产的折旧方法：采用直线折旧法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	5-10年	5%	9.5-19%
器具、工具	5年	5%	19%
交通运输	4年	5%	23.75%
办公、电子设备	3年	5%	31.67%

3.14 在建工程

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

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.15 无形资产

3.15.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.15.2 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3.16 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.18 合同负债

3.18.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.19 职工薪酬

3.19.1 短期薪酬

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.19 职工薪酬 (续)

3.19.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20 收入

3.20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.20.1.1 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

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

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

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

本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。

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

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 收入（续）

3.20.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 收入（续）

3.20.1.2 收入计量原则（续）

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 号 或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.20.1.3 收入确认的具体方法

3.20.1.3.1 按时点确认的收入

本公司销售产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3.20.1.3.2 按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 政府补助

3.21.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.21.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.21.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.21.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.21.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.23 会计政策和会计估计变更

3.23.1 本公司本年度会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2020年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	详见3.23.3首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

其他说明:

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

1. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债, 对可比期间数据不做调整。

本公司因执行新收入准则对2020年1月1日合并及公司资产负债表各项目的影响请见3.23.3首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3.23.2 本公司本年度无会计估计变更及前期差错更正。

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.23.2 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,865,637.43	2,865,637.43	
交易性金融资产	2,407,943.62	2,407,943.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,155,858.66	23,155,858.66	
应收款项融资	10,841,600.00	10,841,600.00	
预付款项	920,705.33	920,705.33	
其他应收款	638,807.42	638,807.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,148,165.35	14,148,165.35	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	96,183.99	96,183.99	
流动资产合计	55,074,901.80	55,074,901.80	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	26,151,296.28	26,151,296.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,418,480.49	2,418,480.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,646,672.06	1,646,672.06	
递延所得税资产	360,179.02	360,179.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	30,576,627.85	30,576,627.85	
资产总计	85,651,529.65	85,651,529.65	

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.23.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况 (续)

合并资产负债表 (续)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,310,852.74	6,310,852.74	
应付账款	7,855,691.35	7,855,691.35	
预收款项	4,091,066.92		-4,091,066.92
合同负债	不适用	3,620,413.20	3,620,413.20
应付职工薪酬	2,695,861.71	2,695,861.71	
应交税费	1,358,019.46	1,358,019.46	
其他应付款	226,121.86	226,121.86	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		470,653.72	470,653.72
流动负债合计	22,537,614.04	22,537,614.04	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	22,537,614.04	22,537,614.04	
所有者权益			
股本	31,800,000.00	31,800,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	24,775,445.03	24,775,445.03	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,529,251.29	1,529,251.29	
未分配利润	5,009,219.29	5,009,219.29	
归属于公司所有者权益合计	63,113,915.61	63,113,915.61	
少数股东权益			
所有者权益合计	63,113,915.61	63,113,915.61	
负债和所有者权益总计	85,651,529.65	85,651,529.65	

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.23.2 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,415,059.78	2,415,059.78	
交易性金融资产	2,407,943.62	2,407,943.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	23,155,858.66	23,155,858.66	
应收款项融资	10,841,600.00	10,841,600.00	
预付款项	920,705.33	920,705.33	
其他应收款	588,807.42	588,807.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,148,165.35	14,148,165.35	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	96,183.99	96,183.99	
流动资产合计	54,574,324.15	54,574,324.15	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,100,000.00	5,100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	26,151,296.28	26,151,296.28	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,418,480.49	2,418,480.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,646,672.06	1,646,672.06	
递延所得税资产	360,179.02	360,179.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	35,676,627.85	35,676,627.85	
资产总计	90,250,952.00	90,250,952.00	

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 续

3.23.3 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况（续）

公司资产负债表（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,310,852.74	6,310,852.74	
应付账款	7,855,691.35	7,855,691.35	
预收款项	4,091,066.92		-4,091,066.92
合同负债	不适用	3,620,413.20	3,620,413.20
应付职工薪酬	2,695,861.71	2,695,861.71	
应交税费	1,358,019.46	1,358,019.46	
其他应付款	4,825,501.86	4,825,501.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		470,653.72	470,653.72
流动负债合计	27,136,994.04	27,136,994.04	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	27,136,994.04	27,136,994.04	
所有者权益			
股本	31,800,000.00	31,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24,775,445.03	24,775,445.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,529,251.29	1,529,251.29	
未分配利润	5,009,261.64	5,009,261.64	
所有者权益合计	63,113,957.96	63,113,957.96	
负债和所有者权益总计	90,250,952.00	90,250,952.00	

