



力德气体

NEEQ: 839817

大连力德气体科技股份有限公司

Dalian Leader Gas Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人尹毅、主管会计工作负责人尹超及会计机构负责人（会计主管人员）张芳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、中喜会计师事务所（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“五、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。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	90

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（如有） 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	公司行政办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、力德气体	指	大连力德气体科技股份有限公司
力德至远、子公司	指	大连力德至远科技有限公司
股东会	指	大连力德气体科技股份有限公司股东会
董事会	指	大连力德气体科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连力德气体科技股份有限公司监事会
高纯氧项目	指	公司自行研发的“采用变压吸附法制取浓度 $\geq 99.5\%$ 的氧气产品制备系统”项目
高纯氮项目	指	大连力德气体科技股份有限公司章程
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
券商、主办券商	指	国信证券

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连力德气体科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Leader Gas Technology Co., Ltd		
	Leadergas		
法定代表人	尹毅	成立时间	2005年11月28日
控股股东	控股股东为（尹毅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹毅），一致行动人为（石军雄、杨东）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3463 气体、液体分离及纯净设备制造		
主要产品与服务项目	非深冷制氧设备、制氮设备的生产销售及配套服务		
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	力德气体	证券代码	839817
挂牌时间	2016年11月16日	分层情况	基础层
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）	31,800,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	石军雄	联系地址	大连市经济技术开发区光明西街 6 号
电话	0411-87331811	电子邮箱	Leader_gas@163.com
传真	0411-87331911		
公司办公地址	大连市经济技术开发区光明西街 6 号	邮政编码	116000
公司网址	www.leader-gas.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	91210213782456634L		
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区光明西街 6 号		
注册资本（元）	31,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

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

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

作为一家高新技术企业，公司拥有有效专利技术 11 项，软件著作权 33 项。公司的高原铁路客车制氧系统创造了我国高原铁路客车供氧的案例，目前是青藏铁路列车制氧系统的主要供应商。公司为中国储备粮管理总公司开发的第三代绿色氮气储粮系统，获得粮油学会科学技术奖一等奖，被中国储备粮管理总公司推荐为储粮主要应用之一。

公司于 2018 年研制成功的变压吸附制氮、制氧技术能耗低、效率高，工艺先进，其中变压吸附制氮系统可不需纯化，一次性可达到 99.9995% 的纯度，该技术处于国内领先水平，市场应用推广顺利。

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

#### (二) 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2006 年 12 月，公司首次取得高新技术企业证书，2025 年 12 月通过复审，有效期延续 3 年。 2、2025 年 2 月获得辽宁省专精特新中小企业认定。 3、2017 年 1 月至今，公司获科技型中小企业认定。

### 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	47,892,972.42	44,935,368.97	6.58%
毛利率%	28.48%	36.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,880,216.90	1,139,117.02	-440.63%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,689,688.91	-63,137.58	-7,327.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.61%	1.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.99%	-0.10%	-
基本每股收益	-0.12	0.04	-400.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	77,689,626.30	97,492,771.04	-20.31%
负债总计	23,453,341.10	36,866,108.71	-36.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,716,884.13	61,607,101.03	-9.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.94	-9.79%
资产负债率%（母公司）	29.27%	37.93%	-
资产负债率%（合并）	30.19%	37.81%	-
流动比率	2.35	2.00	-
利息保障倍数	-2,521.30	390.95	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,159,559.84	3,114,110.20	-233.57%
应收账款周转率	2.76	2.80	-
存货周转率	1.51	1.45	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-20.31%	18.91%	-
营业收入增长率%	6.58%	-1.24%	-
净利润增长率%	-653.26%	667.75%	-

### 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	9,441,423.82	12.15%	18,502,559.27	18.98%	-48.97%
应收票据	80,000.00	0.10%	9,782,900.00	10.03%	-99.18%
应收账款	20,789,044.82	26.76%	13,938,016.79	14.30%	49.15%
存货	19,560,604.05	25.18%	25,788,240.13	26.45%	-24.15%
固定资产	20,548,677.74	26.45%	21,499,170.48	22.05%	-4.42%
无形资产	2,109,903.73	2.72%	2,236,388.53	2.29%	-5.66%
短期借款	780,000.00	1.00%			100.00%
应收账款融资	228,217.00	0.29%	120,588.00	0.12%	89.18%
应付账款	7,409,186.35	9.54%	11,852,005.51	12.16%	-37.49%

应付票据	9,486,291.6	12.21%	13,926,709.69	14.28%	-31.88%
合同负债	3,671,504.43	4.73%	9,174,778.77	9.41%	-59.98%
应付职工薪酬	633,415.12	0.82%	814,912.99	0.84%	-22.37%
应交税费	1,032,597.25	1.33%	360,555.75	0.37%	186.39%
其他应付款	25,174.67	0.03%			100.00%
其他流动负债	415,171.68	0.53%	737,146.00	0.76%	-43.68%

### 项目重大变动原因

- 1.报告期内，货币资金较上年同期减少 48.97%，主要原因系报告期内资金回流低于上年，导致货币资金留存减少；
- 2.报告期内，应收账款较上年同期增加 49.15%，主要原因系报告期内有客户使用云信票据结算所致；
- 3.报告期内，应付账款较上年同期减少 37.49%，主要原因系应付账款付款进度与销售项目验收对应，报告期内项目验收后结算所致；
- 4.报告期内，应付票据较上年同期减少 31.88%，主要原因系部分供应商不接受银承支付货款所致；

## (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	47,892,972.42	-	44,935,368.97	-	6.58%
营业成本	34,252,123.57	71.52%	28,352,809.00	63.10%	20.81%
毛利率%	28.48%	-	36.90%	-	-
销售费用	5,165,621.30	10.79%	4,090,163.07	9.10%	26.29%
管理费用	7,517,491.82	15.70%	6,920,223.88	15.40%	8.63%
研发费用	4,191,327.59	8.75%	5,624,605.37	12.52%	-25.48%
财务费用	-7,082.71	-0.01%	-9,084.69	-0.02%	22.04%
信用减值损失	-295,562.95	-0.62%	83,474.42	0.19%	-454.08%
资产减值损失	-1,085,204.96	-2.27%	54,952.97	0.12%	-2,074.79%
其他收益	664,269.78	1.39%	1,110,514.48	2.47%	-40.18%
投资收益	37,494.24	0.08%	90,200.44	0.20%	-58.43%
营业利润	-4,492,659.98	-9.38%	790,204.94	1.76%	-668.54%
营业外收入	120,000.00	0.25%	5,664.00	0.01%	2,018.64%
营业外支出	7,717.15	0.02%	4,124.32	0.01%	87.11%
净利润	-4,380,377.13	-9.15%	791,744.62	1.76%	-653.26%

### 项目重大变动原因

- 1.报告期内，营业利润和净利润分别较上年同期各减少 668.54%和 653.26%，主要原因系部分商品售价降低所致。
- 2.报告期内，信用减值损失较上年同期增加 454.08%，主要原因是应收账款余额大，计提坏账准备所致

3.报告期内，资产减值损失较上年同期增加 2074.79%，主要原因是 3 年以上存货计提减值准备所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,775,126.86	39,662,727.84	7.85%
其他业务收入	5,117,845.56	5,272,641.13	-2.94%
主营业务成本	32,510,402.99	26,325,487.23	23.49%
其他业务成本	1,741,720.58	2,027,321.77	-14.09%

