



朗润智能

NEEQ: 837224

郑州朗润智能装备股份有限公司



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、公司负责人王涌涛、主管会计工作负责人王娟及会计机构负责人（会计主管人员）朱雷、韩方婷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、北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	33
第五节	行业信息 .....	38
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	46
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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	河南省郑州市高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼

## 释义

释义项目	指	释义
公司	指	郑州朗润智能装备股份有限公司
天然气	指	英文名称 Natural Gas, 在地表以下, 孔隙性地层中, 天然存在的烃类和非烃类混合物
LNG	指	液化天然气(Liquefied Natural Gas), 是将天然气压缩, 冷却, 在-162℃下液化而成, 体积约为同量气态天然气体积的 1/625, 主要成分为甲烷
CNG	指	压缩天然气(Compressed Natural Gas), 是将天然气加高压再经过深度脱水, 充装进入储存容器中以气态储存, 主要成分为甲烷
SCADA	指	数据采集与监控控制系统
LNG 加气撬装装置	指	一种将低温泵, 增压器, 阀门, 管道, 仪表等组合在一起的撬装装置
LNG/CNG 加气站站控设备	指	CNG/LNG 加气站控制管理系统, 用于对储罐, 低温泵, 站内工艺阀门以及加气机的监控和管理
LNG 加气站成套设备	指	构成 LNG 加气站的联合装置, 在具备土地等条件的基础上, 一套完整的 LNG 加气站成套设备可构成一个 LNG 加气站, 有 LNG 加气站成套设备, L-CNG 加气站成套设备, LNG/L-CNG 加气站成套设备三种类型
压力管道元件	指	在压力管道系统中, 用于连接、控制、改变流向、调节流量或压力、密封或支撑管道的零部件
朗润能源	指	郑州朗润能源科技有限公司
昆仑物流	指	河南中油昆仑物流有限公司
空港燃气	指	郑州空港燃气产业开发有限公司
昆仑销售	指	河南中油昆仑天然气销售有限公司
河南中曼	指	河南中曼天然气技术有限公司
伊川南海	指	伊川南海能源产业基地有限公司
鲁山南海	指	鲁山县南海能源天然气利用有限公司
洛阳科技	指	洛阳中油昆仑能源科技有限公司
国润检测	指	河南国润检测有限公司
朗润海南	指	朗润能源(海南)有限公司
平顶山南海	指	平顶山南海能源有限责任公司
新疆朗润	指	新疆朗润能源有限公司
朗润燃气	指	郑州朗润燃气有限公司
伊川县朗润	指	伊川县朗润能源科技有限公司
新疆朗润石油	指	新疆朗润石油天然气有限公司
深冷装备	指	郑州朗润智能深冷装备有限公司
朗润新能源	指	河南朗润智能新能源有限公司

朗润煤层气	指	郑州朗润煤层气有限公司
轮台朗润	指	轮台县朗润能源科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州朗润智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	王涌涛	成立时间	2011年1月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王涌涛、王汇涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D45 燃气生产和供应-D451 燃气生产和供应业-D4511 天然气生产和供应业		
主要产品与服务项目	燃气经营；液压往复式天然气子站压缩机、天然气调压装置、液化天然气加气站用成套设备、液化天然气加液机的生产、维修、销售；电子工程软件的开发、技术咨询；分布式能源综合利用系统技术开发；清洁能源领域的技术服务。		
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	朗润智能	证券代码	837224
挂牌时间	2016年5月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	177,407,330
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄庆	联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼
电话	15303823909	电子邮箱	657376022@qq.com
传真	0371-55197201		
公司办公地址	郑州市高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼	邮政编码	450001
公司网址	<a href="http://www.zzlangrun.com">http://www.zzlangrun.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100568640334D		

注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼		
注册资本（元）	177,407,330.00 元	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### (1) 公司定位

公司处于天然气生产和供应业，系天然气及清洁能源综合利用项目的运营商及服务提供商，相关燃气装备的生产商。

##### (2) 核心产品及资源

主要投资建设运营天然气母站、标准站及管道输气项目，提供天然气、氢气等燃气供应及专业化运输配送服务；主要生产产品为燃气装备及相关 SCADA 系统集成，燃气装备包括加气站装备、燃气输配调压设备、加氢站装备等。

本公司拥有运营天然气综合利用项目所需的土地资源，系国家石油天然气管网公司直供客户，具备项目运营所需的发改委备案、土地及规划手续、燃气经营许可证、充装证、危险化学品经营许可证、危险品道路运输许可证等证照手续。公司已形成燃气装备研发与制造、安全运维管理、燃气销售、物流运输、清洁能源综合服务于一体的全产业链体系。

公司优势主要体现为：产业链优势、国家石油天然气管网集团有限公司直供客户优势、生产优势、综合运营服务优势。

##### (3) 主要客户及渠道

公司主要客户为天然气管道投资运营商、天然气加气站投资运营商、城镇燃气公司及以天然气为主要燃料的工业用户商业用户等。公司通过行业会议及各类线上线下渠道，获得有效的天然气利用项目立项、投资、建设、能源需求等相关信息；通过积极参与招标活动，为客户提供设备选型定型、资源采购、运营管理等一揽子解决方案；并根据行业发展趋势及重点目标用户的需求，预先进行装备、发展项目的立项、研发；为客户提供天然气资源，签订购销合同，提供运输、配送服务；同时，为客户提供项目维保、燃气管网安全检验检测服务。

##### (4) 公司收入成本构成

公司以销售天然气、提供运输服务、销售燃气装备作为主要收入来源。收入构成：燃气设备及配件销售与相关服务收入、天然气氢气销售收入、运输业务收入、租赁收入、安全检验检测服务收入及其他服务收入。

成本构成：采购天然气氢气成本、运输成本、采购生产所需零配件成本、生产制造成本。

#### 经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 510,249,365.93 元，比上年同期增加 20.06%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 9,382,958.25 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,793,675.50 元，分别比上年同期减少 61.82%和 65.82%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总资产和净资产分别为 407,784,083.53 元和 296,914,328.29 元，比上年期末分别减少 1.92%和增加 4.69%，合并资产负债率 27.19%。

公司凭借在天然气领域的核心竞争力和全产业链布局，公司将继续紧跟国家能源转型战略，加大技

术研发和市场拓展力度，进一步提升公司的核心竞争力和市场影响力，为股东和社会创造更大的价值。

## (二) 行业情况

2025年,天然气行业在复杂环境中实现平稳运行。全年表观消费量4,265.5亿立方米,同比微增0.1%;国产气产量2,619亿立方米,同比增长6.2%,进口气量同比下降2.8%。受年初采暖季偏暖、国际形势扰动等因素影响,需求短期承压;下半年随经济回暖,消费逐步企稳,行业运行质量持续优化。

"十四五"现代能源体系规划明确天然气为能源低碳转型的"桥梁",2025年作为规划收官之年,政策落地成效显著。在"双碳"目标与能源安全新战略驱动下,深化油气体制改革、完善"全国一张网"、建设五大油气基地与重点储气库群等部署进入集中见效期,能源结构优化与基础设施补短板需求持续释放,为装备行业奠定长期增长基础。

2025年,天然气装备需求保持旺盛。LNG加气站保有量突破7,000座,四川等省规划新建500座以上,综合能源站成为新趋势。新型城镇化推进与工业园区提质升级,带动门站、分输站、调压站新建扩容,储配站建设因应急保供要求加速推进。行业加速向"智能化、国产化"转型,智能调压、远程监控等设备需求激增,核心装备国产化率超80%,进口替代红利持续释放。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据河南省科学技术厅、河南省财政厅和国家税务总局河南省税务局2021年12月8日联合发布的《关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知》（豫科【2021】175号），郑州朗润智能装备股份有限公司首次被认定为高新技术企业，发证时间2021年10月28日。</p> <p>2025年，公司完成高新技术企业重新认定工作，并于2025年11月4日获发新的高新技术企业证书，</p> <p>2、根据河南省工业和信息化厅中小企业局2023年12月25日发布的《关于2023年度第二批河南省专精特新中小企业拟认定名单和2020年度河南省专精特新中小企业复核拟通过名单的公示》，郑州朗润智能装备股份有限公司被认定为河南省“专精特新”中小企业，通过时间2023年12月25日。</p>

## 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	510,249,365.93	425,010,676.06	20.06%
毛利率%	10.62%	10.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,382,958.25	24,573,311.67	-61.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,793,675.50	22,800,957.34	-65.82%
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）	3.73%	9.10%	-
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）	3.10%	8.45%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-64.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	407,784,083.53	415,770,745.69	-1.92%
负债总计	110,869,755.24	132,167,193.80	-16.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,260,035.49	248,945,973.08	0.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.40	0.71%
资产负债率%（母公司）	25.00%	25.72%	-
资产负债率%（合并）	27.19%	31.79%	-
流动比率	1.66	1.25	-
利息保障倍数	13.00	19.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,011,656.17	1,961,060.47	920.45%
应收账款周转率	18.94	17.60	-
存货周转率	7.50	7.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.92%	14.02%	-
营业收入增长率%	20.06%	38.96%	-
净利润增长率%	-31.02%	-28.36%	-

### 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	34,837,403.46	8.54%	23,219,476.34	5.58%	50.04%
应收票据	2,756,070.00	0.68%	13,257,052.95	3.19%	-79.21%
应收账款	28,468,140.94	6.98%	25,424,483.16	6.12%	11.97%
应收款项融资	2,262,503.65	0.55%	848,000.00	0.20%	166.80%

预付款项	25,201,756.04	6.18%	20,034,727.66	4.82%	25.79%
其他应收款	8,249,741.41	2.02%	3,564,573.44	0.86%	131.44%
存货	55,526,800.49	13.62%	66,125,740.31	15.90%	-16.03%
合同资产	851,469.67	0.21%	67,605.92	0.02%	1,159.46%
其他流动资产	3,041,707.48	0.75%	3,606,422.74	0.87%	-15.66%
长期股权投资	155,343,263.67	38.09%	159,735,126.16	38.42%	-2.75%
固定资产	58,269,902.11	14.29%	61,881,418.02	14.88%	-5.84%
在建工程	1,432,345.36	0.35%	2,693,742.12	0.65%	-46.83%
使用权资产	5,288,843.52	1.30%	8,040,411.14	1.93%	-34.22%
无形资产	23,390,487.20	5.74%	23,874,428.04	5.74%	-2.03%
长期待摊费用	40,157.07	0.01%	129,676.06	0.03%	-69.03%
递延所得税资产	1,607,971.44	0.39%	2,005,214.99	0.48%	-19.81%
其他非流动资产	1,215,520.02	0.30%	1,262,646.64	0.30%	-3.73%
短期借款	25,633,671.94	6.29%	41,282,377.25	9.93%	-37.91%
应付账款	18,050,871.83	4.43%	23,169,669.08	5.57%	-22.09%
合同负债	34,400,382.61	8.44%	36,130,772.93	8.69%	-4.79%
应付职工薪酬	3,471,176.37	0.85%	3,195,835.23	0.77%	8.62%
应交税费	3,042,940.94	0.75%	2,282,759.82	0.55%	33.30%
其他应付款	2,316,966.28	0.57%	3,210,987.19	0.77%	-27.84%
一年内到期的非流动负债	3,191,609.06	0.78%	3,905,337.58	0.94%	-18.28%
其他流动负债	6,721,756.74	1.65%	11,318,487.86	2.72%	-40.61%
长期借款	9,009,136.12	2.21%	1,116,000.00	0.27%	707.27%
租赁负债	4,331,176.16	1.06%	5,365,832.31	1.29%	-19.28%
长期应付款		0.00%	606,089.04	0.15%	-100.00%
递延所得税负债	700,067.19	0.17%	583,045.51	0.14%	20.07%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期比上期增加 1161.79 万元，增加比例为 50.04%，主要原因系报告期内收回前期货款。
- 2、应收票据：本期比上期减少 1050.1 万元，减少比例为 79.21%，主要原因系子公司工业用户天然气业务票据结算量减少。
- 3、应收款项融资：本期比上期增加 141.45 万元，增加比例为 166.8%，主要原因系子公司收到的票据中，高信用银行承兑汇票比重增加，重分类到应收款项融资，期末持有余额上升。
- 4、其他应收款：本期比上期增加 468.52 万元，增加比例为 131.44%，主要原因系报告期子公司支付保证金，押金、及公司拓展市场员工备用金增加所致。
- 5、合同资产：本期比上期增加 78.39 万元，增加比例为 1159.46%，主要原因系报告期内母公司项目订

单量增加，已履约尚未达到收款权利的款项同步增加。

6、在建工程：本期比上期减少 126.14 万元，减少比例为 46.83%，主要原因系子公司新疆朗润在建工程停工搁置、市场环境变动、未来收益不及预期，计提在建工程减值准备。

7、使用权资产：本期比上期减少 275.16 万元，减少比例为 34.22%，主要原因系年度使用权资产正常计提折旧。

8、长期待摊费用：本期比上期减少 8.95 万元，减少比例为 69.03%，主要原因系年度待摊销费用正常摊销。

9、短期借款：本期比上期减少 1564.87 万元，减少比例为 37.91%，主要原因系短期借款到期偿还。

10、应交税费：本期比上期增加 76.02 万元，增加比例为 33.3%，主要原因系营收规模扩大，增值税及附加、企业所得税相应增加。

11、其他流动负债：本期比上期减少 459.67 万元，减少比例为 40.61%，主要原因系子公司前期已背书未到期列报在其他流动负债里的应收票据本期到期兑付，而本期票据结算量整体减少。

12、长期借款：本期比上期增加 789.31 万元，增加比例为 707.27%，主要原因系本年度增加两年期长期借款。

13、长期应付款：本期比上期减少 60.61 万元，减少比例为 100%，主要原因系子公司运营车辆相关的融资租赁款项支付完毕。

## (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	510,249,365.93	-	425,010,676.06	-	20.06%
营业成本	456,038,151.83	89.38%	380,438,273.16	89.51%	19.87%
毛利率%	10.62%	-	10.49%	-	-
研发费用	2,601,257.15	0.51%	1,592,354.11	0.37%	63.36%
财务费用	2,235,286.21	0.44%	1,660,587.90	0.39%	34.61%
其他收益	268,734.04	0.05%	700,402.59	0.16%	-61.63%
投资收益	8,116,101.72	1.59%	20,285,466.86	4.77%	-59.99%
信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	1,396,841.42	0.27%	-1,472,635.00	-0.35%	-194.85%
资产减值损失	-2,377,939.38	-0.47%	323,649.21	0.08%	-834.73%