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

本公司本年度适用的主要税费的税率和征收率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城建税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司所得税优惠政策：2019年12月2日本公司获得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的高新技术企业证书。有效期3年。本公司自2019年起享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2020 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2020 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2020 年度发生额，上期发生额系 2019 年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,758.28	40,064.10
银行存款	4,306,080.42	2,630,759.10
其他货币资金	790,752.67	194,814.23
合计	5,193,591.37	2,865,637.43

其他货币资金系开具银行承兑汇票的保证金。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,407,943.62
其中：理财产品		2,407,943.62
合计		2,407,943.62

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计	-	-

5.3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,315,809.36	
合计	4,315,809.36	-

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 续

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1年以内	20,810,250.04
1至2年	829,177.50
2至3年	174,346.10
3至4年	424,852.80
4至5年	3,800.00
5年以上	154,175.00
小计	22,396,601.44
减：坏账准备	1,332,099.22
合计	21,064,502.22

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	83,500.00	0.37%	83,500.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	22,313,101.44	99.63%	1,248,599.22	5.60%	21,064,502.22
其中：应收非关联方款项组合	22,313,101.44	99.63%	1,248,599.22	5.60%	21,064,502.22
合计	22,396,601.44	100.00%	1,332,099.22	5.95%	21,064,502.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	83,500.00	0.34%	83,500.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	24,608,446.13	99.66%	1,452,587.47	5.90%	23,155,858.66
其中：应收非关联方款项组合	24,608,446.13	99.66%	1,452,587.47	5.90%	23,155,858.66
合计	24,691,946.13	100.00%	1,536,087.47	6.22%	23,155,858.66

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 续

5.4 应收账款（续）

按单项计提坏账准备：

单位	期末余额			理由
	账面余额	坏账金额	计提比例	
大庆久隆精细化工有限公司	83,500.00	83,500.00	100%	客户失联 无法收回
合计	83,500.00	83,500.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方款项组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,810,250.04	911,488.95	4.38%
1至2年	829,177.50	57,130.33	6.89%
2至3年	174,346.10	19,927.76	11.43%
3至4年	424,852.80	186,680.32	43.94%
4至5年	3,800.00	2,696.86	70.97%
5年以上	70,675.00	70,675.00	100.00%
合计	22,313,101.44	1,248,599.22	

5.4.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销 其他变 动	
按单项计提 坏账准备	83,500.00				83,500.00
按组合计提 坏账准备	1,452,587.47	-190,988.25		13,000.00	1,248,599.22
合计	1,536,087.47	-190,988.25		13,000.00	1,332,099.22

5.4.4 本期核销的应收账款

西藏林芝航天科工投资发展有限公司 13,000.00 元不能收回。

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 续

5.4 应收账款（续）

5.4.5 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	期末余额	账龄	占总额比例（%）
第一客户	13,543,932.13	1年以内	60.47%
重庆荣成玻璃制品有限公司	1,130,000.00	1年以内	5.05%
贵州航天天马机电科技有限公司	1,073,384.00	2-3年	4.79%
肇庆市恒泰经济发展有限公司	1,040,000.00	1年以内	4.64%
第五客户	960,347.80	1年以内	4.29%
合计	17,747,663.93		79.24%

5.5 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,876,783.46	10,841,600.00

银行承兑汇票，系信用风险较低的银行承兑，预期信用损失为零，不计提资产减值准备。

5.6 预付账款

5.6.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,518,376.85	98.11%	902,873.82	98.06%
1-2年	11,386.00	0.74%	180.00	0.02%
2-3年	180.00	0.01%	0.70	0.00%
3年以上	17,651.51	1.14%	17,650.81	1.92%
合计	1,547,594.36	100.00%	920,705.33	100.00%