### 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
销售商品	38,240,269.27	29,924,293.16	21.75%	10.28%	25.47%	-30.35%
维修服务	4,534,857.59	2,586,109.83	42.97%	-9.07%	4.45%	-14.66%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，销售商品的毛利率较上年同期减少 30.35%，主要原因是部分商品销售价格略低于往年所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一客户	11,681,415.91	24.39%	否
2	第二客户	8,446,100.00	17.64%	否
3	第三客户	5,264,079.43	10.99%	否
4	第四客户	3,534,601.75	7.38%	否
5	第五客户	2,477,876.10	5.17%	否
	合计	31,404,073.19	65.57%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一供应商	3,175,198.21	14.53%	否

2	第二供应商	2,303,716.80	10.54%	否
3	第三供应商	1,279,646.03	5.86%	否
4	第四供应商	1,081,539.83	4.95%	否
5	第五供应商	913,285.83	4.18%	否
合计		8,753,386.70	40.06%	-

### (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	-4,159,559.84	3,114,110.20	-233.57%
投资活动产生的现金流量净额	-123,767.76	-422,065.56	70.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,231,196.00	-613,011.43	-100.84%

#### 现金流量分析

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量较上年同期降低了 233.57%，主要原因系有客户使用云信结算所致。
- 2.报告期内，投资活动产生的现金流量较上年同期增加了 70.68%，主要原因系购建固定资产支付的现金减少所致。
- 3.报告期内，筹资活动产生的现金流量较上年同期降低了 100.84%，主要原因系报告期内支付股东分红比上年同期增加所致。

## 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
大连力德至远科技有限公司	控股子公司	变压吸附制氧设备和膜分离制氧设备的研发、制造、销售、安装及相关技术服务；医疗器械生产、医疗器械经营；计算机软件开发。	1000万元	1,827,453.28	1,278,369.55	771,511.77	- 1,020,735.16

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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、 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
宏观经济波动风险	<p>空气分离设备下游应用行业广泛，包括冶金、煤化工、石油化工、天然气、医疗在内的国民经济各个领域，空气分离设备制造行业与宏观经济运行情况密切相关，宏观经济的周期性波动影响设备制造行业的景气程度。近年来国家经济增速放缓、国际形式的变化对与实体经济绑定程度较高的气体行业造成一定影响。</p> <p>应对措施：国家出台多项促进政策，鼓励制造业发展,公司紧跟市场需求寻发展，加大研发投入，拓宽、拓展技术应用领域，一定程度上缓解了此项风险。</p>
客户依赖风险	<p>公司在特定细分领域精耕细作，客户主要集中在高原铁路列车制造、氮气储粮等细分领域，对主要客户依赖程度较高。如果主要客户的采购政策等发生重大变化，对公司的持续经营将造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司在积极努力为现有客户提供高效高质服务，与下游客户主要客户保持长期稳定的合作关系；公司横向拓宽公司技术的应用领域，选择成熟技术进行产业化；公司研发拓展新的技术和产品，以降低客户集中风险。</p>
市场竞争风险	<p>市场竞争是每一家企业都有的主要风险。空气分离设备市场前景广阔，但市场竞争日益加剧。一方面，越来越多的国外公司不断加大中国市场投入，这些企业在资金和技术上有明显的竞争优势，对国内厂商形成较大压力；另一方面，国内厂商竞争也日益激烈，同质化竞争明显，给公司发展带来竞争风险。但随着国家节能环保政策的推行，市场体量也在逐年增大，整体呈现机遇与挑战并存的局面。</p> <p>应对措施：公司持续不断的对产品进行技术升级改造，保证产品的技术创新性和领先性，保证产品的竞争力。公司横向拓宽技术的应用领域，发掘高纯氧、高纯氮等新兴或潜在市场，以降低市场竞争风险。</p>

外协管理风险	<p>公司产品主要由通用电气元件、外购核心元件及机械加工零件等部分组成。在产品制造过程中，因整机设计、总装和调试工作复杂程度高且属于公司核心竞争力，由公司独立完成。公司机械加工部件因高精度要求及其规格的多样性采取外协加工的方式进行。尽管外协加工具有充分利用外部资源、减少设备投入和折旧等优势，但如外协单位的产能发生变化，会对公司产品交货期、产品质量产生一定的影响，公司存在一定的外协管理风险。</p> <p>应对措施：公司建立并严格执行了外协厂商筛选、质量控制、验收程序与验收标准等管理制度，以保证外协配件的质量，公司积极邀请新的企业加入外协队伍，形成良性竞争机制，同时建立外协产品备选库，保障外协配件的质量和供应。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。经过多年发展，公司已建立了核心的技术研发团队，保持较高的稳定性和凝聚力。未来如果公司不能保持有效激励机制并根据环境变化不断完善，则有可能造成核心技术人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。</p> <p>应对措施：公司通过加强对公司年轻员工的技术培训和技术交流，形成自有人才梯队；加强对核心技术人员的激励措施；加强科研机构、高校的技术合作，以保持核心团队的稳定性，降低核心技术人员流失的带来的风险。</p>
主营业务毛利率呈周期性波动	<p>公司主营业务收入来源于非深冷空气分离制氧、制氮设备销售和维修等配套服务的提供。由于设备销售和维修产生的收入呈周期性变化，而设备销售和提供配套服务毛利率相差较大，从而导致公司主营业务毛利率呈周期性波动。</p> <p>应对措施：公司横向拓宽技术应用领域，发掘高纯氧、高纯氮等新兴或潜在市场，为公司寻求新的利润增长点，降低公司利润对个别项目的依赖性。</p>
控制不当风险	<p>尹毅为公司的实际控制人，若其利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司制定了完善的内控制度和三会议事规则；提高加强规范运作培训，以保证公司治理机构有效运行，降低实际控制人控制不当的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

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	215,000.00	181,800.00
接受担保	10,000,000	10,000,000

1. 报告期内，公司与股东尹毅、石军雄、杨东共同控制的大连海泰克技术开发有限公司发生交易，该交易额度未达上会标准。
2. 报告期内，公司股东尹毅、石军雄与招商银行股份有限公司大连分行签订了最高额保证合同，为公司借款提供担保。该交易属于公司受益事项，无需上会审议。

### 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

报告期内，公司无重大关联交易。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月16日	2028年6月22日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月16日	2028年6月22日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年6月23日	2028年6月22日	任职	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

### (五) 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
其他货币资金	其他货币资金	冻结	3,004,887.48	3.87%	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	19,636,980.49	25.28%	银行授信额度抵押
无形资产	无形资产	抵押	2,063,111.67	2.66%	银行授信额度抵押
总计	-	-	24,704,979.64	31.81%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

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

## 第四节 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	16,800,000	52.83%	-187,650	16,612,350	52.24%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	7.86%	0	2,500,000	7.86%
	董事、监事、高管	2,500,000	7.86%	62,550	2,562,550	8.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	47.17%	187,650	15,187,650	47.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	23.585%	0	7,500,000	23.585%
	董事、监事、高管	7,500,000	23.585%	187,650	7,687,650	24.175%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,800,000	-	0	31,800,000	-
普通股股东人数		6				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹毅	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	7,500,000	2,500,000	0	0
2	石军雄	10,000,000	0	10,000,000	31.45%	7,500,000	2,500,000	0	0
3	杨东	9,750,000	-200	9,749,800	30.66%	0	9,749,800	0	0
4	大连天联技术咨询合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	3.77%	0	1,200,000	0	0
5	大连军毅管理咨询合伙企业	600,000	0	600,000	1.88%	0	600,000	0	0