(损失以“-”号填列)					
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	24,902.88	0.00%	1,146,672.89	0.27%	-97.83%
营业外收入	206,066.58	0.04%	96,696.82	0.02%	113.11%
营业外支出	37,895.16	0.01%	117,413.28	0.03%	-67.72%
所得税费用	6,525,753.85	1.28%	922,541.55	0.22%	607.37%
净利润	22,379,672.24	4.39%	32,443,299.82	7.63%	-31.02%

### 项目重大变动原因

- 1、研发费用：本期比上期增加 100.89 万元，增加比例为 63.36%，主要原因系报告期内加氢站成套设备研发项目投入加大，研发领料增加。
- 2、其他收益：本期比上期减少 43.17 万元，减少比例 61.63%，主要原因系收到的政府补助较上年减少。
- 3、投资收益：本期比上期减少 1216.94 万元，减少比例为 59.99%，主要原因系报告期内参股公司天然气销售量及利润下滑，确认的权益性投资收益减少。
- 4、信用减值损失：本期比上期减少 286.95 万元，减少比例为 194.85%，主要原因系本期下游客户回款情况好转，及以前年度计提的坏账，在本期款项收回，风险消除，冲回原计提减值。
- 5、资产减值损失：本期比上期增加 270.16 万元，增加比例为 834.73%，主要原因系子公司新疆朗润在建工程停工搁置、市场环境变动、未来收益不及预期，进行减值测试后，确认资产减值损失。
- 6、资产处置收益：本期比上期减少 112.18 万元，减少比例为 97.83%，主要原因系本报告期内资产处置较少。
- 7、营业外收入：本期比上期增加 10.94 万元，增加比例为 113.11%，主要原因系子公司对应收欠款追回罚息。
- 8、营业外支出：本期比上期减少 7.95 万元，减少比例为 67.72%，主要原因系本期非经常性支出和损失减少。
- 9、所得税费用：本期比上期增加 560.32 万元，增加比例为 607.37%，主要原因系报告期内子公司伊川朗润利润增加相应增加所得税费用。
- 10、净利润：本期比上期减少 1006.36 万元，减少比例为 31.02%，主要原因系公司加大氢能领域设备研发费用投入，影响本期利润；参股公司受市场竞争、售价调整等影响，核心经营盈利能力减弱，本期天然气销售收入及利润有所下降。

## 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	507,949,069.85	422,716,352.94	20.16%
其他业务收入	2,300,296.08	2,294,323.12	0.26%
主营业务成本	455,994,742.62	379,996,822.94	20.00%
其他业务成本	43,409.21	441,450.22	-90.17%

#### 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
燃气设备及配件销售与相关服务	45,320,662.08	38,757,247.77	14.48%	75.62%	76.94%	-4.22%
天然气销售	447,256,889.98	404,470,744.43	9.57%	16.47%	16.16%	2.53%
运输业务及其他	17,671,813.87	12,810,159.63	27.51%	16.25%	23.88%	-13.95%

#### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

1、燃气设备及配件销售收入较上期增长：主要为本期增加大客户河南汇融油气技术有限公司周口-柘城天然气输气管道工程站场工艺设备采购、河南正荣恒能源科技有限公司内蒙古项目的合作。

2、天然气销售收入较上期增长：主要为子公司伊川朗润、河南中曼本期天然气销售量和收入增加。

3、运输业务及其他收入较上期增长：主要为子公司昆仑物流开发多区域运输业务运输规模有所增加。

#### 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	中建材（洛阳）新能源有限公司	201,044,918.52	39.40%	否
2	中石化（北京）清洁能源有限公司江苏分公司	61,257,085.32	12.01%	否
3	洛阳鑫鑫铝业有限公司	22,657,901.81	4.44%	否
4	洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	20,389,027.88	4.00%	否
5	河南北通南达商贸有限公司	17,360,502.28	3.40%	否
合计		322,709,435.81	63.25%	-

## 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	洛阳弘润燃气有限公司	173,610,639.11	38.07%	是
2	河南省发展燃气有限公司	44,082,427.59	9.67%	否
3	中国石油天然气股份有限公司天然气销售河南分公司	28,876,457.22	6.33%	否
4	中国石油化工股份有限公司天然气分公司河南天然气销售中心	20,453,352.39	4.49%	否
5	河南北通南达商贸有限公司	10,741,752.02	2.36%	否
	合计	277,764,628.33	60.92%	-

## (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	20,011,656.17	1,961,060.47	920.45%
投资活动产生的现金流量净额	8,215,958.90	23,565,526.33	-65.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,460,447.78	-20,010,823.98	12.74%

### 现金流量分析

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额为 2001.17 万元，上年同期为 196.11 万元，比上年同期增加 1805.06 万元，增加比例为 920.45%。主要原因系公司在报告期内子公司伊川朗润等天然气销售收入及相应回款增加。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为 821.60 万元，上年同期为 2356.55 万元，比上年同期减少 1534.96 万元，减少比例为 65.14%，主要原因系报告期内参股公司盈利能力下降，取得投资收益收到的现金比上年同期减少。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为-1746.04 万元，上年同期为-2001.08 万元，比上年同期增加 255.04 万元，增加比例为 12.74%。主要原因系报告期内公司实施权益分派现金红利比上年同期减少。

公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-1746.04 万元，上年同期为-2001.08 万元，比上年同期增加 255.04 万元，增幅为 12.74%。增加的主要原因是：报告期内公司实施权益分派，共派发

现金红利 1320.24 万元，比上年同期少派发现金红利 1895.23 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州朗润能源科技有限公司	控股子公司	清洁能源技术开发、咨询、服务及转让	73,000,000.00	159,622,606.45	109,892,552.21	0	8,142,703.21
河南国润检测有限公司	控股子公司	检验检测服务；认证服务	10,000,000.00	930,238.42	713,086.44	557,603.49	-950,442.95
河南南海清洁能源有限公司	控股子公司	资产管理；咨询服务	10,000,000.00	61,626,478.29	61,626,478.29	0	1,031,172.41
郑州空港燃气产业开发有限公司	控股子公司	燃气开发咨询服务	10,000,000.00	71,478,132.71	57,268,938.88	0	-2,816,619.76
鲁山县南海能源天然气利用有限公司	控股子公司	天然气（城镇燃气）供应，销售	10,000,000.00	37,603,850.75	21,021,825.9	38,475,240.9	3,779,490.91
河南中油昆仑物流有限公司	控股子公司	危险货物运输	10,000,000.00	31,161,778.8	10,825,760.96	98,208,446.96	-372,892.39
河南中油昆仑天然气销售有	控股子公司	天然气供应、销售	5,000,000.00	4,708,065.6	2,851,319.2	2,081,854.52	1,041,683.99

限公司							
伊川南海能源产业基地有限公司	控股子公司	燃气基础设施建设, 天然气(城镇燃气)供应、销售	10,000,000.00	30,546,277.46	16,269,766.33	92,768,694.82	1,444,496.85
河南中曼天然气技术有限公司	控股子公司	天然气技术应用、供应、销售	10,000,000.00	22,098,038.58	13,409,334.9	53,162,038.04	1,294,796.39
洛阳中油昆仑能源科技有限公司	控股子公司	天然气供应、销售	10,000,000.00	8,273,501.74	6,665,119.13	24,744,780.59	2,044,673.93
郑州朗润燃气有限公司	控股子公司	石油天然气技术服务、信息咨询	10,000,000.00	34,514,555.47	28,189,212.00	201,741,141.76	16,595,757.57
朗润能源(海南)有限公司	控股子公司	危险化学品经营; 燃气经营; 石油制品销售	20,000,000.00	1,071,957.02	999,348.17	481,652.19	164,634.59
伊川县朗润能源科技有限公司	控股子公司	天然气供应、销售	10,000,000.00	29,921,996.89	23,599,853.42	201,741,141.76	15,571,070.98
平顶山南海能源有限责任公司	控股子公司	燃气经营	5,000,000.00	5,187,790.52	4,538,739.72	2,572,644.28	1,570,471.98
新疆朗润能源	控股子公司	燃气经营	10,000,000.00	6,554,065.26	3,758,470.23	4,251,165.03	-2,101,851.5

有限公司							
河南朗润智能新能源有限公司	控股子公司	高速公路服务区燃气汽车加气站经营；燃气经营	5,000,000.00	0	0	0	0
新疆朗润石油天然气有限公司	控股子公司	燃气经营；燃气汽车加气经营	10,000,000.00	9,119,248.19	8,577,344.19	0	-790,480.89
郑州朗润智能深冷装备有限公司	控股子公司	机械设备销售；石油钻采专用设备销售；智能车载设备制造	10,000,000.00	0	0	0	0
轮台县朗润能源科技有限公司	控股子公司	燃气经营	10,000,000.00	94,280.2	58,405.2	0	-346,594.8
郑州朗润煤层气有限公司	控股子公司	燃气经营；陆地石油和天然气开采；石油天然气技术服务；储能技术服务	10,000,000.00	0	0	0	0
登封市朗润能源科技有限公司	控股子公司	燃气经营；燃气汽车加气经	5,000,000.00	0	0	0	0

司		营					
鹤壁朗润燃气有限公司	控股子公司	燃气经营；燃气汽车加气经营	5,000,000.00	0	0	0	0
河南朗润智能产业园管理有限公司	控股子公司	园区管理服务；物业管理；房地产开发经营	5,000,000.00	0	0	0	0
朗润（郑州）油气开发有限公司	控股子公司	石油天然气技术服务；石油钻采专用设备销售；燃气经营	2,000,000.00	0	0	0	0
民权县朗润清洁能源发展有限公司	控股子公司	燃气经营；燃气汽车加气经营	5,000,000.00	0	0	0	0
新郑中石油昆仑燃气有限公司	参股公司	燃气经营；燃气汽车加气经营	20,000,000.00	137,783,569.63	111,186,184.73	234,940,340.95	1,287,205.09
河南中油压缩天然气有限公司	参股公司	燃气经营；燃气汽车加气经营	20,000,000.00	94,481,003.67	88,806,235.56	385,552,137.91	2,105,671.22
伊川中石油昆仑燃气有限公司	参股公司	燃气经营；危险化学品经营	20,000,000.00	142,770,151.12	113,125,715.52	318,934,361.99	11,594,286.88
青海中油青兴	参股公司	燃气经营；燃	2,000,000.00	6,757,567.1	2,897,726.34	148,694.70	-723,774.88

燃气销售有限公司		气汽车加气经营					
洛阳弘润燃气有限公司	参股公司	燃气经营	10,000,000.00	73,042,607.75	17,741,923.04	190,924,780.11	3,476,152.22
汝阳县朗润能源科技有限公司	参股公司	天然气管道运输	10,000,000.00	12,690,712.98	10,267,623.50	1,372,641.51	1,878,541.35

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新郑中石油昆仑燃气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	为了获取产业资源、稳定气源、同时增加投资收益
河南中油压缩天然气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	为了获取产业资源、稳定气源、同时增加投资收益
伊川中石油昆仑燃气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	为了获取产业资源、稳定气源、同时增加投资收益
青海中油青兴燃气销售有限公司	与公司燃气设备销售业务相关，公司为其供应加气站设备	开发青海市场，销售燃气设备
洛阳弘润燃气有限公司	与公司天然气购销业务相关，为公司天然气销售业务板块的供应商	开发洛阳大工业客户，增加投资收益。
汝阳县朗润能源科技有限公司	与公司天然气购销业务相关。	开发洛阳大工业客户，增加投资收益。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
伊川县朗润能源科技有限公司	减少注册资本	注册资本由 2,000 万元减少至 1,000 万元，对整体生产和业绩无影响
郑州朗润煤层气有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。
登封市朗润能源科技有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。

鹤壁朗润燃气有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。
河南朗润智能产业园管理有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。
朗润（郑州）油气开发有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。
民权县朗润清洁能源发展有限公司	新设成立	未开展经营工作，对整体生产和业绩无影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,601,257.15	1,592,354.11
研发支出占营业收入的比例%	0.51%	0.37%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	8
研发人员合计	11	8
研发人员占员工总量的比例%	4.21%	3.31%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	59	79
公司拥有的发明专利数量	6	4

### (四) 研发项目情况

#### 一、加氢站成套设备的研发

目的：围绕氢能产业建设步伐的快速推进，公司致力于通过研发氢能装备推动氢能的广泛应用，促进能源转型，加速氢能产业的商业化进程，进而缓解能源紧张和环境污染问题。

目标：自主研发加氢站设备满足当前市场主流需求的要求，满足生产实际情况，加氢设备产品要具备同行业市场竞争力，设备功能使用上具备安全性能高、产品加注计量上操作程序简单、加注平顺、计量科学、计费精准、结构布局合理、便于日常使用等特点。

阶段：

- 1、完成液驱式增压系统(1000Kg/D)设计；
- 2、完成加氢系统工艺流程优化；
- 3、完成氮气吹扫装置工艺流程优化；
- 4、完成加氢机配套换热器设计；
- 5、完成项目生产、调试。

#### 二、加气站综合信息管理系统多站版

目的：为解决加气站传统单站系统成本高、管理复杂问题，推动加气站数字化、智能化转型，提升运营效率与服务质量，增强市场竞争力。

目标：开发多站版加气站综合信息管理系统，实现集中部署与资源共享，降低建站成本；支持灵活扩展与统一集中管控，实现精细化权限与数据隔离；完善收银、报表、IC卡管理等功能，保障数据安全，提升整体运营管理水平。

阶段：

1、开发了加气站综合管理系统多站版，涵盖了多加气站的综合业务处理，集成了微信支付、支付宝支付、IC卡支付及现金支付多种支付方式。系统实现了多站综合业务管理，包括监控收银、加气榜单、交接班报表、IC卡管理、价格下发等功能。

