



科益气体

NEEQ: 832511

河南科益气体股份有限公司

HENAN KEYI GAS CO.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人许红波、主管会计工作负责人代华磊及会计机构负责人（会计主管人员）周培龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

2023年8月，全资子公司河南平益气体有限公司与平顶山尼龙新材料开发区管理委员会签订《项目投资协议书》。



2023年4月，全资子公司河南国益空气液化有限公司被认定为“2023年河南省服务型制造示范企业”。

2023年4月，公司及全资子公司河南国益空气液化有限公司分别被认定为“2023年智能工厂企业”。

2023年5月，公司向河南证监局申报上市辅导备案，河南证监局予以受理。

2023年11月，全资子公司河南国益空气液化有限公司建立的“河南省企业技术中心”获批认证。

2023年12月，公司及全资子公司河南国益空气液化有限公司分别被认定为“河南省专精特新中小企业”。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 27 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 30 |
| 第五节 | 行业信息 | 35 |
| 第六节 | 公司治理 | 46 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 52 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 146 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
| | 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 报告期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 | 河南科益气体股份有限公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、科益气体 | 指 | 河南科益气体股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经公司股东大会通过的现行有效的《公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 国益液化 | 指 | 公司全资子公司，河南国益空气液化有限公司 |
| 广益环保 | 指 | 公司全资子公司，河南广益环保科技有限公司 |
| 众益气体 | 指 | 公司全资子公司，河南众益气体有限公司 |
| 众益工业 | 指 | 公司控股子公司，河南众益工业科技有限公司 |
| 鹤益液化 | 指 | 公司全资子公司，河南鹤益空气液化有限公司 |
| 沁益气体 | 指 | 公司全资子公司，河南沁益气体有限公司 |
| 平益气体 | 指 | 公司全资子公司，河南平益气体有限公司 |
| 晋益气体 | 指 | 公司全资子公司，山西晋益气体有限公司 |
| 上益气体 | 指 | 公司全资子公司，河南上益气体有限公司 |
| 纳益气体 | 指 | 公司控股子公司，海南纳益气体有限公司 |
| 通益气体 | 指 | 公司控股子公司，河南通益气体有限公司 |
| 空分气体、空分 | 指 | 通过液化、精馏等方式从空气中分离出来的气体，包括氮、氧、氩、氦、氖、氙等气体 |
| 混合气 | 指 | 将两种或两种以上组分的气体按照一定的比例混合在一起，形成的一种均匀的混合气体 |
| 合成气体 | 指 | 通过炼化分解合成的方法生成的氢、二氧化碳及乙炔等气体 |
| 特种气体 | 指 | 所有高纯度的工业气体，硅烷、高纯氨、氟碳类气体、锆烷、一氧化碳，用于电子、消防、医疗卫生、食品等行业的单一气体以及照明气体、激光气体、标准气体等所有混合气体 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 河南科益气体股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | HENAN KEYI GAS CO., LTD | | |
| 法定代表人 | 许红波 | 成立时间 | 2002年8月20日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（许红波、冉玉勤），一致行动人为（邵冬丽、徐玉庆、徐文辉、河南众益商务服务中心（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-化学原料和化学制品制造业（26）-制品制造业（C2619） | | |
| 主要产品与服务项目 | 工业气体的生产、分装、运输、销售、技术咨询、设备检修、用气方案的规划设计等 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 科益气体 | 证券代码 | 832511 |
| 挂牌时间 | 2015年6月9日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 79,712,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 唐大龙 | 联系地址 | 郑州市高新区红楠路与青杨街交叉口 |
| 电话 | 0371-55136996 | 电子邮箱 | tangdalong@hnkygas.com |
| 传真 | 0371-55136996 | | |
| 公司办公地址 | 郑州市高新区红楠路与青杨街交叉口 | 邮政编码 | 450001 |
| 公司网址 | www.hnkygas.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914101007425034409 | | |
| 注册地址 | 河南省郑州市高新区红楠路与青杨街交叉口西北角电子电器产业园 | | |
| 注册资本（元） | 79,712,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

2023年11月22日，公司2023年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈河南科益气体股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，2023年12月5日，全国股转公司出具了《关于同意河南科益气体股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕3234号），同意公司发行不超过1,812.749万股；2023年12月28日，投资者完成认购缴款。2023年12月29日，募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年12月29日出具的天健验[2023]6-62号验资报告审验；2024年1月29日，此次公司新增11,966,463股股份在中登公司完成登记，公司总股本由79,712,000股变更为91,678,463股。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

河南科益气体股份有限公司是一家专注于工业气体领域的生产、配送及服务于一体的企业，为客户提供全方位工业气体一站式解决方案。公司主营业务是氧气、氮气、二氧化碳、氩气及各种混合气体、特种气体等工业气体的生产、分装、运输、销售、技术咨询、设备检测、用气方案规划设计等。

公司自成立以来，始终专注于工业气体领域，坚持以客户为中心，以需求为导向，以质量为基础，以服务为保障的企业经营理念，经过多年的行业积累，拥有了从生产、采购到物流配送及工程服务的一体化专业体系，可为客户提供全方位、系统化的供气服务，并提供配套用气设施、气体管路的设计、建造、安装、运行服务及量身定制的物流支持。同时，公司通过多年的技术积累，在工业气体领域形成一定的技术实力。截至报告期末，公司及其子公司共取得 60 项专利。公司在业务领域资质完备，能够满足自身业务开展所需的全部生产经营资质。

公司商业合同通过以下两种形式签订，一是销售价格和采购价格均锁定的模式，二是销售价格和采购价格均随行就市，当原材料价格上涨或下跌时，销售价格也将随之涨跌。两种模式均可保证公司较为稳定的利润空间。

采购模式

公司采购主要分为气体产品和设备采购两大类。气体采购包括氧、氮、氩、二氧化碳等大宗气体及氦气等特种气体，具体采购渠道如下：

| 类别 | 渠道 |
|----------|--|
| 氧、氮、二氧化碳 | 公司氧、氮主要以自产为主并结合客户区域位置及需求适当外购；二氧化碳原料气主要是以回收煤化工等企业的废气为主，进行回收再利用，并结合需求适当外购。 |
| 氮 | 从外资及国内气体企业供应商处购买。 |
| 氩 | 从钢铁、煤化工等企业采购。 |

目前市场原材料供给充足，并不存在对特定供应商的依赖。公司非常重视对供应商的选择，在综合考虑气体品质、价格、付款方式等因素的前提下择优选择，与综合实力较强

的供应商建立长期合作关系，不断深化合作。

设备采购主要包括包装容器（钢瓶）、空分设备、运输车辆、仪器仪表、检测设备及配件、管道电缆等用于气体的生产、运输、维护、检测等方面。公司根据自身项目建设及业务拓展需求，每年制定相应的采购计划和采购预算，通过 ERP 系统对采购及付款流程进行管控，并对计划外和超预算采购的设备加大监控力度，确保公司对外采购的掌控力。同时，公司建立了“合格供应商”名录，筛选出一批信誉好、质量优、性价比高的供应商，采购设备时，公司通过询价和招标等方式选择出“最优”供应商。

生产模式

公司主要生产分为液态气体生产和瓶气充装两大类。

液态气体主要产品为液氧、液氮、液体二氧化碳，液氧、液氮是由空分设备进行空气分离产生氧气、氮气，再经过压缩生成液氧、液氮后进行销售。液体二氧化碳生产是通过回收上游化工企业排放的尾气，经过提纯、压缩等工艺生产出合格的液体二氧化碳进行销售。

瓶气充装主要是以液态气体经过气化、加压等工艺将气体充装、分装至钢瓶等容器内进行销售，目前，公司主要瓶气产品包括氧气、氮气、氩气、二氧化碳、氦气等。

销售模式

公司是以直销为主批发为辅的销售模式，直销主要通过参与公开招投标获得订单，并通过陌生客户拜访、邮寄公司宣传材料、建设公司网站、互联网宣传等形式扩大公司影响，拓宽销售渠道。对于新客户，公司会根据其用气规模、特点量身设计用气方案，既满足企业用气需求又节约成本。对于老客户，公司通过专人跟踪反馈，不断发现客户新的需求，为客户提供不断深化的用气服务。同时，公司依托 CRM 系统，对潜在客户进行系统化管理，通过拜访、沟通及对客户需求的精准定位，不断开拓市场。

报告期内，公司在全面分析自身经营状况并对行业发展趋势进行研判的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，经过全体干部职工的不懈努力，对内强化管理，对外积极开拓市场，锐意进取，务实创新，在经营、生产、项目建设、合规管理方面，都取得了一定成绩，随着全资子公司鹤益气体和众益气体的陆续投产，公司产能得到释放，2023 年度公司营收和利润同比上一年度均得到了较大幅度的增长，保证了公司持续、稳定的发展。

截止报告期末，公司总资产 421,156,679.61 元，较年初增加 25.57%，归属于挂牌公司股东的净资产 281,159,186.32 元，较年初增加 39.62%。报告期内，公司实现营业收入

227,050,185.11元,较去年同期增加58.82%,归属于挂牌公司股东的净利润24,398,759.19元,较去年同期增加63.61%,基本每股收益0.31元/股,较去年同期增加63.61%。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额1,041,655.83元,较去年同期增加113.13%,主要是本期加强应收账款管理,客户回款增加。投资活动产生的现金流量净额-30,587,923.26元,较上年同期增加40.15%,主要原因是本期新项目建设支出的工程设备款减少。筹资活动产生的现金流量净额80,697,759.24元,较去年同期增加574.07%,主要是本期定向增发募集资金60,071,644.26元,其他为金融机构借款增加。

报告期内,公司管理层按照董事会制定的战略规划与经营计划,一手抓生产一手抓技术研发,公司产品结构逐步优化,发展态势与业绩良好。

(二) 行业情况

1、行业基本情况

工业上,把常温常压下呈气态的产品统称为工业气体产品。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司所属行业为“化学原料和化学制品制造业(C26)”;工业气体在国家标准《常用危险化学品的分类及标志》(GB13690-1992)中,通常被划为第2类压缩气体和液化气体。

工业气体被誉为“工业的血液”,工业气体范围广,种类繁多,包括氧气、氮气、氩气、氢气、一氧化碳、二氧化碳、氟气、氦气、氖气、氙气等稀有气体、合成气体以及为特殊用途而配制的混合气体等。国际上一般将工业气体视为国民经济命脉而列为公用事业行业,与供电、供水一样将供气作为投资环境的基础设施。根据气体生产工艺不同,工业气体又可分为空分气体、合成气体、特种气体等。

工业气体行业原材料是空气、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、液晶面板、食品、医药医疗等新兴行业。

工业气体按气体类型可分为以下三类:

| 分类 | 用途 | 气体种类 |
|------|---------------------------|----------|
| 空分气体 | 这类气体在工业气体行业的产量及销售额中所占比重较大 | 氮气、氧气、氩气 |

| | | |
|------|---------------------------------------|------------|
| 合成气体 | 通过炼化分解合成的方法生成的氢、二氧化碳及乙炔等气体 | 氢气、乙炔、二氧化碳 |
| 特种气体 | 用于半导体制造等特殊领域的众多气体,该类气体产量最小,但具有很大的增长潜力 | 氦气、氟气、氩气 |

按照用气方式不同,工业气体行业可分为传统的大宗集中用气市场和新兴分散用气市场:

(1) 大宗用气市场主要应用于钢铁、有色金属、基础石油化工、煤化工等。下游客户对单一气体使用量巨大,且用气产品较少,主要为空分气体中的氧气、氮气,供应方式以现场制气集中供应为主;

(2) 新兴分散用气市场主要应用于电子、机械制造、光纤、LED、光伏、医疗、食品、生物医药、新型建材、电光源照明、精细化工等,客户对单一气体需求量相对较小,品种多,主要使用空分气体和特种气体,供应方式主要采用移动储存(液态和气瓶)设备配送。

工业气体供应模式很大程度上决定了其成本结构,从而影响回报。除了现场生产自供的情况外,商业化工业气体的供应模式可分为三大类,现场(管道)供应、液态气供应以及气瓶供应。具体为:

| 供应模式 | 针对客户 | 业务覆盖范围 | 特点 |
|--------|----------|----------------------------------|-------------------------|
| 现场管道供应 | 大规模用气需求 | 在客户现场制气装置或设立大型空分管网输送 | 签订长期供气合同,具有稳定的高盈利性 |
| 液体运输供应 | 中等规模用气需求 | 通过槽车送达客户,覆盖气体装置点半径 250-300 公里范围内 | 一般与客户签订短期合同,易受到季节和市场的影响 |
| 气瓶运输供应 | 气体需求量较小 | 一般业务覆盖充气站半径为 50 公里范围内 | 注重销售及运送的能力 |

2、行业发展现状

工业气体行业的发展速度在很大程度上取决于所在国家或地区的经济发展水平。西方发达国家由于起步早、工业基础雄厚,工业气体行业在西方已有百年的发展历史,全球工业气体需求的主要市场仍然是北美和欧洲,但增速显著放缓;亚太地区近年来发展很快,已经成为拉动全球市场增长的主要引擎。

中国工业气体行业发展起步较晚,以往钢铁企业、化工企业的气体车间或气体厂主要

从事自用气体的生产。20 世纪 80 年代起，外资企业开始进入中国气体市场，通过收购、新建等方式建立气体公司，向国内气体用户提供气体产品。随着气体供应商供气模式的引入，国内企业原有的气体车间、气体厂、供气站等纷纷发展为独立的气体公司，逐步形成了中国气体行业，推动了中国气体市场的发展。

伴随着改革开放的步伐，我国工业气体在 20 世纪 80 年代末期已初具规模，到 90 年代后期开始快速发展。需求的稳定为工业气体市场的发展提供了保证，根据国家统计局统计数据，2010-2014 年中国的工业增加值以平均 10.41% 的增速快速增长，中国工业气体市场也保持快速增长。近年来，随着中国逐步进入经济新常态，工业增长趋于平缓，中国工业气体市场整体增速也由快速增长时期过渡至稳步增长时期。

2023 年度我国工业气体市场规模约 2000 亿元，约占全球市场规模的 1/5，目前已是全球最大的工业气体市场，过去 5 年复合增速 11%，增速领先于 GDP 及海外市场；锂电、医疗、电子、食品等下游应用领域占比不断提升，需求结构更加均衡，根据国内、外历史数据测算，工业气体年复合增速约为 GDP 的 1.2-1.5 倍左右，国家统计局 2022 年 GDP 增速为 3%。未来随着工业气体行业主要下游应用领域的稳定发展以及众多新兴用气领域的出现，中国工业气体市场将继续保持稳步增长。

3、周期性特点

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。

大宗用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，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周期性影响，专业气体生产企业的收益也不会受到显著影响。

4、市场竞争格局

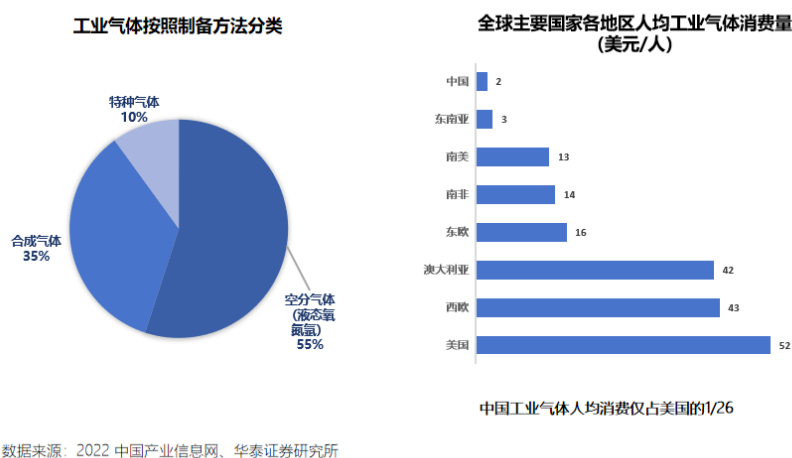
零售气体市场方面，目前我国由内资企业主导，在地域上呈现较为分散的市场竞争格

局，主要区域呈现少数专业气体生产企业与大量中小经销商共存的局面，同时也有一些大型的外资企业和配套型气体企业将自身现场制气的产品少量对外零售来消化富余产能；大宗供气市场方面，工业园区集中用户的管道供气市场对于参与者的资金实力、运营经验和品牌认知度要求较高，有着较高的进入壁垒，大型现场制气项目市场呈现寡头垄断的竞争格局。现阶段，大型外资气体公司仍垄断和引领了全球气体工业的发展，市场高度集中，国内企业在技术、研发、品种等综合实力方面与外资巨头有较大差距，但随着国家经济的发展，国内区域性的气体公司已成长壮大，企业发展方向各有侧重和特点，已经处于快速发展的赛道，在某些品种上逐渐打破外资垄断，引领国内企业共同与外资公司展开竞争。

科益气体在国内行业竞争激烈的情况下，不断强化销售，推进改革创新，现已从单一的气体供应商发展壮大为包含多种供气模式的综合性气体应用服务商。公司大宗气体业务在华中区域具有较强的竞争优势，在电子特气及电子化学品、尾气回收、清洁能源等领域面临着一定的竞争。

5、行业发展前景

(1) 经济增长助推行业发展。工业气体增长与经济增长高度相关，受益于中国经济的持续高速发展，工业气体行业也迎来黄金发展期。自改革开放以来，我国宏观经济保持了四十多年的持续发展，冶金、化工、机械制造、电子信息、半导体等空分气体下游行业不断发展壮大，对空分气体的需求量持续增长。通常来讲，一国的工业制造规模与工业气体市场规模全球占比应当相匹配。我国制造业增加值占全球比重从2012年的22.5%提高到2021年的近30%，持续保持世界第一制造大国地位，而工业气体用量仅为全球的18%，严重不匹配，我国工业气体仍有较大增长潜力。



(2) 节能环保技术释放需求。随着能源短缺、环境污染问题的日益突出，“节能减排”

日益受到国家及社会的高度重视。空分气体的传统应用领域如冶金、化工等行业，作为高耗能大户，革新生产工艺减少能耗的要求十分迫切。传统产业生产工艺的改进和升级使得空分气体存量市场的潜在需求得以大规模释放。