	(有限合伙)								
6	王新峰	250,000	200	250,200	0.79%	187,650	62,550	0	0
	合计	31,800,000	0	31,800,000	100%	15,187,650	16,612,350	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- 1.杨东为大连天联技术咨询合伙企业（有限合伙）、大连军毅管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，尹毅、石军雄分别为上述两个合伙企业的有限合伙人。
- 2.2016年5月18日，尹毅、石军雄、杨东签署《一致行动人协议》，确认三人就公司重要事项保持一致行动，如果经充分协商后仍不能达成一致意见，以尹毅的意见为准于股东大会投票表决。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

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

尹毅,男,1955年12月生,中国国籍,无境外永久居留权,1985年毕业于大连广播电视大学经济学专业,本科学历。1976年3月至1980年10月于福建海军服兵役;1980年12月至1993年12月就职于建设银行大连分行,任处长;1994年1月至2004年2月就职于大连银行,任处长;2004年3月至2014年10月就职于大连欧科力德环境技术有限公司,任董事长;2005年11月至2016年6月,任大连力德气体分离技术有限公司董事长、总经理;自2016年6月23日起任股份公司董事长、总经理,2021年8月5日尹毅先生因健康原因辞去公司总经理职务,2021年8月17日辞职生效。现尹毅先生任股份公司董事长职务。任职期限至2028年6月22日到期。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	0.67	0	0
合计	0.67	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2025 年 4 月 15 日召开的董事会和监事会分别审议通过了《大连力德气体科技股份有限公司 2024 年度利润分配方案》并提交 2024 年年度股东会审议，2025 年 5 月 8 日，公司 2024 年年度股东会审议通过；2025 年 6 月 11 日，完成了 2024 年年度权益分配除权除息工作。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
尹毅	董事长	男	1955 年 12 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	10,000,000	0	10,000,000	31.45%
石军雄	总经理	男	1964 年 4 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	10,000,000	0	10,000,000	31.45%
尹超	副经理	女	1982 年 4 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	0	0	0	0%
郭伟	董事	男	1977 年 12 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	0	0	0	0%
王新峰	董事	男	1977 年 4 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	250,000	200	250,200	0.79%
石建哲	董事	男	1994 年 2 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	0	0	0	0%
张芳	董事	女	1975 年 10 月	2025 年 7 月 16 日	2028 年 7 月 15 日	0			
王军	监事会主席	男	1969 年 9 月	2025 年 9 月 24 日	2028 年 7 月 16 日	0	0	0	0%
刘伟杰	监事	男	1984 年 8 月	2025 年 9 月 24 日	2028 年 7 月 16 日	0	0	0	0%
张忠科	监事	男	1981 年 1 月	2025 年 9 月 24 日	2028 年 7 月 16 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长尹毅先生与副总经理尹超女士系父女关系；公司总经理石军雄与董事石建哲系父子关系；  
公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 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
李志国	董事、经理助理	离任	经理助理	工作原因
王长存	监事	离任	销售部部长	工作原因
石军雄	董事、总经理	离任	总经理	工作原因
王新峰	无	新任	董事	聘任
刘伟杰	无	新任	监事	聘任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

- 1.刘伟杰，男，汉族，1984年8月出生，高级工程师，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国威尔士大学工商管理专业，硕士研究生学历。任中国淀粉工业协会常务理事、潍坊市工商联执委、昌乐青年企业家协会副会长等社会职务。2010年至今历任潍坊盛泰药业有限公司副总经理、总经理；董事长、总经理，2011年至今任山东盛泰生物科技有限公司执行董事、总经理。
2. 石建哲，男，1994年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2019年毕业于多伦多大学工商管理专业，本科学历。石建哲先生于2021年5月起至今任职于大连力德气体科技股份有限公司。
3. 王新峰，男，1977年04月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年毕业于大连海事大学，本科学历。2000年07月至2002年03月任职于大连大显股份有限公司，2002年04月至2014年03月任职于大连帝国屏蔽电泵有限公司，2014年04月至2023年12月任职于大连市化工设计院有限公司。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	1		13
技术人员	14	2		16
销售人员	6	4		10
生产人员	80	8		88
财务人员	4	1		5
员工总计	116	16		132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		2
硕士	4	3
本科	29	32
专科	27	30

专科以下	56	65
员工总计	116	132

#### 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

<p>1、人才培养：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。</p> <p>2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>3、报告期内无需公司承担费用的离退休职工。</p>
---

#### (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
内部监督机构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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。</p> <p>公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。</p> <p>信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。</p>
--

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

<p>全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。</p>
--

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，开展业务，不存在对公司实际控制人及其控制的其他企业或者第三方重大依赖的情形，与实际控制人不存在同业竞争。

#### 2、资产独立

公司经营所需建筑物及构筑物、土地使用权、机器设备等相关的资产，均为本公司独立合法拥有，资产权属清晰，与实际控制人严格分开，不存在资产共用情况；本公司不存在以资产、权益或信用为实际控制人或其控制的其他企业提供担保的情况。

#### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### 4、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司总经理、副总经理、财务负责人和信息披露负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 5、机构独立

公司股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的管理职能部门、研发部门、销售部门和经营业务部门，公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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缺陷。公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。报告期内公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度不存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会、监事会换届，采用累积投票制度选举产生 5 名董事和 2 名非职工监事。

### (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

## 第六节 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	中喜财审 2026S01833 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于秀明	潘杰
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

## 审 计 报 告

中喜财审 2026S01833 号

大连力德气体科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连力德气体科技股份有限公司（以下简称力德集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力德集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于力德集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

力德集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力德集团2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督力德集团的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力德集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致力德集团不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘杰

中国 北京

中国注册会计师：于秀明

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,441,423.82	18,502,559.27
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、2	80,000.00	9,782,900.00
应收账款	五、3	20,789,044.82	13,938,016.79
应收款项融资	五、4	228,127.00	120,588.00
预付款项	五、5	299,677.51	1,092,871.77
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、6	613,548.63	1,155,299.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,560,604.05	25,788,240.13
其中：数据资源			
合同资产	五、8	3,725,712.09	3,018,107.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	292,906.91	358,628.90
<b>流动资产合计</b>		<b>55,031,044.83</b>	<b>73,757,212.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	20,548,677.74	21,499,170.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	2,109,903.73	2,236,388.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,658,581.47</b>	<b>23,735,559.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,689,626.30</b>	<b>97,492,771.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	780,000.00	
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	五、13	9,486,291.60	13,926,709.69
应付账款	五、14	7,409,186.35	11,852,005.51
预收款项			
合同负债	五、15	3,671,504.43	9,174,778.77
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、16	633,415.12	814,912.99
应交税费	五、17	1,032,597.25	360,555.75
其他应付款	五、18	25,174.67	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	415,171.68	737,146.00
<b>流动负债合计</b>		<b>23,453,341.10</b>	<b>36,866,108.71</b>

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		23,453,341.10	36,866,108.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	31,800,000.00	31,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	24,775,445.03	24,775,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	3,013,611.26	3,013,611.26
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-3,872,172.16	2,018,044.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,716,884.13	61,607,101.03
少数股东权益		-1,480,598.93	-980,438.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		54,236,285.20	60,626,662.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		77689626.30	97,492,771.04