- 2、完成1项软件著作权的登记申请工作，截至2025年12月31日，该著作权登记处于审核阶段。

#### 三、适配石化 v2.0、石油 v3.0 管控加气机程序开发

目的：开发新一代的加气机控制程序，来兼容中石化、中石油新一代管控系统，满足中石化、中石油的要求。

目标：完成适配中石化 v2.0 和中石油 v3.0 管控系统的加气机程序的开发及认证

阶段：

1、获得了完全兼容中石化 v2.0 和中石油 v3.0 管控系统的加气机程序，并完成了中石化 v2.0 和中石油 v3.0 管控系统认证。

- 2、取得软件著作权1项。

#### 四、加气站远程物联网监管平台 v2.0 及物联网硬件开发

目的：顺应清洁能源与 LNG 加气站智能化升级趋势，解决传统加气机数据孤岛、远程管控缺失、现场维护难度大、成本高等问题，通过物联网技术实现设备统一监管，降低维护成本、提升管理效率与服务质量，助力企业数字化转型。

目标：研发一款连接加气机与云端平台的物联网硬件，同步搭建具备实时监控、远程升级、数据分析预警及全生命周期档案管理功能的监管平台，通过用户分级保障系统安全，并构建具备高扩展性的设备管理解决方案，

阶段：

1、成功研发加气站远程物联网监管平台 v2.0 及配套物联网硬件，实现大屏展示、档案管理、状态监控、远程升级、日志同步、设备报警与参数跟踪等功能，整合业务流程，直观呈现设备运行状态，为产品维护提供高效管理方案。

2、申请 1 项软件著作权。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1. 事项描述

如财务报表附注五中注释 34 所述，朗润智能于 2025 年度实现销售收入人民币 510,249,365.93 元，销售收入金额较大且为关键业绩指标，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在 2025 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- (2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (3) 从销售收入的会计记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录或验收单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；
- (4) 对主要客户发函询证其收入金额，检查销售是否真实准确；
- (5) 对主要客户进行企业信息查询，了解双方交易背景，合同执行情况等。

基于已执行的审计工作，管理层对收入确认做出的判断可以被我们获取的证据所支持。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	国内天然气加气站和管输调压设备市场持续良好的发展，涌现出大批新增的装备制造商。同时，现有制造商产能也在扩容；行业的发展使产品技术和材料成本趋向透明化、公开化，大型集团化客户对行业资质和产品的品质要求更为严苛，小型客户对产品价格更为敏感，加之同行企业为抢占市场激烈竞争，公司面临较大竞争压力，盈利能力也受到了较大影响。
应收账款收款及减值风险	本报告期内大型国企和集团化客户销售占比较大，在合同付款方式及回款流程方面，公司较为被动，造成合同收款周期较长。公司未出现明显减值风险。
市场开发的風險	燃气设备制造行业属于特种装备制造业，受国家能源产业资源整合和行业竞争影响，终端客户更趋向于集团化、大型化、规范化。由此，对供应商的选择趋于严苛和挑剔，销售团队的专业性、营销模式、持续开发能力等，影响了客户开发进度。
天然气价格波动风险	国内天然气市场易受宏观经济、上下游供需、季节变化及成本变动等多重因素影响，存在一定的价格波动风险。若市场整体供应宽松、下游需求不及预期，天然气价格可能持续处于低位并窄幅震荡，传统淡旺季规律弱化，旺季需求对价格的拉动效应不足。同时，成本波动、供应结构调整等因素也可能导致价格阶段性逆季节性变动。整体来看，天然气价格运行存在不确定性，若价格持续低迷或大幅波动，可能对公司采购成本、产品定价及经营业绩产生不利影响。
人员流动性风险	随着燃气行业的迅速发展，对具有经验丰富的高端人才需求加大，核心技术人员、专业化销售团队、及优秀人才的加入是公司能否在行业内保持现有市场地位和竞争力的关键。如果未来公司核心的技术、管理、业务拓展人才流失，公司的生产经营将会受到不利影响。
研发及应用风险	氢能装备行业面临多方面经营风险：技术层面，核心材料与关键部件国产化水平不足，技术路线迭代较快；市场层面，下游

	商业化应用尚未完全成熟，基础设施配套不足，需求释放不及预期；政策层面，行业高度依赖政策扶持，相关补贴、示范政策存在调整或退坡可能；安全层面，氢气易燃易爆、易产生氢脆等特性，使装备在研发、生产及运营过程中存在泄漏、燃爆等安全隐患，易引发安全事故与声誉损失；供应链与成本层面，核心原材料供应集中、价格波动大，装备整体造价偏高，叠加重资产投入、回款周期长等因素，对企业现金流及持续经营构成不利影响。
核心技术泄密风险	公司技术人员多为从事天然气加气站设备研发的技术骨干，虽然公司建立了良好的人才引入制度和较为完善的约束与激励机制，加强了对知识产权的保护，建立了一套核心技术开发的保密制度，对可能产生的泄密问题严加防范，但是，制度化的建设并不能完全排除核心技术泄密的风险。
下属子公司业务资质到期无法续期的风险	下属子公司经营天然气需取得燃气经营许可证等相关业务资质，该类资质受到国家相关政策法规的严格管理，需要例行年检、换证。如相关公司在生产经营活动中无法严格遵守国家相关规定导致不符合年检或换证的条件、或者国家相关规定发生较大变化导致相关公司不再符合相关资质要求，公司下属相关公司资质存在到期无法续期的风险，进而对公司生产经营活动产生不利影响。
部分土地和建筑存在相关证照未办理完毕的风险	伊川南海能源产业基地有限公司天然气处理厂（压缩母站）项目尚未办理完成《建筑工程施工许可证》、《房屋不动产证》。 鲁山县南海能源天然气利用有限公司母站项目尚未办理完成《建筑工程施工许可证》、《房屋不动产证》。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,665,439.27	1.23%
作为被告/被申请人	854,533.60	0.29%
作为第三人	0	0%
合计	4,519,972.87	1.52%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年11月14日	2027年11月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年11月19日	2027年11月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年9月30日	2029年9月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	郑州朗润智能装备股份有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2025年11月26日	2029年11月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	郑州朗润智能装备股份	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年12月30日	2029年12月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	有限公司									
6	河南中油昆仑物流有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2025年11月28日	2029年11月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	0	0	2024年9月26日	2025年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	0	0	2024年12月26日	2025年12月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	0	0	2024年11月22日	2025年11月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	郑州朗润智能装备股份有限公司	3,000,000.00	0	0	2024年12月20日	2025年11月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	河南中油昆仑物流有限公司	5,000,000.00	0	0	2024年9月10日	2025年9月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	河南中油	2,000,000.00	0	0	2024年11	2025年4	连带	否	已事前及时履	不涉及

	昆仑物流有限公司				月26日	月1日			行	
13	河南中油昆仑物流有限公司	3,000,000.00	0	0	2024年12月3日	2025年11月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
14	河南中油昆仑天然气销售有限公司	2,000,000.00	0	0	2024年12月12日	2025年12月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	河南中曼天然气技术有限公司	1,000,000.00	0	0	2024年6月21日	2025年6月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	河南中曼天然气技术有限公司	990,000.00	0	0	2024年12月4日	2025年6月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
17	河南中曼天然气技术有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2025年8月27日	2026年8月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	63,990,000.00	0	32,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	63,990,000.00	32,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
海南域丰投资有限公司	控股子公司的少数股东	否	2025年3月7日	2025年3月10日	0	400,000.00	0	400,000.00	已事前及时履行	否
汝阳县朗润能源科技有限公司	参股公司	否	2025年3月26日	2027年3月26日	1,000,000.00	300,000.00	0	1,300,000.00	已事前及时履行	否
汝阳县朗润能源科技有限公司	参股公司	否	2025年6月20日	2027年6月20日	0	300,000.00	0	300,000.00	已事前及时履行	否
汝阳县朗润能源科技	参股公司	否	2025年9月22日	2027年9月22日	0	300,000.00	0	300,000.00	已事前及时履行	否

有限公司				日						
汝阳县朗润能源科技有限公司	参股公司	否	2025年12月30日	2027年12月30日	0	300,000.00	0	300,000.00	已事前及时履行	否
<b>合计</b>	-	-	-	-	1,000,000.00	1,600,000.00	0	2,600,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

对海南域丰投资有限公司提供借款：原因系其在新疆市场具有一定的井口气上游资源，为维护业务关系，临时提供资金支持，协同业务发展。

对汝阳县朗润能源科技有限公司提供借款：原因系公司进一步拓展汝阳区域市场，为提升资金使用效率，将闲置资金借其用于汝阳市场的运维服务，此项借款不影响公司主营业务开展。

#### (四) 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

#### (五) 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	250,000,000.00	203,167,134.71
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	3,825,508.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

--	--	--

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司与关联方因日常经营需要进行的关联交易，交易定价遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理。不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (六) 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	2022年4月19日		重大资产重组	减少及规范关联交易和避免占用资金	回避关联交易表决；不通过关联交易损害挂牌公司及其他股东利益，不为挂牌公司输送利益，不占用挂牌公司资金；保证规范履行关联交易程序及信息披露义务；赔偿所造成损失。	正在履行中
重组交易方	2022年4月25日		重大资产重组	减少及规范关联交易和避免占用资金	实际控制人或控股股东	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月25日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月7日		重大资产重组	配合推动办理征地手续承诺	配合、推动当地土地主管部门办理相关征地手续。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月8日		重大资产重组	赔偿损失的承诺	1、实控人未发生变更；2、不属于失信联合惩戒对象；3、赔偿因朗润能源未能完成新郑薛店镇土地分割转让过户手续而受到行政处	正在履行中

					罚，或违约产生的损失；4、赔偿伊川南海及鲁山南海未能取得建设项目的土地使用权，导致资产减损或业务受损的损失；5、赔偿因鲁山南海、伊川南海、河南中曼未能办理环保验收手续或违反规定受到的行政处罚及损失；6、赔偿朗润能源因租赁张正权房产导致损失；7、赔偿因朗润能源主要资产权属纠纷或权利限制导致的损失。	
--	--	--	--	--	--	--

2022年6月8日承诺的部分进展情况如下：

- (1) 朗润能源名下位于河南省郑州市新郑市薛店镇解放路东侧 S102 省道南侧之工业用地已完成分割转让、过户手续；
- (2) 伊川南海与鲁山南海土地已取得不动产权证书；
- (3) 鲁山南海、伊川南海、河南中曼环保验收手续已办理完成；
- (4) 朗润能源主要资产不存在其他抵押、质押等权利限制的情况。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 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	14,552,000	8.20%	0	14,552,000	8.20%
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	2.16%	0	3,825,000	2.16%
	董事、监事、高管	425,000	0.24%	-425,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	162,855,330	91.8%	0	162,855,330	91.8%
	其中：控股股东、实际控制人	84,491,990	47.63%	0	84,491,990	47.63%
	董事、监事、高管	1,275,000	0.72%	-1,275,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0
<b>总股本</b>		177,407,330	-	0	177,407,330	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>289</b>				

注：公司董事、副总经理杜国宁持股 1,700,000 股（其中无限售股份 425,000 股，有限售股份 1,275,000 股），因个人原因不再担任公司任何职务，产生本期报告中董事、监事、高管股份变动。

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	郑州蓝海清洁能源有限公司	73,016,990	0	73,016,990	41.1578%	73,016,990	0	0	2,500,000
2	郑州裕龙科技有限公司	73,016,990	0	73,016,990	41.1578%	73,016,990	0	0	2,500,000
3	王汇涛	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%	5,737,500	1,912,500	0	0
4	王涌涛	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%	5,737,500	1,912,500	0	0
5	陈玲	4,071,350	0	4,071,350	2.2949%	4,071,350	0	0	0
6	河南旭和泰企	3,400,000	0	3,400,000	1.9165%	0	3,400,000	0	0

	业管理中心 (有限合伙)								
7	杜国宁	1,700,000	0	1,700,000	0.9582%	1,275,000	425,000	0	0
8	郑州祥瑞企业 管理中心 (有限合伙)	1,292,000	0	1,292,000	0.7283%	0	1,292,000	0	0
9	谭贝宁	399,949	5,000	404,949	0.2283%	0	404,949	0	0
10	关颖	231,947	0	231,947	0.1307%	0	231,947	0	0
	合计	172,429,226	5,000	172,434,226	97.1967%	162,855,330	9,578,896	0	5,000,000

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王涌涛与王汇涛系兄弟，分别持有郑州裕龙 50%股权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### (二) 实际控制人情况

王涌涛、王汇涛为公司共同实际控制人，其中：王涌涛，男，汉族，1967年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。现任公司董事、总经理。1989年9月至2004年1月任职于中国石油化工集团公司中原油田管理局采油工程技术研究院，任工程师兼厂长；2004年2月至2008年10月任职于郑州科林石油设备有限公司，担任总经理；2008年7月至今，创立郑州裕龙科技有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；2015年7月至2023年2月，任职于朗润智能，任董事长；2023年2月至今，任职于朗润智能，任总经理。间接持有公司股份 36,508,495 股，占公司股本的 20.5789%，

直接持有公司股份 7,650,000 股，占公司股本的 4.3121%，不是失信联合惩戒对象。

王汇涛，男，汉族，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。现任公司副董事长。2004 年 5 月-2008 年 6 月任郑州科林石油设备有限公司副总经理，2008 年 5 月，创立郑州朗润能源科技有限公司（郑州南海能源有限公司），任法定代表人兼执行董事；2008 年 7 月至今，创立郑州裕龙科技有限公司，任公司监事；2015 年 11 月至 2023 年 2 月，任公司监事会主席；2023 年 2 月至今，任股份公司副董事长、公司实际控制人。间接持有公司股份 36,508,495 股，占公司股本的 20.5789%，直接持有公司股份 7,650,000 股，占公司股本的 4.3121%，不是失信联合惩戒对象。报告期内，公司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 11 月 18 日	0.6	-	-
合计	0.6	-	-

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

2025 年 12 月 16 日完成 2025 年第三季度权益分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
左建正	董事长	男	1969年6月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
王汇涛	副董事长	男	1972年12月	2024年12月6日	2027年12月5日	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%
王涌涛	董事、总经理	男	1967年12月	2024年12月6日	2027年12月5日	7,650,000	0	7,650,000	4.3121%
左健	董事	男	1962年11月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
鲁红达	董事、副总经理	男	1983年5月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
袁现化	董事	男	1978年8月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
周兴朋	董事	男	1974年12月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
左怀博	董事	男	1994年4月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
刘向阳	监事会主席	男	1983年5月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%
张志访	监事	男	1974年2月	2024年12月6日	2027年12月5日	0	0	0	0%