(3) 新兴行业拓展行业空间。工业气体未来主要的新增需求来源于新能源、新材料、电子、半导体、环保、生物制药等新兴产业。获益于国家产业政策的大力推动，以上新兴产业近年来获得了快速发展，对工业气体的需求量急剧膨胀，极大地拓展了工业气体行业的发展空间，也平滑了工业气体行业受传统产业景气周期影响所出现的需求波动。

工业气体行业是一个优质赛道，具有巨大的市场空间和增长潜力。受政策扶持与技术发展等影响，中国工业气体行业仍将保持稳定的增长态势。随着政府的大力支持，新能源行业出台了发展政策，以及新的技术的出现，中国工业气体行业正在以较快的步伐发展，拉动行业总体增速，未来在增幅、发展空间还有优化质量等方面将有较大改善。随着国内经济结构转型升级和新兴领域需求增加，工业气体需求结构不断优化，特种气体和电子特气成为行业增长点，国产替代提速，国内企业有望提升市场份额和竞争力。庞大的市场需求为中国气体行业带来广阔的发展空间，未来我国工业气体行业将继续保持快速发展趋势。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 公司于 2023 年 12 月被认定为省级专精特新中小企业，期限 3 年；公司于 2021 年 10 月被认定为高新技术企业，期限 3 年。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 227,050,185.11 | 142,960,994.81 | 58.82% |
| 毛利率% | 28.58% | 31.24% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 24,398,759.19 | 14,913,076.52 | 63.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 22,052,712.31 | 13,076,914.13 | 68.64% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于 | 11.54% | 7.59% | - |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 挂牌公司股东的净利润计算) | | | |
| 加权平均净资产收益率% (依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) | 10.43% | 6.65% | - |
| 基本每股收益 | 0.31 | 0.19 | 63.61% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 421,156,679.61 | 335,394,346.81 | 25.57% |
| 负债总计 | 130,677,889.08 | 125,010,066.10 | 4.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 281,159,186.32 | 201,373,927.88 | 39.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.07 | 2.53 | 21.40% |
| 资产负债率% (母公司) | 41.26% | 45.67% | - |
| 资产负债率% (合并) | 31.03% | 37.27% | - |
| 流动比率 | 1.22 | 0.90 | - |
| 利息保障倍数 | 9.81 | 4.81 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,041,655.83 | -7,931,158.53 | 113.13% |
| 应收账款周转率 | 6.10 | 4.81 | - |
| 存货周转率 | 73.21 | 63.89 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 25.57% | 15.47% | - |
| 营业收入增长率% | 58.82% | -4.70% | - |
| 净利润增长率% | 54.16% | -46.77% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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 | 54,755,248.81 | 13.00% | 3,603,757.00 | 1.07% | 1,419.39% |
| 应收票据 | 8,447,812.30 | 2.01% | 21,714,425.53 | 6.47% | -61.10% |
| 应收账款 | 37,373,846.46 | 8.87% | 32,768,161.26 | 9.77% | 14.06% |
| 应收款项融资 | 5,754,352.48 | 1.37% | 1,535,200.17 | 0.46% | 274.83% |
| 预付款项 | 11,093,089.51 | 2.63% | 8,971,183.71 | 2.67% | 23.65% |
| 其他应收款 | 5,845,480.04 | 1.39% | 5,328,956.42 | 1.59% | 9.69% |
| 存货 | 2,814,564.03 | 0.67% | 1,615,349.69 | 0.48% | 74.24% |
| 其他流动资产 | 7,628,188.87 | 1.81% | 7,111,780.22 | 2.12% | 7.26% |
| 投资性房地产 | 27,153,493.12 | 6.45% | 28,498,475.80 | 8.50% | -4.72% |
| 固定资产 | 177,775,520.04 | 42.21% | 136,547,147.11 | 40.71% | 30.19% |
| 在建工程 | 46,413,061.92 | 11.02% | 46,208,858.01 | 13.78% | 0.44% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 无形资产 | 33,801,682.69 | 8.03% | 38,530,805.55 | 11.49% | -12.27% |
| 长期待摊费用 | 249,072.18 | 0.06% | 288,885.78 | 0.09% | -13.78% |
| 递延所得税资产 | 2,051,267.16 | 0.49% | 2,671,360.56 | 0.80% | -23.21% |
| 短期借款 | 64,883,419.72 | 15.41% | 20,022,569.44 | 5.97% | 224.05% |
| 应付账款 | 26,496,986.51 | 6.29% | 28,110,153.15 | 8.38% | -5.74% |
| 合同负债 | 1,932,672.98 | 0.46% | 2,043,976.56 | 0.61% | -5.45% |
| 应付职工薪酬 | 8,036.02 | 0.00% | 22,161.27 | 0.01% | -63.74% |
| 应交税费 | 1,064,976.49 | 0.25% | 3,444,404.82 | 1.03% | -69.08% |
| 其他应付款 | 5,419,459.69 | 1.29% | 6,676,937.92 | 1.99% | -18.83% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,148,112.83 | 0.75% | 11,981,777.09 | 3.57% | -73.73% |
| 其他流动负债 | 6,570,915.76 | 1.56% | 19,054,030.71 | 5.68% | -65.51% |
| 长期借款 | 18,025,318.08 | 4.28% | 10,624,700.32 | 3.17% | 69.65% |
| 长期应付款 | 1,056,172.01 | 0.25% | 20,758,871.68 | 6.19% | -94.91% |
| 递延收益 | 2,071,818.99 | 0.49% | 2,270,483.14 | 0.68% | -8.75% |
| 资本公积 | 78,394,938.94 | 18.61% | 30,563,342.60 | 9.11% | 156.50% |
| 专项储备 | 2,968,442.99 | 0.70% | 7,380,003.08 | 2.20% | -59.78% |
| 盈余公积 | 11,100,939.96 | 2.64% | 8,394,344.53 | 2.50% | 32.24% |
| 未分配利润 | 97,016,401.43 | 23.04% | 75,324,237.67 | 22.46% | 28.80% |
| 少数股东权益 | 9,319,604.21 | 2.21% | 9,010,352.83 | 2.69% | 3.43% |

项目重大变动原因:

1、货币资金较上年期末增加 51,151,491.81 元，上升 1419.39%，主要原因是本期定向增发募集资金 60,071,644.26 元；

2、应收票据较上年期末减少 13,266,613.23 元，下降 61.10%，主要原因是为规避风险，公司减少了收取信用等级较低的票据；

3、应收款项融资较上年期末增加 4,219,152.31 元，上升 274.83%，主要原因是收入增加，银行承兑回款增加；

4、存货较上年期末增加 1,199,214.34 元，上升 74.24%，主要原因是公司收入增加，经营规模扩大，周转存货增加；

5、固定资产较上年期末增加 41,228,372.93 元，上升 30.19%，主要原因是子公司在建工程转固定资产金额 42,797,598.21 元；

6、短期借款较上年期末增加 44,860,850.28 元，上升 224.05%，主要原因是公司经营需要，取得金融机构短期借款；

7、应付职工薪酬较上年期末减少 14,125.25 元，下降 63.74%，主要原因是上期末计提

的工资本期发放。

8、应交税费较上年期末减少 2,379,428.33 元，下降 69.08%，主要原因是缴纳以前年度缓缴的税费；

9、一年内到期的非流动负债减少 8,833,664.26 元，下降 73.73%，主要原因是偿还融资租赁租金；

10、其他流动负债较上年期末减少 12,483,114.95 元，下降 65.51%，主要原因是已背书或贴现的低信用等级银行承兑汇票终止确认；

11、长期借款较上年期末增加 7,400,617.76 元，上升 69.65%，主要原因是公司经营需要，取得金融机构长期借款；

12、长期应付款较上年期末减少 19,702,699.67 元，下降 94.91%，主要原因是偿还融资租赁租金；

13、资本公积较上年期末增加 47,831,596.34 元，上升 156.50%，主要原因是本期定向增发募集资金，确认资本公积 47,831,596.34 元；

14、专项储备较上年期末减少 4,411,560.09 元，下降 59.78%，主要原因是公司持续经营发展需要，加大安全投入；

15、盈余公积较上年期末增加 2,706,595.43 元，上升 32.24%，主要原因是计提盈余公积 2,706,595.43 元。

(二) 经营情况分析

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 | 227,050,185.11 | - | 142,960,994.81 | - | 58.82% |
| 营业成本 | 162,157,757.57 | 71.42% | 98,305,546.39 | 68.76% | 64.95% |
| 毛利率% | 28.58% | - | 31.24% | - | - |
| 税金及附加 | 2,499,137.51 | 1.10% | 1,927,434.38 | 1.35% | 29.66% |
| 销售费用 | 5,704,129.37 | 2.51% | 3,935,630.15 | 2.75% | 44.94% |
| 管理费用 | 16,337,305.72 | 7.20% | 13,231,868.60 | 9.26% | 23.47% |
| 研发费用 | 11,526,920.92 | 5.08% | 7,889,863.69 | 5.52% | 46.10% |
| 财务费用 | 5,421,621.69 | 2.39% | 3,980,400.86 | 2.78% | 36.21% |
| 其他收益 | 4,527,451.47 | 1.99% | 2,562,648.55 | 1.79% | 76.67% |
| 投资收益 | -64,288.39 | -0.03% | -108,880.71 | -0.08% | -40.96% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 信用减值损失 | -210,057.42 | -0.09% | -646,400.87 | -0.45% | -67.50% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 35,313.86 | 0.02% | -100.00% |
| 营业利润 | 27,656,417.99 | 12.18% | 15,532,931.57 | 10.87% | 78.05% |
| 营业外收入 | 369,951.88 | 0.16% | 340,015.42 | 0.24% | 8.80% |
| 营业外支出 | 220,058.61 | 0.10% | 716,897.85 | 0.50% | -69.30% |
| 所得税费用 | 3,348,247.69 | 1.47% | -709,114.65 | -0.50% | 572.17% |
| 净利润 | 24,458,063.57 | 10.77% | 15,865,163.79 | 11.10% | 54.16% |

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 84,089,190.30 元，上升 58.82%，主要原因是公司新项目投产及老项目稳定生产，市场开拓，主要产品销量增加；

2、营业成本较上年同期增加 63,852,211.18 元，上升 64.95%，主要原因是与上年同期相比，直送客户销量增加，配送成本增加；产品销量增加，成本对应增加；

3、毛利率较上年同期下降 2.66%，主要原因是大宗气体产品市场价格下行，同时部分新开发直送客户配送成本增加；

4、销售费用较上年同期增加 1,768,499.22 元，上升 44.94%，主要原因是销售收入增加，销售人员绩效薪酬增加及销售活动开展业务费用增加；

5、研发费用较上年同期增加 3,637,057.23 元，上升 46.10%，主要原因是公司加大对特种气体及稀有气体的研发力度，研发投入增加；

6、财务费用较上年同期增加 1,441,220.83 元，上升 36.21%，主要原因是金融机构借款增加；

7、其他收益较上年同期增加 1,964,802.92 元，上升 76.67%，主要原因是本期政府补助及税收优惠增加；

8、投资收益较上年同期增加 44,592.32 元，变动 40.96%，主要原因是本期资金充足，贴现票据减少；

9、信用减值损失较上年同期增加 436,343.45 元，变动 67.50%，主要原因是公司计提的应收账款坏账准备较上年同期减少；

10、资产处置收益较上年同期减少 35,313.86 元，下降 100.00%，主要原因是上年同期有固定资产处置收益 35,313.86 元而本年度无；

11、营业外支出较上年同期减少 496,839.24 元，下降 69.30%，主要原因是赔偿损失、资产报废处置损失较上年同期减少。

12、所得税费用较上年同期增加 4,057,362.34 元，上升 572.17%，主要原因是利润总

额较上年同期增加，所得税费用增加。

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 | 217,373,369.25 | 133,723,574.11 | 62.55% |
| 其他业务收入 | 9,676,815.86 | 9,237,420.70 | 4.76% |
| 主营业务成本 | 160,101,769.10 | 93,828,295.96 | 70.63% |
| 其他业务成本 | 2,055,988.47 | 4,477,250.43 | -54.08% |

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百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 液氧 | 62,022,006.11 | 47,899,783.40 | 22.77% | 131.88% | 129.19% | 0.90% |
| 液氮 | 75,917,901.63 | 59,436,506.56 | 21.71% | 79.72% | 76.66% | 1.36% |
| 液氩 | 12,314,300.05 | 11,459,136.79 | 6.94% | 44.03% | 96.09% | -24.71% |
| 液体二氧化碳 | 22,114,611.19 | 18,985,532.24 | 14.15% | 26.98% | 13.65% | 10.07% |
| 其他气体 | 45,004,550.27 | 22,320,810.11 | 50.40% | 16.09% | 33.38% | -6.43% |
| 其他 | 9,676,815.86 | 2,055,988.47 | 78.75% | 4.76% | -54.08% | 27.22% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、液氧、液氮收入和成本较上年同期增长的主要原因是：公司新项目投产及老项目稳定生产，市场开拓，公司销量增加，配送成本及产品成本增加；
- 2、液氩收入和成本较上年同期增长的主要原因是：市场开拓，销量增加，产品成本增加；
- 3、其他气体成本较上年同期上升 33.38%，主要原因是：市场开拓，销量增加，配送成本增加；
- 4、其他收入成本较上年同期下降 54.08%，主要原因是：上年同期有气体工程销售成本，本期无该业务。

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 | 河南金大地化工有限责任公司 | 33,586,918.90 | 14.79% | 否 |
| 2 | 河南能源化工集团鹤壁煤化工有限公司 | 9,133,553.36 | 4.02% | 否 |
| 3 | 郑州大学第一附属医院 | 6,383,483.95 | 2.81% | 否 |
| 4 | 格力电器（郑州）有限公司 | 5,783,110.50 | 2.55% | 否 |
| 5 | 江苏新海石化有限公司 | 5,505,922.54 | 2.42% | 否 |
| 合计 | | 60,392,989.25 | 26.60% | - |

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 | 国能民权热电有限公司 | 24,726,241.52 | 15.81% | 否 |
| 2 | 鹤壁丰鹤发电有限责任公司 | 20,676,951.63 | 13.22% | 否 |
| 3 | 河南省电力公司郑州供电所 | 20,012,463.65 | 12.80% | 否 |
| 4 | 开封空气液化有限公司 | 7,450,800.53 | 4.76% | 否 |
| 5 | 中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司 | 4,646,969.88 | 2.97% | 否 |
| 合计 | | 77,513,427.21 | 49.57% | - |

(三) 现金流量分析

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 | 1,041,655.83 | -7,931,158.53 | 113.13% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -30,587,923.26 | -51,108,017.50 | 40.15% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 80,697,759.24 | 11,971,691.76 | 574.07% |

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 8,972,814.36 元，同比上升 113.13%，主要原因是本期加强应收账款管理，客户回款增加；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 20,520,094.24 元，同比上升 40.15%，主要原因是本期新项目建设支出的工程设备款减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 68,726,067.48 元，同比上升 574.07%，主要原因是本期定向增发募集资金 60,071,644.26 元。

四、 投资状况分析

(一) 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 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-------|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 国益液化 | 控股子公司 | 生产与销售氧、氮 | 50,000,000 | 88,848,022.99 | 58,150,552.15 | 51,790,209.96 | 9,785,190.14 |
| 广益环保 | 控股子公司 | 生产与销售液态二氧化碳 | 10,000,000 | 18,707,907.97 | 12,105,247.51 | 6,870,101.01 | -10,211.58 |
| 众益气体 | 控股子公司 | 生产与销售氧、氮 | 30,000,000 | 45,818,649.88 | 29,903,299.10 | 25,158,013.44 | 439,274.05 |
| 鹤益液化 | 控股子公司 | 生产与销售氧、氮 | 50,000,000 | 94,019,303.75 | 54,664,994.58 | 36,982,633.65 | 4,219,255.05 |
| 沁益气体 | 控股子公司 | 危险化学品经营 | 15,000,000 | 13,563,808.39 | 13,562,405.62 | 237,623.76 | 225,886.58 |
| 通益气体 | 控股子公司 | 生产与销售氮、氩 | 6,000,000 | 6,128,085.51 | 4,331,079.77 | 993,157.52 | -791,402.25 |
| 众益工业 | 控股子公司 | 厂房租赁 | 30,000,000 | 43,393,116.43 | 25,527,735.10 | 5,139,414.71 | 1,491,085.90 |
| 平益气体 | 控股子公司 | 暂未开展经营 | 50,000,000 | 8,754,087.10 | 8,169,638.24 | 0.00 | -361.76 |
| 上益气体 | 控股子公司 | 暂未开展经营 | 10,000,000 | 20,517,425.45 | 10,030,057.71 | 76,982.72 | 30,327.34 |
| 纳益气体 | 控股子公司 | 暂未开展经营 | 6,000,000 | 19,468.85 | 19,468.85 | 0.00 | -478.15 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|-------------------------------|
| 晋益气体 | 股权转让 | 优化公司资源配置和管理架构，降低管理成本，提升整体运营效率 |
| 河南华益深冷物流有限公司 | 注销 | 优化公司资源配置和管理架构，降低管理成本，提升整体运营效率 |
| 河南孟益气体有限责任公司 | 注销 | 优化公司资源配置和管理架构，降低管理成本，提升整体运营效率 |
| 河南创益气体有限公司 | 注销 | 优化公司资源配置和管理架构，降 |

| | | |
|--|--|----------------|
| | | 低管理成本，提升整体运营效率 |
|--|--|----------------|

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|--------------|
| 研发支出金额 | 11,526,920.92 | 7,889,863.69 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.08% | 5.52% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 2 |
| 本科以下 | 21 | 33 |
| 研发人员合计 | 22 | 35 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 11.64% | 14.96% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 60 | 55 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4 | 2 |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司的研发支出为 11,526,920.92 元，占营业收入的 5.08%，专利数量增加 5 个；截至报告期末，公司及其子公司有 60 项专利，其中 56 项实用新型，4 项发明专利。研究开发围绕空分系统及设备的改良、气体充装装置的创新改进、特种气体及稀有气体的研究开发等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及财务报表附注五(二)1。

科益气体公司的营业收入主要来源于液氮、液氧、液体二氧化碳和液氩等工业气体的销售。2023 年度，科益气体公司营业收入金额为 227,050,185.11 元。

由于营业收入是科益气体公司关键业绩指标之一，可能存在科益气体公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认。我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同、订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 区别不同业务类型，对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以选取特定项目的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、过磅单及客户签收单；