5.6.2 预付账款余额前五名情况：

单位名称	期末余额	占总额比例（%）
佛山新伦压力容器有限公司	202,200.00	13.07%
长沙鼓风机厂有限责任公司	187,575.00	12.12%
大连东浩热力有限公司	165,232.62	10.68%
厦门博亿莱流体控制设备有限公司	120,461.40	7.78%
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	100,000.00	6.46%
合计	775,469.02	50.11%

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他应收账款

5.7.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	571,096.65	638,807.42
合计	571,096.65	638,807.42

5.7.2 其他应收款

5.7.2.1 按账龄披露:

账龄	期末账面余额
1年以内	517,116.65
1至2年	50,480.00
2至3年	3,500.00
小计	571,096.65
减: 坏账准备	
合计	571,096.65

5.7.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	207,774.02	189,430.12
押金	2,000.00	4,200.00
保证金	40,000.00	
其他	10.00	1,700.00
软件退税	321,312.63	443,477.30
小计	571,096.65	638,807.42
减: 坏账准备		
合计	571,096.65	638,807.42

5.7.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

本公司经评估其他应收款无预期信用损失。

5.7.2.4 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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
软件退税	税收优惠	321,312.63	1年以内	56.26%	
潘东成	备用金	56,978.23	1年以内	9.98%	
李艳霞	备用金	49,380.00	1-2年	8.65%	
李宝成	备用金	41,172.27	1年以内	7.21%	
潘广通	备用金	30,403.35	1年以内	5.32%	
合计		499,246.48		87.42%	

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,364,868.00		4,364,868.00
库存商品	925,923.71	724,081.34	201,842.37
发出商品	1,701,040.07	141,024.64	1,560,015.43
在产品	5,442,815.53		5,442,815.53
合计	12,434,647.31	865,105.98	11,569,541.33

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,057,590.68		6,057,590.68
库存商品	925,923.71	724,081.34	201,842.37
发出商品	1,701,040.07	141,024.64	1,560,015.43
在产品	6,328,716.87		6,328,716.87
合计	15,013,271.33	865,105.98	14,148,165.35

5.8.2 存货跌价准备

种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	724,081.34				724,081.34
发出商品	141,024.64				141,024.64
合计	865,105.98				865,105.98

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	128,014.65	96,183.99
合计	128,014.65	96,183.99

大连力德气体科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	器具工具	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	28,170,629.19	1,720,863.89	301,970.80	1,284,311.40	751,819.93	32,229,595.21
2.本期增加金额		19,292.04	14,778.76	36,000.00	39,756.94	109,827.74
(1) 购置		19,292.04	14,778.76	36,000.00	39,756.94	109,827.74
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			7,658.98		48,459.56	56,118.54
(1) 处置或报废			7,658.98		48,459.56	56,118.54
4.期末余额	28,170,629.19	1,740,155.93	309,090.58	1,320,311.40	743,117.31	32,283,304.41
二、累计折旧						
1.期初余额	3,011,462.24	1,153,586.81	191,353.84	1,210,583.62	511,312.42	6,078,298.93
2.本期增加金额	899,331.00	124,882.49	43,754.63	14,499.29	89,764.18	1,172,231.59
(1) 计提	899,331.00	124,882.49	43,754.63	14,499.29	89,764.18	1,172,231.59
3.本期减少金额			6,816.06		46,036.56	52,852.62
(1) 处置或报废			6,816.06		46,036.56	52,852.62
4.期末余额	3,910,793.24	1,278,469.30	228,292.41	1,225,082.91	555,040.04	7,197,677.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,259,835.95	461,686.63	80,798.17	95,228.49	188,077.27	25,085,626.51
2.期初账面价值	25,159,166.95	567,277.08	110,616.96	73,727.78	240,507.51	26,151,296.28

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

项目	土地使用权	专利非专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,961,405.00	1,950,000.00	207,150.89	5,118,555.89
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,961,405.00	1,950,000.00	207,150.89	5,118,555.89
二、累计摊销				
1. 期初余额	542,924.51	1,950,000.00	207,150.89	2,700,075.40
2. 本期增加金额	59,228.12			59,228.12
(1) 计提	59,228.12			59,228.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	602,152.63	1,950,000.00	207,150.89	2,759,303.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,359,252.37			2,359,252.37
2. 期初账面价值	2,418,480.49			2,418,480.49