法定代表人：尹毅

主管会计工作负责人：尹超

会计机构负责人：张芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,940,224.72	18,028,744.30
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		80,000.00	9,782,900.00
应收账款	十二、1	20,712,244.82	13,923,040.79
应收款项融资		228,127.00	120,588.00
预付款项		279,677.51	951,826.77
其他应收款	十二、2	613,548.63	1,155,299.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,740,867.93	25,190,441.17
其中：数据资源			
合同资产		3,725,712.09	3,018,107.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		183,524.66	210,464.32
<b>流动资产合计</b>		<b>53,503,927.36</b>	<b>72,381,412.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,259,205.30	21,172,803.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,109,903.73	2,236,388.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,469,109.03</b>	<b>28,509,191.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,973,036.39</b>	<b>100,890,604.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		780,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		9,486,291.60	13,926,709.69
应付账款		7,338,273.63	11,849,302.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		633,415.12	814,912.99
应交税费		1,032,302.35	360,196.19
其他应付款		825,174.67	1,500,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,193,628.32	9,086,283.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		415,171.68	725,641.58
<b>流动负债合计</b>		<b>23,704,257.37</b>	<b>38,263,046.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,704,257.37</b>	<b>38,263,046.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,800,000.00	31,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,775,445.03	24,775,445.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,013,611.26	3,013,611.26
一般风险准备			
未分配利润		-2,320,277.27	3,038,501.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>57,268,779.02</b>	<b>62,627,557.62</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>80,973,036.39</b>	<b>100,890,604.11</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		47,892,972.42	44,935,368.97
其中：营业收入	五、24	47,892,972.42	44,935,368.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,706,628.51	45,484,306.34
其中：营业成本	五、24	34,252,123.57	28,352,809.00
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、25	587,146.94	505,589.71
销售费用	五、26	5,165,621.30	4,090,163.07
管理费用	五、27	7,517,491.82	6,920,223.88
研发费用	五、28	4,191,327.59	5,624,605.37
财务费用	五、29	-7,082.71	-9,084.69
其中：利息费用		1,196.00	2030.36
利息收入		17,169.11	20,261.17
加：其他收益	五、30	664,269.78	1,110,514.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	37,494.24	90,200.44
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、32	-295,562.95	83,474.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,085,204.96	54,952.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,492,659.98	790,204.94
加：营业外收入		120,000.00	5,664.00

减：营业外支出		7,717.15	4,124.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,380,377.13</b>	<b>791,744.62</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,380,377.13</b>	<b>791,744.62</b>
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）		-4,380,377.13	791,744.62
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）		-500,160.23	-347,372.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,880,216.90	1,139,117.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-4,380,377.13</b>	<b>791,744.62</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,880,216.9	1,139,117.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-500,160.23	-347,372.40
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：尹毅

主管会计工作负责人：尹超

会计机构负责人：张芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	47,429,248.26	44,467,401.03
减：营业成本	十二、4	33,783,646.61	27,949,870.23
税金及附加		586,636.88	505,174.68
销售费用		4,535,860.85	3,706,454.16
管理费用		7,395,095.61	6,624,238.71
研发费用		3,919,849.43	5,551,957.01
财务费用		-7,207.56	-9,049.24
其中：利息费用		1,196.00	2,030.36
利息收入		17,022.35	19,919.97
加：其他收益		664,269.78	1,110,514.48
投资收益（损失以“-”号填列）		37,494.24	90,200.44
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）		-292,986.95	82,698.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,085,204.96	54,952.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,461,061.45	1,477,121.79
加：营业外收入		120,000.00	5,664.00
减：营业外支出		7,717.15	4,124.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,348,778.60	1,478,661.49
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,348,778.60	1,478,661.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,348,778.60	1,478,661.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,348,778.60</b>	<b>1,478,661.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>-0.11</b>	<b>0.04</b>
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,487,026.21	57,337,463.18
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		209,076.64	665,215.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,243,166.52	1,225,121.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,939,269.37</b>	<b>59,227,800.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,790,453.64	33,897,958.87
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		14,094,651.36	12,852,704.57

支付的各项税费		2,146,837.98	3,520,597.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,066,886.23	5,842,429.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,098,829.21</b>	<b>56,113,690.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,159,559.84</b>	<b>3,114,110.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		37,494.24	90,200.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,042,714.24</b>	<b>31,590,200.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,482.00	512,266.00
投资支付的现金		15,000,000.00	31,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,166,482.00</b>	<b>32,012,266.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-123,767.76</b>	<b>-422,065.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		780,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>780,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,011,196.00	600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			13,011.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,011,196.00</b>	<b>613,011.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,231,196.00</b>	<b>-613,011.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,514,523.60</b>	<b>2,079,033.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,951,059.94	9,872,026.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,436,536.34</b>	<b>11,951,059.94</b>

法定代表人：尹毅

主管会计工作负责人：尹超

会计机构负责人：张芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,551,853.82	56,691,663.18
收到的税费返还		209,076.64	665,215.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,231,806.16	1,211,794.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,992,736.62</b>	<b>58,568,672.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,214,387.82	33,259,307.60
支付给职工以及为职工支付的现金		13,657,155.82	12,546,426.71
支付的各项税费		2,146,262.86	3,520,490.93
支付其他与经营活动有关的现金		6,461,874.09	5,404,239.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,479,680.59</b>	<b>54,730,464.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,486,943.97</b>	<b>3,838,208.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		37,494.24	90,200.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,042,714.24</b>	<b>31,590,200.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,482.00	147,714.00
投资支付的现金		15,700,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,866,482.00</b>	<b>33,147,714.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-823,767.76</b>	<b>-1,557,513.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		780,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>780,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,011,196.00	600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			13,011.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,011,196.00</b>	<b>613,011.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,231,196.00</b>	<b>-613,011.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,541,907.73</b>	<b>1,667,683.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,477,244.97	9,809,561.37

六、期末现金及现金等价物余额		5,935,337.24	11,477,244.97
----------------	--	--------------	---------------

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				3,013,611.26		2,018,044.74	-980,438.70	60,626,662.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,800,000.00				24,775,445.03				3,013,611.26		2,018,044.74	-980,438.70	60,626,662.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,890,216.90	-500,160.23	-6,390,377.13
（一）综合收益总额											3,880,216.90	-500,160.23	-4,380,377.13
（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											-		-2,010,000.00
1. 提取盈余公积											2,010,000.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-2,010,000.00
4. 其他											2,010,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				3,013,611.26		-	54,236,285.20
										3,872,172.16	1,480,598.93	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				2,865,745.11		1,626,793.87	-	60,434,917.71
												633,066.30	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,800,000.00				24,775,445.03				2,865,745.11		1,626,793.87	-	60,434,917.71
												633,066.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									147,866.15		391,250.87	-	191,744.62
												347,372.40	
（一）综合收益总额											1,139,117.02	-	791,744.62
												347,372.40	
（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								147,866.15	-747,866.15			-600,000.00	
1. 提取盈余公积								147,866.15	-147,866.15				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-600,000.00		-600,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	31,800,000.00				24,775,445.03			3,013,611.26		2,018,044.74	-980,438.70	60,626,662.33

法定代表人：尹毅

主管会计工作负责人：尹超

会计机构负责人：张芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				3,013,611.26		3,038,501.33	62,627,557.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,800,000.00				24,775,445.03				3,013,611.26		3,038,501.33	62,627,557.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,358,778.60	-5,358,778.60
(一) 综合收益总额											-3,348,778.60	-3,348,778.60
(二) 所有者投入和减少											3,348,778.60	

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											-	-2,010,000.00
											2,010,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-2,010,000.00
											2,010,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,800,000.00				24,775,445.03				3,013,611.26		- 2,320,277.27	57,268,779.02