(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及财务报表附注五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，科益气体公司应收账款账面余额为人民币 39,489,279.38 元，坏账准备为人民币 2,115,432.92 元，账面价值为人民币 37,373,846.46 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员

工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，增加社会责任感。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司的实际控制人为许红波和冉玉勤，二人共同配合进行公司的业务经营和日常管理。截止报告期末，许红波持有 17.4636%的股份，冉玉勤持有 12.1057%的股份，合计持有股份 29.57%。</p> <p>目前，公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果控制制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。同时，许红波和冉玉勤二人已签署《一致行动人协议》，但如果在重大事项决策和行使表决权时二人不能保持一致意见，可能会影响公司的运营效率或进入管理僵局。</p> <p>应对措施：（1）公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了较为完善的内部控制制度。（2）公司未来将通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，提高决策效率，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p> |
| 应收账款回收风险 | <p>报告期末及报告期初应收账款净额分别为 37,373,846.46 元和 32,768,161.26 元，占同期末流动资产的比重分别为 27.95%和 39.65%。公司应收账款金额相对较大，一旦发生坏账，会对公司生产经营及财务方面可能造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作落实到人，每月由财务部负责监督与考核。</p> |

| | |
|------------------------|--|
| <p>依赖单一市场风险</p> | <p>报告期内，公司主营产品为工业大宗气体，产品品类有：氧气、氮气、二氧化碳、氩气、氦气等，涉及的行业主要为装备制造、汽车加工等领域，行业类型较为单一，如果受经济周期或者行业景气度影响，客户的用气需求量若大幅下降，公司将面临业绩下滑的风险，因此一定程度上存在单一市场依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开拓新兴市场领域，本报告期内继续开拓的医疗行业，未来公司根据自身产品种类的增加将进一步开拓食品、冷链等市场，加大对新能源汽车、精细化工、新材料制造及光伏行业的市场营销，保证公司在未来的发展中能够应对单一市场带来的风险因素。</p> |
| <p>安全生产风险</p> | <p>根据相关法律法规对于工业品的行业分类划分，工业气体属于危险化学品范畴，主要包括不燃气体、可燃气体、剧毒气体等，同时工业气体生产经营过程中又涉及压力容器及其他特种运输、贮藏设备，行业企业存在一定的安全风险。虽然国家对工业气体行业的安全管理较为严格，对企业的生产经营资质、设备条件、人员水平都做出了明确规定并进行严格管理，但是行业企业仍可能因为管理人员的疏忽、操作人员的麻痹大意以及其他无法预料的意外因素等造成安全事故。</p> <p>应对措施：公司始终高度重视工业气体采购、生产、分装、运输等环节的安全问题，内部成立了安全生产管理机构，制定了详细的管理规程，对员工进行定期的安全培训和考核，增强其安全意识和操作水平；对设备进行定期的检修，保证其稳定性和可靠性，同时也制定了各种应急响应预案，确保将事故隐患降低到最低限度。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 | 三.二.(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 | 三.二.(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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 64,377.80 | 0.02% |
| 作为被告/被申请人 | 150,000.00 | 0.05% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 214,377.80 | 0.07% |

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------------|-------------|------|------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 国益液化 | 30,000,000 | 0 | 0 | 2022年4月21日 | 2023年12月29日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 30,000,000 | 0 | 0 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

本次担保的主债权已结清，不存在可能承担或已承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|------------|------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 30,000,000 | 0 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

5、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

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

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|-----------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受担保 | - | 5,000,000 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

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：

2023年公司发生的其他重大关联交易为公司接受许红波担保5,000,000.00元，按公司章程无需进行审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、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 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------------|--------|
| 董监高 | 2015年5月13日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年5月13日 | | 挂牌 | 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 | 2018年7月3日 | | 挂牌 | 关联交易 | 严格执行《关联交易管理制度》等 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司所承诺事项均在有效履行中，报告期内，不存在其他超期未履行完毕的承诺事项。

7、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 |
|-------|------|--------|---------------|----------|--------|
| 机器设备 | 固定资产 | 抵押 | 7,657,622.95 | 1.82% | 售后回租抵押 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 32,284,184.69 | 7.67% | 借款抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 12,822,195.29 | 3.04% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 52,764,002.93 | 12.53% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押用于金融机构贷款，对公司持续经营，保持良好现金流具有积极作用。

第四节 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 | 49,484,150 | 62.08% | 7,163,029 | 56,647,179 | 71.06% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,483,400 | 9.39% | -6,363,300 | 1,120,100 | 1.41% |
| | 董事、监事、高管 | 133,250 | 0.17% | -6,359 | 126,891 | 0.16% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,227,850 | 37.92% | -7,163,029 | 23,064,821 | 28.94% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,450,200 | 28.16% | 0 | 22,450,200 | 28.16% |
| | 董事、监事、高管 | 404,250 | 0.51% | -38,129 | 366,121 | 0.46% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 79,712,000 | - | 0 | 79,712,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 121 | | | | |

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 | 邵冬丽 | 11,833,100 | 3,260,000 | 15,093,100 | 18.93% | 0 | 15,093,100 | 0 | 0 |
| 2 | 许红波 | 17,180,600 | -3,260,000 | 13,920,600 | 17.46% | 12,885,450 | 1,035,150 | 0 | 0 |
| 3 | 冉玉勤 | 12,753,000 | -3,103,300 | 9,649,700 | 12.11% | 9,564,750 | 84,950 | 0 | 0 |
| 4 | 河南中原联创投资基金管理有限公司—河南省中小企业 | 7,712,000 | 0 | 7,712,000 | 9.67% | 0 | 7,712,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 发展基金 (有限合伙) | | | | | | | | |
| 5 | 徐文辉 | 7,373,400 | -13,001 | 7,360,399 | 9.23% | 0 | 7,360,399 | 0 | 0 |
| 6 | 张顺 | 3,225,253 | 731,480 | 3,956,733 | 4.96% | 0 | 3,956,733 | 0 | 0 |
| 7 | 任冬 | 0 | 3,521,700 | 3,521,700 | 4.42% | 0 | 3,521,700 | 0 | 0 |
| 8 | 河南众益 商务服 务中心(有 限合 伙) | 2,583,284 | 0 | 2,583,284 | 3.24% | 0 | 2,583,284 | 0 | 0 |
| 9 | 河南东方 盈通电 子商 务有 限公 司 | 0 | 2,159,649 | 2,159,649 | 2.71% | 0 | 2,159,649 | 0 | 0 |
| 10 | 曹辉 | 1,360,000 | 10,900 | 1,370,900 | 1.72% | 0 | 1,370,900 | 0 | 0 |
| 合计 | | 64,020,637 | 3,307,428 | 67,328,065 | 84.46% | 22,450,200 | 44,877,865 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

许红波与邵冬丽系夫妻关系;冉玉勤为河南众益商务服务中心(有限合伙)执行事务委派代表;许红波、冉玉勤为一致行动人;徐文辉之妻邵永丽与邵冬丽系姊妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

无控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、许红波，男，汉族，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学专科学历。1983年8月至1997年6月，就职于河南省纺织机械厂，历任团委书记、党委委员、厂科学技术协会秘书长、党支部书记等职务；1997年6月至2002年8月，在郑州市科学技术协会担任咨询服务公司经理职务；2002年8月至2013年12月，担任科益气体执行董事、总经理职务；2013年12月至2014年7月，担任科益气体董事长、总经理职务；2014年7月至今，在科益气体担任董事长职务；2020年8月至今，在科益气体担任总经理职务。

2、冉玉勤，女，汉族，1965年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科

学历。1986年8月至2002年8月，在河南纺织机械厂担任工艺技术员职务；2002年8月至2013年12月，在科益气体担任副总经理职务；2013年12月至2014年7月，在科益气体担任董事职务；2014年7月至2020年8月，在科益气体担任董事、总经理职务；2020年8月至2022年8月，在科益气体担任董事职务；2022年8月至今，在科益气体担任董事、副总经理职务。

报告期内实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途(请列示具体用途) |
|--------------|-------------|------------|------|------------|---|--------|---------------|-----------------|
| 2023年第一次股票发行 | 2023年12月15日 | 2024年2月1日 | 5.02 | 11,966,463 | 郑州高创兴港互联网产业发展基金(有限合伙)、郑州壹阳产业投资基金合伙企业(有限合伙)、淄博申冉灵眸股权投资合伙企业(有限合伙)、河南鼎豫向北股权投资基金合伙企业(有限合伙)、河南鼎豫向北股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 不适用 | 60,071,644.26 | 补充流动资金及偿还银行贷款 |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策 |
|------|-------------|------|----------|------------|--------|-------------|--------------|
|------|-------------|------|----------|------------|--------|-------------|--------------|

| | | | | | | | 程序 |
|--------------|-------------|---------------|---------------|---|-----|--|-----|
| 2023年第一次股票发行 | 2023年12月15日 | 60,071,644.26 | 18,700,000.00 | 否 | 不适用 | | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金用于偿还贷款 1870 万元，募集资金存放及使用严格按照公司募集资金管理办法执行。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”。根据全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的化学原料和化学制品制造业（C26）-制品制造业（C2619）。

目前，我国对工业气体的行业监管采取国家宏观调控和行业自律相结合的方式。工业气体行业产业政策的制定由国家发展与改革委员会负责。工业气体行业受到国家质量技术监督管理部门、国家安全生产监督管理部门、国家环境保护部门、国家道路运输管理部门、国家食品药品监督管理部门等多个部门监管。中国工业气体工业协会对工业气体行业实行自律管理，其主要职能是进行行业市场研究、行业数据统计、组织制定行业标准等。从事一般气体产品生产、充装、储存、运输、销售等环节均需获得相关资质、许可证件。医用级与食品级气体也需获得相关资质、许可证。

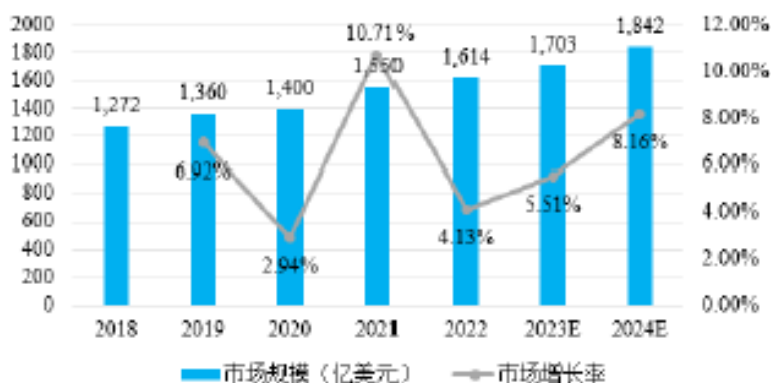
工业气体行业是我国产业政策重点支持发展的高新技术产业之一，在国家及地方相关法律法规、行业政策的鼓励和支持下，将持续推动公司在传统及新兴领域的快速发展。

(二) 行业发展情况及趋势

1、全球工业气体行业分析

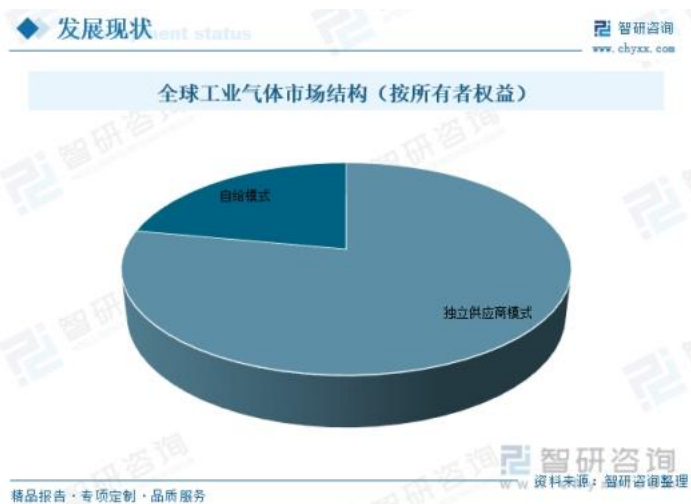
近年来，全球工业气体市场呈现稳步增长的态势。2022 年全球工业气体行业市场规模约为 1,614 亿美元。根据中商产业研究院预测，2023 年全球工业气体市场规模约为 1,703 亿美元，2024 年将达到 1,842 亿美元。未来几年，在下游需求的不断拉动下，全球工业气体市场规模将保持稳定增长。

图：全球工业气体市场规模及增速



数据来源：中商产业研究院

从全球工业气体市场结构来看，独立供应商供气模式市场愈发受到市场欢迎。目前，全球工业气体市场独立供应商模式市场规模占比接近 80%，自给模式规模占比约 22%左右。



2、国内工业气体行业发展现状

随着我国经济的增长，国内生产总值长期保持较高的增长速度。市场的迅速扩大、产业结构的不断完善、工业产值的快速提高都带来了对工业气体产品的巨大需求。

近年来，我国工业气体行业发展迅速，市场规模由 2018 年的 1,349 亿元增长至 2022 年的 1,871 亿元，2018 年至 2022 年的年均复合增长率达到 8%以上。

钢铁、石油化工等传统行业及节能环保、新材料、新能源、高端装备制造等下游应用领域的稳定增长推动我国大宗气体市场规模由 2018 年的 1,145 亿元增长至 2022 年的 1,462 亿元，2018 年至 2022 年的年均复合增长率为 8.49%；

特种气体的应用领域主要为战略新兴产业，随着我国集成电路、液晶面板、光伏等泛半导体产业的快速发展，带动我国特种气体市场规模由 2018 年的 204 亿元增长至 2022 年

的 409 亿元，2018 年至 2022 年的年均复合增长率达 26.09%。

数据来源：中商产业研究院、亿渡数据、智研咨询

3、行业发展趋势

工业气体行业是一个优质赛道，具有巨大的市场空间和增长潜力。受政策扶持与技术发展等影响，中国工业气体行业仍将保持稳定的增长态势。

随着政府的大力支持，新能源行业出台了发展政策，以及新的技术的出现，中国工业气体行业正在以较快的步伐发展，拉动行业总体增速，未来在增幅、发展空间还有优化质量等方面将有较大改善。政府将进一步实施宏观审慎政策，以改善资源配置效率，促进气体行业的健康发展，行业发展态势将不断优化。

随着我国经济结构的升级，化工合成、冶炼工艺等传统产业对工业气体的需求稳定增长，同时来自于电子、食品、医疗、氢能源等新兴产业的气体需求增速显著；工业气体需求结构不断优化，特种气体和电子特气成为行业增长点，为气体行业的发展提供了保障。国产替代提速，国内企业有望提升市场份额和竞争力。

(三) 公司行业地位分析

公司自成立以来一直专注于工业气体产品的生产和销售，通过空气分离、物理提纯、气瓶充装、气体混配等多种工艺为客户提供多品种的气体产品，以满足下游市场的多样化需求。经过二十余年的发展，公司成功完成了从传统贸易服务行业向高新技术生产企业的转型，建有河南省企业技术中心，河南省气体工程研究中心，逐步形成了“瓶装气体、液态气体、管道供气、现场制气”四大业务模式。目前在河南省工业气体行业中，公司具有实力强、规模大、资质全、品种优的优势，在行业内积累了较高的市场美誉度和行业影响力。在区域布局、客户及服务等方面有一定优势，具体如下：

1、丰富的产品与优质的服务

公司生产经营的气体主要是液态气体和瓶装气体，包括氧气、氩气、氮气、二氧化碳、混合气等。相比于专业空分气体生产企业，公司的气体产品品种更加丰富，供应方式更加灵活，可较好地满足中小型气体用户零散化、多样化的用气需求，具有明显的产品种类优势。公司深耕气体行业多年，在保持现有产品的基础上不断进行新产品的研发，丰富产品种类，最大限度满足客户对产品品种的要求；在目标区域持续布局，完善生产、配送、服务网络，覆盖更多客户。公司可根据客户不同阶段的用气需求，匹配与其相适应的气体品

种、规格和使用量，规划相适应的供气模式（钢瓶气、液态贮槽和现场制气等），量身定制一站式供气服务解决方案，减少客户的采购成本与流程，保障客户用气的稳定供应，提高客户的生产效率，实现与客户共同成长。公司拥有专业配送体系和工程技术团队，可为不同行业、不同客户的所有发展阶段提供全方位、系统化的供气服务，并提供配套用气设施、气体管路的设计、建造、安装、运行服务及量身定制的物流支持。公司拥有专业技术人员组成的服务团队，为客户现场设施进行定期跟踪、巡检，完成常规保养，并可高效满足客户的临时性服务需求。丰富的产品品种和一站式服务模式为客户提供了更加便利的用气解决方案，大大简化了客户的采购流程，节约了采购成本，显著提高了客户的体验感和满意度。

2、区位优势

公司地处中原工业发达核心区域，交通极其便利，公司立足中原全省布局，分别在郑州高新区、经开区、上街区、商丘民权、鹤壁宝山、焦作沁阳等地设立了七个全资子公司，总计投放 3 套年产 8 万吨的空分生产设备，2 套年产 10 万吨二氧化碳设备，5 个专业气体充装站，9 条地埋管道气设施。同时在建的还有平顶山尼龙城二氧化碳、超纯氨等生产装置，以完善终端市场销售网络布局。在气体采购、生产、销售覆盖了河南及其周边地区，能够充分利用区位优势，降低气体运输成本，为省内及周边客户提供优质服务。

3、高效的配送管理系统

气体的品种、规格众多，下游客户分散，因此在配送服务环节需要较强的管控能力。公司的物流配送系统对车辆、产品、分配等相关因素全方位高效管控，实现对不同客户和气体品种配送的自动调配。公司的配送服务在客户的下订单、产品运送的分配、配送过程的管理、到达客户端的监控等过程都有训练有素的人员在系统中完成。公司拥有各种规格和介质的槽罐车、高压管束车及其他各种运输车辆，能够满足客户各种数量、品种、形态的气体运输需求。公司运输车辆安装了全球卫星定位系统，车辆和供气设施上安装了远程监测系统。配送监控中心对车辆运输状况和供气设施的液位、容积、压力等情况进行 24 小时全程监控，保证了产品运输和使用过程的安全，并及时与客户沟通以实现高效配送。

4、优质稳定的客户资源

公司深耕河南及周边工业气体市场，客户覆盖河南省内各行各业以及省外山西、安徽、湖北、山西、甘肃等区域，公司产品质量可靠、供应稳定、服务及时，得到下游客户的普遍认可，在经营发展过程中积累了众多的优质客户，并建立了长期、稳定、可持续的合作