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,646,672.06		598,789.80	1,047,882.26
软件使用费		143,018.78	13,245.25	129,773.53
合计	1,646,672.06	143,018.78	612,035.05	1,177,655.79

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	329,580.78	360,179.02
小计	329,580.78	360,179.02

5.13.2 可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,197,205.20	2,401,193.45
小计	2,197,205.20	2,401,193.45

5.14 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,200,813.88	6,310,852.74
合计	7,200,813.88	6,310,852.74

本期末无已到期未支付的应付票据。

5.15 应付账款情况

5.15.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,958,749.15	6,167,746.48
1-2 年	85,943.45	270,573.37
2-3 年	66,013.58	1,337,853.19
3 年以上	925,505.70	79,518.31
小计	6,036,211.88	7,855,691.35

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15.2 应付账款余额前五名情况:

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	占总额比例 (%)
广州奥风压缩机有限公司	非关联方	2,619,029.00	1 年以内	43.39%
广州烈得高压压缩机有限公司	非关联方	950,800.00	1 年以内	15.75%
大连福万家装饰装修工程有限 公司	非关联方	709,842.00	1-2 年	11.76%
凌格风(上海)气体技术有限 公司	非关联方	330,855.30	1-2 年	5.48%
烟台四方安驰铁路机车车辆配 件有限公司	非关联方	223,969.10	1-2 年	3.71%
合计		4,834,495.40		80.09%

5.16 合同负债

5.16.1 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,728,282.63	3,620,413.20
小计	3,728,282.63	3,620,413.20

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	2,695,861.71	11,165,363.10	11,051,557.88	2,809,666.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	57,725.75	57,725.75	
三、辞退福利	-			
合计	2,695,861.71	11,223,088.85	11,109,283.63	2,809,666.93

5.17.2 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	2,416,000.00	10,009,003.92	9,965,003.92	2,460,000.00
二、职工福利费		55,000.00	55,000.00	
三、社会保险费		363,926.25	363,926.25	
其中：1.医疗保险费		307,804.32	307,804.32	
2.工伤保险费		1,399.41	1,399.41	
3.生育保险费		54,722.52	54,722.52	
四、住房公积金		387,766.00	387,766.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期利润分享计划	279,861.71	349,666.93	279,861.71	349,666.93
七、短期带薪缺勤				
八、其他				
合计	2,695,861.71	11,165,363.10	11,051,557.88	2,809,666.93

5.17.3 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
基本养老保险费		55,976.48	55,976.48	
失业保险费		1,749.27	1,749.27	
合计		57,725.75	57,725.75	

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	440,296.84	1,087,640.52
城建税	30,820.78	76,134.84
教育费附加	13,208.91	32,629.22
地方教育费附加	8,805.94	21,752.81
企业所得税	53,322.29	34,196.13
个人所得税	28,682.58	26,759.39
房产税	64,495.27	64,495.25
土地使用税	11,250.00	11,250.00
印花税	2,682.50	3,161.30
合计	653,565.11	1,358,019.46

5.19 其他应付款

5.19.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	158,664.03	126,121.86
1-2 年		100,000.00
合计	158,664.03	226,121.86

5.19.2 其他应付款余额情况:

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占总额比例 (%)
众华会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	120,000.00	1 年以内	75.63%
应付员工报销款	员工	38,664.03	1 年以内	24.37%
合计		158,664.03		100.00%

5.20 其他流动负债

5.20.1 其他流动负债分类列示:

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	484,676.75	470,653.72
合计	484,676.75	470,653.72

5.21 股本

5.21.1 股本明细:

股东	期末余额	期初余额
股份总数	31,800,000.00	31,800,000.00

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,775,445.03			24,775,445.03
合计	24,775,445.03			24,775,445.03

5.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,529,251.29	586,634.84		2,115,886.13
合计	1,529,251.29	586,634.84		2,115,886.13