张明磊	职工监事	男	1981年 3月	2024年 12月6日	2027年 12月5日	0	0	0	0%
王娟	财务总监	女	1982年 7月	2024年 12月6日	2027年 12月5日	0	0	0	0%
黄庆	董事会 秘书	男	1969年 9月	2024年 12月6日	2027年 12月5日	0	0	0	0%
刘帅	副总经理	男	1983年 10月	2025年 12月10日	2027年 12月5日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长左建正、董事左健各分别持有股东郑州蓝海清洁能源有限公司 50%股权，左建正担任郑州蓝海清洁能源有限公司董事、法定代表人、财务负责人，左健担任监事。董事、总经理王涌涛、副董事长王汇涛各分别持有股东郑州裕龙科技有限公司 50%股权，王涌涛担任郑州裕龙科技有限公司执行董事、法定代表人、总经理，王汇涛担任监事。董事周兴朋、董事鲁红达分别持有股东河南旭和泰企业管理中心(有限合伙)5.8824%出资份额、4.4118%出资份额，均系有限合伙人。董事袁现化持有股东郑州祥瑞企业管理中心（有限合伙）13.1579%出资份额，系有限合伙人。监事张明磊持有股东郑州祥瑞企业管理中心(有限合伙)2.6316%出资份额，系有限合伙人。

其它董事、监事、高管人员与股东没有任职与投资关系。

**(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
杜国宁	董事、副总经理	离任	无	因个人原因，不再担任任何职务
刘帅	无	新任	副总经理	因工作需要，选任

**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

刘帅，男，汉族，1983年10月出生，中国籍。无境外永久居留权，大学本科学历。2009年9月至2011年4月任青岛绿科汽车燃气开发有限公司大区经理。2011年5月至2015年7月任昆仑能源投资(山东)有限公司市场部、运营部经理。2015年10月任山东西能天然气利用有限公司副总经理，2017年2月任山东奥扬新能源科技有限公司市场总监，2021年3月任青岛东燃燃气设备有限公司事业部总经理。2025年任郑州朗润智能装备股份有限公司分管新能源的副总经理。

(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
管理人员	38	5	2	41
生产人员	128	4	19	113
销售人员	14	2	5	11
技术人员	41	9	7	43
财务人员	20	0	1	19
行政人员	20	3	8	15
员工总计	261	23	42	242

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	55	50
专科	73	63
专科以下	131	126
员工总计	261	242

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

公司根据编制需求，通过网络招聘渠道、校园招聘、人才市场现场招聘会及内部竞聘等方式招聘人才，报告期内人员流动情况正常。

1、薪酬政策：结合监管部门薪资指导线、周边情况及自身经营情况，优化薪酬福利管理政策，使公司更有竞争优势，吸引优秀的人才加入公司，激发员工工作热情。

2、健全管理团队和技术人才培养机制。通过人才梯队建设，为公司培养和储备人才，保证公司长远发展，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括岗前培训、岗位培训、职业资格与技能培训等，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、规范用工管理，实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、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、生育等社会保险。不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，制定了《信息披露管理制度》，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，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，促进了公司整体管理水平的提高。高管人员勤勉、尽责，严格履行了工作职责。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全公司法人治理结构。公司与实际控制人及其控制的企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。公司所有的日常经营或重大事项均根据《公司章程》以及其他相关制度的规定，由董事会、监事会、股东大会讨论或审议确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

##### 1、业务独立

拥有独立完整的研发、采购及营销系统，制定独立的运营制度、财务核算制度、劳动人力制度，公司独立开展公司业务、独立核算、独立决策，并独自承担责任与风险。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

##### 2、人员独立

董事、监事以及高级管理人员的任职，均按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司财务人员也

不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。

### 3、资产独立

合法拥有或使用经营所需的主要资产，且资产权属明晰，公司对拥有的资产拥有完全的控制权和支配权，公司实际控制人及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情形，也不存在产权纠纷。

### 4、机构独立

建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理体制独立行使自己的职权。公司建立了独立完整的组织机构，不存在与实际控制人及其关联方混合经营。公司各部门在公司管理层的领导下分工明确，有序协作。

### 5、财务独立

设有独立的财务部门，并配备专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，财务决策充分独立。公司开设独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现有治理机制有效提升了公司治理水平，切实保护公司股东尤其是中小股东的各项权利；同时，公司已建立健全内部控制制度，能够适配当前经营管理需求，有效防范经营风险、提高经营效率、保障经营目标实现。未来，公司将结合国家法律法规更新及自身生产经营发展需要，持续优化调整内部控制体系。

公司已按创新层监管要求建立三会治理、投资、担保、关联交易、投资者关系、利润分配、承诺管理等重大内部管理制度，体系完整、权责清晰、流程规范，覆盖治理、财务、风险控制、信息披露等全领域，有效规范治理、防范风险、保障合规、保护投资者，为创新层持续运营与高质量发展提供了坚实的制度保障。

### 1、财务管理制度

公司财务管理制度涵盖预算管理、资金管理、资产管理、对外投融资管理、财务核算等。

目前公司财务管理制度健全、流程规范，严格遵守国家财经法规及公司管理要求，对各项关键环节作出明确规定，有效防范财务风险，保障规范运行，为公司经营决策和精细化管理提供了坚实支撑。

### 2、内部控制管理制度

含内控流程、授权审批、不相容岗位分离、风险识别与防控。

内控制度权责清晰、约束有力，覆盖主要业务领域及风险节点，通过分级授权、规范流程、监督检查等机制，确保各项工作依法合规有序开展。

### 3、人事与薪酬绩效管理制度

包括招聘、考勤、培训、考核、薪酬、晋升、奖惩等。

人事薪酬绩效管理制度公平公正、导向明确，规范了人员管理流程，建立了科学的激励约束机制，有利于激发员工积极性、优化团队结构，促进人力资源合理配置与长效发展。

#### 4、资产管理制度

资产管理制度覆盖全面、管控到位，明确了资产购置、使用、维护、盘点及处置流程，确保账实相符、安全完整，提高资产使用效益。

#### 5、安全生产及安全运营管理制度

安全管理制度覆盖安全责任、现场管理、隐患排查、应急处理、安全培训等。

目前公司安全管理体系健全，坚持安全第一，预防为主，健全风险防控、责任落实、应急处置机制，有效保障人员安全与生产经营稳定运行。

#### 6、重大事项决策与议事规则

重大事项决策制度程序规范，按公司相关章程及各项制度进行决策，确保重大事项决策合规、透明、可追溯，提升治理能力与管理效能。

#### 7、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 8、对外投资管理制度

规范投资立项、论证、审批、风控、退出等环节，严控投资风险，保障资金安全和投资回报。

#### 9、信息披露管理制度

公司信息披露管理体系完整、内容规范，严格遵循股转公司相关监管规定，结合公司实际经营与治理情况制定，制度明确披露标准、审核流程、保密管理及责任追究等，覆盖定期报告、临时公告、重大事项等关键环节，流程清晰、权责明确，可保障公司信息披露真实、准确、完整、及时，有效防范信息泄露、内幕交易及违规披露风险，维护公司及全体股东的合法权益

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司章程规定在董事、监事选举中“可以”采用累积投票制，非强制表述，公司在选举董事、监事时并未采用累积投票方式进行选举。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025年5月20日召开2024年年度股东会会议，提供网络投票方式，审议2024年度董事会工作报告议案、2024年度监事会工作报告议案、2024年度财务决算报告议案、2025年度财务预算报告议案、2024年年度报告及年度报告摘要议案、关于预计2025年日常性关联交易议案，参与网络投票的股东人数0人，议案表决通过。

2025年11月18日召开2025年第三次临时股东会会议，提供网络投票方式，审议关于2025年第三季度权益分派预案的议案，参与网络投票的股东人数0人，议案表决通过。

2025年11月21日召开2025年第四次临时股东会会议，提供网络投票方式，审议关于修订股东

会议事规则的议案、关于修订董事会议事规则的议案、关于修订监事会议事规则的议案、关于修订对外担保管理制度的议案、关于修订对外投资管理制度的议案、关于修订关联交易管理制度的议案、关于修订信息披露管理制度的议案、关于修订承诺管理制度的议案、关于拟修订<公司章程>的议案、关于吸收合并全资子公司的议案、关于修订内部审计制度的议案、关于修订投资者关系管理制度的议案、关于修订内幕信息知情人登记管理制度的议案，参与网络投票的股东人数 0 人，议案表决通过。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	德皓审字[2026]00001852			
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区西四环中路 78 号首汇广场十号楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘晶静	郝金晟		
	1 年	2 年	年	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）	35			

## 审 计 报 告

德皓审字[2026]00001852号

郑州朗润智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州朗润智能装备股份有限公司(以下简称朗润智能)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,公允反映了朗润智能 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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于朗润智能公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

如财务报表附注五中注释 34 所述，朗润智能于 2025 年度实现销售收入人民币 510,249,365.93 元，销售收入金额较大且为关键业绩指标，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

在 2025 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；  
(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(3) 从销售收入的会计记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录或验收单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(4) 对主要客户发函询证其收入金额，检查销售是否真实准确；

(5) 对主要客户进行企业信息查询，了解双方交易背景，合同执行情况等。

基于已执行的审计工作，管理层对收入确认做出的判断可以被我们获取的证据所支持。

### 四、 其他信息

朗润智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

朗润智能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，朗润智能管理层负责评估朗润智能的持续经营能力，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朗润智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗润智能的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对朗润智能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告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朗润智能不能持续经营。

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. 就朗润智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（项目合伙人） 刘晶静

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郝金晟

## 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	注释 1	34,837,403.46	23,219,476.34
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	注释 2	2,756,070.00	13,257,052.95
应收账款	注释 3	28,468,140.94	25,424,483.16
应收款项融资	注释 4	2,262,503.65	848,000.00
预付款项	注释 5	25,201,756.04	20,034,727.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	8,249,741.41	3,564,573.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	55,526,800.49	66,125,740.31
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	851,469.67	67,605.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	3,041,707.48	3,606,422.74
<b>流动资产合计</b>		<b>161,195,593.14</b>	<b>156,148,082.52</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	注释 10	155,343,263.67	159,735,126.16
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	注释 11	58,269,902.11	61,881,418.02

在建工程	注释 12	1,432,345.36	2,693,742.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 13	5,288,843.52	8,040,411.14
无形资产	注释 14	23,390,487.20	23,874,428.04
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 15	40,157.07	129,676.06
递延所得税资产	注释 16	1,607,971.44	2,005,214.99
其他非流动资产	注释 17	1,215,520.02	1,262,646.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>246,588,490.39</b>	<b>259,622,663.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>407,784,083.53</b>	<b>415,770,745.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 18	25,633,671.94	41,282,377.25
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	注释 19	18,050,871.83	23,169,669.08
预收款项			
合同负债	注释 20	34,400,382.61	36,130,772.93
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	注释 21	3,471,176.37	3,195,835.23
应交税费	注释 22	3,042,940.94	2,282,759.82
其他应付款	注释 23	2,316,966.28	3,210,987.19
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	注释 24	3,191,609.06	3,905,337.58
其他流动负债	注释 25	6,721,756.74	11,318,487.86
<b>流动负债合计</b>		<b>96,829,375.77</b>	<b>124,496,226.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 26	9,009,136.12	1,116,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 27	4,331,176.16	5,365,832.31
长期应付款	注释 28		606,089.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	700,067.19	583,045.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,040,379.47	7,670,966.86
<b>负债合计</b>		110,869,755.24	132,167,193.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 29	177,407,330.00	177,407,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	6,713,899.68	5,902,076.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 31	4,954,835.57	1,314,814.99
盈余公积	注释 32	6,061,519.91	6,061,519.91
一般风险准备			
未分配利润	注释 33	54,122,450.33	58,260,231.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		249,260,035.49	248,945,973.08
少数股东权益		47,654,292.80	34,657,578.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		296,914,328.29	283,603,551.89
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		407,784,083.53	415,770,745.69

法定代表人：王涌涛

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方婷

## （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		1,364,883.25	5,533,046.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		950,000.00	1,091,200.00
应收账款	注释 1	15,587,170.70	15,391,357.54

应收款项融资		195,761.64	
预付款项		3,292,531.65	7,335,621.90
其他应收款	注释 2	28,198,667.82	6,736,378.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,382,883.02	65,930,295.46
其中：数据资源			
合同资产		851,469.67	67,605.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		851,005.00	438,368.81
<b>流动资产合计</b>		<b>106,674,372.75</b>	<b>102,523,874.33</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	注释 3	190,675,694.07	189,909,194.07
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		934,447.64	1,380,356.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		741,720.58	1,854,301.72
无形资产			187,319.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		17,342.17	43,355.53
递延所得税资产		1,219,489.04	1,315,431.18
其他非流动资产		1,215,520.02	1,262,646.64
<b>非流动资产合计</b>		<b>194,804,213.52</b>	<b>195,952,605.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>301,478,586.27</b>	<b>298,476,480.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,625,005.55	18,006,615.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,924,992.50	16,075,359.15
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,000,011.99	1,220,356.48
应交税费		20,461.54	34,624.69
其他应付款		457,323.50	5,300,139.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,960,957.38	30,400,568.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,703,056.09	1,136,391.37
其他流动负债		4,683,746.97	2,899,522.12
<b>流动负债合计</b>		<b>66,375,555.52</b>	<b>75,073,577.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,009,136.12	1,116,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			587,056.09
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>9,009,136.12</b>	<b>1,703,056.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,384,691.64</b>	<b>76,776,633.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		177,407,330.00	177,407,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,073,209.29	38,073,209.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		694,156.72	298,183.24
盈余公积		5,680,787.91	5,680,787.91
一般风险准备			
未分配利润		4,238,410.71	240,336.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>226,093,894.63</b>	<b>221,699,846.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>301,478,586.27</b>	<b>298,476,480.11</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>	注释 34	510,249,365.93	425,010,676.06
其中：营业收入		510,249,365.93	425,010,676.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		488,940,751.94	412,607,674.78
其中：营业成本	注释 34	456,038,151.83	380,438,273.16
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	注释 35	647,463.26	811,912.79
销售费用	注释 36	4,795,904.73	5,840,160.18
管理费用	注释 37	22,622,688.76	22,264,386.64
研发费用	注释 38	2,601,257.15	1,592,354.11
财务费用	注释 39	2,235,286.21	1,660,587.90
其中：利息费用		2,395,541.87	1,764,324.95
利息收入		239,807.91	291,100.98
加：其他收益	注释 40	268,734.04	700,402.59
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	8,116,101.72	20,285,466.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		8,116,101.72	20,285,466.86
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）	注释 42	1,396,841.42	-1,472,635.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	-2,377,939.38	323,649.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	24,902.88	1,146,672.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,737,254.67	33,386,557.83
加：营业外收入	注释 45	206,066.58	96,696.82
减：营业外支出	注释 46	37,895.16	117,413.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,905,426.09	33,365,841.37
减：所得税费用	注释 47	6,525,753.85	922,541.55