伙伴关系，客户所处行业覆盖冶金、化工、军工、医疗、食品、机械等传统行业以及光伏、半导体、电子、生物医药、新材料、新能源等新兴产业。公司主要客户包括格力、海尔、宇通、比亚迪、上汽、明泰铝业、富士康、郑大一附院、河南省人民医院、仕佳光子、旭飞光电、星际荣耀空间科技等各行业知名企业。2023年，公司以优质的产品质量和服务先后助力国内首款无依托发射的液体运载火箭——天兵二号运载火箭、国内首款可重复回收使用运载火箭——星际荣耀双曲线二号运载火箭成功发射，为中国民营航天运载火箭技术的快速发展贡献力量。公司通过与上述优质、知名客户长期互信的合作，不仅能够避免产品陷入单纯价格战、保证应收账款回收率，而且可以提升公司的品牌形象和美誉度，加强企业品牌竞争力，不断提升市场占有率，持续巩固区域领先地位。

5、技术优势

公司坚持以市场需求为导向，根据自身优势制定了清晰的战略发展方向。对于传统优势产品不断在技术上精益求精，探索现有产品链条的延展和生产装置的弹性调节能力。提高各生产装置协同生产、各产品分步提取。充分发挥区域地缘优势，积极探索国内领先气体净化技术，研发高附加值产品，创新技术人员培养激励办法，培养出了一批在高技术领域极具创新精神的高层次人才，探索出一条以自我创新为主，整合优势资源的新途径。

综上，公司作为我国中原地区最大的商用空分气体专业供应商之一，凭借先进的生产工艺和稳定的产品质量，区域领先的生产规模和保供能力、生产成本管控优势以及丰富的优质客户资源，且在经验丰富的销售队伍、及时高效的物流配送体系的支撑下，公司不断开拓市场、壮大规模。公司未来将持续坚持立足中原，完善产业链，为客户提供“优质、安全、可靠”的一站式气体产品及技术服务，打造工业气体应用与技术服务专家，不断提升自身综合竞争力，巩固行业地位，成为工业气体及绿色再生资源主流供应商。

二、产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

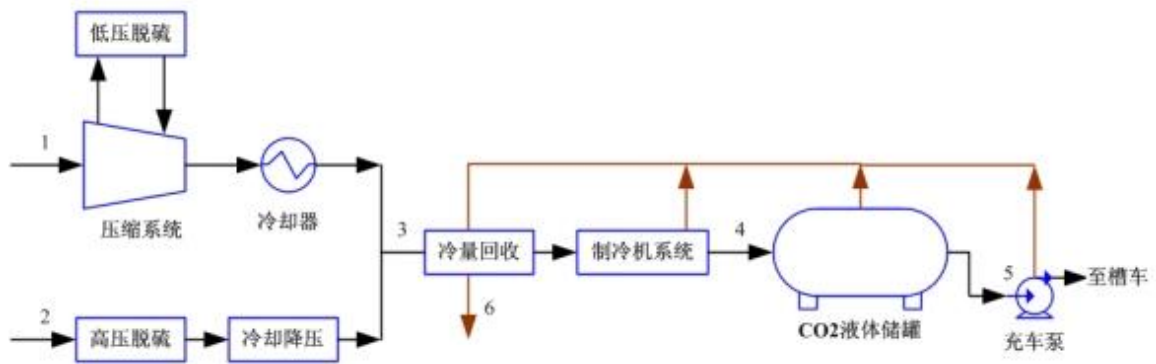
| 产品 | 所属细分行业 | 用途 | 运输与存储方式 | 主要上游原料 | 主要下游应用领域 | 产品价格的影响因素 |
|------|--------|----------------|-----------------|------------|------------------|---------------|
| 二氧化碳 | 其他基础 | 油田驱油、气体保护焊、工业原 | 运输：专用危化品运输车和管道输 | 废二氧化碳气体、电、 | 高端装备制造、食品、冶金、化工、 | 包装物和物流成本；原材料价 |

| | | | | | | |
|---|------------|-----------------------|------------------------------|--------|-----------------------|---------------------------|
| | 化学原料制造 | 料、食品保鲜、碳酸饮料、气肥 | 送存储方式：钢瓶及专用容器 | 水 | 机械制造等 | 格波动；产品市场需求量等 |
| 氧 | 其他基础化学原料制造 | 金属焊接、切割、医疗、电子电路氧化体、燃料 | 运输：专用危化品运输车和管道输送存储方式：钢瓶及专用容器 | 空气、电、水 | 高端装备制造、食品、冶金、化工、机械制造等 | 包装物和物流成本；原材料价格波动；产品市场需求量等 |
| 氮 | 其他基础化学原料制造 | 保护气、载体、食品保鲜 | 运输：专用危化品运输车和管道输送存储方式：钢瓶及专用容器 | 空气、电、水 | 高端装备制造、食品、冶金、化工、机械制造等 | 包装物和物流成本；原材料价格波动；产品市场需求量等 |

(二) 主要技术和工艺

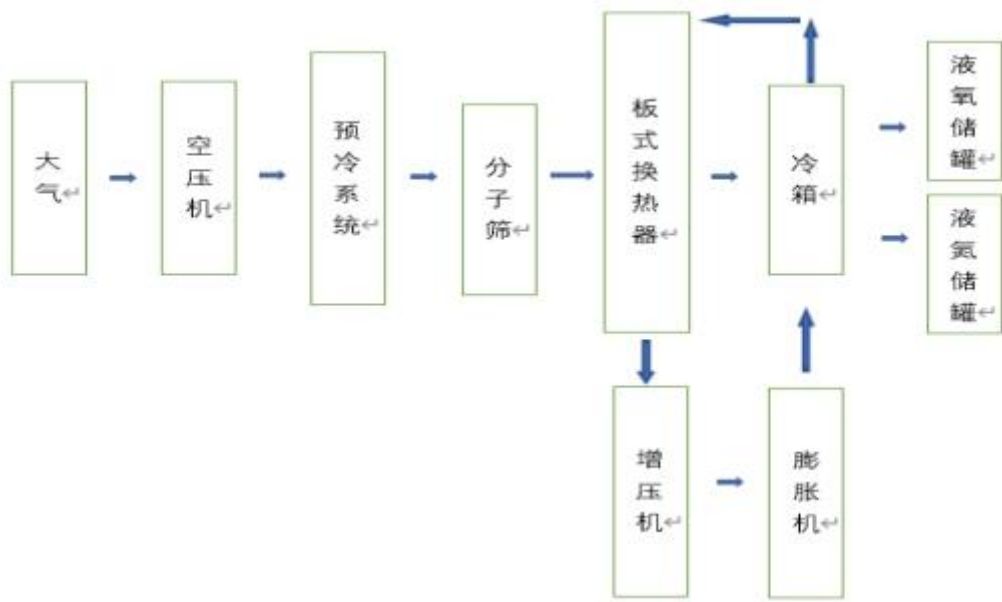
1. 二氧化碳液化生产工艺

二氧化碳液化装置分为七部分：低压气压缩、低压脱硫；高压气脱硫、高压调压；冷量回收、液化系统、储存系统，其工艺流程简图如下：

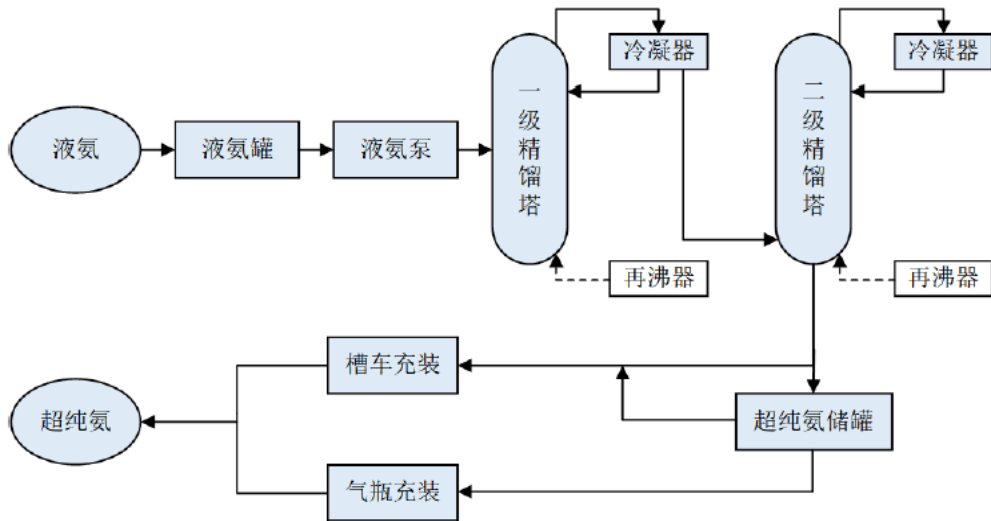


2. 空分气体生产工艺

空分装置分为：空压机、预冷系统、分子筛、膨胀机、增压机、板式换热器、冷箱、储罐；工艺流程简图如下：



3. 超纯氮生产工艺



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

| 产能项目 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能及投资情况 | 在建产能预计完工时间 | 在建产能主要工艺及环保投入情况 |
|--------|----------|--------|-----------|------------|-----------------|
| 空分 | 24 万吨/年 | 84.80% | - | - | - |
| 二氧化碳项目 | 20 万吨/年 | 20.24% | - | - | - |
| 瓶气充装 | 230 万瓶/年 | 46.01% | - | - | - |
| 瓶气充装 | 50 万瓶/年 | - | 50 万瓶/年 | 2024 年上半年 | - |
| 二氧化碳项目 | 10 万吨/年 | - | 10 万吨/年 | 2024 年下半年 | 详见二、(二) |
| 超纯氨项目 | 6000 吨/年 | - | 6000 吨/年 | 2024 年下半年 | 详见二、(二) |

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

(1) 企业创新机制

技术部是公司新技术、新产品研究开发的牵头部门。开发项目以市场为导向，以具有自主知识产权的新产品研发为核心，以最终实现科技成果的转化为目的，不断提升企业的自主创新能力和市场竞争能力。企业创新机制主要有项目立项开发机制、项目开发管理机制、科技成果管理机制、技术人员培训机制、研发部学术交流机制。

(2) 项目开发立项机制

项目的立项需报总经理批准。根据项目的知识产权状况、市场前景、技术可行性等由技术负责人组织相关人员进行评审，对通过评审的项目予以立项。项目评审制度能够对项目给予比较科学的评价，从而增加了项目开发的准确性。

(3) 合理的开发管理机制

坚持以市场为导向，选择科技含量高、市场前景广、易于产业化的项目列入产品开发计划。

(4) 科研成果管理及奖励机制

课题结题后，对科技成果实施转化；定期检查转化程度及效果，并及时申报市重点新

产品、国家重点新产品、科技成果转化认定等；申报区、市、国家各级科技进步奖；对科技成果进行汇总、存档；对科技成果完成人实施奖励。

公司于 2015 年被评为高新技术企业,并于 2018 年、2021 年分别通过复审。目前建设有河南省高纯工业气体工程技术研究中心,专门从事各种高纯气体研发。

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况 | 采购模式 | 供应稳定性分析 | 价格走势及变动情况分析 | 价格波动对营业成本的影响 |
|----------|------|------|---------|-------------|--------------|
| 电 | 按时结算 | 直接采购 | 稳定 | 稳定 | 影响较大 |
| 水 | 按时结算 | 直接采购 | 稳定 | 稳定 | 影响较小 |
| 二氧化碳废气 | 按时结算 | 直接采购 | 稳定 | 较为稳定 | 影响较小 |

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针,认真落实“双预防”措施,确认安全生产主体责任并层层签订安全生产责任书,确保安全费用有效使用,强化现场监督管理等措施。坚守生产安全底线,全面落实监管措施。严格执行公司安全生产制度,加强日常监督检查,落实作业安全措施,做好安全隐患排查治理及风险隐患管控,

确保安全、消防设备有效运行，确保“许可”作业安全无事故。公司配备有较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态。公司全年无重大安全事故及火灾事故发生。

(二) 环保投入基本情况

公司主要产品生产过程基本无废气、废水排放，其主要产品主要利用工业废气进行二氧化碳气体提纯或通过抽取空气进行气体分离。在气体充装作业过程中无工业废水和有害工艺废气产生；在气体生产过程中排放的少量污染物主要为废水、废气、固体废弃物和噪声。废水主要是生活废水，主要依托上游公司污水处理站统一处理；固体废弃物主要是废钢瓶和生活垃圾，通过第三方销毁，危险废弃物由具有专业资质的第三方进行处置；噪声主要是泵、压缩机等传动设备产生的噪声，公司在主要噪音区域已安装隔音罩来降低噪音，达到排放标准。针对生产经营过程中排放的各种污染物，公司采取相应的处理措施对污染物进行处理，确保处理后污染物达到国家有关排放标准。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司根据相关法律法规对危化品进行管理，根据危化品的种类、特性分别设置专门的存储和生产区域。对于危废，有固定的暂存场所并定期请有相应处置资质的单位上门清运处置。公司及子公司危险化学品登记及许可证件手续齐全，对于新增或即将到期证件及时办理。

公司按照相关法律法规要求办理气瓶充装资质和移动式压力容器充装资质，为危险化学品操作人员配备劳动防护用品和用具，并进行危险化学品知识培训，为危险物品的装卸和运输人员，按装运危险品的性质，发放相应的防护用品，组织应急预案演练，要求装卸时必须按照作业指导书规范流程操作，严禁超压和野蛮装卸。运输车辆安装GPS监控，专职监控员24小时值守，加大运输安全风险管控，确保公司危化品运输和装卸安全。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 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 |
|-----|---------------|----|----------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 许红波 | 董事长、总经理 | 男 | 1963年4月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 17,180,600 | -3,260,000 | 13,920,600 | 17.46% |
| 冉玉勤 | 董事、副总经理 | 女 | 1965年10月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 12,753,000 | -3,103,300 | 9,649,700 | 12.11% |
| 代华磊 | 董事、副总经理、财务负责人 | 男 | 1984年8月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 许战胜 | 董事 | 男 | 1982年7月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 289,000 | 0 | 289,000 | 36.26% |
| 许红文 | 董事 | 男 | 1971年3月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 199,161 | 4,851 | 204,012 | 25.59% |
| 杨晶 | 监事会主席 | 女 | 1985年12月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈庆山 | 监事 | 男 | 1985年6月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 曹海阳 | 职工代表监事 | 男 | 1991年5月 | 2023年3月14日 | 2026年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 唐大龙 | 董事会秘书 | 男 | 1988年7月 | 2023年8月28日 | 2026年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李红亮 | 董事会秘书 | 男 | 1982年6月 | 2023年3月14日 | 2023年8月25日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 原海波 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年2月 | 2022年5月27日 | 2023年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 许中波 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年9月 | 2020年4月10日 | 2023年3月13日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

许红波与许红文系兄弟关系，许红波与许战胜系叔侄关系，许红波与冉玉勤签订了《一致行动协议》，为一致行动人关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------------|------|---------------|------|
| 代华磊 | 副总经理、财务负责人 | 新任 | 董事、副总经理、财务负责人 | 换届选举 |
| 许红文 | 业务部部长 | 新任 | 董事 | 换届选举 |
| 唐大龙 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 新聘 |
| 李红亮 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 原海波 | 董事 | 离任 | 无 | 换届选举 |
| 许中波 | 董事 | 离任 | 无 | 换届选举 |

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

代华磊，男，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，非失信联合惩戒对象，本科学历，会计师、注册会计师。2008年9月至2009年12月，就职于中勤万信会计师事务所河南分所，任审计员；2009年12月至2016年8月，就职于好想你健康食品股份有限公司，任华北大区财务经理；2016年8月至2017年6月，就职于河南纵横生态环境股份有限公司，任财务管理总监、会计机构负责人；2017年7月至2021年12月，就职于河南金拇指防水科技有限公司，任高级财务经理、会计机构负责人；2022年1月至2023年3月，就职于河南科益气体股份有限公司，任公司副总经理、财务负责人；2023年3月至今，任公司董事、副总经理、财务负责人。

许红文，男，汉族，1971年3月出生，大专学历，工程师，中国国籍，无境外永久居留权，非失信联合惩戒对象。2005年6月至2012年8月，就职于商丘市丰源铝电有限责任公司，任供应处主管；2012年12月至2014年10月，就职于河南科益气体股份有限公司，任生产部部长；2019年1月至2020年1月，就职于河南国益空气液化有限公司，任副总经理；2020年1月至2021年1月，就职于河南科益气体股份有限公司，任配送部部长；2021年1月至2022年3月，就职于河南众益气体有限公司，任总经理；2022年3月至2023年3月，就职于河南科益气体股份有限公司，任业务部部长；2023年3月至今，任公司董事。

唐大龙，男，汉族，中共党员，1988年7月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，非失信联合惩戒对象。2012年3月至2015年2月，任广东浦项汽车板有限公司助理总务职；2015年3月至2019年2月，任河南金硅科技股份有限公司董事、董事会秘书；2019年3月至2020年3月，任河南金硅科技股份有限公司董事长助理；2020年4月至2022

年3月，任康利达装饰股份有限公司副总经理、董事会秘书；2022年4月至2023年4月，任河南天祥新材料股份有限公司董事会秘书；2023年5月至2023年8月，任河南科益气体股份有限公司总经理助理；2023年8月至今，任河南科益气体股份有限公司董事会秘书。

(三) 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）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 32 | 1 | 3 | 30 |
| 生产人员 | 116 | 1 | 2 | 115 |
| 销售人员 | 36 | 2 | 5 | 33 |
| 技术人员 | 22 | 15 | 2 | 35 |
| 财务人员 | 17 | 4 | 0 | 21 |
| 员工总计 | 223 | 23 | 12 | 234 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 38 | 42 |
| 专科 | 66 | 67 |
| 专科以下 | 116 | 122 |
| 员工总计 | 223 | 234 |

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、人员变动

报告期末，公司在职员工234人，较报告期初增加11人，主要增加人员为技术、财务人员。

2、员工薪酬政策

公司制定了《薪酬管理办法》《绩效管理办法》《员工奖惩管理制度》《专项激励方案》《职级体系管理办法》等制度，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；根据员工的胜任能力、所担任的职务/岗位，及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，为员工缴纳了养老、医疗、工伤、失业及生育险等社会保险，同时，公司还为一线员工购买商业保险。