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,800,000.00				24,775,445.03				2,865,745.11		2,307,705.99	61,748,896.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,800,000.00				24,775,445.03				2,865,745.11		2,307,705.99	61,748,896.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								147,866.15			730,795.34	878,661.49
(一) 综合收益总额											1,478,661.49	1,478,661.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								147,866.15		-747,866.15		-600,000.00
1. 提取盈余公积								147,866.15		-147,866.15		
2. 提取一般风险准备										-600,000.00		-600,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	31,800,000.00				24,775,445.03			3,013,611.26		3,038,501.33		62,627,557.62

# 大连力德气体科技股份有限公司

## 2025 年度

### 财务报表附注

编制单位：大连力德气体科技股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

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

大连力德气体分离技术有限公司系由尹毅、石军雄、谢萍于 2005 年 11 月 28 日共同出资成立,营业执照号 210231000008761。

大连力德气体分离技术有限公司成立时公司注册资本为人民币 500 万元,2008 年 8 月 25 日,公司修改的章程规定,注册资本由 500 万元增加到 1000 万元;2005 年 11 月 24 日,尹毅、石军雄、谢萍各出资货币资金 17 万元;2008 年 8 月 26 日,尹毅出资货币资金 84 万元,无形资产 233 万元,占 33.4%,石军雄出资货币资金 83 万元,无形资产 233 万元,占 33.3%,谢萍出资货币资金 83 万元,无形资产 233 万元,占 33.3%,业经大连诚信会计师事务所有限公司出具的大诚会验字[2008]第 001 号验资报告验证。2015 年 1 月 7 日股东谢萍股权全部转让给杨东。

2016 年 3 月 15 日,大连力德气体分离技术有限公司减少注册资本 100 万元,股东按原比例减少注册资本,减少后注册资本为 900 万元,尹毅出资额为 300.6 万元,占 33.4%,石军雄出资额为 299.7 万元,占 33.3%,杨东出资额为 299.7 万元,占 33.3%。

大连力德气体分离技术有限公司股东 2008 年以“运输车辆用高原型富氧膜制氧机”实用新型专利向公司出资,大连诚信资产评估有限公司出具“大诚评报字(2008)第 1 号”《评估报告》,评估值为 699 万元;2016 年 3 月 27 日,辽宁元正资产评估有限公司出具“元正核报字[2016]第 001 号”《资产评估复核报告书》复核前述无形资产追溯评估价值为 195 万元。对此,股东已采用利润分配的方式向公司补足评估差额 504 万元。

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

关部门批准后，方可进行经营活动)

公司挂牌时间为 2016 年 11 月 16 日，股票代码为：839817。

## (二) 合并财务报表范围

本期纳入公司合并范围的子公司共计 1 家，明细如下：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末出资额	报告期合并范围起止期间
大连力德至远科技有限公司	有限责任公司	大连	制造业	人民币 1000 万	人民币 430 万	2025. 1. 1-2025. 12. 31

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被投资方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初

数:将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理;

确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产。

确认本公司单独所持有的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债。

确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

### 金融工具分金融资产及金融负债

#### 1、金融资产：

##### (1) 金融资产的分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

**以摊余成本计量：**管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入当期损益：**将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## (2) 金融资产减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4.00
1—2 年	8.00
2—3 年	20.00
3—5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

## 2、金融负债：

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料、半成品、库存商品（产成品）等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料发出时采用加权平均法计价。产成品发出时的成本按个别计价法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有

的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

### （十二）划分为持有待售的资产

本公司将满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

### （十三）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

成业务的，按照本附注“三、(五)同控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视为自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

## (十五) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法：

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	受益期间
外购软件	3 年	受益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，

## （十七）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十八) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 收入

### 1、收入确认的一般原则

(1) 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或服务;③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。(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。

### 2、具体原则

销售商品收入在以下时点确认:按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收后确认收入;

提供劳务收入在以下时点确认:

(1) 根据合同条款, 满足在某一时段内履行履约义务条件时, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入; (2) 在完成履约义务时点, 即在客户取得服务控制权时确认收入。

## (二十) 政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源, 如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关, 且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分, 适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免, 适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本, 享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件, 并确定能够收到时予以确认。

(4) 政府补助的计量

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。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助, 应当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, 应当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, 应当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。

本公司取得的与与收益相关的政府补助, 应当分情况按照以下规定进行会计处理:

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本;

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

## （二十二）租赁

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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。

### （2）租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。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，本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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债。

承租人将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

### （二十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

本报告期本公司不存在会计政策变更。

#### （2） 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按应缴增值税计缴	7
教育费附加	按应缴增值税计缴	3
地方教育费附加	按应缴增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	15

### （二）税收优惠

#### （1） 增值税

①本公司为软件企业，依据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）、公司享有销售自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 的部分，增值税实行即征即退优惠政策。

## (2) 企业所得税

①本公司 2025 被大连高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202521200297，有效期三年。享受高新技术企业税收优惠政策，并经主管税务机关备案 2025 年至 2028 年所得税税率按 15%征收。

## 五、合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2025 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2025 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2025 年度发生额，上期发生额系 2024 年度发生额。

## 1、货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	73,884.06	34,649.12
银行存款	6,362,652.28	11,916,410.82
其他货币资金	3,004,887.48	6,551,499.33
合 计	9,441,423.82	18,502,559.27

(2) 其他货币资金系开具银行承兑汇票的保证金，除保证金外，不存在其他受限的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,732,900.00
银行承兑汇票	80,000.00	50,000.00
合计	80,000.00	9,782,900.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

商业承兑汇票，系信用风险较低的央企财务公司承兑，预期信用损失为零，不计提资产减值准备。

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	18,499,676.82	12,995,439.05
一至二年	2,541,467.90	739,022.93
二至三年	111,042.00	835,867.76

三至四年	564,734.00	-
四至五年	-	227,600.00
五年以上	311,100.00	83,500.00
小计	22,028,020.72	14,881,429.74
减：坏账准备	1,238,975.90	943,412.95
合计	20,789,044.82	13,938,016.79

## (2) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	83,500.00	0.38	83,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1 (账龄组合)	13,944,420.72	63.30	1,155,475.90	8.29
组合 2 (持有到期的云信业务组合)	8,000,100.00	36.32		
组合小计	21,944,520.72	99.62	1,155,475.90	5.27
合计	22,028,020.72	100.00	1,238,975.90	5.62

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	83,500.00	0.56	83,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
组合 1 (账龄组合)	14,797,929.74	99.44	859,912.95	5.81
组合小计	14,797,929.74	99.44	859,912.95	5.81
合计	14,881,429.74	100.00	943,412.95	6.34

## (3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庆久隆精细化工有限公司	83,500.00	83,500.00	100.00	客户失联, 无法收回
合计	83,500.00	83,500.00	100.00	

## (4) 组合中, 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,499,576.82	419,983.07	4.00

一至二年	2,541,467.90	203,317.43	8.00
二至三年	111,042.00	22,208.40	20.00
三至四年	564,734.00	282,367.00	50.00
四至五年	-	-	50.00
五年以上	227,600.00	227,600.00	100.00
合计	13,944,420.72	1,155,475.90	-