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,379,672.24	32,443,299.82
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）		22,379,672.24	32,443,299.82
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）		12,996,713.99	7,869,988.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,382,958.25	24,573,311.67
<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>		22,379,672.24	32,443,299.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,382,958.25	24,573,311.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,996,713.99	7,869,988.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：王涌涛

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方婷

#### （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>	注释 4	45,860,732.56	29,465,141.16
减：营业成本	注释 4	39,935,330.77	21,585,307.55
税金及附加		69,028.33	339,939.32
销售费用		2,166,619.07	2,865,727.09
管理费用		4,043,968.86	4,305,691.36
研发费用		2,601,257.15	1,592,354.11
财务费用		763,893.70	491,107.35
其中：利息费用		815,998.83	633,801.27
利息收入		54,848.87	150,310.63
加：其他收益		37,047.26	674,995.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	18,800,000.00	5,500,000.00
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）		-752,801.14	-857,869.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		283,082.18	323,649.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,677.11	158,760.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,698,640.09	4,084,549.76
加：营业外收入		42,121.01	43,673.52
减：营业外支出		2,304.86	45,239.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,738,456.24	4,082,983.54
减：所得税费用		95,942.14	-839,944.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,642,514.10	4,922,927.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		14,642,514.10	4,922,927.57
（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>		14,642,514.10	4,922,927.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		516,062,467.26	436,832,300.30
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		24,013.14	7.50
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48	176,650,848.66	175,363,489.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		692,737,329.06	612,195,796.88
购买商品、接受劳务支付的现金		420,567,159.28	376,113,978.56
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		27,373,497.62	27,126,807.69
支付的各项税费		11,297,146.88	9,654,637.67
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48	213,487,869.11	197,339,312.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		672,725,672.89	610,234,736.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,011,656.17	1,961,060.47

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,319,787.59	29,192,087.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,322.00	3,392,752.06
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>13,334,109.59</b>	<b>32,584,839.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,118,150.69	7,969,312.84
投资支付的现金			1,050,000.00
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>5,118,150.69</b>	<b>9,019,312.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,215,958.90</b>	<b>23,565,526.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			8,197,600.00
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		46,315,652.26	47,330,000.00
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>46,315,652.26</b>	<b>55,527,600.00</b>
偿还债务支付的现金		46,208,400.01	39,008,716.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,202,431.87	32,154,764.18
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	注释 48	4,365,268.16	4,374,943.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,776,100.04</b>	<b>75,538,423.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,460,447.78</b>	<b>-20,010,823.98</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>10,767,167.29</b>	<b>5,515,762.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,205,688.94	17,689,926.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,972,856.23</b>	<b>23,205,688.94</b>

法定代表人：王涌涛  
婷

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方

#### (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		45,969,400.30	45,121,221.61
收到的税费返还		798.18	
收到其他与经营活动有关的现金		30,098,245.21	54,994,811.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,068,443.69</b>	<b>100,116,033.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,779,251.80	33,200,279.37
支付给职工以及为职工支付的现金		7,219,871.39	7,845,373.69
支付的各项税费		388,050.28	2,724,457.59
支付其他与经营活动有关的现金		67,282,435.57	39,332,377.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,669,609.04</b>	<b>83,102,487.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,601,165.35</b>	<b>17,013,545.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,505,000.00	5,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>15,505,000.00</b>	<b>5,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,036.00	200,208.00
投资支付的现金		766,500.00	1,410,000.00
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>842,536.00</b>	<b>1,610,208.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,662,464.00</b>	<b>3,889,792.00</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		31,615,000.00	18,000,000.00
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>31,615,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,380,345.86	28,893,951.63
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	1,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,580,345.86</b>	<b>42,893,951.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,965,345.86</b>	<b>-24,893,951.63</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>-4,904,047.21</b>	<b>-3,990,614.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,519,258.90	9,509,873.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>615,211.69</b>	<b>5,519,258.90</b>

## (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	177,407,330.00				5,902,076.30			1,314,814.99	6,061,519.91		58,260,231.88	34,657,578.81	283,603,551.89
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	177,407,330.00				5,902,076.30			1,314,814.99	6,061,519.91		58,260,231.88	34,657,578.81	283,603,551.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					811,823.38			3,640,020.58			-4,137,781.55	12,996,713.99	13,310,776.40
（一）综合收益总额											9,382,958.25	12,996,713.99	22,379,672.24
（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										-13,520,739.80		-13,520,739.80
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										-13,520,739.80		-13,520,739.80
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
(五) 专项储备						3,640,020.58					3,640,020.58
1. 本期提取						7,266,917.05					7,266,917.05
2. 本期使用						3,626,896.47					3,626,896.47
(六) 其他				811,823.38							811,823.38
<b>四、本期末余额</b>	<b>177,407,330.00</b>			<b>6,713,899.68</b>		<b>4,954,835.57</b>	<b>6,061,519.91</b>		<b>54,122,450.33</b>	<b>47,654,292.80</b>	<b>296,914,328.29</b>

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	177,407,330.00				4,065,203.64			1,463,222.66	5,569,227.15		64,867,385.77	18,261,395.60	271,633,764.82
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	177,407,330.00				4,065,203.64			1,463,222.66	5,569,227.15		64,867,385.77	18,261,395.60	271,633,764.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,836,872.66			-148,407.67	492,292.76		-6,607,153.89	16,396,183.21	11,969,787.07
(一) 综合收益总额											24,573,311.67	7,869,988.15	32,443,299.82

(二)所有者投入和减少资本											5,201,600.00	5,201,600.00
1. 股东投入的普通股											5,201,600.00	5,201,600.00
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												
(三)利润分配							492,292.76	-31,180,465.56			2,980,000.00	-27,708,172.80
1. 提取盈余公积							492,292.76	-492,292.76				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-30,688,172.80			2,980,000.00	-27,708,172.80
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								-148,407.67					-148,407.67
1. 本期提取								6,283,561.66					6,283,561.66
2. 本期使用								6,431,969.33					6,431,969.33
(六) 其他					1,836,872.66							344,595.06	2,181,467.72
<b>四、本期末余额</b>	<b>177,407,330.00</b>				<b>5,902,076.30</b>			<b>1,314,814.99</b>	<b>6,061,519.91</b>		<b>58,260,231.88</b>	<b>34,657,578.81</b>	<b>283,603,551.89</b>

法定代表人：王涌涛

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：朱雷、韩方婷

#### (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	177,407,330.00				38,073,209.29			298,183.24	5,680,787.91		240,336.41	221,699,846.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,407,330.00				38,073,209.29			298,183.24	5,680,787.91		240,336.41	221,699,846.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								395,973.48			3,998,074.30	4,394,047.78
（一）综合收益总额											14,642,514.10	14,642,514.10
（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										-10,644,439.80	-10,644,439.80	
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										-10,644,439.80	-10,644,439.80	
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										395,973.48		395,973.48

1. 本期提取							395,973.48				
2. 本期使用											-395,973.48
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	177,407,330.00				38,073,209.29		694,156.72	5,680,787.91		4,238,410.71	226,093,894.63

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	177,407,330.00				38,073,209.29			294,519.69	5,188,495.15		24,194,874.40	245,158,428.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,407,330.00				38,073,209.29			294,519.69	5,188,495.15		24,194,874.40	245,158,428.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,663.55	492,292.76		-23,954,537.99	-23,458,581.68
（一）综合收益总额											4,922,927.57	4,922,927.57
（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								492,292.76		-28,877,465.56	-28,385,172.80
1. 提取盈余公积								492,292.76		-492,292.76	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,385,172.80	-28,385,172.80
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							3,663.55				3,663.55
1. 本期提取							354,120.96				354,120.96
2. 本期使用							350,457.41				350,457.41
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	177,407,330.00			38,073,209.29			298,183.24	5,680,787.91		240,336.41	221,699,846.85

郑州朗润智能装备股份有限公司

审计报告

德皓审字[2026]00001852号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

# 郑州朗润智能装备股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-85

## 审计报告

德皓审字[2026]00001852号

郑州朗润智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州朗润智能装备股份有限公司(以下简称朗润智能)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,公允反映了朗润智能 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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于朗润智能公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

如财务报表附注五中注释 34 所述，朗润智能于 2025 年度实现销售收入人民币 510,249,365.93 元，销售收入金额较大且为关键业绩指标，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

在 2025 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(3) 从销售收入的会计记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录或验收单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(4) 对主要客户发函询证其收入金额，检查销售是否真实准确；

(5) 对主要客户进行企业信息查询，了解双方交易背景，合同执行情况等。

基于已执行的审计工作，管理层对收入确认做出的判断可以被我们获取的证据所支持。

### 四、 其他信息

朗润智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

朗润智能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，朗润智能管理层负责评估朗润智能的持续经营能力，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朗润智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗润智能的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对朗润智能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告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朗润智能不能持续经营。

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.就朗润智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（项目合伙人） 刘晶静

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郝金晟

二〇二六年四月二十七日

## 郑州朗润智能装备股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

郑州朗润智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系郑州朗润石油设备有限公司，于 2011 年 1 月 21 日经郑州市工商行政管理局核准成立。根据 2015 年 10 月 20 日股东会决议，公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，于 2015 年 11 月 17 日将有限公司整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91410100568640334D，法定代表人为王涌涛。截至本期期末注册资本为人民币 17740.733 万元。公司股权结构如下：

序号	股东名称	货币出资	出资比例(%)	股权性质
1	郑州蓝海清洁能源有限公司	73,016,990.00	41.16	法人股东
2	郑州裕龙科技有限公司	73,016,990.00	41.16	法人股东
3	王涌涛	7,650,000.00	4.31	自然人股东
4	王汇涛	7,650,000.00	4.31	自然人股东
5	陈玲	4,071,350.00	2.29	自然人股东
6	河南旭和泰企业管理中心（有限合伙）	3,400,000.00	1.92	有限合伙
7	杜国宁	1,700,000.00	0.96	自然人股东
8	郑州祥瑞企业管理中心（有限合伙）	1,292,000.00	0.73	有限合伙
9	其他	5,610,000.00	3.16	
	合计	177,407,330.00	100.00	/

注册地址：郑州高新技术产业开发区梧桐街 50 号 18 号楼。

一般项目：气体压缩机械销售；气体压缩机械制造；机械设备研发；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；机械设备销售；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；特种设备销售；特种设备出租；物联网技术服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；数字视频监控系统销售；信息系统运行维护服务；数字视频监控系统制造；智能控制系统集成；站用加氢及储氢设施销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；劳务服务（不含劳务派遣）；充电桩销售；机动车充电销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备检验检测；特种设备安装改造修理；建设工程施工；特种设备制造；

特种设备设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

公司处于天然气生产和供应业，系天然气及清洁能源综合利用项目的运营商及服务提供商，相关燃气装备的生产商。

## **(三) 合并财务报表范围**

本公司本期纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

## **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

# **二、 财务报表的编制基础**

## **(一) 财务报表的编制基础**

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# **三、 会计政策、会计估计**

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项金额超过 100 万元的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的应付账款	公司将单项超过 100 万元的应付账款认定为重要的应付账款。
重要的联营企业	公司将单项长期股权投资超过期末净资产 5%的联营企业认定为重要的联营企业。

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前

持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **2. 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单独主体）均纳入合并财务报表。

### **3. 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

(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。

## 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (九) 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可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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。

#### **6. 金融资产减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产【分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同】以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将

预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具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的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 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;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差

额的现值。

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率
其他票据组合	商业承兑汇票、信用级别一般的银行承兑；根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。	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

公司将应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，其出具的银行承兑汇票均为低风险票据。信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中：6 家大型

商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用级别一般的银行为其他商业银行。

对于承兑人为信用级别较高的商业银行的应收票据，公司根据会计准则和准则解释的规定，合理判断该金融资产上所有的风险和报酬已经发生转移，终止确认该类应收票据。信用级别一般的银行为其他商业银行，其已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故公司继续确认其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票，列示应收票据。

对于报告期内已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票，不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故继续确认其已背书或已贴现未到期的商业承兑汇票，列示应收票据。

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融资产减值。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	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，该组合预期信用损失率为 0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	15.00	15.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	25.00	25.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### (十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）金融工具。

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货取得时，按实际价格确定其成本；存货发出时，原材料采用先进先出法确定其发出成本，库存商品采用个别计价法确定其发出成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

### (十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融资产减值。

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十七) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输工具	4-8	5	23.75-11.88
机器设备	4-10	5	23.75-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十八） 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十九） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(二十) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利。

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

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。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	摊销年限（年）
土地	40、50
专利权	10
软件	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

#### （2） 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十二) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
用地相关款项	20	预期地上建筑物运营年限

用地相关款项从首次付款后使用开始计算摊销，按照预期地上建筑物运营年限。

## (二十三) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十四) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### (二十五) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 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。

## (二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十八) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

(1) 天然气设备及配件销售：需要安装调试的产品销售确认原则为：按合同约定交付产品，安装调试完毕并取得客户验收单后确认产品销售收入。不需要安装调试的产品销售确认原则为：按合同约定交付产品，并经客户签收后确认产品销售收入。