3、员工培训

公司制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，根据公司不同阶段需要，对公司个层次员工进行知识和技能培训。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期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。

(三) 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、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1. 业务独立性

公司及其子公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程。公司从技术研发、项目建设、生产制造及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2. 资产独立性

公司具有公司业务运营所需的经营资质及知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的资产，不存在股东个人从事公司相同或类似的业务。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4. 财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5. 机构独立性

公司已依法健全设立股东大会、董事会和监事会机构，设有生产板块、营销板块、财务部、董事会秘书办公室、人事行政部等职能部门；公司各内部组织机构和各经营管理部門均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织

机构具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，结合公司实际情况和未来发展状况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 天健审〔2024〕6-161号 | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼 | |
| 审计报告日期 | 2024年4月18日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 樊冬 4年 | 孙智慧 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 | 4年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 21.2 | |
| 审计报告正文： | <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: center;">天健审〔2024〕6-161号</p> <p>河南科益气体股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南科益气体股份有限公司（以下简称科益气体公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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。</p> <p>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，公允反映了科益气体公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p> | |

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，我们独立于科益气体公司，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、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及财务报表附注五(二)1。

科益气体公司的营业收入主要来源于液氮、液氧、液体二氧化碳和液氩等工业气体的销售。2023年度，科益气体公司营业收入金额为227,050,185.11元。

由于营业收入是科益气体公司关键业绩指标之一，可能存在科益气体公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认。我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查主要的销售合同、订单，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 区别不同业务类型，对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 以选取特定项目的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、过磅单及客户签收单；
- (5) 结合应收账款函证，以选取特定项目的方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及财务报表附注五(一)3。

截至2023年12月31日,科益气体公司应收账款账面余额为人民币39,489,279.38元,坏账准备为人民币2,115,432.92元,账面价值为人民币37,373,846.46元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备的计算是否准确;

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况,评价管理层计提坏账准备的合理性;

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科益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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

科益气体公司治理层（以下简称治理层）负责监督科益气体公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科益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科益气体公司不能持续经营。

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

(六) 就科益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。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：樊冬
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：孙智慧

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----|----|-------------|-------------|
|----|----|-------------|-------------|

| | | | |
|---------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五.（一）1 | 54,755,248.81 | 3,603,757.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五.（一）2 | 8,447,812.30 | 21,714,425.53 |
| 应收账款 | 五.（一）3 | 37,373,846.46 | 32,768,161.26 |
| 应收款项融资 | 五.（一）4 | 5,754,352.48 | 1,535,200.17 |
| 预付款项 | 五.（一）5 | 11,093,089.51 | 8,971,183.71 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五.（一）6 | 5,845,480.04 | 5,328,956.42 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五.（一）7 | 2,814,564.03 | 1,615,349.69 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五.（一）8 | 7,628,188.87 | 7,111,780.22 |
| 流动资产合计 | | 133,712,582.50 | 82,648,814.00 |
| 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 | 五.（一）9 | 27,153,493.12 | 28,498,475.80 |
| 固定资产 | 五.（一）10 | 177,775,520.04 | 136,547,147.11 |
| 在建工程 | 五.（一）11 | 46,413,061.92 | 46,208,858.01 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五.（一）12 | 33,801,682.69 | 38,530,805.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五.（一）13 | | |
| 长期待摊费用 | 五.（一）14 | 249,072.18 | 288,885.78 |
| 递延所得税资产 | 五.（一）15 | 2,051,267.16 | 2,671,360.56 |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | | 287,444,097.11 | 252,745,532.81 |
| 资产总计 | | 421,156,679.61 | 335,394,346.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五.（一）17 | 64,883,419.72 | 20,022,569.44 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五.（一）18 | 26,496,986.51 | 28,110,153.15 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五.（一）19 | 1,932,672.98 | 2,043,976.56 |
| 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 | 五.（一）20 | 8,036.02 | 22,161.27 |
| 应交税费 | 五.（一）21 | 1,064,976.49 | 3,444,404.82 |
| 其他应付款 | 五.（一）22 | 5,419,459.69 | 6,676,937.92 |
| 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 | 五.（一）23 | 3,148,112.83 | 11,981,777.09 |
| 其他流动负债 | 五.（一）24 | 6,570,915.76 | 19,054,030.71 |
| 流动负债合计 | | 109,524,580.00 | 91,356,010.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五.（一）25 | 18,025,318.08 | 10,624,700.32 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五.（一）26 | 1,056,172.01 | 20,758,871.68 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五.（一）27 | 2,071,818.99 | 2,270,483.14 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 21,153,309.08 | 33,654,055.14 |
| 负债合计 | | 130,677,889.08 | 125,010,066.10 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|--------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 股本 | 五. (一) 28 | 91,678,463.00 | 79,712,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五. (一) 29 | 78,394,938.94 | 30,563,342.60 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五. (一) 30 | 2,968,442.99 | 7,380,003.08 |
| 盈余公积 | 五. (一) 31 | 11,100,939.96 | 8,394,344.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五. (一) 32 | 97,016,401.43 | 75,324,237.67 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 281,159,186.32 | 201,373,927.88 |
| 少数股东权益 | | 9,319,604.21 | 9,010,352.83 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 290,478,790.53 | 210,384,280.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 421,156,679.61 | 335,394,346.81 |

法定代表人：许红波

主管会计工作负责人：代华磊

会计机构负责人：周培龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 49,192,402.12 | 1,308,175.23 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 7,323,374.53 | 14,224,125.74 |
| 应收账款 | 十五. (一) 1 | 43,687,203.86 | 41,344,672.16 |
| 应收款项融资 | | 5,394,352.48 | 1,348,822.17 |
| 预付款项 | | 8,716,585.16 | 8,986,227.69 |
| 其他应收款 | 十五. (一) 2 | 78,803,592.70 | 68,629,650.21 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 834,884.57 | 551,937.57 |
| 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 | | 1,406,563.28 | 787,410.00 |
| 流动资产合计 | | 195,358,958.70 | 137,181,020.77 |
| 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 | 十五. (一) 3 | 195,589,100.00 | 155,605,753.66 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 2,192,946.04 | 2,351,805.28 |
| 固定资产 | | 43,565,414.67 | 34,542,370.73 |
| 在建工程 | | 15,116,527.74 | 5,026,124.53 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,476,872.89 | 6,980,566.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 249,072.18 | 288,885.78 |
| 递延所得税资产 | | 422,599.16 | 468,080.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 263,612,532.68 | 205,263,586.94 |
| 资产总计 | | 458,971,491.38 | 342,444,607.71 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 64,883,419.72 | 20,022,569.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 45,321,942.59 | 62,583,079.09 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,036.02 | 16,665.32 |
| 应交税费 | | 632,627.92 | 3,015,595.86 |
| 其他应付款 | | 49,657,496.98 | 38,225,969.41 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,006,193.05 | 957,268.49 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,148,112.83 | 6,293,651.35 |
| 其他流动负债 | | 5,377,305.96 | 12,098,210.82 |
| 流动负债合计 | | 170,035,135.07 | 143,213,009.78 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 18,025,318.08 | 10,624,700.32 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 1,056,172.01 | 2,139,635.48 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 251,454.32 | 410,256.47 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 19,332,944.41 | 13,174,592.27 |
| 负债合计 | | 189,368,079.48 | 156,387,602.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 91,678,463.00 | 79,712,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 78,804,331.34 | 30,972,735.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 677,144.99 | 3,994,752.40 |
| 盈余公积 | | 11,100,939.96 | 8,394,344.53 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 87,342,532.61 | 62,983,173.73 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 269,603,411.90 | 186,057,005.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 458,971,491.38 | 342,444,607.71 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五.（二）1 | 227,050,185.11 | 142,960,994.81 |
| 其中：营业收入 | 五.（二）1 | 227,050,185.11 | 142,960,994.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 203,646,872.78 | 129,270,744.07 |
| 其中：营业成本 | 五.（二）1 | 162,157,757.57 | 98,305,546.39 |
| 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 | 五. (二) 2 | 2,499,137.51 | 1,927,434.38 |
| 销售费用 | 五. (二) 3 | 5,704,129.37 | 3,935,630.15 |
| 管理费用 | 五. (二) 4 | 16,337,305.72 | 13,231,868.60 |
| 研发费用 | 五. (二) 5 | 11,526,920.92 | 7,889,863.69 |
| 财务费用 | 五. (二) 6 | 5,421,621.69 | 3,980,400.86 |
| 其中：利息费用 | | 3,154,466.80 | 3,980,100.40 |
| 利息收入 | | 25,384.64 | 84,276.61 |
| 加：其他收益 | 五. (二) 7 | 4,527,451.47 | 2,562,648.55 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五. (二) 8 | -64,288.39 | -108,880.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五. (二) 9 | -210,057.42 | -646,400.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五. (二) 10 | | 35,313.86 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 27,656,417.99 | 15,532,931.57 |
| 加：营业外收入 | 五. (二) 11 | 369,951.88 | 340,015.42 |
| 减：营业外支出 | 五. (二) 12 | 220,058.61 | 716,897.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,806,311.26 | 15,156,049.14 |
| 减：所得税费用 | 五. (二) 13 | 3,348,247.69 | -709,114.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,458,063.57 | 15,865,163.79 |
| 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） | | 24,458,063.57 | 15,865,163.79 |
| 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） | | 59,304.38 | 952,087.27 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,398,759.19 | 14,913,076.52 |
| 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 | | 24,458,063.57 | 15,865,163.79 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 24,398,759.19 | 14,913,076.52 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 59,304.38 | 952,087.27 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.19 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.31 | 0.19 |

法定代表人：许红波 主管会计工作负责人：代华磊 会计机构负责人：周培龙

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|--------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五.（二）1 | 184,357,567.96 | 114,551,105.69 |
| 减：营业成本 | 十五.（二）1 | 149,227,820.17 | 80,842,217.32 |

| | | | |
|---------------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 税金及附加 | | 1,377,847.81 | 968,919.39 |
| 销售费用 | | 4,265,249.42 | 3,079,037.39 |
| 管理费用 | | 10,600,076.49 | 12,112,960.97 |
| 研发费用 | 十五. (二) 2 | 9,332,487.09 | 5,712,868.02 |
| 财务费用 | | 3,398,385.27 | 886,676.71 |
| 其中：利息费用 | | 3,154,466.80 | 429,813.90 |
| 利息收入 | | 15,246.64 | 62,751.37 |
| 加：其他收益 | | 2,668,719.06 | 472,622.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五. (二) 3 | 17,928,400.03 | 29,891,119.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号 填列） | | 143,352.04 | -669,510.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号 填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号 填列） | | | 35,313.86 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,896,172.84 | 40,677,971.30 |
| 加：营业外收入 | | 309,518.75 | 295,248.07 |
| 减：营业外支出 | | 94,255.48 | 256,224.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列） | | 27,111,436.11 | 40,716,995.03 |
| 减：所得税费用 | | 45,481.80 | 732,228.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,065,954.31 | 39,984,766.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列） | | 27,065,954.31 | 39,984,766.31 |
| （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 | | 27,065,954.31 | 39,984,766.31 |
| 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 | 2023 年 | 2022 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 | | 190,872,427.53 | 96,042,219.84 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.（三）2 | 8,517,711.87 | 4,745,951.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 199,390,139.40 | 100,788,171.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 143,378,109.64 | 67,913,649.04 |
| 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 | | 24,913,755.75 | 21,388,155.10 |
| 支付的各项税费 | | 18,872,638.46 | 8,229,270.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五. (三) 2 | 11,183,979.72 | 11,188,255.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 198,348,483.57 | 108,719,329.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,041,655.83 | -7,931,158.53 |
| 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 | | 19,097.79 | 947,928.88 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 五. (三) 1 | 3,945,551.63 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,964,649.42 | 947,928.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 34,552,572.68 | 52,055,946.38 |
| 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 | | 34,552,572.68 | 52,055,946.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,587,923.26 | -51,108,017.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 60,274,421.45 | 1,800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 249,947.00 | 1,800,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 93,800,000.00 | 32,957,874.21 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五. (三) 2 | | 46,546,157.12 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 154,074,421.45 | 81,304,031.33 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,891,262.20 | 63,101,062.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,189,397.35 | 2,008,729.91 |
| 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 | 五. (三) 2 | 30,296,002.66 | 4,222,547.16 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 73,376,662.21 | 69,332,339.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 80,697,759.24 | 11,971,691.76 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | 51,151,491.81 | -47,067,484.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,603,757.00 | 50,671,241.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 54,755,248.81 | 3,603,757.00 |

法定代表人：许红波 主管会计工作负责人：代华磊 会计机构负责人：周培龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022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 | | 144,611,214.65 | 76,476,654.66 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,882,977.31 | 26,746,337.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 147,494,191.96 | 103,222,991.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 140,313,937.80 | 94,378,126.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,038,362.51 | 16,924,443.71 |
| 支付的各项税费 | | 11,616,115.81 | 5,550,151.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,509,442.85 | 26,637,420.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 177,477,858.97 | 143,490,142.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -29,983,667.01 | -40,267,150.50 |
| 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 | | 30,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 19,097.79 | 947,928.88 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 4,050,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 48,796,897.16 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 82,865,994.95 | 947,928.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,694,395.59 | 7,198,086.25 |
| 投资支付的现金 | | 47,776,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 70,984,160.66 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 56,332,615.30 | 5,600,516.90 |
| 投资活动现金流出小计 | | 112,803,010.89 | 83,782,763.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,937,015.94 | -82,834,834.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 60,024,474.45 | |
| 取得借款收到的现金 | | 93,800,000.00 | 32,957,874.21 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 39,924,449.37 | 46,760,883.11 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 193,748,923.82 | 79,718,757.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,891,262.20 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,189,397.35 | 429,813.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 42,863,354.43 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 85,944,013.98 | 429,813.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 107,804,909.84 | 79,288,943.42 |
| 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 | | 47,884,226.89 | -43,813,042.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,308,175.23 | 45,121,217.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 49,192,402.12 | 1,308,175.23 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023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 | 79,712,000.00 | | | | 30,563,342.60 | | | 7,380,003.08 | 8,394,344.53 | | 75,324,237.67 | 9,010,352.83 | 210,384,280.71 |
| 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 | 79,712,000.00 | | | | 30,563,342.60 | | | 7,380,003.08 | 8,394,344.53 | | 75,324,237.67 | 9,010,352.83 | 210,384,280.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 11,966,463.00 | | | | 47,831,596.34 | | | -4,411,560.09 | 2,706,595.43 | | 21,692,163.76 | 309,251.38 | 80,094,509.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 24,398,759.19 | 59,304.38 | 24,458,063.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 11,966,463.00 | | | | 47,831,596.34 | | | | | | | 249,947.00 | 60,048,006.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | 11,966,463.00 | | | | 47,831,596.34 | | | | | | | 249,947.00 | 60,048,006.34 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 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 | | | | | | | | 2,706,595.43 | | -2,706,595.43 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,706,595.43 | | -2,706,595.43 | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -4,411,560.09 | | | | -4,411,560.09 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 4,852,834.63 | | | | 4,852,834.63 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | 9,264,394.72 | | | | | 9,264,394.72 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 91,678,463.00 | | | | 78,394,938.94 | | 2,968,442.99 | 11,100,939.96 | | 97,016,401.43 | 9,319,604.21 | 290,478,790.53 |

| 项目 | 2022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 | 79,712,000.00 | | | | 31,085,792.38 | | | 8,022,337.62 | 4,357,723.72 | | 67,063,511.32 | 7,655,815.78 | 197,897,180.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | 38,144.18 | | 343,297.66 | | | 381,441.84 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 79,712,000.00 | | | | 31,085,792.38 | | | 8,022,337.62 | 4,395,867.90 | | 67,406,808.98 | 7,655,815.78 | 198,278,622.66 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -522,449.78 | | | -642,334.54 | 3,998,476.63 | | 7,917,428.69 | 1,354,537.05 | 12,105,658.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,913,076.52 | 952,087.27 | 15,865,163.79 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -522,449.78 | | | | | | | 402,449.78 | -120,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | -120,000.00 | -120,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|-------------|--|--|--------------|---------------|--|------------|---------------|
| 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 | | | | | -522,449.78 | | | | | | 522,449.78 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 3,998,476.63 | -6,995,647.83 | | | -2,997,171.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,998,476.63 | -3,998,476.63 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -2,997,171.20 | | | -2,997,171.20 |
| 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 | | | | | | | | -642,334.54 | | | | -642,334.54 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 4,054,110.55 | | | | 4,054,110.55 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,696,445.09 | | | | | 4,696,445.09 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 79,712,000.00 | | | | 30,563,342.60 | | 7,380,003.08 | 8,394,344.53 | | 75,324,237.67 | 9,010,352.83 | 210,384,280.71 |

法定代表人：许红波

主管会计工作负责人：代华磊

会计机构负责人：周培龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 79,712,000.00 | | | | 30,972,735.00 | | | 3,994,752.40 | 8,394,344.53 | | 62,983,173.73 | 186,057,005.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 79,712,000.00 | | | | 30,972,735.00 | | | 3,994,752.40 | 8,394,344.53 | | 62,983,173.73 | 186,057,005.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 11,966,463.00 | | | | 47,831,596.34 | | | -3,317,607.41 | 2,706,595.43 | | 24,359,358.88 | 83,546,406.24 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 27,065,954.31 | 27,065,954.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 11,966,463.00 | | | | 47,831,596.34 | | | | | | | 59,798,059.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | 11,966,463.00 | | | | 47,831,596.34 | | | | | | | 59,798,059.34 |
| 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 | | | | | | | | 2,706,595.43 | | -2,706,595.43 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,706,595.43 | | -2,706,595.43 | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -3,317,607.41 | | | | -3,317,607.41 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,876,730.31 | | | | 1,876,730.31 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 5,194,337.72 | | | | 5,194,337.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|---------------|--|---------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 91,678,463.00 | | | | 78,804,331.34 | | | 677,144.99 | 11,100,939.96 | | 87,342,532.61 | 269,603,411.90 |

| 项目 | 2022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 | 79,712,000.00 | | | | 30,972,735.00 | | | 5,415,029.45 | 4,357,723.72 | | 29,650,757.59 | 150,108,245.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | 38,144.18 | | 343,297.66 | 381,441.84 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 79,712,000.00 | | | | 30,972,735.00 | | | 5,415,029.45 | 4,395,867.90 | | 29,994,055.25 | 150,489,687.60 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | -1,420,277.05 | 3,998,476.63 | | 32,989,118.48 | 35,567,318.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 39,984,766.31 | 39,984,766.31 |
| (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 | | | | | | | | | 3,998,476.63 | | -6,995,647.83 | -2,997,171.20 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,998,476.63 | | -3,998,476.63 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | -2,997,171.20 | -2,997,171.20 |
| 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 | | | | | | | | -1,420,277.05 | | | -1,420,277.05 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,975,877.87 | | | 1,975,877.87 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 3,396,154.92 | | | 3,396,154.92 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 79,712,000.00 | | | | 30,972,735.00 | | | 3,994,752.40 | 8,394,344.53 | 62,983,173.73 | 186,057,005.66 |