## (5) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	943,412.95	295,562.95		-	-	1,238,975.90

## (6) 2025 年度无核销的应收账款。

(7) 截至2025年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计14,727,551.15元，占期末账面余额的66.86%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	账龄	坏账准备
1	第一客户	8,000,100.00	36.32	持有到期的云信款	一年以内	
2	第二客户	2,583,416.20	11.73	货款	一年以内	103,336.65
3	第三客户	1,517,950.00	6.89	货款	一年以内	60,718.00
4	第四客户	1,405,000.00	6.38	货款	一至二年	111,992.00
5	第五客户	1,221,084.95	5.54	货款	一年以内	48,843.40
	合计	14,727,551.15	66.86			324,890.05

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据	228,127.00	120,588.00
合计	228,127.00	120,588.00

## (2) 应收款项融资分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	228,127.00	120,588.00
合计	228,127.00	120,588.00

## (3) 期末已质押的应收票据情况

无

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

注：终止确认的银行承兑汇票为信用等级高的银行承兑汇票。信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

## 5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
一年以内	281,915.68	94.07
一至二年	-	-
二至三年	2,406.02	0.81
三年以上	15,355.81	5.12
合计	299,677.51	100.00

(续)

账龄	期初余额	
	账面余额	比例 (%)
一年以内	1,070,843.96	97.98
一至二年	6,672.00	0.61
二至三年	6,000.00	0.55
三年以上	9,355.81	0.86
合计	1,092,871.77	100.00

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的前五名期末余额合计 198,843.10 元，占期末账面余额的 66.34%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	账龄
1	第一供应商	49,010.60	16.35	货款	一年以内
2	第二供应商	44,926.00	14.99	货款	一年以内
3	第三供应商	42,954.50	14.33	货款	一年以内

4	第四供应商	35,000.00	11.68	货款	一年以内
5	第五供应商	26,952.00	8.99	货款	一年以内
合计		198,843.10	66.34		

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	613,548.63	1,155,299.49
小计	613,548.63	1,155,299.49
减：坏账准备	-	-
合计	613,548.63	1,155,299.49

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	508,548.63	1,044,899.49
1-2 年	-	-
2-3 年	-	102,200.00
3-4 年	100,000.00	3,000.00
4-5 年	3,000.00	-
5 年以上	2,000.00	5,200.00
小计	613,548.63	1,155,299.49
减：坏账准备	-	-
合计	613,548.63	1,155,299.49

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额	期初余额
押金及保证金	147,969.00	984,151.58
备用金以及其他	-	-
软件增值税退税	465,579.63	171,147.91
减：坏账准备	-	-
合计	613,548.63	1,155,299.49

## (3) 坏账准备计提情况

本公司经评估其他应收款无预期信用损失。

(4) 截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 599,679.63 元，占期末账面余额的 97.74%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	账龄
1	第一客户	465,579.63	75.88	软件增值税退税	1年以内
2	第二客户	100,000.00	16.30	保证金	3-4年
3	第三客户	19,000.00	3.10	保证金	1年以内
4	第四客户	9,100.00	1.48	保证金	1年以内
5	第五客户	6,000.00	0.98	保证金	1年以内
合计		599,679.63	97.74		

## 7、存货

## (1) 存货类别

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,533,223.42	1,100,546.09	10,432,677.33
库存商品	402,267.41	402,267.41	-
在产品	9,127,926.72		9,127,926.72
合计	21,063,417.55	1,502,813.50	19,560,604.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,348,427.43		10,348,427.43
库存商品	402,267.41	402,267.41	-
在产品	15,439,812.70		15,439,812.70
合计	26,190,507.54	402,267.41	25,788,240.13

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3,905,337.07	179,624.98	3,725,712.09
合计	3,905,337.07	179,624.98	3,725,712.09

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3,213,073.79	194,966.11	3,018,107.68
合计	3,213,073.79	194,966.11	3,018,107.68

## (2) 合同资产按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-
组合 1 (账龄组合)	3,905,337.07	100.00	179,624.98	4.60
组合小计	3,905,337.07	100.00	179,624.98	4.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-
合计	3,905,337.07	100.00	179,624.98	4.60

## (3) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	194,966.11		15,341.13			179,624.98

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	33,338.02	193,396.29
预缴增值税 (未收款)	94,336.27	-
待摊取暖费	165,232.62	165,232.61
合计	292,906.91	358,628.90

## 10、固定资产

## (1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1、期初	28,170,629.19	2,070,550.51	1,607,523.44	1,174,270.98	33,022,974.12
2、本期增加金额	-	50,000.00	6,199.00	94,165.65	150,364.65
(1) 购置	-	50,000.00	6,199.00	94,165.65	150,364.65
3、本期减少金额	-	-	258,743.00	-	258,743.00
(1) 处置或报废	-	-	258,743.00	-	258,743.00
4、期末	28,170,629.19	2,120,550.51	1,354,979.44	1,268,436.63	32,914,595.77
二、累计折旧					
1、期初	7,508,233.64	1,546,191.59	1,476,698.35	992,680.06	11,523,803.64
2、本期增加金额	899,447.40	65,361.45	46,539.85	76,571.54	1,087,920.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	899,447.40	65,361.45	46,539.85	76,571.54	1,087,920.24
3、本期减少金额	-	-	245,805.85	-	245,805.85
(1) 处置或报废	-	-	245,805.85	-	245,805.85
4、期末	8,407,681.04	1,611,553.04	1,277,432.35	1,069,251.60	12,365,918.03
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	19,762,948.15	508,997.47	77,547.09	199,185.03	20,548,677.74
2、期初账面价值	20,662,395.55	524,358.92	130,825.09	181,590.92	21,499,170.48

## (2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利非专有技术	软件	合计
一、账面原值：				
1、期初	2,961,405.00	1,950,000.00	408,920.79	5,320,325.79
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末	2,961,405.00	1,950,000.00	408,920.79	5,320,325.79
二、累计摊销				
1、期初	839,065.17	1,950,000.00	294,872.09	3,083,937.26
2、本期增加金额	59,228.16	-	67,256.64	126,484.80
(1) 计提	59,228.16	-	67,256.64	126,484.80
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末	898,293.33	1,950,000.00	362,128.73	3,210,422.06
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,063,111.67		46,792.06	2,109,903.73
2、期初账面价值	2,122,339.83		114,048.70	2,236,388.53

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
短期借款	780,000.00	-
合计	780,000.00	-

注：本公司与招商银行股份有限公司大连分行于 2025 年 5 月 9 日签订了《授信协议》，合同编号为“411XY250416T000146”，协议额度 10,000,000.00 元，借款 780,000.00 元，借款期限 11 个月。本公司与招商银行股份有限公司大连分行签订了最高额抵押合同，编号为“411XY250416T00014603”；同时尹毅、石军雄与招商银行股份有限公司大连分行签订了最高额保证合同，编号为“411XY202301422701”、“411XY202301422703” 为企业借款提供担保。

### 13、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,486,291.60	13,926,709.69
合计	9,486,291.60	13,926,709.69

注：根据本公司与招商银行股份有限公司大连分行签署授信协议及最高额抵押合同，期末本公司申请开具的银行承兑汇票合计金额 9,486,291.60 元，其中除以其他货币资金保证金 3,004,887.48 元提供担保外，余款以本公司所拥有的 2 处房产作为抵押，直至能偿付应付票据票面金额止。

### 14、应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	4,179,297.56	9,560,241.49
一至二年	1,031,318.66	1,278,722.28
二至三年	1,274,952.37	38,643.46
三年以上	923,617.76	974,398.28
合计	7,409,186.35	11,852,005.51