(2) 天然气销售：公司主要销售 CNG（压缩天然气）及 LNG（液化天然气）两种类型，计量单位为标准立方米。双方共同在气量交接单上签字确认交付天然气数量，按月度进行结算，依据双方共同确认数量及金额的结算单确认天然气收入。

(3) 运输业务：CNG 及 LNG 运输完成，依据双方共同确认的交接单，按月度进行结算，依据双方共同确认数量及金额的结算单确认运输收入。

(4) 租赁业务：依据租赁物 数量、租赁时间、租赁价格每月确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，

不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

#### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

#### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同:这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权,因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中,回购价格低于原售价的视为租赁交易,按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理;回购价格不低于原售价的视为融资交易,在收到客户款项时确认金融负债,并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的,则在该回购权利到期时终止确认金融负债,同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同:经评估客户具有重大经济动因的,将售后回购作为租赁交易或融资交易,按照本条 1) 规定进行会计处理;否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估,该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,

则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

## **(二十九) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (三十二) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十六）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### (三十四) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

##### 2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	13%，9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%

### (二) 税收优惠政策及依据

2025 年 11 月 4 日，本公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局、河南省科学技术厅批准核发的高新技术企业证书，证书编号 GR202541002184，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，

减按 15%的税率征收企业所得税。本公司享受 15%企业所得税优惠期限为三年。

2023 年度，子公司朗润能源（海南）有限公司执行《海南自由贸易港鼓励类产业目录》及《〈海南自由贸易港鼓励类产业目录（2020 年本）〉界定指引》，海南自由贸易港鼓励类产业企业减按 15%征收企业所得税的政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，按照税法规定时间自行申报享受税收优惠。

2025 年度，子公司河南国润检测有限公司、郑州朗润能源科技有限公司、河南南海清洁能源有限公司、郑州空港燃气产业开发有限公司、郑州朗润燃气有限公司、新疆朗润能源有限公司、伊川南海能源产业基地有限公司、平顶山南海能源有限责任公司、鲁山县南海能源天然气利用有限公司、河南中油昆仑物流有限公司、河南中油昆仑天然气销售有限公司、朗润能源（海南）有限公司、河南中曼天然气技术有限公司、洛阳中油昆仑能源科技有限公司、新疆朗润能源有限公司、轮台县朗润能源科技有限公司享受小微企业税收优惠政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	34,722,527.79	23,205,688.94
其他货币资金	114,875.67	13,787.40
未到期应收利息		
合计	34,837,403.46	23,219,476.34
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	114,875.67	13,787.40
冻结资金	749,671.56	
合计	864,547.23	13,787.40

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司基本户因股东与自然人钟小平司法诉讼案件被冻结，2025 年 12 月 17 日起被冻结，裁定冻结金额 1000 万元，实际冻结金额 74.96 万元。2026 年 1 月 7 日，公司收到四川省开江县人民法院发出的(2025)川 1723 财保 9 号之一民事裁定书，公司银行基本账户解除冻结。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,840,600.00	13,902,161.00
商业承兑汇票		
小计	2,840,600.00	13,902,161.00
减：坏账准备	84,530.00	645,108.05
合计	2,756,070.00	13,257,052.95

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,840,600.00	100.00	84,530.00	3.00	2,756,070.00
其中：银行承兑汇票	2,840,600.00	100.00	84,530.00	3.00	2,756,070.00
商业承兑汇票					
合计	2,840,600.00	100.00	84,530.00	3.00	2,756,070.00

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,840,600.00	84,530.00	3.00
商业承兑汇票			
合计	2,840,600.00	84,530.00	3.00

## 4. 截至期末止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,938,744.00	1,850,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,938,744.00	1,850,000.00

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,305,157.06	20,851,051.08
1—2 年	2,329,244.97	3,961,961.51
2—3 年	1,949,198.50	2,662,071.74
3—4 年	1,253,096.97	1,752,836.33
4—5 年	1,582,866.71	559,632.65
5 年以上	1,978,133.65	2,759,261.00
小计	34,397,697.86	32,546,814.31

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,929,556.92	7,122,331.15
合计	28,468,140.94	25,424,483.16

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,161,000.00	3.38	1,161,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,236,697.86	96.62	4,768,556.92	14.35	28,468,140.94
其中：账龄分析法组合	33,236,697.86	96.62	4,768,556.92	14.35	28,468,140.94
合计	34,397,697.86	100.00	5,929,556.92	17.24	28,468,140.94

## 3. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
信阳市天汇智慧能源有限公司	1,161,000.00	1,161,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,161,000.00	1,161,000.00	100.00	

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄分析法组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,738,785.38	1,286,939.28	5.00
1—2 年	1,895,616.65	284,342.50	15.00
2—3 年	1,949,198.50	487,299.63	25.00
3—4 年	1,253,096.97	626,548.49	50.00
4—5 年	1,582,866.71	1,266,293.37	80.00
5 年以上	817,133.65	817,133.65	100.00
合计	33,236,697.86	4,768,556.92	14.35

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动情况				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,433,600.00		1,272,600.00			1,161,000.00
按组合计提预期信用损	4,688,731.15	168,991.27		89,165.50		4,768,556.92

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动情况				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
失的应收账款						
其中：账龄分析法组合	4,688,731.15	168,991.27		89,165.50		4,768,556.92
合计	7,122,331.15	168,991.27	1,272,600.00	89,165.50		5,929,556.92

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	89,165.50

#### 7. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
中石化（北京）清洁能源有限公司江苏分公司	7,809,730.00		7,809,730.00	22.13	390,486.50
河南汇融油气技术有限公司	6,304,144.00		6,304,144.00	17.86	315,207.20
青海中油青兴燃气销售有限公司	3,499,344.00		3,499,344.00	9.91	1,838,875.60
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	2,510,403.60		2,510,403.60	7.11	125,520.18
新地能源工程技术有限公司	1,616,390.00		1,616,390.00	4.58	64,569.50
合计	21,740,011.60		21,740,011.60	61.59	2,734,658.98

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,262,503.65	848,000.00
合计	2,262,503.65	848,000.00

说明：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,718,842.69	650,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,718,842.69	650,000.00

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,742,606.38	98.18	19,238,168.30	96.02
1 至 2 年	187,203.09	0.74	430,573.83	2.15
2 至 3 年	271,724.55	1.08	363,726.53	1.82
3 年以上	222.02	0.00	2,259.00	0.01
合计	25,201,756.04	100.00	20,034,727.66	100.00

### 2. 预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例(%)
洛阳弘润燃气有限公司	13,046,548.06	51.77
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河南分公司	1,065,367.42	4.23
中国石油化工股份有限公司天然气分公司河南天然气销售中心	1,003,873.19	3.98
新乡市新净能源科技有限公司	462,000.00	1.83
河南北通南达商贸有限公司	425,811.42	1.69
合计	16,003,600.09	63.50

## 注释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	8,249,741.41	3,564,573.44
合计	8,249,741.41	3,564,573.44

### (一) 其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,030,489.02	3,442,456.99
1—2 年	1,367,481.30	169,100.00
2—3 年	166,100.00	66,500.00
3—4 年	66,500.00	0.34
4—5 年	0.34	100,000.00
5 年以上	111,323.50	11,323.50
小计	8,741,894.16	3,789,380.83
减：坏账准备	492,152.75	224,807.39
合计	8,249,741.41	3,564,573.44

### 1. 按账龄披露

### (2) 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	2,456,997.64	2,438,481.64
往来款项及其他	5,975,646.68	1,313,961.19
备用金	309,249.84	36,938.00
<b>小计</b>	<b>8,741,894.16</b>	<b>3,789,380.83</b>
减：坏账准备	492,152.75	224,807.39
<b>合计</b>	<b>8,249,741.41</b>	<b>3,564,573.44</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,741,894.16	100.00	492,152.75	5.63	8,249,741.41
其中：账龄组合	8,741,894.16	100.00	492,152.75	5.63	8,249,741.41
<b>合计</b>	<b>8,741,894.16</b>	<b>100.00</b>	<b>492,152.75</b>	<b>5.63</b>	<b>8,249,741.41</b>

## 3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

## 4. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,741,894.16	492,152.75	8,249,741.41
第二阶段			
第三阶段			
<b>合计</b>	<b>8,741,894.16</b>	<b>492,152.75</b>	<b>8,249,741.41</b>

## 5. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2025 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	224,807.39			224,807.39
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	2025 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期计提	267,345.36			267,345.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	492,152.75			492,152.75

#### 6. 按欠款方归集的前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 2025 年 12 月 31 日的比例(%)	坏账准备 2025 年 12 月 31 日
新疆中域新源石油天然气开发有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	34.32	90,000.00
汝阳县朗润能源科技有限公司	往来款	2,308,888.89	1 年以内	26.41	69,266.67
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	11.44	100,000.00
温宿县城市建设拆迁工作领导小组办公室	保证金	758,021.30	1-2 年	8.67	75,802.13
海南域丰投资有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	4.58	12,000.00
合计		7,466,910.19		85.42	347,068.80

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,998,056.92		10,998,056.92	8,300,995.51		8,300,995.51
周转材料	66,553.72		66,553.72	99,720.32		99,720.32
在产品及自制半成品	21,293,986.09		21,293,986.09	26,386,784.20		26,386,784.20
库存商品	3,622,789.93	205,507.40	3,417,282.53	5,054,881.68	258,486.27	4,796,395.41
发出商品	19,750,921.23		19,750,921.23	26,610,839.42	68,994.55	26,541,844.87
合计	55,732,307.89	205,507.40	55,526,800.49	66,453,221.13	327,480.82	66,125,740.31

##### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
发出商品	68,994.55	-68,994.55					
在产品							

库存商品	258,486.27	-52,978.87					205,507.40
合计	327,480.82	-121,973.42					205,507.40

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	896,283.86	44,814.19	851,469.67	135,211.85	67,605.93	67,605.92
合计	896,283.86	44,814.19	851,469.67	135,211.85	67,605.93	67,605.92

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	67,605.93	-22,791.74				44,814.19
合计	67,605.93	-22,791.74				44,814.19

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,362,081.34	1,390,514.75
暂估进项税	193,939.70	
预缴所得税	38,208.23	18,828.21
待认证进项税	596,985.33	2,197,079.78
其他	835,318.83	
预缴增值税	15,174.05	
合计	3,041,707.48	3,606,422.74

## 注释10. 长期股权投资

被投资单位	2025 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收 益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
伊川中石油昆仑燃气有限公司	54,242,429.41			5,681,200.57	
青海中油青兴燃气销售有限公司	1,267,525.42			-253,321.21	
新郑中石油昆仑燃气有限公司	55,348,456.93			630,730.49	-257,293.11
河南中油压缩天然气有限公司	45,310,060.57			1,031,778.90	1,069,116.49
汝阳县朗润能源科技有限公司	3,566,653.83			1,025,712.97	
小计	159,735,126.16			8,116,101.72	811,823.38
合计	159,735,126.16			8,116,101.72	811,823.38

续：

被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日	减值准备 2025 年 12 月 31 日
	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一. 合营企业					
二. 联营企业					
伊川中石油昆仑燃气有限公司		4,510,308.26		55,413,321.72	
青海中油青兴燃气销售有限公司				1,014,204.21	
新郑中石油昆仑燃气有限公司		4,913,578.78		50,808,315.53	
河南中油压缩天然气有限公司		3,895,900.55		43,515,055.41	
汝阳县朗润能源科技有限公司				4,592,366.80	
小计		13,319,787.59		155,343,263.67	
合计		13,319,787.59		155,343,263.67	

### 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,269,902.11	61,881,418.02
固定资产清理		
合计	58,269,902.11	61,881,418.02

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2025 年 1 月 1 日	33,373,924.39	38,660,970.93	28,253,965.59	4,917,217.30	105,206,078.21
2. 本期增加金额		2,989,766.62	1,657,787.58	16,858.57	4,664,412.77
(1) 购置		2,989,766.62	1,657,787.58	16,858.57	4,664,412.77
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		72,450.00	554,283.10		626,733.10
(1) 处置或报废		72,450.00	554,283.10		626,733.10
4. 2025 年 12 月 31 日	33,373,924.39	41,578,287.55	29,357,470.07	4,934,075.87	109,243,757.88
二、累计折旧					
1. 2025 年 1 月 1 日	8,870,948.17	18,859,748.80	11,435,640.83	4,158,322.39	43,324,660.31
2. 本期增加金额	1,639,549.34	3,672,606.10	2,626,950.59	163,931.67	8,103,037.70
(1) 计提	1,639,549.34	3,672,606.10	2,626,950.59	163,931.67	8,103,037.70
3. 本期减少金额		1,147.12	127,584.02	325,110.98	453,842.24
(1) 处置或报废		1,147.12	127,584.02	325,110.98	453,842.24
4. 2025 年 12 月 31 日	10,510,497.51	22,531,207.78	13,935,007.40	3,997,143.08	50,973,855.77
三、减值准备					
1. 2025 年 1 月 1 日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2025 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日	22,863,426.88	19,047,079.77	15,422,462.67	936,932.79	58,269,902.11
2. 2025 年 1 月 1 日	24,502,976.22	19,801,222.13	16,818,324.76	758,894.91	61,881,418.02

2. 截至 2025 年 12 月 31 日未办妥产权证书的房屋建筑物原值金额 2,462,296.59 元。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日无房屋建筑物抵押。

**注释12. 在建工程**

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,432,345.36	2,693,742.12
工程物资		
合计	1,432,345.36	2,693,742.12

**1. 在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
排水箱涵工程	454,455.45		454,455.45	454,455.45		454,455.45
道路涵管工程	977,889.91		977,889.91			
CNG 母站临时站	5,940.59	5,940.59		5,940.59		5,940.59
温宿县中曼油井伴生气回收利用项目	1,648,154.07	1,648,154.07		1,269,332.61		1,269,332.61
天然气输送管道项目	1,006,926.90	1,006,926.90		964,013.47		964,013.47
合计	4,093,366.92	2,661,021.56	1,432,345.36	2,693,742.12		2,693,742.12

**注释13. 使用权资产**

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一.账面原值			
1. 2025 年 1 月 1 日	4,730,236.01	6,189,736.28	10,919,972.29
2. 本期增加金额			
(1) 租赁			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额		568,721.44	568,721.44
(1) 租赁到期		252,000.00	252,000.00