河南科益气体股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河南科益气体股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经郑州市工商行政管理局批准，由自然人许红文、冯建国、冉学明、吴道林、冉学瑞共同出资组建，于 2002 年 8 月 20 日在郑州市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省郑州市。公司现持有统一社会信用代码为 914101007425034409 的营业执照，注册资本 91,678,463.00 元，股份总数 91,678,463.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：23,064,821.00 股；无限售条件的流通股份：68,613,642.00 股。公司股票已于 2015 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：832511。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业。主要经营活动为工业气体的生产和销售；化工机械设备、化工产品的销售；危险化学品生产和销售；气体应用工程设计；房屋租赁经营等。主要销售产品有：液氮、液氧、液体二氧化碳以及液氩。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第四届第十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|---|
| 重要的在建工程项目 | 五(一)11 | 公司将单项在建工程预算数超过资产总额 5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 五(三)1 | 公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。 |
| 重要的子公司 | 七 | 公司将收入总额和资产总额超过集团收入总额和资产总额 10%的子公司确定为重要子公司。 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 十三 | 公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确

认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确

认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|----------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 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 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 合并范围内关联方 | 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 |
| 其他应收款——合并范围内往来组合 | 合并范围内关联方 | 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 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 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 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内(含,下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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初始投资成本。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价

值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率(%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-15 | 5 | 6.33-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 7-10 | 5 | 9.60-13.57 |

| | | | | |
|------|-----------|------|---|----------------|
| 办公设备 | 年限平均 法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.0 0 |
|------|-----------|------|---|----------------|

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权等按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|----------------|------|
| 土地使用权 | 50 年；法律规定的有效年限 | 直线法 |
| 专利权 | 10 年；法律规定的有效年限 | 直线法 |
| 软件使用权 | 4 年；法律规定的有效年限 | 直线法 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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：(1) 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；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

本公司主要销售液体工业气体以及瓶装工业气体，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得有关商品的控制权时点确认收入。公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

本公司提供的租赁服务属于在某一时段履行的履约义务，每月根据服务进度确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|-----|------------------------------------|--------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期 | 1%、6%、9%、13% |

| | | |
|---------|--|-------------|
| | 允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 土地使用税 | 以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收 | 2元、6元、8元 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 河南众益工业科技有限公司(以下简称众益工业) | 25% |
| 河南国益空气液化有限公司(以下简称国益液化) | 15% |
| 河南众益气体有限公司(以下简称众益气体) | 20% |
| 河南广益环保科技有限公司(以下简称广益环保) | 20% |
| 河南鹤益空气液化有限公司(以下简称鹤益液化) | 25% |
| 山西晋益气体有限公司(以下简称晋益气体) | 20% |
| 河南沁益气体有限公司(以下简称沁益气体) | 20% |
| 河南通益气体有限公司(以下简称通益气体) | 20% |
| 河南上益气体有限公司(以下简称上益气体) | 20% |
| 河南平益气体有限公司(以下简称平益气体) | 20% |
| 海南纳益气体有限公司(以下简称纳益气体) | 20% |

(二) 税收优惠

1. 2021年10月28日，本公司通过高新技术企业证书复审，证书编号：GR202141001570，有效期三年，根据相关规定，公司企业所得税自2021年起三年内减按15%的税率计缴。

2. 2021年12月15日，国益液化取得高新技术企业证书，证书编号：GR202141003219，有效期三年，根据相关规定，国益液化企业所得税自2021年起三年内减按15%的税率计缴。

3. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号）规定：“对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。”众益气体、广益环保、晋益气体、沁益气体、通益气体、上益气体、平益气体和纳益气体2023年度符合小型微利企业认定标准，适用20%的所得税税率。

4. 据财政部、国家税务总局2023年9月6日发布的《先进制造业企业增值税加计抵减政策》公告：“自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。”本公司、国益液化符合该要求。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 75,054.20 | 232,103.70 |
| 银行存款 | 54,599,407.85 | 3,281,547.11 |
| 其他货币资金 | 80,786.76 | 90,106.19 |
| 合 计 | 54,755,248.81 | 3,603,757.00 |

（2）其他说明

截至2023年12月31日，其他货币资金余额80,786.76元，为支付宝和微信的账户余额。

2. 应收票据

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 6,319,668.28 | 20,707,635.71 |
| 商业承兑汇票 | 2,128,144.02 | 1,006,789.82 |

| | | |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 8,447,812.30 | 21,714,425.53 |
|-----|--------------|---------------|

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,559,819.88 | 100.00 | 112,007.58 | 1.31 | 8,447,812.30 |
| 其中：银行承兑汇票 | 6,319,668.28 | 73.83 | | | 6,319,668.28 |
| 商业承兑汇票 | 2,240,151.60 | 26.17 | 112,007.58 | 5.00 | 2,128,144.02 |
| 合 计 | 8,559,819.88 | 100.00 | 112,007.58 | 1.31 | 8,447,812.30 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,767,414.47 | 100.00 | 52,988.94 | 0.24 | 21,714,425.53 |
| 其中：银行承兑汇票 | 20,707,635.71 | 95.13 | | | 20,707,635.71 |
| 商业承兑汇票 | 1,059,778.76 | 4.87 | 52,988.94 | 5.00 | 1,006,789.82 |
| 合 计 | 21,767,414.47 | 100.00 | 52,988.94 | 0.24 | 21,714,425.53 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 6,319,668.28 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 2,240,151.60 | 112,007.58 | 5.00 |
| 小 计 | 8,559,819.88 | 112,007.58 | 1.31 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|--------------|-----------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑 汇票组合 | 52,988.94 | 59,018.64 | | | | 112,007.58 |
| 合 计 | 52,988.94 | 59,018.64 | | | | 112,007.58 |

(4) 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情况

| 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 | | 6,319,668.28 |
| 小 计 | | 6,319,668.28 |

3. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 37,563,786.17 | 33,516,076.23 |
| 1-2 年 | 1,683,993.06 | 725,765.06 |
| 2-3 年 | 174,700.32 | 135,133.65 |
| 3-4 年 | 65,142.75 | 318,349.90 |
| 4-5 年 | 1,621.03 | 37,092.13 |
| 5 年以上 | 36.05 | 216,349.45 |
| 合 计 | 39,489,279.38 | 34,948,766.42 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,489,279.38 | 100.00 | 2,115,432.92 | 5.36 | 37,373,846.46 |
| 合 计 | 39,489,279.38 | 100.00 | 2,115,432.92 | 5.36 | 37,373,846.46 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,948,766.42 | 100.00 | 2,180,605.16 | 6.24 | 32,768,161.26 |
| 合 计 | 34,948,766.42 | 100.00 | 2,180,605.16 | 6.24 | 32,768,161.26 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 37,563,786.17 | 1,878,189.31 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,683,993.06 | 168,399.30 | 10.00 |
| 2-3 年 | 174,700.32 | 34,940.06 | 20.00 |
| 3-4 年 | 65,142.75 | 32,571.38 | 50.00 |
| 4-5 年 | 1,621.03 | 1,296.82 | 80.00 |
| 5 年以上 | 36.05 | 36.05 | 100.00 |
| 小 计 | 39,489,279.38 | 2,115,432.92 | 5.36 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,180,605.16 | -64,114.39 | | -1,057.85 | | 2,115,432.92 |
| 合 计 | 2,180,605.16 | -64,114.39 | | -1,057.85 | | 2,115,432.92 |

(4) 应收账款前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|---------------|------------------|------------|
| 河南能源化工集团鹤壁煤化工有限公司 | 2,951,570.74 | 7.47 | 147,578.54 |
| 河南大有能源股份有限公司耿村煤矿 | 2,751,344.96 | 6.97 | 137,567.25 |
| 郑州大学第一附属医院 | 2,212,516.11 | 5.60 | 110,625.81 |
| 郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司 | 1,765,503.05 | 4.47 | 88,275.15 |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 1,568,143.48 | 3.97 | 78,407.17 |
| 小 计 | 11,249,078.34 | 28.48 | 562,453.92 |

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,754,352.48 | 1,535,200.17 |
| 合 计 | 5,754,352.48 | 1,535,200.17 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 23,876,031.27 |
| 小 计 | 23,876,031.27 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 11,093,089.51 | 100.00 | | 11,093,089.51 |
| 1-2 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 11,093,089.51 | 100.00 | | 11,093,089.51 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 8,882,540.97 | 99.01 | | 8,882,540.97 |
| 1-2 年 | 74,291.74 | 0.83 | | 74,291.74 |
| 3 年以上 | 14,351.00 | 0.16 | | 14,351.00 |
| 合 计 | 8,971,183.71 | 100.00 | | 8,971,183.71 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 伊川宏源气体科技有限公司 | 1,676,770.40 | 15.12 |
| 河南能源化工集团鹤壁煤化工有限公司 | 1,444,612.50 | 13.02 |

| | | |
|-----------------------|--------------|-------|
| 天津深蓝化工技术有限公司 | 645,000.00 | 5.81 |
| 中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司 | 463,809.07 | 4.18 |
| 河南万胜建设有限公司 | 442,222.61 | 3.99 |
| 小 计 | 4,672,414.58 | 42.12 |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 4,611,197.30 | 3,903,391.94 |
| 待收政府补助 | 500,000.00 | |
| 应收暂付款 | 1,601,667.63 | 2,077,796.20 |
| 合 计 | 6,712,864.93 | 5,981,188.14 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,718,561.88 | 4,659,511.77 |
| 1-2 年 | 2,046,297.18 | 514,349.22 |
| 2-3 年 | 331,024.81 | 425,660.05 |
| 3-4 年 | 368,376.05 | 163,981.59 |
| 4-5 年 | 110,854.63 | 84,935.51 |
| 5 年以上 | 137,750.38 | 132,750.00 |
| 合 计 | 6,712,864.93 | 5,981,188.14 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,712,864.93 | 100.00 | 867,384.89 | 12.92 | 5,845,480.04 |
| 合 计 | 6,712,864.93 | 100.00 | 867,384.89 | 12.92 | 5,845,480.04 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,981,188.14 | 100.00 | 652,231.72 | 10.90 | 5,328,956.42 |
| 合计 | 5,981,188.14 | 100.00 | 652,231.72 | 10.90 | 5,328,956.42 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 6,712,864.93 | 867,384.89 | 12.92 |
| 其中：1年以内 | 3,718,561.88 | 185,928.10 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,046,297.18 | 204,629.72 | 10.00 |
| 2-3年 | 331,024.81 | 66,204.96 | 20.00 |
| 3-4年 | 368,376.05 | 184,188.03 | 50.00 |
| 4-5年 | 110,854.63 | 88,683.70 | 80.00 |
| 5年以上 | 137,750.38 | 137,750.38 | 100.00 |
| 小计 | 6,712,864.93 | 867,384.89 | 12.92 |

(4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 232,975.59 | 51,434.92 | 367,821.21 | 652,231.72 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -102,314.86 | 102,314.86 | | |
| --转入第三阶段 | | -33,102.48 | 33,102.48 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 55,267.37 | 83,982.42 | 75,903.38 | 215,153.17 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| | | | | |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 185,928.10 | 204,629.72 | 476,827.07 | 867,384.89 |
| 期末坏账准备计提比例(%) | 5.00 | 10.00 | 50.30 | 12.92 |

各阶段划分依据：按账龄组合划分；第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。其他年度同。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 期末坏账准备 |
|------------------|-------|--------------|-----------------|----------------|------------|
| 青岛日日顺智慧供应链科技有限公司 | 应收暂付款 | 1,058,916.55 | 1 年以内 | 15.77 | 52,945.83 |
| 国能民权热电有限公司 | 押金保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 14.90 | 100,000.00 |
| 孙六镇人民政府 | 押金保证金 | 587,870.22 | 1 年以内 | 8.76 | 29,393.51 |
| 济源杭氧国泰气体有限公司 | 押金保证金 | 547,791.16 | 1 年以内； 5 年以上 | 8.16 | 57,789.56 |
| 远东宏信（天津）融资租赁有限公司 | 押金保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 7.45 | 50,000.00 |
| 小 计 | | 3,694,577.93 | | 55.04 | 290,128.90 |

7. 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 2,814,564.03 | | 2,814,564.03 | 1,615,349.69 | | 1,615,349.69 |
| 合 计 | 2,814,564.03 | | 2,814,564.03 | 1,615,349.69 | | 1,615,349.69 |

8. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | 5,825,422.29 | | 5,825,422.29 |
| 预缴企业所得税 | 1,802,766.58 | | 1,802,766.58 |
| 其他 | | | |
| 合 计 | 7,628,188.87 | | 7,628,188.87 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | 6,017,353.15 | | 6,017,353.15 |
| 预缴企业所得税 | 1,092,721.25 | | 1,092,721.25 |
| 其他 | 1,705.82 | | 1,705.82 |
| 合 计 | 7,111,780.22 | | 7,111,780.22 |

9. 投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 31,761,124.63 | 956,412.07 | 32,717,536.70 |
| 本期增加金额 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 31,761,124.63 | 956,412.07 | 32,717,536.70 |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 期初数 | 4,011,838.29 | 207,222.61 | 4,219,060.90 |
| 本期增加金额 | 1,177,190.59 | 167,792.09 | 1,344,982.68 |
| 计提或摊销 | 1,177,190.59 | 167,792.09 | 1,344,982.68 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 5,189,028.88 | 375,014.70 | 5,564,043.58 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 26,572,095.75 | 581,397.37 | 27,153,493.12 |
| 期初账面价值 | 27,749,286.34 | 749,189.46 | 28,498,475.80 |

10. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合 计 |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 47,421,580.97 | 121,303,579.57 | 14,777,068.40 | 1,647,567.41 | 185,149,796.35 |
| 本期增加金 额 | 1,661,642.76 | 50,394,159.06 | 5,540,730.74 | 873,788.09 | 58,470,320.65 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 1) 购置 | 1,380,576.74 | 3,732,147.03 | 2,927,013.93 | 873,788.09 | 8,913,525.79 |
| 2) 在建工程转入 | 281,066.02 | 46,662,012.03 | 2,613,716.81 | | 49,556,794.86 |
| 本期减少金额 | | 5,513,272.14 | 503,153.16 | | 6,016,425.30 |
| 1) 处置或报废 | | 1,040,290.60 | 503,153.16 | | 1,543,443.76 |
| 2) 其他转出 | | 4,472,981.54 | | | 4,472,981.54 |
| 期末数 | 49,083,223.73 | 166,184,466.49 | 19,814,645.98 | 2,521,355.50 | 237,603,691.70 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 7,148,150.79 | 35,724,277.86 | 4,702,342.84 | 1,027,877.75 | 48,602,649.24 |
| 本期增加金额 | 2,563,731.15 | 11,324,325.53 | 1,593,891.95 | 195,573.76 | 15,677,522.39 |
| 计提 | 2,563,731.15 | 11,324,325.53 | 1,593,891.95 | 195,573.76 | 15,677,522.39 |
| 本期减少金额 | | 3,974,004.47 | 477,995.50 | | 4,451,999.97 |
| 1) 处置或报废 | | 988,276.07 | 477,995.50 | | 1,466,271.57 |
| 2) 其他转出 | | 2,985,728.40 | | | 2,985,728.40 |
| 期末数 | 9,711,881.94 | 43,074,598.92 | 5,818,239.29 | 1,223,451.51 | 59,828,171.66 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 39,371,341.79 | 123,109,867.57 | 13,996,406.69 | 1,297,903.99 | 177,775,520.04 |
| 期初账面价值 | 40,273,430.18 | 85,579,301.71 | 10,074,725.56 | 619,689.66 | 136,547,147.11 |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 土建安装工程款 | 39,598,061.92 | | 39,598,061.92 | 7,674,000.00 | | 7,674,000.00 |
| 预付设备款 | 6,815,000.00 | | 6,815,000.00 | 38,534,858.01 | | 38,534,858.01 |
| 合 计 | 46,413,061.92 | | 46,413,061.92 | 46,208,858.01 | | 46,208,858.01 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 上益项目 | 20,000,000.00 | 3,369,871.90 | 10,354,773.42 |
| 平益项目 | 91,080,000.00 | | 8,644,126.10 |

| | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|
| 众益气体空分项目 | 36,000,000.00 | 26,027,701.42 | 9,796,542.71 |
| 小 计 | 147,080,000.00 | 29,397,573.32 | 28,795,442.23 |

(续上表)

| 工程名称 | 转入 固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程累计投入 占预算比例(%) | 工程 进度(%) |
|----------|---------------|------|---------------|--------------------|-------------|
| 上益项目 | | | 13,724,645.32 | 68.62 | 85.00 |
| 平益项目 | | | 8,644,126.10 | 9.49 | 8.01 |
| 众益气体空分项目 | 35,824,244.13 | | | 99.51 | 100.00 |
| 小 计 | 35,824,244.13 | | 22,368,771.42 | | |

12. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利技术权 | 软件使用权 | 合 计 |
|--------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 40,854,563.89 | 387,200.00 | 1,821,879.52 | 43,063,643.41 |
| 本期增加金额 | | 71,500.00 | | 71,500.00 |
| 购置 | | 71,500.00 | | 71,500.00 |
| 本期减少金额 | 3,536,325.89 | | | 3,536,325.89 |
| 其他转出 | 3,536,325.89 | | | 3,536,325.89 |
| 期末数 | 37,318,238.00 | 458,700.00 | 1,821,879.52 | 39,598,817.52 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 3,765,648.57 | 86,044.44 | 681,144.85 | 4,532,837.86 |
| 本期增加金额 | 746,364.72 | 282,444.45 | 276,744.96 | 1,305,554.13 |
| 计提 | 746,364.72 | 282,444.45 | 276,744.96 | 1,305,554.13 |
| 本期减少金额 | 41,257.16 | | | 41,257.16 |
| 其他转出 | 41,257.16 | | | 41,257.16 |
| 期末数 | 4,470,756.13 | 368,488.89 | 957,889.81 | 5,797,134.83 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 32,847,481.87 | 90,211.11 | 863,989.71 | 33,801,682.69 |
| 期初账面价值 | 37,088,915.32 | 301,155.56 | 1,140,734.67 | 38,530,805.55 |

13. 商誉

(1) 明细情况

| 被投资单位名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 河南众益工业科技有限公司 | 80,029.42 | 80,029.42 | | 80,029.42 | 80,029.42 | |
| 合计 | 80,029.42 | 80,029.42 | | 80,029.42 | 80,029.42 | |

(2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|--------------|-----------|----------|------|------|-----------|
| | | | 处置 | 其他减少 | |
| 河南众益工业科技有限公司 | 80,029.42 | | | | 80,029.42 |
| 合计 | 80,029.42 | | | | 80,029.42 |

(3) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------|------|------|-----------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 河南众益工业科技有限公司 | 80,029.42 | | | 80,029.42 |
| 合计 | 80,029.42 | | | 80,029.42 |

14. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|------|------------|------------|------------|------|------------|
| 装修 | 26,831.69 | | 26,831.69 | | |
| 咨询服务 | 262,054.09 | 169,811.32 | 212,127.61 | | 219,737.80 |
| 其他 | | 36,415.09 | 7,080.71 | | 29,334.38 |
| 合计 | 288,885.78 | 206,226.41 | 246,040.01 | | 249,072.18 |

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 信用减值准备 | 3,094,825.39 | 467,857.37 | 2,885,825.82 | 439,911.69 |

| | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 5,476,925.23 | 1,272,636.94 | 7,903,740.71 | 1,890,876.40 |
| 递延收益 | 2,071,818.99 | 310,772.85 | 2,270,483.14 | 340,572.47 |
| 合计 | 10,643,569.61 | 2,051,267.16 | 13,060,049.67 | 2,671,360.56 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|-----|
| 可抵扣亏损 | 3,691,712.36 | |
| 合计 | 3,691,712.36 | |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|--------------|-----|----|
| 2028年 | 3,691,712.36 | | |
| 合计 | 3,691,712.36 | | |

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------------|---------------|---------------|------|--------|
| 固定资产-机器设备 | 10,325,922.51 | 7,657,622.95 | 抵押 | 售后回租抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 13,157,200.00 | 12,822,195.29 | 抵押 | 借款抵押 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 40,914,011.94 | 32,284,184.69 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 64,397,134.45 | 52,764,002.93 | | |

(2) 期初资产受限情况

| 项目 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------------|---------------|---------------|------|--------|
| 固定资产-机器设备 | 40,139,897.23 | 27,660,271.22 | 抵押 | 售后回租抵押 |
| 无形资产-土地使用权 | 3,454,460.00 | 3,293,251.96 | 抵押 | 借款抵押 |
| 固定资产-房屋建筑物 | 39,652.20 | 32,990.63 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 43,634,009.43 | 30,986,513.81 | | |

17. 短期借款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,011,534.72 | 10,010,208.32 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 54,871,885.00 | 10,012,361.12 |
| 合 计 | 64,883,419.72 | 20,022,569.44 |

(2) 其他说明

抵押及保证借款由本公司固定资产工业厂房、众益工业固定资产工业厂房、上益气体无形资产土地使用权抵押担保,许红波、冉玉勤、邵冬丽提供保证担保;保证借款由许红波个人提供保证担保。

18. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 1,256,011.82 | 5,469,416.49 |
| 服务费 | 1,998,762.50 | 1,110,863.02 |
| 工程款 | 23,242,212.19 | 21,529,873.64 |
| 合 计 | 26,496,986.51 | 28,110,153.15 |

19. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,932,672.98 | 2,043,976.56 |
| 合 计 | 1,932,672.98 | 2,043,976.56 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------|---------------|---------------|----------|
| 短期薪酬 | 22,161.27 | 23,533,257.27 | 23,547,382.52 | 8,036.02 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 1,382,202.09 | 1,382,202.09 | |
| 合 计 | 22,161.27 | 24,915,459.36 | 24,929,584.61 | 8,036.02 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------|---------------|---------------|----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 22,161.27 | 21,787,679.24 | 21,801,804.49 | 8,036.02 |
| 职工福利费 | | 843,750.83 | 843,750.83 | |
| 社会保险费 | | 711,027.20 | 711,027.20 | |

| | | | | |
|-------------|-----------|---------------|---------------|----------|
| 其中：医疗保险费 | | 586,453.85 | 586,453.85 | |
| 工伤保险费 | | 51,005.93 | 51,005.93 | |
| 生育保险费 | | 73,567.42 | 73,567.42 | |
| 住房公积金 | | 190,632.00 | 190,632.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 168.00 | 168.00 | |
| 小 计 | 22,161.27 | 23,533,257.27 | 23,547,382.52 | 8,036.02 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 1,324,339.76 | 1,324,339.76 | |
| 失业保险费 | | 57,862.33 | 57,862.33 | |
| 小 计 | | 1,382,202.09 | 1,382,202.09 | |

21. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 412,469.58 | 2,309,812.31 |
| 房产税 | 277,331.13 | 269,046.12 |
| 土地使用税 | 157,250.51 | 178,211.97 |
| 印花税 | 88,362.77 | 31,348.01 |
| 代扣代缴个人所得税 | 64,675.94 | 48,847.08 |
| 企业所得税 | 29,826.86 | 291,711.43 |
| 城市维护建设税 | 19,970.78 | 180,616.78 |
| 教育费附加 | 9,053.35 | 81,632.62 |
| 地方教育附加 | 6,035.57 | 53,178.50 |
| 合 计 | 1,064,976.49 | 3,444,404.82 |

22. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,663,132.81 | 1,750,836.23 |
| 往来款 | 3,749,999.95 | 4,920,000.00 |
| 其他 | 6,326.93 | 6,101.69 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,419,459.69 | 6,676,937.92 |
|-----|--------------|--------------|

23. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,000,000.00 | 669,047.99 |
| 一年内到期的长期应付款 | 2,148,112.83 | 11,312,729.10 |
| 合 计 | 3,148,112.83 | 11,981,777.09 |

24. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 待转销项税额 | 251,247.48 | 265,716.95 |
| 已背书未到期且未终止确认的应收票据 | 6,319,668.28 | 18,788,313.76 |
| 合 计 | 6,570,915.76 | 19,054,030.71 |

25. 长期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 18,025,318.08 | 10,624,700.32 |
| 合 计 | 18,025,318.08 | 10,624,700.32 |

(2) 其他说明

抵押及保证借款由许红波、冉玉勤个人房屋及鹤益液化无形资产土地使用权抵押担保，许红波、冉玉勤、邵冬丽、鹤益液化提供保证担保。

26. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|---------------|
| 长期应付款 | 1,056,172.01 | 23,643,762.29 |
| 减：未确认融资费用 | | 2,884,890.61 |
| 合 计 | 1,056,172.01 | 20,758,871.68 |

27. 递延收益

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|----------|
| 政府补助 | 2,270,483.14 | | 198,664.15 | 2,071,818.99 | 工业项目投资奖励 |
| 合计 | 2,270,483.14 | | 198,664.15 | 2,071,818.99 | |

(2) 其他说明

| 项目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 氧气、氮气空分建设及搬迁 扩建项目财政局补助 | 410,256.47 | | 158,802.15 | 251,454.32 | 与资产相关 |
| 土地补偿金 | 1,860,226.67 | | 39,862.00 | 1,820,364.67 | 与资产相关 |
| 小计 | 2,270,483.14 | | 198,664.15 | 2,071,818.99 | |

公司 2015 年 2 月和 10 月共收到郑州市财政局拨付的 161.44 万元空分建设及搬迁扩建项目专项资金，依据郑州市财政局《关于下达 2013 年工业奖补项目专项资金的通知》（郑财预〔2014〕862 号）拨付资金，依据《企业会计准则第 16 号—政府补助》计入递延收益，在资产使用期内确认其他收益。

2017 年国益液化与民权县人民政府签订投资协议书，国益液化投产后第一年纳税达到 400 万元以上，为了扶持国益液化项目发展，摘牌价与约定地价的差额部分，在国益液化土地出让金足额缴纳后奖励国益液化，2020 年 12 月收到民权县人民政府拨付的 199.31 万元的土地补偿金，依据《企业会计准则第 16 号—政府补助》计入递延收益，在资产使用期内按土地使用年限摊销计入其他收益。

28. 股本

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------|------------------|----|-----------|----|------------|------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 79,712,000 | 11,966,463 | | | | 11,966,463 | 91,678,463 |

(2) 其他说明

公司第四届董事会第八次会议和 2023 年第四次临时股东大会通过决议，公司向郑州高创兴港互联网产业发展基金(有限合伙)、郑州壹阳产业投资基金合伙企业(有限合伙)、淄博申冉灵眸股权投资合伙企业(有限合伙)、许昌市智融创业

投资基金合伙企业(有限合伙)、河南鼎豫向北股权投资基金合伙企业(有限合伙)定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 11,966,463.00 元,变更后的注册资本为人民币 91,678,463.00 元。公司本次定向增发募集资金总额 60,071,644.26 元,扣除发行费用人民币 273,584.91 元后,募集资金净额为 59,798,059.34 元。其中,计入实收股本人民币 11,966,463.00 元,计入资本公积(股本溢价)47,831,596.34 元。

29. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 30,563,342.60 | 47,831,596.34 | | 78,394,938.94 |
| 合 计 | 30,563,342.60 | 47,831,596.34 | | 78,394,938.94 |

(2) 其他说明

本期股本溢价增加情况详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

30. 专项储备

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 7,380,003.08 | 4,852,834.63 | 9,264,394.72 | 2,968,442.99 |
| 合 计 | 7,380,003.08 | 4,852,834.63 | 9,264,394.72 | 2,968,442.99 |

(2) 其他说明

本期专项储备增加是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提;专项储备减少是公司购建、更新、维护企业安全生产必要的设施、设备、防护用品及信息系统等。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,394,344.53 | 2,706,595.43 | | 11,100,939.96 |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|--|---------------|
| 合 计 | 8,394,344.53 | 2,706,595.43 | | 11,100,939.96 |
|-----|--------------|--------------|--|---------------|

(2) 其他说明

本期增加为按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

32. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 75,324,237.67 | 67,063,511.32 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 343,297.66 |
| 调整后期初未分配利润 | 75,324,237.67 | 67,406,808.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 24,398,759.19 | 14,913,076.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,706,595.43 | 3,998,476.63 |
| 应付普通股股利 | | 2,997,171.20 |
| 期末未分配利润 | 97,016,401.43 | 75,324,237.67 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 217,373,369.25 | 160,101,769.10 | 133,723,574.11 | 93,828,295.96 |
| 其他业务收入 | 9,676,815.86 | 2,055,988.47 | 9,237,420.70 | 4,477,250.43 |
| 合 计 | 227,050,185.11 | 162,157,757.57 | 142,960,994.81 | 98,305,546.39 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 221,942,667.68 | 160,997,434.84 | 138,092,513.69 | 96,884,547.24 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 液氮 | 75,917,901.63 | 59,436,506.56 | 42,241,325.90 | 33,643,991.99 |
| 液氧 | 62,022,006.11 | 47,899,783.40 | 26,747,987.71 | 20,899,283.07 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 液体二氧化碳 | 22,114,611.19 | 18,985,532.24 | 17,416,020.61 | 16,705,772.91 |
| 液氦 | 12,314,300.05 | 11,459,136.79 | 8,550,094.59 | 5,843,894.80 |
| 其他气体 | 45,004,550.27 | 22,320,810.11 | 38,768,145.30 | 16,735,353.19 |
| 其他 | 4,569,298.43 | 895,665.74 | 4,368,939.58 | 3,056,251.28 |
| 小 计 | 221,942,667.68 | 160,997,434.84 | 138,092,513.69 | 96,884,547.24 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华中地区 | 221,942,667.68 | 160,997,434.84 | 138,092,513.69 | 96,884,547.24 |
| 小 计 | 221,942,667.68 | 160,997,434.84 | 138,092,513.69 | 96,884,547.24 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 221,942,667.68 | 138,092,513.69 |
| 小 计 | 221,942,667.68 | 138,092,513.69 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 639,235.47 | 427,776.40 |
| 土地使用税 | 608,040.58 | 641,340.64 |
| 房产税 | 494,877.45 | 413,801.68 |
| 教育费附加 | 289,695.26 | 193,757.24 |
| 印花税 | 231,189.64 | 94,162.04 |
| 地方教育附加 | 194,373.41 | 129,171.51 |
| 车船税 | 41,725.70 | 27,424.87 |
| 合 计 | 2,499,137.51 | 1,927,434.38 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,715,332.36 | 2,981,842.17 |
| 折旧费 | 641,596.89 | 601,314.81 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 办公费 | 377,636.64 | 153,402.67 |
| 差旅费 | 271,252.48 | 32,686.06 |
| 其他 | 698,311.00 | 166,384.44 |
| 合 计 | 5,704,129.37 | 3,935,630.15 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,417,236.82 | 6,775,742.88 |
| 折旧与摊销 | 4,040,643.50 | 2,354,583.04 |
| 业务招待费 | 1,851,582.99 | 1,187,574.00 |
| 中介机构服务费 | 1,286,217.98 | 1,250,537.37 |
| 办公费 | 846,322.25 | 898,202.14 |
| 差旅费 | 239,788.37 | 187,334.32 |
| 其他 | 655,513.81 | 577,894.85 |
| 合 计 | 16,337,305.72 | 13,231,868.60 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|--------------|
| 研发材料 | 2,842,712.19 | 4,022,095.10 |
| 职工薪酬 | 3,549,089.84 | 2,301,135.32 |
| 折旧费 | 1,372,433.68 | 813,477.75 |
| 燃料动力 | 3,200,333.23 | 647,850.03 |
| 其他 | 562,351.98 | 105,305.49 |
| 合 计 | 11,526,920.92 | 7,889,863.69 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,154,466.80 | 3,980,100.40 |
| 减：利息收入 | 25,384.64 | 84,276.61 |
| 手续费及其他 | 2,292,539.53 | 84,577.07 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,421,621.69 | 3,980,400.86 |
|-----|--------------|--------------|

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 198,664.15 | 238,526.18 | |
| 与收益相关的政府补助 | 2,637,454.06 | 2,324,118.89 | 2,637,454.06 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 20.12 | 3.48 | |
| 增值税加计抵减 | 1,691,313.14 | | |
| 合 计 | 4,527,451.47 | 2,562,648.55 | 2,637,454.06 |

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------|-------------|
| 应收款项融资贴现损失 | -77,288.39 | -108,880.71 |
| 债务重组 | 13,000.00 | |
| 合 计 | -64,288.39 | -108,880.71 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -210,057.42 | -646,400.87 |
| 合 计 | -210,057.42 | -646,400.87 |

10. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | | 35,313.86 | |
| 合 计 | | 35,313.86 | |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|-------|---------------|
| 无需支付的款项 | 272,735.70 | | 272,735.70 |

| | | | |
|-------------|------------|------------|------------|
| 违约赔偿收入 | 2,277.00 | 269,266.81 | 2,277.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 284.65 | | 284.65 |
| 其他 | 94,654.53 | 70,748.61 | 94,654.53 |
| 合 计 | 369,951.88 | 340,015.42 | 369,951.88 |

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 罚款 | 119,712.56 | 135,100.00 | 119,712.56 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 62,606.84 | 181,224.34 | 62,606.84 |
| 对外捐赠 | 500.00 | | 500.00 |
| 其他 | 37,239.21 | 400,573.51 | 37,239.21 |
| 合 计 | 220,058.61 | 716,897.85 | 220,058.61 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,728,154.29 | 1,255,632.21 |
| 递延所得税费用 | 620,093.40 | -1,964,746.86 |
| 合 计 | 3,348,247.69 | -709,114.65 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 27,806,311.26 | 15,156,049.14 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 4,170,946.68 | 2,016,078.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 785,747.39 | 713,844.43 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 50,824.44 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 220,526.10 | 255,058.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -38,958.67 | -2,217,525.94 |
| 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 | 474,644.20 | -146,545.35 |
| 研发加计扣除 | -1,729,038.13 | -1,183,479.55 |

| | | |
|-----------|--------------|-------------|
| 专项储备使用的影响 | -586,444.32 | -146,545.34 |
| 所得税费用 | 3,348,247.69 | -709,114.65 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|--------------|-------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 4,050,000.00 | |
| 其中：晋益气体 | 4,050,000.00 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 104,448.37 | |
| 其中：晋益气体 | 104,448.37 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 3,945,551.63 | |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,137,454.06 | 2,324,118.89 |
| 往来款 | 5,991,655.32 | 1,803,994.61 |
| 利息收入 | 25,384.64 | 84,276.61 |
| 营业外收入 | 363,217.85 | 533,561.40 |
| 合 计 | 8,517,711.87 | 4,745,951.51 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 管理费用付现 | 4,272,653.78 | 5,101,542.68 |
| 销售费用付现 | 844,253.82 | 352,473.17 |
| 研发费用付现 | 3,626,053.82 | 4,775,250.62 |
| 银行手续费 | 376,486.54 | 84,577.07 |
| 往来款 | 1,907,720.56 | 51,928.28 |
| 营业外支出 | 156,811.20 | 822,483.47 |
| 合 计 | 11,183,979.72 | 11,188,255.29 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|---------------|
| 售后回租 | | 27,000,000.00 |
| 票据贴现 | | 17,273,446.05 |
| 其他 | | 2,272,711.07 |
| 合 计 | | 46,546,157.12 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 支付售后回租款 | 30,296,002.66 | 4,222,547.16 |
| 合 计 | 30,296,002.66 | 4,222,547.16 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 24,458,063.57 | 15,865,163.79 |
| 加：资产减值准备 | 210,057.42 | 646,400.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 17,015,985.89 | 11,250,597.45 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,205,690.13 | 996,627.45 |
| 长期待摊费用摊销 | 246,040.01 | 78,527.39 |
| 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） | | -35,313.86 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 62,322.19 | 181,224.34 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,385,229.79 | 3,980,100.40 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 64,288.39 | 108,880.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 620,093.40 | -1,964,746.86 |
| 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） | -1,199,214.34 | -153,145.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -18,279,208.56 | -36,374,468.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -23,336,131.97 | -1,881,212.45 |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 其他 | -4,411,560.09 | -629,793.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,041,655.83 | -7,931,158.53 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 54,755,248.81 | 3,603,757.00 |
| 减：现金的期初余额 | 3,603,757.00 | 50,671,241.27 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 51,151,491.81 | -47,067,484.27 |