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，应付账款前五名的单位金额合计 4,203,567.87 元，占期末账面余额的 56.74%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	账龄
1	第一供应商	1,464,457.60	19.77	货款	1 年以内 3,769.91 元, 1-2 年 913,345.14 元, 2-3 年 547,342.55 元
2	第二供应商	1,204,305.77	16.25	货款	1 年以内
3	第三供应商	663,827.18	8.96	货款	3 年以上
4	第四供应商	451,937.50	6.10	货款	1 年以内
5	第五供应商	419,039.82	5.66	货款	1 年以内
	合计	4,203,567.87	56.74		

## 15、合同负债

## (1) 合同负债列示

账龄	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,671,504.43	9,174,778.77
合计	3,671,504.43	9,174,778.77

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一客户	97,345.13	项目未完工
第二客户	88,495.58	项目未完工
合计	185,840.71	

## (3) 本期合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因。

项目	期末余额	变动原因
期初余额	9,174,778.77	
期初确认的合同负债于本期确认收入	8,988,938.06	确认收入
本期增加合同负债金额	3,485,663.72	收到货款
期末余额	3,671,504.43	

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	814,912.99	12,968,630.48	13,150,128.35	633,415.12
二、离职后福利-设定提存计划	-	942,292.49	942,292.49	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	814,912.99	13,910,922.97	14,092,420.84	633,415.12

## (2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	814,912.99	11,808,181.07	11,989,678.94	633,415.12
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	582,168.01	582,168.01	-
其中：医疗保险	-	488,421.15	488,421.15	-
工伤保险	-	34,145.02	34,145.02	-

生育保险	-	59,601.84	59,601.84	-
四、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
五、住房公积金	-	578,281.40	578,281.40	-
六、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	814,912.99	12,968,630.48	13,150,128.35	633,415.12

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	913,836.83	913,836.83	-
二、失业保险费	-	28,455.66	28,455.66	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	942,292.49	942,292.49	-

注：期末无拖欠性质的应付工资。

## 17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	798,006.72	224,624.64
城市维护建设税	55,860.47	15,723.72
教育费附加	23,940.20	6,738.74
地方教育费附加	15,960.13	4,492.49
个人所得税	55,288.33	21,073.64
房产税	64,495.27	64,495.27
土地使用税	11,250.00	11,250.00
印花税	7,796.13	12,157.25
合计	1,032,597.25	360,555.75

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,174.67	-
合计	25,174.67	-

## (1) 其他应付款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,174.67	-
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-

4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	25,174.67	-

## (2) 其他应付款按款项性质分类情况

种类	期末余额	期初余额
往来款	25,174.67	-
合计	25,174.67	-

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日，按付款方归集的前五名期末余额合计 24,634.01 元，占期末账面余额的 97.85%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	账龄
1	大连顺丰速运有限公司	12,350.24	49.06	往来款	1 年以内
2	袁仟伍	8,194.00	32.55	往来款	1 年以内
3	朱力	1,578.93	6.27	往来款	1 年以内
4	王军	1,567.22	6.23	往来款	1 年以内
5	田昌岳	943.62	3.75	往来款	1 年以内
	合计	24,634.01	97.85		

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	415,171.68	737,146.00
合计	415,171.68	737,146.00

## 20、股本

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,800,000.00	-	-	-	-	-	31,800,000.00
	31,800,000.00	-	-	-	-	-	31,800,000.00

(2) 本年度股本无变更的情况。

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	24,775,445.03	-	-	24,775,445.03
二、其他资本公积		-	-	

合计	24,775,445.03	-	-	24,775,445.03
----	---------------	---	---	---------------

注：本年度无资本公积变更及验证情况。

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,013,611.26	-	-	3,013,611.26

## 23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	2,018,044.74	1,626,793.87
加：归属于母公司所有者本期净利润	-3,880,216.90	1,139,117.02
其他调整因素	-	-
减：法定盈余公积	-	147,866.15
对股东的分配	2,010,000.00	600,000.00
年末未分配利润	-3,872,172.16	2,018,044.74

## 24、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	42,775,126.86	39,662,727.84
其他业务收入	5,117,845.56	5,272,641.13
营业收入合计	47,892,972.42	44,935,368.97
主营业务成本	32,510,402.99	26,325,487.23
其他业务成本	1,741,720.58	2,027,321.77
营业成本合计	34,252,123.57	28,352,809.00

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	38,240,269.27	29,924,293.16	34,675,695.27	23,849,644.01
维修服务	4,534,857.59	2,586,109.83	4,987,032.57	2,475,843.22
合计	42,775,126.86	32,510,402.99	39,662,727.84	26,325,487.23

### (3) 主营业务(分地区)：

公司产品全部国内销售。

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

本年发生额

客户名称	销售商品（不含税收入）	占总收入的比例（%）
第一客户	11,681,415.91	24.39
第二客户	8,446,100.00	17.64
第三客户	5,264,079.43	10.99
第四客户	3,534,601.75	7.38
第五客户	2,477,876.10	5.17
合计	31,404,073.19	65.57

## 25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	153,826.22	103,286.38
教育费附加	65,925.52	44,265.60
地方教育费附加	43,950.36	29,510.39
印花税	20,463.76	25,546.26
房产税	257,981.08	257,981.08
土地使用税	45,000.00	45,000.00
合计	587,146.94	505,589.71

## 26、销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资	2,134,650.95	1,526,765.03
差旅费	1,094,087.86	994,242.50
招待费	785,561.19	662,377.52
办公费	358,622.55	311,048.86
社保	351,850.50	291,274.14
广告费	133,271.76	32,158.80
公积金	128,300.00	107,940.00
折旧	22,631.62	24,017.39
其他	156,644.87	140,338.83
合计	5,165,621.30	4,090,163.07

## 27、管理费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资	3,262,843.42	2,988,716.68
招待费	721,871.44	671,118.74
福利费	497,531.03	609,292.51
摊销	161,018.57	151,431.52
车辆费用	615,403.05	655,350.08

保险费、公积金	489,732.14	572,331.16
办公费	359,865.35	254,456.59
折旧费	339,577.16	363,755.49
咨询服务费	360,815.26	210,578.64
差旅费	260,076.82	311,388.41
维修费	329,631.14	-
其他	119,126.44	131,804.06
合计	7,517,491.82	6,920,223.88

## 28、研发费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	2,553,896.97	2,951,788.42
保险、公积金	574,620.46	484,234.64
试验费	332,610.17	864,982.21
材料	463,783.98	921,215.39
差旅	173,433.59	283,399.20
其他	92,982.42	118,985.51
合计	4,191,327.59	5,624,605.37

## 29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,736.66	2,030.36
减：利息收入	17,169.11	20,261.17
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
手续费	8,349.74	9,146.12
合计	-7,082.71	-9,084.69

## 30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	659,694.92	1,106,392.42
个人所得税手续费返还	4,574.86	4,122.06
合计	664,269.78	1,110,514.48

## 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关。
软件产品增值税即征即退	503,508.36	687,431.01	收益相关
军工资质奖励	-	200,000.00	收益相关

进项税加计抵减收益	156,186.56	218,961.41	收益相关
合计	659,694.92	1,106,392.42	

## 31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,494.24	90,200.44
合计	37,494.24	90,200.44

## 32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-295,562.95	83,474.42
合计	-295,562.95	83,474.42

## 33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	15,341.13	-86,071.67
存货跌价准备	-1,100,546.09	141,024.64
合计	-1,085,204.96	54,952.97

## 34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	-	2,664.00	-
质量赔款	120,000.00	3,000.00	120,000.00
合计	120,000.00	5,664.00	120,000.00