5.24 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	5,009,219.29	3,487,875.98
加：本年归属于公司所有者的净利润	5,739,506.20	5,023,719.49
减：提取法定盈余公积	586,634.84	502,376.18
应付普通股股利	4,890,000.00	3,000,000.00
其他		
期末未分配利润	5,272,090.65	5,009,219.29

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	48,969,854.45	28,349,376.21
其他业务	95,475.30	276,721.06
合计	49,065,329.75	28,626,097.27

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	51,849,222.33	33,203,516.13
其他业务	5,674,659.97	1,770,772.32
合计	57,523,882.30	34,974,288.45

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本（续）

5.25.2 主营业务（分类别）

项目	本期发生额	
	收入	成本
销售商品	15,950,467.42	11,875,565.67
维修服务	33,019,387.03	16,473,810.54
合计	48,969,854.45	28,349,376.21

项目	上期发生额	
	收入	成本
销售商品	21,894,596.74	17,500,338.41
维修服务	29,954,625.59	15,703,177.72
合计	51,849,222.33	33,203,516.13

5.25.3 销售商品（分项目）

项目	本期发生额	
	收入	成本
销售制氧机	4,870,408.44	3,150,190.80
销售制氮机	9,811,504.44	7,514,568.28
其他	1,268,554.54	1,210,806.59
合计	15,950,467.42	11,875,565.67

项目	上期发生额	
	收入	成本
销售制氧机	17,469,704.48	13,110,546.42
销售制氮机	4,424,892.26	4,389,791.99
合计	21,894,596.74	17,500,338.41

5.25.4 主营业务（分地区）

业务地区	本期发生额	上期发生额
	国内	48,969,854.45
营业成本	28,349,376.21	33,203,516.13
毛利	20,620,478.24	10,639,129.00

5.25.5 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占全部主营业务收入的比
第一客户	24,991,177.09	51.03%
第二客户	3,100,884.96	6.33%
第三客户	2,898,230.08	5.92%
第四客户	2,653,384.91	5.42%
第五客户	2,642,801.95	5.40%
合计	36,286,478.99	74.10%

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	205,429.48	206,732.74
教育费附加	88,041.20	88,599.74
地方教育费附加	58,694.14	59,066.50
印花税	13,426.30	19,334.60
房产税	257,981.10	279,479.48
土地使用税	45,000.00	48,750.00
合计	668,572.22	701,963.06

5.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,717,078.88	1,518,368.50
差旅费	847,838.90	1,184,694.36
办公费	414,923.49	389,381.72
运费	272,800.51	310,059.07
招待费	193,339.67	186,135.43
其他	768,023.86	1,110,317.81
合计	4,214,005.31	4,698,956.89

5.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,524,950.00	3,394,239.61
福利费	810,255.14	648,676.16
摊销	671,263.17	662,400.26
办公费	519,911.02	655,347.92
折旧费	392,628.20	409,404.44
车辆费用	331,536.92	492,341.38
招待费	232,398.07	545,031.40
保险费、公积金	212,423.29	361,223.13
咨询服务费	152,376.23	121,132.08
其他	149,159.53	523,464.02
合计	6,996,901.57	7,813,260.40

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,899,709.79	3,013,413.96
材料	419,147.92	1,191,144.24
委外开发	327,837.97	250,533.02
社会保险费、公积金	219,380.70	366,015.82
差旅	112,937.44	322,185.94
其他	432,242.81	348,813.85
合计	4,411,256.63	5,492,106.83

5.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	57,040.27	
利息收入	-21,541.37	-49,540.72
汇兑净损失	-829.90	2,521.26
其他	18,907.24	24,353.61
合计	53,576.24	-22,665.85

5.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,744,660.74	1,713,296.02
个人所得税手续费返还	4,892.54	6,527.77
合计	1,749,553.28	1,719,823.79

5.32 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,126.59	14,751.88
合计	61,126.59	14,751.88

5.33 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		7,943.62
合计		7,943.62

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	190,988.25	-188,442.45
合计	190,988.25	-188,442.45

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	34,900.85		34,900.85
合计	34,900.85	-	34,900.85