4. 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 1) 现金 | 54,755,248.81 | 3,603,757.00 |
| 其中：库存现金 | 75,054.20 | 232,103.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 54,599,407.85 | 3,281,547.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 80,786.76 | 90,106.19 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 54,755,248.81 | 3,603,757.00 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 20,022,569.44 | 84,800,000.00 | 83,419.72 | 40,000,000.00 | 22,569.44 | 64,883,419.72 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 10,624,700.32 | 9,000,000.00 | 25,318.08 | | 624,700.32 | 19,025,318.08 |
| 长期应付款 | 20,758,871.68 | 1,056,172.01 | | 17,921,765.59 | 2,837,106.09 | 1,056,172.01 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 小 计 | 51,406,141.44 | 94,856,172.01 | 108,737.80 | 57,921,765.59 | 3,484,375.85 | 84,964,909.81 |
|-----|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 84,430,206.93 | 60,101,588.78 |
| 其中：支付货款 | 50,462,160.78 | 8,649,079.84 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 18,997,739.45 | 18,023,279.66 |
| 关联方借款 | 50,462,160.78 | 8,649,079.84 |

(五) 其他

租赁

1. 公司作为承租人

售后租回交易

(1) 售后租回交易是否满足销售及其判断依据

售后租回交易不满足销售；相关固定资产实物未转移给远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称远东宏信），相关固定资产的主要风险和报酬未转移给远东宏信，远东宏信未取得相关固定资产的控制权，无法主导该固定资产的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 其他说明

本期售后租回对当期损益财务费用的影响金额为 1,463,604.99 元，对本期筹资活动的现金流量影响金额为 30,296,002.66 元。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁收入 | 4,584,411.44 | 4,868,481.12 |

(2) 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | 27,153,493.12 | 28,498,475.80 |
| 小 计 | 27,153,493.12 | 28,498,475.80 |

(3) 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|--------------|------------|
| 1 年以内 | 2,819,443.75 | 720,000.00 |
| 1-2 年 | 1,133,290.32 | |
| 2-3 年 | 417,290.32 | |
| 合 计 | 4,370,024.39 | 720,000.00 |

六、研发支出

研发支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,549,089.84 | 2,301,135.32 |
| 燃料动力 | 3,200,333.23 | 647,850.03 |
| 研发材料 | 2,842,712.19 | 4,022,095.10 |
| 折旧费 | 1,372,433.68 | 813,477.75 |
| 其他 | 562,351.98 | 105,305.49 |
| 合 计 | 11,526,920.92 | 7,889,863.69 |
| 其中: 费用化研发支出 | 11,526,920.92 | 7,889,863.69 |

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将众益工业、国益液化、众益气体、广益环保、鹤益液化、沁益气体、通益气体、上益气体、平益气体、纳益气体 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|--------------|-----------|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 国益液化 | 5,000.00 | 河南省商丘市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|------|----------|--------|-----|--------|--|----|
| 鹤益液化 | 5,000.00 | 河南省鹤壁市 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
|------|----------|--------|-----|--------|--|----|

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------|--------------|------------|--------|------------|---|------------------------------------|
| 晋益气体 | 4,050,000.00 | 100.00 | 出售 | 2023/12/07 | 1. 股权转让合同董事会决议通过。 2. 已办理了必要的财产权转移手续。 3. 购买方已支付全部价款。 4. 购买方已经控制了晋益气体的财务和经营政策。 | 0.00 |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| 晋益气体 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 市场交易法 | 0.00 |

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项目 | 本期新增补助金额 |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 2,637,454.06 |
| 其中：计入其他收益 | 2,637,454.06 |
| 合计 | 2,637,454.06 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|--------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益 | 2,270,483.14 | | 198,664.15 | |
| 小计 | 2,270,483.14 | | 198,664.15 | |

(续上表)

| 项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|----|------------|----------|------|-----|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------|--|--|--|--------------|-------|
| 递延收益 | | | | 2,071,818.99 | 与资产相关 |
| 小 计 | | | | 2,071,818.99 | |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 2,836,118.21 | 2,324,118.89 |
| 合 计 | 2,836,118.21 | 2,324,118.89 |

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 28.48% 源于余额前五名客户（2022 年 12 月 31 日：25.13%），本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 83,908,737.80 | 83,679,619.72 | 64,883,419.72 | 18,796,200.00 | |
| 应付账款 | 26,496,986.51 | 26,496,986.51 | 26,496,986.51 | | |
| 其他应付款 | 5,419,459.69 | 5,419,459.69 | 4,230,899.30 | 1,188,560.39 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,148,112.83 | 3,148,112.83 | 3,148,112.83 | | |
| 长期应付款 | 1,056,172.01 | 1,056,172.01 | 890,319.14 | 165,852.87 | |
| 小 计 | 119,029,468.84 | 119,800,350.76 | 99,649,737.50 | 20,150,613.26 | |

（续上表）

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 30,647,269.76 | 32,868,938.27 | 21,160,792.05 | 11,708,146.22 | |
| 应付账款 | 28,110,153.15 | 28,110,153.15 | 28,110,153.15 | | |
| 其他应付款 | 6,676,937.92 | 6,676,937.92 | 6,676,937.92 | | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 11,981,777.09 | 11,981,777.09 | 11,981,777.09 | | |
| 长期应付款 | 20,758,871.68 | 37,500,000.00 | 11,312,729.10 | 17,584,675.62 | 8,602,595.28 |
| 小计 | 98,175,009.60 | 117,137,806.43 | 79,242,389.31 | 29,292,821.84 | 8,602,595.28 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币83,908,737.80元（2022年12月31日：人民币30,647,269.76元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 应收款项融资 | | | 5,754,352.48 | 5,754,352.48 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 5,754,352.48 | 5,754,352.48 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人名称 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------------|---------------|----------------|
| 邵冬丽 | 18.934 | 18.934 |
| 许红波 | 17.463 | 17.463 |
| 冉玉勤 | 12.105 | 12.105 |
| 徐文辉 | 9.233 | 9.233 |
| 徐玉庆 | 0.2125 | 0.2125 |
| 河南众益商务服务中心 (有限合伙) | 3.241 | 3.241 |
| 合计 | 61.1885 | 61.1885 |

注：许红波与冉玉勤签订了《一致行动协议》，冉玉勤为河南众益商务服务中心（有限合伙）的委托代表，许红波与邵冬丽系夫妻关系，冉玉勤与徐玉庆系夫妻关系，邵永丽与邵冬丽为姊妹关系，邵永丽与徐文辉系夫妻关系。许红波、徐文辉、冉玉勤、邵冬丽、徐玉庆与河南众益商务服务中心（有限合伙）构成法定一致行动人。截至2023年12月31日，一致行动人合计对本公司持股比例为61.1885%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 许红波、冉玉勤、邵冬丽 | 1,000.00 | 2022年8月29日 | 2025年8月29日 | 否 |
| 许红波、冉玉勤 | 5,000.00 | 2022年11月28日 | 2025年12月28日 | 否 |
| 许红波 | 500.00 | 2023年5月29日 | 2026年5月29日 | 否 |

2. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,710,749.83 | 1,627,963.94 |

十二、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项和承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本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。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售工业气体产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 35,465,167.53 | 35,131,926.93 |
| 1-2年 | 3,428,688.17 | 7,651,688.36 |
| 2-3年 | 6,518,084.17 | 135,133.65 |
| 3-4年 | 65,142.75 | 318,349.90 |
| 4-5年 | 1,621.03 | 37,092.13 |
| 5年以上 | 36.05 | 216,349.45 |
| 合计 | 45,478,739.70 | 43,490,540.42 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 45,478,739.70 | 100.00 | 1,791,535.84 | 3.94 | 43,687,203.86 |
| 合 计 | 45,478,739.70 | 100.00 | 1,791,535.84 | 3.94 | 43,687,203.86 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 43,490,540.42 | 100.00 | 2,145,868.26 | 4.93 | 41,344,672.16 |
| 合 计 | 43,490,540.42 | 100.00 | 2,145,868.26 | 4.93 | 41,344,672.16 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 33,255,638.86 | 1,791,535.84 | 5.39 |
| 合并范围内关联方往来 | 12,223,100.84 | | |
| 小 计 | 45,478,739.70 | 1,791,535.84 | 3.94 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,574,446.78 | 1,578,722.34 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,439,691.93 | 143,969.19 | 10.00 |
| 2-3年 | 174,700.32 | 34,940.06 | 20.00 |
| 3-4年 | 65,142.75 | 32,571.38 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,621.03 | 1,296.82 | 80.00 |
| 5年以上 | 36.05 | 36.05 | 100.00 |
| 小 计 | 33,255,638.86 | 1,791,535.84 | 5.39 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|-------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,145,868.26 | -353,274.57 | | -1,057.85 | | 1,791,535.84 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|-------------|--|-----------|--|--------------|
| 合 计 | 2,145,868.26 | -353,274.57 | | -1,057.85 | | 1,791,535.84 |
|-----|--------------|-------------|--|-----------|--|--------------|

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|---------------|----------------|------------|
| 河南能源化工集团鹤壁煤化工有限公司 | 2,951,570.74 | 8.88 | 147,578.54 |
| 河南大有能源股份有限公司耿村煤矿 | 2,751,344.96 | 8.27 | 137,567.25 |
| 郑州宇通客车股份有限公司新能源客车分公司 | 1,765,503.05 | 5.31 | 88,275.15 |
| 郑州煤矿机械集团股份有限公司 | 1,568,143.48 | 4.72 | 78,407.17 |
| 平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司 | 1,259,646.52 | 3.79 | 99,823.90 |
| 小 计 | 10,296,208.75 | 30.97 | 551,652.01 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收股利 | 18,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他应收款 | 60,803,592.70 | 38,629,650.21 |
| 合 计 | 78,803,592.70 | 68,629,650.21 |

(2) 应收股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 国益液化 | 18,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 小 计 | 18,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 3,457,627.13 | 2,864,953.94 |
| 应收暂付款及其他 | 455,377.52 | 442,434.86 |
| 合并内部往来借款 | 57,555,616.44 | 35,833,687.47 |
| 合 计 | 61,468,621.09 | 39,141,076.27 |

2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 59,540,587.65 | 37,909,837.90 |
| 1-2 年 | 1,040,527.57 | 434,849.22 |
| 2-3 年 | 275,524.81 | 419,722.05 |
| 3-4 年 | 368,376.05 | 158,981.59 |
| 4-5 年 | 105,854.63 | 84,935.51 |
| 5 年以上 | 137,750.38 | 132,750.00 |
| 合 计 | 61,468,621.09 | 39,141,076.27 |

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 61,468,621.09 | 100 | 665,028.39 | 1.08 | 60,803,592.70 |
| 合 计 | 61,468,621.09 | 100 | 665,028.39 | 1.08 | 60,803,592.70 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,141,076.27 | 100.00 | 511,426.06 | 1.31 | 38,629,650.21 |
| 合 计 | 39,141,076.27 | 100.00 | 511,426.06 | 1.31 | 38,629,650.21 |

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并内关联方组合 | 57,555,616.44 | | |
| 账龄组合 | 3,913,004.65 | 665,028.39 | 17.00 |
| 其中：1 年以内 | 1,984,971.21 | 99,248.56 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,040,527.57 | 104,052.76 | 10.00 |

| | | | |
|-------|---------------|------------|--------|
| 2-3 年 | 275,524.81 | 55,104.96 | 20.00 |
| 3-4 年 | 368,376.05 | 184,188.03 | 50.00 |
| 4-5 年 | 105,854.63 | 84,683.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | 137,750.38 | 137,750.38 | 100.00 |
| 小 计 | 61,468,621.09 | 665,028.39 | 1.08 |

4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初数 | 103,807.52 | 43,484.92 | 364,133.62 | 511,426.06 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -52,026.38 | 52,026.38 | | |
| --转入第三阶段 | | -27,552.48 | 27,552.48 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 47,467.42 | 36,093.94 | 70,040.97 | 153,602.33 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 99,248.56 | 104,052.76 | 461,727.07 | 665,028.39 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00 | 10.00 | 52.03 | 17.00 |

各阶段划分依据：按账龄组合划分；第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。其他年度同。

5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|------|----------|---------------|------|-----------------|--------|
| 鹤益液化 | 合并内部往来借款 | 31,480,533.01 | 1 年内 | 51.21 | |
| 众益工业 | 合并内部往来借款 | 12,387,563.86 | 1 年内 | 20.15 | |

| | | | | | |
|------|----------|---------------|-----|-------|--|
| 上益气体 | 合并内部往来借款 | 9,751,826.95 | 1年内 | 15.86 | |
| 众益气体 | 合并内部往来借款 | 2,272,400.77 | 1年内 | 3.70 | |
| 广益环保 | 合并内部往来借款 | 1,070,200.62 | 1年内 | 1.74 | |
| 合计 | | 56,962,525.21 | | 92.67 | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 195,589,100.00 | | 195,589,100.00 | 155,605,753.66 | | 155,605,753.66 |
| 合计 | 195,589,100.00 | | 195,589,100.00 | 155,605,753.66 | | 155,605,753.66 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 | | 期末数 |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | 账面价值 | 追加投资 | 减少投资 | 账面价值 |
| 众益工业 | 21,000,000.00 | | | 21,000,000.00 |
| 国益液化 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 广益环保 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 鹤益液化 | 25,410,000.00 | 24,590,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 众益气体 | 21,110,000.00 | 8,890,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 晋益气体 | 7,792,653.66 | | 7,792,653.66 | |
| 沁益气体 | 13,370,000.00 | | | 13,370,000.00 |
| 上益气体 | 5,100,000.00 | 4,900,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 通益气体 | 1,823,100.00 | 1,216,000.00 | | 3,039,100.00 |
| 平益气体 | | 8,170,000.00 | | 8,170,000.00 |
| 纳益气体 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 小 计 | 155,605,753.66 | 47,776,000.00 | 7,792,653.66 | 195,589,100.00 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 177,955,559.99 | 147,501,471.26 | 108,901,148.82 | 76,953,543.32 |
| 其他业务收入 | 6,402,007.97 | 1,726,348.91 | 5,649,956.87 | 3,888,674.00 |
| 合 计 | 184,357,567.96 | 149,227,820.17 | 114,551,105.69 | 80,842,217.32 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 182,777,961.82 | 149,005,644.36 | 113,785,669.21 | 80,677,249.87 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 液氮 | 63,315,399.21 | 57,687,319.06 | 33,326,405.42 | 28,414,549.09 |
| 液氧 | 44,375,224.04 | 42,353,403.80 | 17,589,215.06 | 13,718,001.65 |
| 液体二氧化碳 | 18,787,358.57 | 16,544,233.10 | 15,844,969.56 | 14,327,790.85 |
| 液氩 | 12,808,799.67 | 11,809,605.69 | 9,021,709.98 | 6,238,347.88 |
| 其他气体 | 38,668,778.50 | 19,106,909.61 | 33,118,848.80 | 14,254,853.84 |
| 其他 | 4,822,401.83 | 1,504,173.10 | 4,884,520.39 | 3,723,706.56 |
| 小 计 | 182,777,961.82 | 149,005,644.36 | 113,785,669.21 | 80,677,249.87 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华中地区 | 182,777,961.82 | 149,005,644.36 | 113,785,669.21 | 80,677,249.87 |
| 小 计 | 182,777,961.82 | 149,005,644.36 | 113,785,669.21 | 80,677,249.87 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 182,777,961.82 | 113,785,669.21 |
| 小 计 | 182,777,961.82 | 113,785,669.21 |

2. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,875,566.29 | 2,044,736.92 |
| 燃料动力 | 2,537,988.71 | 647,850.03 |
| 研发材料 | 2,363,558.11 | 2,504,569.59 |
| 折旧费 | 1,013,470.41 | 454,514.43 |
| 其他 | 541,903.57 | 61,197.05 |
| 合 计 | 9,332,487.09 | 5,712,868.02 |

3. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收款项融资贴现损失 | -71,599.97 | -108,880.71 |
| 股份分红 | 18,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 17,928,400.03 | 29,891,119.29 |

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

| 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 | -62,322.19 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,637,454.06 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | 13,000.00 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 212,215.46 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,800,347.33 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 447,550.40 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 6,750.05 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,346,046.88 | |

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

| 项 目 | 金 额 |
|--|--------------|
| 2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,836,162.39 |
| 2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 1,633,411.67 |
| 差异 | 202,750.72 |

注：与收益相关的政府补助 238,526.18 元和代扣代缴个人所得税返还 3.48 元计入经常性损益，并影响所得税 35,778.94 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|-------------------------|----------------|------------|--------|
| | | 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 | 11.54 | 0.31 | 0.31 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.43 | 0.28 | 0.28 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | |
|-----------------------------|--|----------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 24,398,759.19 | |
| 非经常性损益 | B | 2,346,046.88 | |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 22,052,712.31 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 201,373,927.88 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | 59,798,059.34 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 0 | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | | |
| 其他 | 资本公积变动 | I1 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| | 专项储备变动 | I2 | -4,411,560.09 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 |
| 报告期月份数 | K | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 211,367,527.43 | |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 11.54% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 10.43% | |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 24,398,759.19 |
| 非经常性损益 | B | 2,346,046.88 |

| | | |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$ | 22,052,712.31 |
| 期初股份总数 | D | 79,712,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 11,966,463.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 0 |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 79,712,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.31 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.28 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南科益气体股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 **请填写具体原因** 不适用

(二) 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,637,454.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 212,215.46 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -49,322.19 |
| 非经常性损益合计 | 2,800,347.33 |
| 减：所得税影响数 | 447,550.40 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 6,750.05 |
| 非经常性损益净额 | 2,346,046.88 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用