项目	土地	房屋及建筑物	合计
(2) 其他减少		316,721.44	316,721.44
4. 2025 年 12 月 31 日	4,730,236.01	5,621,014.84	10,351,250.85
二.累计折旧			
1. 2025 年 1 月 1 日	175,193.88	2,704,367.27	2,879,561.15
2. 本期增加金额	350,387.76	2,031,958.42	2,382,346.18
(1) 本期计提	350,387.76	2,031,958.42	2,382,346.18
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额		199,500.00	199,500.00
(1) 租赁到期		199,500.00	199,500.00
(2) 其他减少			
4. 2025 年 12 月 31 日	525,581.64	4,536,825.69	5,062,407.33
三.减值准备			
1. 2025 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 本期计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 其他减少			
4. 2025 年 12 月 31 日			
四.账面价值			
1. 2025 年 12 月 31 日	4,204,654.37	1,084,189.15	5,288,843.52
2. 2025 年 1 月 1 日	4,555,042.13	3,485,369.01	8,040,411.14

#### 注释14. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	土地	合计
一、账面原值				
1.2025 年 1 月 1 日	10,660.00	1,074,639.60	25,798,240.74	26,883,540.34
2.本期增加金额			76,106.00	76,106.00
(1)购置			76,106.00	76,106.00
(2)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2025 年 12 月 31 日	10,660.00	1,074,639.60	25,874,346.74	26,959,646.34
二、累计摊销				
1.2025 年 1 月 1 日	10,304.13	887,675.57	2,111,132.60	3,009,112.30
2.本期增加金额	355.87	186,964.03	372,726.94	560,046.84
(1)计提	355.87	186,964.03	372,726.94	560,046.84

项目	专利权	软件	土地	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2025 年 12 月 31 日	10,660.00	1,074,639.60	2,483,859.54	3,569,159.14
三、减值准备				
1.2025 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2025 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2025 年期末账面价值			23,390,487.20	23,390,487.20
2.2025 年期初账面价值	355.87	186,964.03	23,687,108.14	23,874,428.04

2. 本报告期通过公司内部研发形成的无形资产：无。

3. 截至 2025 年 12 月 31 日已使用尚未办妥产权证书的土地金额为 1,170,200.00 元。

#### 注释15. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2025 年 12 月 31 日
租入车间装修费	43,355.53		26,013.36		17,342.17
员工宿舍租赁费	86,320.53		63,505.63		22,814.90
合计	129,676.06		89,518.99		40,157.07

#### 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	1,607,971.44	2,005,214.99
递延所得税负债	700,067.19	583,045.51

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	6,396,810.83	701,572.11	8,381,228.83	1,035,806.39
资产减值损失	388,638.61	58,295.79	1,184,450.84	296,112.71
可抵扣亏损	3,937,093.74	590,564.06	1,815,244.52	453,806.20
租赁负债	4,437,621.60	221,881.08	4,389,793.89	219,489.69
未实现内部交易	713,168.00	35,658.40		
合计	15,873,332.78	1,607,971.44	15,770,718.08	2,005,214.99

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	9,796,689.40	489,834.47	6,391,058.91	355,293.4
使用权资产	4,204,654.37	210,232.72	4,555,042.13	227,752.11
合计	14,001,343.77	700,067.19	10,946,101.04	583,045.51

**注释17. 其他非流动资产**

类别及内容	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期合同资产	1,215,520.02	1,262,646.64
合计	1,215,520.02	1,262,646.64

**注释18. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押借款		
保证借款	22,002,548.87	34,990,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	16,123.07	36,216.25
应付票据		3,256,161.00
附追索权的供应链票据贴现	615,000.00	
合计	25,633,671.94	41,282,377.25

**说明：2025 年借款情况：**

(1) 2025 年 9 月 5 日，子公司河南中曼天然气技术有限公司与中国银行股份有限公司郑州航空港分行签订 300 万的授信合同，额度使用期间为 2025 年 9 月 5 日到 2026 年 9 月 4 日，本期分 3 次借款，每次 100 万元，借款日期分别为 2025 年 9 月 11 日、2025 年 9 月 12 日、2025 年 9 月 15 日。借款利率 2.96%，担保人为：郑州朗润能源科技有限公司，担保期为 2025 年 8 月 27 日-2026 年 8 月 26 日。

(2) 2025 年 12 月 23 日，子公司伊川南海能源产业基地有限公司与中国工商银行股份有限公司伊川支行签订 150 万的借款合同，借款期间 2025 年 12 月 23 日到 2026 年 12 月 18 日。借款利率 3.00%，信用担保。

(3) 2025 年 12 月 30 日，子公司伊川南海能源产业基地有限公司与中国工商银行股份有限公司伊川支行签订 150 万的借款合同，借款期间 2025 年 12 月 30 日到 2026 年 12 月 25 日。借款利率 3.00%，信用担保。

(4) 2025 年 09 月 30 日，郑州朗润智能装备股份有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订 500 万元借款合同，借款利率为 2.80%，借款期间为 2025 年 09 月 30 日至 2026 年 09 月 29 日，借款担保人为：左健、左建正、杨云辉、王汇涛、王涌涛、赵晓萍、郑州朗润能源科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州裕龙科技有限公司。

(5) 2025 年 11 月 26 日，郑州朗润智能装备股份有限公司与招商银行股份有限公司郑州农业路支行签订 600 万元借款合同，借款利率为 2.70%，借款期间为 2025 年 11 月 26 日至 2026 年 11 月 26 日，借款担保人为：王涌涛、郑州朗润能源科技有限公司、左健、王汇涛、左建正。

(6) 2025 年 12 月 30 日, 郑州朗润智能装备股份有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订 500 万元借款合同, 借款利率为 2.80%, 借款期间为 2025 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 30 日, 借款担保人为: 左健、左建正、杨云辉、王汇涛、王涌涛、赵晓萍、郑州朗润能源科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州裕龙科技有限公司。

(7) 2025 年 11 月 28 日, 子公司河南中油昆仑物流有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司濮阳市华龙区支行签订 300 万的借款合同, 借款期间为 2025 年 11 月 28 日到 2026 年 11 月 27 日, 借款利息为 3.66%, 借款担保人为: 刘恒、王涌涛、左建正、郑州朗润能源科技有限公司。

#### 注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	3,227,470.00	1,757,005.89
商品及劳务款	13,952,514.83	19,340,785.15
其他	870,887.00	2,071,878.04
合计	18,050,871.83	23,169,669.08

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
特瑞斯能源装备股份有限公司	3,785,379.20	尚未结算
合计	3,785,379.20	

#### 注释20. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,400,382.61	36,130,772.93
合计	34,400,382.61	36,130,772.93

#### 注释21. 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
1、短期薪酬	3,195,835.23	26,069,212.62	25,807,488.61	3,457,559.24
2、离职后福利-设定提存计划		2,396,128.35	2,385,389.92	10,738.43
3、辞退福利		2,878.70		2,878.70
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,195,835.23	28,468,219.67	28,192,878.53	3,471,176.37

##### 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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,183,888.83	23,374,018.28	23,121,872.50	3,436,034.61
2、职工福利费		891,092.61	891,092.61	
3、社会保险费	77.85	1,107,698.10	1,096,472.25	11,303.70
其中: 医疗保险费		983,717.69	973,516.55	10,201.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	77.85	55,378.87	54,997.18	459.54
生育保险费		68,601.54	67,958.52	643.02
4、住房公积金		511,980.00	510,300.00	1,680.00
5、工会经费和职工教育经费	11,868.55	184,423.63	187,751.25	8,540.93
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,195,835.23	26,069,212.62	25,807,488.61	3,457,559.24

### 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
1、基本养老保险		2,298,268.12	2,287,979.80	10,288.32
2、失业保险费		97,860.23	97,410.12	450.11
3、企业年金缴费				
合计		2,396,128.35	2,385,389.92	10,738.43

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,338,838.21	1,567,926.95
增值税	586,162.62	592,628.25
个人所得税	13,006.00	46,619.01
城市维护建设税	9,037.11	6,486.34
教育费附加	15,096.93	5,321.37
地方教育费附加	10,064.65	3,547.60
环境保护税	159.03	159.03
印花税	64,945.18	53,849.89
土地使用税	5,336.13	5,336.13
房产税	295.08	885.25
合计	3,042,940.94	2,282,759.82

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,316,966.28	3,210,987.19
合计	2,316,966.28	3,210,987.19

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	487,280.00	803,127.50

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	507,248.90	1,414,735.34
借款	788,995.00	894,473.00
其他	533,442.38	98,651.35
合计	2,316,966.28	3,210,987.19

**注释24. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	86,964.96	1,026,792.17
一年内到期的租赁负债	988,644.10	2,878,545.41
一年内到期的长期借款	2,116,000.00	
合计	3,191,609.06	3,905,337.58

**注释25. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,221,756.74	2,003,902.00
已背书未到期未终止确认的应收票据	2,500,000.00	9,314,585.86
合计	6,721,756.74	11,318,487.86

**注释26. 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	
信用借款	1,116,000.00	1,116,000.00
未到期应付利息	9,136.12	
减：一年内到期的长期借款	2,116,000.00	
合计	9,009,136.12	1,116,000.00

说明：

(1) 2023 年 8 月 21 日，朗润智能装备公司与中国建设银行股份有限公司郑州金水支行签订 111.6 万元借款合同，借款利率为：3.95%，期限为 2023 年 8 月 21 日至 2026 年 8 月 21 日，该笔借款为信用借款，无担保人。

(2) 2025 年 11 月 14 日，朗润智能装备公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订 500 万元借款合同，借款利率为：2.99%，期限为 2025 年 11 月 14 日至 2027 年 11 月 14 日，保证人王涌涛、王汇涛、左健、左建正、郑州朗润能源科技有限公司、鲁山县南海能源天然气利用有限公司。

(3) 2025 年 11 月 19 日，朗润智能装备公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订 500 万元借款合同，借款利率为：2.99%，期限为 2025 年 11 月 19 日至 2027 年 11 月 19 日，保证人王涌涛、王汇涛、左健、左建正、郑州朗润能源科技有限公司、鲁山县南海能源天然气

利用有限公司。

**注释27. 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,196,666.67	3,026,625.00
1-2 年	300,000.00	1,296,750.00
2-3 年	300,000.00	300,000.00
3-4 年	300,000.00	300,000.00
4-5 年	300,000.00	300,000.00
5 年以上	5,700,000.00	6,300,000.00
租赁付款额总额小计	8,096,666.67	11,523,375.00
减：未确认融资费用	2,776,846.41	3,278,997.28
租赁付款额现值小计	5,319,820.26	8,244,377.72
减：一年内到期的租赁负债	988,644.10	2,878,545.41
合计	4,331,176.16	5,365,832.31

**注释28. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		606,089.04
合计		606,089.04

**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付购车款	86,964.96	1,632,881.21
减：一年内到期的长期应付款	86,964.96	1,026,792.17
合计		606,089.04

**注释29. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,407,330.00						177,407,330.00

**注释30. 资本公积**

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	5,902,076.30	811,823.38		6,713,899.68
其他资本公积 (参股公司专项储备变动)				
合计	5,902,076.30	811,823.38		6,713,899.68

资本公积的说明：本期增加系本公司持有联营企业的其他权益变动形成。

**注释31. 专项储备**

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	备注
安全生产费	1,314,814.99	7,266,917.05	3,626,896.47	4,954,835.57	
合计	1,314,814.99	7,266,917.05	3,626,896.47	4,954,835.57	—

**注释32. 盈余公积**

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,061,519.91			6,061,519.91
任意盈余公积				
合计	6,061,519.91			6,061,519.91

**注释33. 未分配利润**

项目	2025 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期期末未分配利润	58,260,231.88	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	58,260,231.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,382,958.25	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	-13,520,739.80	
利润归还投资		
其他利润分配		
其他变动		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	54,122,450.33	

**注释34. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,949,069.85	455,994,742.62	422,716,352.94	379,996,822.94
其他业务	2,300,296.08	43,409.21	2,294,323.12	441,450.22
总计	510,249,365.93	456,038,151.83	425,010,676.06	380,438,273.16

**收入明细见下表:**

项目	项目明细	2025 年度	2024 年度
主营业务	天然气设备及配件销售与相关服务	45,320,662.08	25,805,976.77
主营业务	天然气销售	447,256,889.98	384,002,777.13
主营业务	运输业务	12,893,119.20	10,231,656.58
主营业务	租赁及其他	2,478,398.59	2,675,942.46
其他业务	其他	2,300,296.08	2,294,323.12
	总计	510,249,365.93	425,010,676.06

**注释35. 税金及附加**

项目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	107,008.03	233,426.12
教育费附加	120,125.40	163,372.20
地方教育附加	62,197.40	75,112.53
印花税	274,907.09	263,303.04
车船税	53,876.10	46,112.96
环境保护税	4,836.12	4,836.12
土地使用税	21,344.52	21,344.52
房产税	2,950.83	3,541.00
资源税	166.40	824.40
其他	51.37	39.90
合计	647,463.26	811,912.79

**注释36. 销售费用**

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,798,281.16	3,204,265.20
办公费	453,967.89	974,700.59
差旅费	480,143.08	231,821.00
折旧费	6,229.38	1,020.23
业务招待费	930,716.86	1,016,321.67
广告宣传与市场开发费	1,084.46	24,634.00
其他	125,481.90	387,397.49
合计	4,795,904.73	5,840,160.18

**注释37. 管理费用**

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	12,705,069.18	11,435,126.13
办公及物业费	3,224,877.44	3,745,234.44
业务招待费	3,087,719.93	2,727,366.01
差旅费	551,915.81	527,183.68
工会经费	35,089.94	154,129.83

项目	2025 年度	2024 年度
折旧与摊销	1,873,498.50	1,930,499.27
中介机构费	535,746.57	826,745.87
其他	608,771.39	918,101.41
合计	22,622,688.76	22,264,386.64

**注释38. 研发费用**

项目	2025 年度	2024 年度
人员人工费	923,908.81	1,154,757.50
直接投入及调试费用	1,181,664.23	58,872.19
折旧与摊销	277,229.34	308,433.61
其他费用	218,454.77	70,290.81
合计	2,601,257.15	1,592,354.11