5.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,265.92		3,265.92
其他支出	6,200.00	233.66	6,200.00
合计	9,465.92	233.66	9,465.92

5.37 所得税费用

5.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	483,982.65	424,362.58
递延所得税费用	30,598.24	-28,266.37
合计	514,580.89	396,096.21

5.37.2 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	6,122,023.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	918,303.53
税率调整的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研究开发费用扣除的影响	-459,585.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,250.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,839.81
其他	-10,227.69
所得税费用	514,580.89

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 现金流量表项目

5.38.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	81,075.81	28,948.50
政府补助	268,465.46	50,000.00
利息收入	21,541.37	49,540.72
其他	31,493.33	6,919.44
合计	402,575.97	135,408.66

5.38.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	5,853,654.67	7,014,182.30
其他款项往来	176,715.38	83,100.50
合计	6,030,370.05	7,097,282.80

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 现金流量表补充资料

5.39.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,607,442.67	5,023,719.49
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-190,988.25	188,442.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,172,231.59	1,189,100.22
无形资产摊销	59,228.12	59,228.12
长期待摊费用摊销	612,035.05	603,172.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,265.92	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-7,943.62
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-61,126.59	-14,751.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,598.24	-28,266.37
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)	2,578,624.02	2,892,155.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,256,152.31	-7,533,178.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,634,740.82	1,787,683.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,432,722.26	4,159,360.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,402,838.70	2,670,823.20
减: 现金的年初余额	2,670,823.20	4,219,767.99
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,732,015.50	-1,548,944.79

5.39.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,402,838.70	2,670,823.20
其中: 库存现金	96,758.28	40,064.10
可随时用于支付的银行存款	4,306,080.42	2,630,759.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,402,838.70	2,670,823.20

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,000,000.00	质押银行开具银行承兑汇票
固定资产	24,034,148.65	抵押银行授信额度
无形资产	2,359,252.37	抵押银行授信额度
其他货币资金	790,752.67	开具银行承兑汇票保证金
合计	32,184,153.69	

政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,476,195.28	软件产品增值税即征即退	1,476,195.28
与收益相关	100,000.00	高新技术企业补助	100,000.00
与收益相关	118,465.46	稳岗补贴	118,465.46
与收益相关	50,000.00	规上企业补助	50,000.00
合计	1,744,660.74		1,744,660.74

6 在其他主体中权益的披露

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
大连力德至远科技 有限公司	大连	大连	生产制造	51.00%	新设成立

7 关联方及关联交易

7.1 本公司的情况

本公司控股股东为自然人，实际控制人是：尹毅。
本报告期末尹毅持有公司 31.45% 的股份。

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨东	持股 31.45% 的股东
大连微凯化学有限公司	杨东持股 63%、担任董事长
大连海泰克技术开发有限公司	受同一实控人控制的公司

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易（续）

7.3 关联方交易

7.3.1 接受关联方服务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
大连海泰克技术开发有限公司	179,663.85	240,649.20

7.3.2 向关联方销售

关联方名称	本期发生额	上期发生额
大连微凯化学有限公司	-	3,301.88

7.4 关联方往来

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款： 杨东	-	100,000.00

7.5 接受担保

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
尹毅	12,000,000.00	12,000,000.00

8 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

9 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10 资产负债表日后事项

本公司于2021年4月15日召开第二届董事会第八次会议，会议决议通过2020年度利润分配预案：拟以权益分派实施时股权登记日的总股本中的 30,000,000 股（其中：股东尹毅持有 1000 万股、股东石军雄持有 1000 万股、股东杨东持有 1000 万股；股东大连天联技术咨询合伙企业（有限合伙）和大连军毅管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的 180 万股不参与此次利润分配）为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.68 元（含税）。

11 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	20,810,250.04
1 至 2 年	829,177.50
2 至 3 年	174,346.10
3 至 4 年	424,852.80
4 至 5 年	3,800.00
5 年以上	154,175.00
小计	22,396,601.44
减：坏账准备	1,332,099.22
合计	21,064,502.22