## 35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	7,717.15	735.92	7,717.15
其他	-	3,388.40	-
合计	7,717.15	4,124.32	7,717.15

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,380,377.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-657,056.57
子公司使用不同税率的影响	103,703.02
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,866.87
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	473,086.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除研发费用的影响	-552,600.06
所得税费用	-

## 37、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	1,221,422.55	1,000,738.33
利息收入	17,169.11	20,261.17
政府补助	4,574.86	204,122.06
其他收入	-	-
合计	1,243,166.52	1,225,121.56

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项费用	6,412,389.21	4,227,843.85
其他款项往来	654,497.02	1,614,585.74
合计	7,066,886.23	5,842,429.59

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,380,377.13	791,744.62
加：资产减值准备	1,085,204.96	-54,952.97
加：信用减值准备	295,562.95	-83,474.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,087,920.24	1,096,297.23

使用权资产折旧		12,279.74
无形资产摊销	126,484.80	116,897.76
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,717.15	735.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,736.66	301.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,494.24	-90,200.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	5,127,089.99	-12,570,980.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,141,832.72	-1,629,234.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,615,237.94	15,524,695.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,159,559.84	3,114,110.20
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	6,436,536.34	11,951,059.94
减: 现金的期初余额	11,951,059.94	9,872,026.73
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	-5,514,523.60	2,079,033.21

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	6,436,536.34	11,951,059.94
其中: 库存现金	73,884.06	34,649.12
可随时用于支付的银行存款	6,362,652.28	11,916,410.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,436,536.34	11,951,059.94

## 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	3,004,887.48	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	19,636,980.49	抵押银行授信额度
无形资产	2,063,111.67	抵押银行授信额度
合计	24,704,979.64	-

## 六、合并范围变更

无

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连力德至远科技 有限公司	中国	大连	生产制造	51	-	新设成立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业

## 八、关联方关系及其交易

1、本公司最终控制方为尹毅。

2、本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	持有本公司的表决权比例 (%)
尹毅	31.45	31.45
石军雄	31.45	31.45
杨东	30.66	30.66
大连天联技术咨询合伙企业 (有限合伙)	3.77	3.77
大连军毅管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1.88	1.88
王新峰	0.79	0.79

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
大连海泰克技术开发有限公司	受同一实控人控制的公司

## 4. 其他不存在控制关系的关联方

序号	关联方	与本公司关系
1	郭伟	董事
2	石建哲	董事
3	张芳	董事
4	王军	监事
5	张忠科	监事
6	刘伟杰	监事

## 5. 关联方交易

其他关联方名称	本期发生额	上期发生额
大连海泰克技术开发有限公司	181,800.00	136,350.00

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	大连海泰克技术开发有限公司	-	-

## 7. 接受担保

关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
尹毅、石军雄	10,000,000.00	8,000,000.00
合计	10,000,000.00	8,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

## 1. 重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在或有事项和对外担保等。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收帐款

## (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
一年以内	18,419,676.82	12,979,839.05
一至二年	2,541,467.90	739,022.93
二至三年	111,042.00	835,867.76
三至四年	564,734.00	-
四至五年	-	227,600.00
五年以上	311,100.00	83,500.00
<b>小 计</b>	<b>21,948,020.72</b>	<b>14,865,829.74</b>
<b>减：坏账准备</b>	<b>1,235,775.90</b>	<b>942,788.95</b>
合计	20,712,244.82	13,923,040.79

## (2) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	83,500.00	0.38	83,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄组合)	13,864,420.72	63.17	1,152,275.90	8.31
组合 2 (持有到期的云信业务组合)	8,000,100.00	36.45		
组合小计	21,864,520.72	99.62	1,152,275.90	5.27
合计	21,948,020.72	100.00	1,235,775.90	5.63

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	83,500.00	0.56	83,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄组合)	14,782,329.74	99.44	859,288.95	5.81
组合小计	14,782,329.74	99.44	859,288.95	5.81
合计	14,865,829.74	100.00	942,788.95	6.34

## (3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庆久隆精细化工有限公司	83,500.00	83,500.00	100.00	客户失联，无法收回
合计	83,500.00	83,500.00	100.00	

(4) 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,419,576.82	416,783.07	4.00
一至二年	2,541,467.90	203,317.43	8.00
二至三年	111,042.00	22,208.40	20.00
三至四年	564,734.00	282,367.00	50.00
四至五年	-	-	50.00
五年以上	227,600.00	227,600.00	100.00
合计	13,864,420.72	1,152,275.90	-

(5) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	942,788.95	292,986.95		-	-	1,235,775.90

(6) 2025年度无核销的应收账款。

(7) 截至2025年12月31日，按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计14,727,551.15元，占期末账面余额的67.10%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	账龄	坏账准备
1	第一客户	8,000,100.00	36.45	持有到期的云信款	一年以内	
2	第二客户	2,583,416.20	11.77	货款	一年以内	103,336.65
3	第三客户	1,517,950.00	6.92	货款	一年以内	60,718.00
4	第四客户	1,405,000.00	6.40	货款	一至二年	111,992.00
5	第五客户	1,221,084.95	5.56	货款	一年以内	48,843.40
	合计	14,727,551.15	67.10			324,890.05

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	613,548.63	1,155,299.49
小计	613,548.63	1,155,299.49

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	-	-
合计	613,548.63	1,155,299.49

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	508,548.63	1,044,899.49
一至二年	-	-
二至三年	-	102,200.00
三至四年	100,000.00	3,000.00
四至五年	3,000.00	-
五年以上	2,000.00	5,200.00
小计	613,548.63	1,155,299.49
减：坏账准备	-	-
合计	613,548.63	1,155,299.49

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	147,969.00	984,151.58
备用金及其他	-	-
软件增值税退税	465,579.63	171,147.91
小计	613,548.63	1,155,299.49
减：坏账准备	-	-
合计	613,548.63	1,155,299.49

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

序号	单位名称	期末金额	占比（%）	款项内容	账龄
1	第一客户	465,579.63	75.88	软件增值税退税	1 年以内
2	第二客户	100,000.00	16.30	保证金	3-4 年
3	第三客户	19,000.00	3.10	保证金	1 年以内
4	第四客户	9,100.00	1.48	保证金	1 年以内
5	第五客户	6,000.00	0.98	保证金	1 年以内
	合计	599,679.63	97.74		

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00	-	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00

合计	5,100,000.00	-	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
----	--------------	---	--------------	--------------	---	--------------

## (1) 对子公司投资

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

大连力德至远科技有限公司的章程约定，各股东以货币出资本，其中本公司以货币资金出资510万，占注册资金的51%。至报告期末，本公司已投入货币资金430万元。

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,311,402.70	32,041,926.03	39,194,759.90	25,900,542.07
其他业务	5,117,845.56	1,741,720.58	5,272,641.13	2,049,328.16
合计	47,429,248.26	33,783,646.61	44,467,401.03	27,949,870.23

## 十三、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	659,694.92	1,106,392.42
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,494.24	90,200.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,282.85	1,539.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,122.06
小计	809,472.01	1,202,254.60
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	809,472.01	1,202,254.60

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.61%	-0.12	-0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.99%	-0.15	-0.15
-------------------------	--------	-------	-------

#### 十四、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2026 年 4 月 23 日审议并批准。

法定代表人：                      主管会计工作的负责人：                      会计机构负责人：

二〇二六年四月二十三日

## 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 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	659,694.92
营业外收支	112,282.85
其他非经常性损益项目	37,494.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>809,472.01</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>809,472.01</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用