

证券代码：832511

证券简称：科益气体

主办券商：申万宏源承销保荐

河南科益气体股份有限公司关于
前期会计差错更正后的 2023 财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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	11,009,460.60	23,344,858.88
应收账款	五.（一）3	37,373,846.46	32,768,161.26
应收款项融资	五.（一）4	3,442,704.18	1,435,200.17
预付款项	五.（一）5	7,819,014.58	6,241,543.62
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	4,757,609.82	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	7,791,369.40	7,111,780.22

流动资产合计		129,763,817.88	81,449,607.26
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	180,937,718.59	136,547,147.11
在建工程	五.（一）11	34,939,613.37	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	五.（一）16	11,043,201.26	2,459,136.93
非流动资产合计		290,176,048.37	255,204,669.74
资产总计		419,939,866.25	336,654,277.00
流动负债：			
短期借款	五.（一）18	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）19	26,054,862.84	27,939,649.99
预收款项			
合同负债	五.（一）20	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）21	8,036.02	22,161.27
应交税费	五.（一）22	1,064,976.49	3,444,404.82
其他应付款	五.（一）23	5,319,459.69	6,576,937.92
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）24	4,004,839.18	11,981,777.09
其他流动负债	五.（一）25	6,820,915.76	20,584,464.06
流动负债合计		110,089,182.68	92,615,941.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.（一）26	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）27	199,445.66	20,758,871.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.（一）28	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		20,296,582.73	33,654,055.14
负债合计		130,385,765.41	126,269,996.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.（一）29	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）30	78,394,938.94	30,563,342.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.（一）31	2,968,442.99	7,380,003.08
盈余公积	五.（一）32	11,100,939.96	8,394,344.53
一般风险准备			
未分配利润	五.（一）33	96,091,711.74	75,324,237.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		280,234,496.63	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		289,554,100.84	210,384,280.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		419,939,866.25	336,654,277.00

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

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		9,415,022.83	14,454,559.09
应收账款	十五.（一）1	43,687,203.86	41,344,672.16
应收款项融资		3,402,704.18	1,248,822.17
预付款项		7,163,739.74	8,066,124.53
其他应收款	十五.（一）2	78,303,592.70	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		1,481,563.28	787,410.00
流动资产合计		193,481,113.28	136,391,350.96
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		45,635,604.14	34,542,370.73
在建工程		13,046,338.27	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		1,306,400.00	687,400.00
非流动资产合计		264,918,932.68	205,950,986.94
资产总计		458,400,045.96	342,342,337.90
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		45,175,497.17	62,450,375.93
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		49,557,496.98	38,125,969.41
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		4,004,839.18	6,293,651.35
其他流动负债		5,477,305.96	12,228,644.17
流动负债合计		170,745,416.00	143,110,739.97
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		199,445.66	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		18,476,218.06	13,174,592.27
负债合计		189,221,634.06	156,285,332.24
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		86,917,532.61	62,983,173.73
所有者权益（或股东权益）合计		269,178,411.90	186,057,005.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		458,400,045.96	342,342,337.90

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	3,439,581.25	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）		26,568,547.77	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）		26,718,441.04	15,156,049.14
减：所得税费用	五．（二）13	3,185,067.16	-709,114.65
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）		23,533,373.88	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）		23,533,373.88	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）		23,474,069.50	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		23,533,373.88	15,865,163.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,474,069.50	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）		0.29	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	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

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		2,168,719.06	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）		26,396,172.84	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）		26,611,436.11	40,716,995.03
减：所得税费用		-29,518.20	732,228.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,640,954.31	39,984,766.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,640,954.31	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		26,640,954.31	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）			

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	103,382,947.33
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	108,128,898.84
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	-590,431.04
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	49,058,775.18
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	49,058,775.18
投资活动产生的现金流量净额		-30,587,923.26	-48,110,846.30
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		39,205,429.63
筹资活动现金流入小计		154,074,421.45	73,963,303.84
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	5,005,901.11
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	72,329,510.77
筹资活动产生的现金流量净额		80,697,759.24	1,633,793.07
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

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	83,817,382.15
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	110,563,719.44
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	-32,926,423.01
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	4,200,915.05
投资支付的现金		47,776,000.00	70,984,160.66
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		56,332,615.30	5,600,516.90
投资活动现金流出小计		112,803,010.89	80,785,592.61
投资活动产生的现金流量净额		-29,937,015.94	-79,837,663.73
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	39,420,155.62
筹资活动现金流入小计		193,748,923.82	72,378,029.83
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	3,426,985.10
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	3,426,985.10
筹资活动产生的现金流量净额		107,804,909.84	68,951,044.73
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

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、本年期末余额	91,678,463.00				78,394,938.94			2,968,442.99	11,100,939.96		96,091,711.74	9,319,604.21	289,554,100.84

单位：元

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

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

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	其	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合

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

(二) 更正后的财务报表附注

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	8,881,316.58	22,338,069.06
商业承兑汇票	2,128,144.02	1,006,789.82
合 计	11,009,460.60	23,344,858.88

(2) 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	11,121,468.18	100.00	112,007.58	1.01	11,009,460.60
其中：银行承兑汇票	8,881,316.58	79.86			8,881,316.58
商业承兑汇票	2,240,151.60	20.14	112,007.58	5.00	2,128,144.02