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	83,500.00	0.37%	83,500.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	22,313,101.44	99.63%	1,248,599.22	5.60%	21,064,502.22
其中：应收非关联方款项	22,313,101.44	99.63%	1,248,599.22	5.60%	21,064,502.22
组合					
合计	22,396,601.44	100.00%	1,332,099.22	5.95%	21,064,502.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准	83,500.00	0.34%	83,500.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	24,608,446.13	99.66%	1,452,587.47	5.90%	23,155,858.66
其中：应收非关联方款项	24,608,446.13	99.66%	1,452,587.47	5.90%	23,155,858.66
组合					
合计	24,691,946.13	100.00%	1,536,087.47	6.22%	23,155,858.66

按单项计提坏账准备：

单位	期末余额			理由
	账面余额	坏账金额	计提比例	
大庆久隆精细化工有限公司	83,500.00	83,500.00	100%	客户失联 无法收回
合计	83,500.00	83,500.00		

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收非关联方款项组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,810,250.04	911,488.95	4.38%
1 至 2 年	829,177.50	57,130.33	6.89%
2 至 3 年	174,346.10	19,927.76	11.43%
3 至 4 年	424,852.80	186,680.32	43.94%
4 至 5 年	3,800.00	2,696.86	70.97%
5 年以上	70,675.00	70,675.00	100.00%
合计	22,313,101.44	1,248,599.22	5.60%

12.1.3 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	83,500.00				83,500.00
按组合计提坏账准备	1,452,587.47	-190,988.25		13,000.00	1,248,599.22
合计	1,536,087.47	-190,988.25		13,000.00	1,332,099.22

12.1.4 本期核销的应收账款

西藏林芝航天科工投资发展有限公司 13,000.00 元不能收回。

12.1.5 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	期末余额	账龄	占总额比例（%）
第一客户	13,543,932.13	1 年以内	60.47%
重庆荣成玻璃制品有限公司	1,130,000.00	1 年以内	5.05%
贵州航天天马机电科技有限公司	1,073,384.00	2-3 年	4.79%
肇庆市恒泰经济发展有限公司	1,040,000.00	1 年以内	4.64%
第五客户	960,347.80	1 年以内	4.29%
合计	17,747,663.93		79.24%

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 续

12.

2 其他应收账款

12.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	521,716.65	588,807.42
合计	521,716.65	588,807.42

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 按账龄披露：

账龄	期末账面余额
1 年以内	517,116.65
1 至 2 年	1,100.00
2 至 3 年	3,500.00
小计	521,716.65
减：坏账准备	
合计	521,716.65

12.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	158,394.02	139,430.12
押金	2,000.00	4,200.00
保证金	40,000.00	
其他	10.00	1,700.00
软件退税	321,312.63	443,477.30
小计	521,716.65	588,807.42
减：坏账准备		
合计	521,716.65	588,807.42

12.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

本公司经评估其他应收款无预期信用损失。

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 公司财务报表项目附注 (续)

12.

2 其他应收账款 (续)

12.2.2.4 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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
软件退税	税收优惠	321,312.63	年以内	61.59%	
潘东成	备用金	56,978.23	年以内	10.92%	
李宝成	备用金	41,172.27	年以内	7.89%	
潘广通	备用金	30,403.35	年以内	5.83%	
第五客户	保证金	27,000.00	年以内	5.18%	
合计		476,866.48		91.40%	

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价 值
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

12.3.2 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连力德至远科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计	5,100,000.00			5,100,000.00

大连力德至远科技有限公司章程约定，各股东出资于 3 年内缴齐，公司在 3 年内以货币出资 100 万元，以知识产权出资 410 万元，至报告期末，公司已投入货币资金 50 万元。

12.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,969,854.45	28,349,376.21	51,849,222.33	33,203,516.13
其他业务	95,475.30	276,721.06	5,674,659.97	1,770,772.32
合计	49,065,329.75	28,626,097.27	57,523,882.30	34,974,288.45

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,265.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	268,465.46	
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	61,126.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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收外收入和支出	28,700.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	355,026.98	
所得税影响额	53,254.05	
合计	301,772.93	

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料（续）

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	8.92%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.45%	0.17	0.17

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

大连力德气体科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2021 年 4 月 15 日

大连力德气体科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

第九节 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：

公司行政办公室