合 计	11,121,468.18	100.00	112,007.58	1.01	11,009,460.60
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(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	23,397,847.82	100.00	52,988.94	0.23	23,344,858.88
其中：银行承兑汇票	22,338,069.06	95.47			22,338,069.06
商业承兑汇票	1,059,778.76	4.53	52,988.94	5.00	1,006,789.82
合 计	23,397,847.82	100.00	52,988.94	0.23	23,344,858.88

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	8,881,316.58		
商业承兑汇票组合	2,240,151.60	112,007.58	5.00
小 计	11,121,468.18	112,007.58	1.01

(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		6,569,668.28
小 计		6,569,668.28

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	39,489,279.38	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	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	3,442,704.18	1,435,200.17
合 计	3,442,704.18	1,435,200.17

(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	24,585,250.38

小 计	24,585,250.38
-----	---------------

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	6,903,144.84	88.29		6,903,144.84
1-2 年	166,521.34	2.13		166,521.34
2-3 年	734,997.40	9.40		734,997.40
3 年以上	14,351.00	0.18		14,351.00
合 计	7,819,014.58	100.00		7,819,014.58

（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	5,387,789.14	86.23		5,387,789.14
1-2 年	839,403.48	13.45		839,403.48
2-3 年				
3 年以上	14,351.00	0.23		14,351.00
合 计	6,241,543.62	100.00		6,241,543.62

(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	4,023,327.08	3,903,391.94
应收暂付款	1,601,667.63	2,077,796.20
合 计	5,624,994.71	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	2,630,691.66	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	5,624,994.71	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	5,624,994.71	100.00	867,384.89	15.42	4,757,609.82
合 计	5,624,994.71	100.00	867,384.89	15.42	4,757,609.82

(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	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	5,624,994.71	867,384.89	15.42
其中：1 年以内	2,630,691.66	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	5,624,994.71	867,384.89	15.42

(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	15.42

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	1,965,947.11		1,965,947.11
其他			
合 计	7,791,369.40		7,791,369.40

（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	602,687.81	54,476,074.24	5,487,139.76	1,066,617.39	61,632,519.20
1) 购置	321,621.79	7,814,062.21	2,873,422.95	1,066,617.39	12,075,724.34
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	48,024,268.78	170,266,381.67	19,761,055.00	2,714,184.80	240,765,890.25
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	38,312,386.84	127,191,782.75	13,942,815.71	1,490,733.29	180,937,718.59
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	21,664,521.21		21,664,521.21	7,674,000.00		7,674,000.00
预付设备款	13,275,092.16		13,275,092.16	38,534,858.01		38,534,858.01
合 计	34,939,613.37		34,939,613.37	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. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	11,043,201.26		11,043,201.26

合 计	11,043,201.26		11,043,201.26
-----	---------------	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,459,136.93		2,459,136.93
合 计	2,459,136.93		2,459,136.93

17. 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		

18. 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。

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,156,011.82	5,298,913.33
服务费	1,656,638.83	1,110,863.02
工程款	23,242,212.19	21,529,873.64
合 计	26,054,862.84	27,939,649.99

20. 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

21. 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	

22. 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

23. 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	3,649,999.95	4,820,000.00
其他	6,326.93	6,101.69
合 计	5,319,459.69	6,576,937.92

24. 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	3,004,839.18	11,312,729.10
合 计	4,004,839.18	11,981,777.09

25. 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	6,569,668.28	20,318,747.11
合 计	6,820,915.76	20,584,464.06

26. 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。

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	199,445.66	23,643,762.29
减：未确认融资费用		2,884,890.61
合 计	199,445.66	20,758,871.68

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 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。

33. 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	23,474,069.50	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	96,091,711.74	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
液氩	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	2,137,454.06	2,324,118.89	2,137,454.06
代扣个人所得税手续费返还	20.12	3.48	
增值税加计抵减	1,103,442.92		
合 计	3,439,581.25	2,562,648.55	2,137,454.06

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	2,564,973.76	1,255,632.21
递延所得税费用	620,093.40	-1,964,746.86
合 计	3,185,067.16	-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	26,718,441.04	15,156,049.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,007,766.16	2,016,078.20
子公司适用不同税率的影响	785,747.38	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	474,644.20	-146,545.35

异或可抵扣亏损的影响		
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	3,185,067.16	-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		9,932,718.56
其他		2,272,711.07
合 计		39,205,429.63

(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	23,533,373.88	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）	-17,354,518.87	-29,033,741.49
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	-590,431.04
(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	10,624,700.32	9,000,000.00	25,318.08		624,700.32	19,025,318.08

款（含 一年内 到期的 长期借 款）						
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、现存的或预期的技术、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个基准点，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
小 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

（三）（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	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	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	60,303,592.70	38,629,650.21
合 计	78,303,592.70	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	2,957,627.13	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	60,968,621.09	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	59,040,587.65	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	60,968,621.09	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	60,968,621.09	100	665,028.39	1.09	60,303,592.70
合 计	60,968,621.09	100	665,028.39	1.09	60,303,592.70

(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	3,413,004.65	665,028.39	19.49
其中：1年以内	1,484,971.21	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	60,968,621.09	665,028.39	1.09

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	19.49

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	2,137,454.06	
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资产损失		
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	2,300,347.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	372,550.40	
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	1,921,046.88	

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	11.13	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.27	0.27

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	23,474,069.50
非经常性损益		B	1,921,046.88
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	21,553,022.62
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		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	210,905,182.59
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	11.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.22%

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	23,474,069.50
非经常性损益	B	1,921,046.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	21,553,022.62
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	$L = \frac{D + E + F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	79,712,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.27

(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

董事会

2025-04-25