**注释39. 财务费用**

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	2,395,541.87	1,764,324.95
减：利息收入	239,807.91	291,100.98
汇兑损益	19,692.23	119,419.55
其他支出	59,860.02	67,944.38
合计	2,235,286.21	1,660,587.90

**注释40. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	268,734.04	700,402.59
合计	268,734.04	700,402.59

**注：与企业日常活动有关的政府补助：**

项目	本期发生额	上期发生额
上市之星奖励		500,000.00
专精特新奖励		80,000.00
贷款利息补贴		26,800.00
高价值专利培育延期项目		40,000.00
大学生补贴		1,000.00
稳岗补贴	23,733.44	16,178.00
郑州科技局 21 年研发补助		2,096.00
郑州社保局失业补贴款	30,740.68	21,058.96
个税手续费返还	6,355.92	13,269.63
河南省财政厅财政专户 2025 年第二季度重点服务业企业财政奖励资金	100,000.00	
一季度满负荷生产财政奖励	100,000.00	
2022 年研发补助	7,904.00	
合计	268,734.04	700,402.59

**注释41. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,116,101.72	20,285,466.86
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	8,116,101.72	20,285,466.86

**注释42. 信用减值损失**

项目	2025 年度	2024 年度
坏账损失	1,396,841.42	-1,472,635.00
债权投资信用减值损失		
合计	1,396,841.42	-1,472,635.00

**注释43. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年发生额
存货跌价损失	121,973.42	-68,994.55
资产减值损失	-2,499,912.80	392,643.76
合计	-2,377,939.38	323,649.21

**注释44. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	24,902.88	158,760.17
无形资产处置利得或损失		987,912.72
合计	24,902.88	1,146,672.89

**注释45. 营业外收入**

项目	2025 年度	2024 年度	计入 2025 年当期非经常性损益的金额	计入 2024 年当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		11,114.00		11,114.00
其中：固定资产		11,114.00		11,114.00
与日常活动无关的政府补助		19,478.55		19,478.55
债务重组利得	1,521.65		1,521.65	
赔偿收入				
其他	204,544.93	66,104.27	204,544.93	66,104.27
合计	206,066.58	96,696.82	206,066.58	96,696.82

**注释46. 营业外支出**

项目	2025 年度	2024 年度	计入 2025 年当期非经常性损益的金额	计入 2024 年当期非经常性损益的金额
债务重组损失	1,300.00		1,300.00	
对外捐赠		500.00		500.00
非流动资产毁损报废损失	4,436.77	2,537.64	4,436.77	2,537.64

项目	2025 年度	2024 年度	计入 2025 年当期非经常性损益的金额	计入 2024 年当期非经常性损益的金额
其中：固定资产		2,537.64		2,537.64
无形资产				
盘亏损失	0.53		0.53	
预计未决诉讼损失				
赔偿金、违约金及罚款支出	31,722.04	571.00	31,722.04	571.00
其他支出	435.82	113,804.64	435.82	113,804.64
合计	37,895.16	117,413.28	37,895.16	117,413.28

#### 注释47. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	5,947,068.33	2,119,319.96
递延所得税费用	578,685.52	-1,196,778.41
合计	6,525,753.85	922,541.55

##### 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	28,905,426.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,335,813.91
子公司适用不同税率的影响	4,173,045.42
调整以前期间所得税的影响	-41,259.00
非应税收入的影响	-3,375,490.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,534,753.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	274,103.82
研发加计扣除影响	-375,214.12
所得税费用	6,525,753.85

#### 注释48. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
其他往来款	174,114,273.72	171,868,471.23
利息收入	239,807.91	214,880.82
政府补助	267,632.79	694,166.46
保证金退回	979,752.74	2,114,642.09
其他	1,049,381.50	471,328.48
合计	176,650,848.66	175,363,489.08

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
保证金	3,147,026.75	4,592,668.60
费用付现支出	18,918,263.30	29,241,291.99
其他往来款	190,873,657.60	163,436,142.46
手续费	61,281.96	67,368.09
其他	487,639.50	1,841.35
合计	213,487,869.11	197,339,312.49

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
租赁	4,365,268.16	4,374,943.13
合计	4,365,268.16	4,374,943.13

## 注释49. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	22,379,672.24
加：信用减值损失	-1,396,841.42
资产减值准备	2,377,939.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,103,037.70
使用权资产摊销	2,382,346.18
无形资产摊销	560,046.84
长期待摊费用摊销	89,518.99
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)	-24,902.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,436.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,395,541.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,116,101.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	397,243.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	117,021.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,720,913.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,688,634.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,666,851.17
其他	
经营活动产生的现金流量净额	20,011,656.17
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	

项目	2025 年度
当期新增使用权资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	33,972,856.23
减：现金的期初余额	23,205,688.94
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	10,767,167.29

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	33,972,856.23	23,205,688.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,972,856.23	23,205,688.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,972,856.23	23,205,688.94
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		

## 注释50. 政府补助

### 1、政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	268,734.04	268,734.04	详见本附注、注释 40
合计	268,734.04	268,734.04	

## 注释51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	114,875.67	114,875.67	保函保证金	保函保证金
货币资金	749,671.56	749,671.56	冻结资金	冻结资金
合计	864,547.23	864,547.23		

续：

项目	上年年末账面余额	上年年末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,787.40	13,787.40	保函保证金	保函保证金
合计	13,787.40	13,787.40		

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本期新设河南朗润智能产业园管理有限公司，该公司于 2025 年 9 月 30 日成立，注册资本 500 万元，由郑州朗润智能装备股份有限公司持股 100%。

本期新设郑州朗润煤层气有限公司，该公司于 2025 年 3 月 6 日成立，注册资本 750 万元，由郑州朗润智能装备股份有限公司持股 75%。

本期新设登封市朗润能源科技有限公司，该公司于 2025 年 6 月 3 日成立，注册资本 500 万元，由子公司郑州朗润能源科技有限公司持股 95%，孙公司郑州空港燃气产业开发有限公司持股 5%。

本期新设民权县朗润清洁能源发展有限公司，该公司于 2025 年 11 月 28 日成立，注册资本 500 万元，由子公司郑州朗润能源科技有限公司持股 95%，孙公司郑州空港燃气产业开发有限公司持股 5%。

本期新设鹤壁朗润燃气有限公司，该公司于 2025 年 7 月 16 日成立，注册资本 500 万元，由子公司郑州朗润能源科技有限公司持股 95%，孙公司郑州空港燃气产业开发有限公司持股 5%。

本期新设朗润（郑州）油气开发有限公司，该公司于 2025 年 10 月 24 日成立，注册资本 200 万元，由子公司郑州朗润能源科技有限公司持股 51%。

## 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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	郑州朗润能源科技有限公司	一级	有限责任	河南省新郑市	河南省	清洁能源技术开发、咨询	7,300.00	100	100	18,784.92	同一控制下的企业合并
2	河南南海清洁能源有限公司	二级	有限责任	河南省濮阳市	河南省	资产管理、咨询服务；	1,000.00	100	100	2,368.64	同一控制下的企业合并
3	郑州空港燃气产业开发有限公司	二级	有限责任	河南省郑州市	河南省	燃气开发咨询服务；	1,000.00	100	100	1,325.53	同一控制下的企业合并
4	鲁山县南海能源天然气利用有限公司	二级	有限责任	河南省平顶山	河南省	天然气（城镇燃气）供应、销售；	1,000.00	100	100	807.58	同一控制下的企业合并
5	河南中油昆仑物流有限公司	二级	有限责任	河南省濮阳市	河南省	危险货物运输（2类1项）；	1,000.00	100	100	156.59	同一控制下的企业合并
6	河南中油昆仑天然气销售有限公司	二级	有限责任	河南省濮阳市	河南省	天然气供应、销售；	500	100	100	613.55	同一控制下的企业合并
7	伊川南海能源产业基地有限公司	三级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	然气基础设施建设,天然气（城镇燃气）供应、销售	1,000.00	51	51	686.13	同一控制下的企业合并
8	河南中曼天然气技术有限公司	二级	有限责任	河南省新郑市	河南省	天然气技术应用、供应、销售；	1,000.00	51	51	458.05	同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
9	洛阳中油昆仑能源科技有限公司	二级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	天然气供应、销售；	1,000.00	51	51	127.50	同一控制下的企业合并
10	郑州朗润燃气有限公司	二级	有限责任	河南省郑州市	河南省	石油天然气技术服务；信息咨询 咨询服务	1,000.00	60	60	300.6	设立
11	朗润智能（海南）有限公司	二级	有限责任	海南省海口市	海南省	危险化学品经营；燃气经营； 石油制品销售	2,000.00	100	100	0.00	设立
12	河南国润检测有限公司	一级	有限责任	河南省郑州市	河南省	特种设备检验检测；认证服务； 检验检测服务	1,000.00	100	100	115.00	设立
13	新疆朗润能源有限公司	二级	有限责任	新疆维吾尔自治区阿克苏地区	新疆	建设工程施工；燃气经营	1,000.00	51	51	301.84	非同一控制下的企业合并
14	伊川县朗润能源科技有限公司	三级	有限责任	河南省洛阳市	河南省	燃气生产和供应	2,000.00	50.1	50.1	0.00	设立
15	平顶山南海能源有限责任公司	三级	有限责任	河南省平顶山市	河南省	燃气生产和供应	500.00	51	51	100.00	设立
16	新疆朗润石油天然气有限公司	二级	有限责任	新疆巴音郭楞蒙古自治州	新疆	燃气生产和供应	1,000.00	51	51	510.00	设立
17	河南朗润智能新能源有限公司	二级	有限责任	河南省郑州市	河南省	燃气生产和供应	500.00	51	51	255.00	设立
18	郑州朗润智能深冷装备有限公司	一级	有限责任	河南省郑州市	河南省	燃气生产和供应	1000.00	70	70	700.00	设立
19	轮台县朗润能源科技有限公司	二级	有限责任	新疆巴音郭楞蒙古自治州	新疆	燃气生产和供应	1000.00	100	100	100.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
20	河南朗润智能产业园管理有限公司	一级	有限责任	河南省郑州市	河南省	租赁和商务服务业	500.00	100	100	500.00	设立
21	郑州朗润煤层气有限公司	一级	有限责任	河南省郑州市	河南省	燃气生产和供应	750.00	75	75	562.50	设立
22	登封市朗润能源科技有限公司	二级	有限责任	河南省登封市	河南省	燃气生产和供应	500.00	100	100	500.00	设立
23	民权县朗润清洁能源发展有限公司	二级	有限责任	河南省商丘市	河南省	燃气生产和供应	500.00	100	100	500.00	设立
24	鹤壁朗润燃气有限公司	二级	有限责任	河南省鹤壁市	河南省	燃气生产和供应	500.00	100	100	500.00	设立
25	朗润（郑州）油气开发有限公司	二级	有限责任	河南省郑州市	河南省	燃气生产和供应	200.00	51	51	102.00	设立

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

详见附注十、关联方及关联交易（三）本公司联营企业情况。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收账款、应收票据、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款

的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

报表项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,840,600.00	84,530.00
应收账款	34,397,697.86	5,929,556.92
应收款项融资	2,262,503.65	
其他应收款	8,741,894.16	492,152.75
合计	48,242,695.67	6,506,239.67

## （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	25,633,671.94			25,633,671.94
应付账款	18,050,871.83			18,050,871.83
其他应付款	2,316,966.28			2,316,966.28
其他流动负债	6,721,756.74			6,721,756.74
长期借款	2,116,000.00	9,009,136.12		11,125,136.12
长期应付款				
非衍生金融负债小计	54,839,266.79	9,009,136.12		63,848,402.91
衍生金融负债				
财务担保				
合计	54,839,266.79	9,009,136.12	0.00	63,848,402.91

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，暂不存在外币资产。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			2,262,503.65	2,262,503.65
资产合计			2,262,503.65	2,262,503.65

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

#### 1. 估值技术、输入值说明

公司持有的应收款项融资，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制方情况

名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
郑州裕龙科技有限公司	郑州市	商务服务业	1,315.50	41.1578	41.1578
王涌涛				4.3121	4.3121
王汇涛				4.3121	4.3121

注：实际控制人为自然人王涌涛、王汇涛。截至本报告期末，王涌涛、王汇涛最终持股比例合计 49.7820%。

## (二) 本公司子公司情况

子公司名称	级次
河南国润检测有限公司	一级
郑州朗润能源科技有限公司	一级
伊川县朗润能源科技有限公司	三级
河南南海清洁能源有限公司	二级
郑州空港燃气产业开发有限公司	二级
鲁山县南海能源天然气利用有限公司	二级
河南中油昆仑物流有限公司	二级
河南中油昆仑天然气销售有限公司	三级
朗润能源（海南）有限公司	二级
郑州朗润燃气有限公司	二级
伊川南海能源产业基地有限公司	二级
河南中曼天然气技术有限公司	二级
新疆朗润能源有限公司	二级
平顶山南海能源有限责任公司	三级
洛阳中油昆仑能源科技有限公司	二级
新疆朗润石油天然气有限公司	二级
河南朗润智能新能源有限公司	二级
郑州朗润智能深冷装备有限公司	一级
轮台县朗润能源科技有限公司	二级
河南朗润智能产业园管理有限公司	一级
郑州朗润煤层气有限公司	一级
登封市朗润能源科技有限公司	二级
民权县朗润清洁能源发展有限公司	二级
鹤壁朗润燃气有限公司	二级
朗润（郑州）油气开发有限公司	二级

## (三) 本公司联营企业情况

### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
伊川中石油昆仑燃气有限公司	河南省	伊川县	燃气		49	权益法
新郑中石油昆仑燃气有限公司	河南省	新郑市	燃气		49	权益法
河南中油压缩天然气有限公司	河南省	新郑市	燃气		49	权益法

其他说明：其他非重要联营企业信息见附注“五、财务报表主要项目注释 10、长期股权投资”。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度		
	伊川中石油昆仑燃气有限公司	新郑中石油昆仑燃气有限公司	河南中油压缩天然气有限公司

郑州朗润智能装备股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

流动资产	11,093,815.21	9,007,549.69	7,592,882.65
非流动资产	131,676,335.91	128,776,019.94	86,888,121.02
资产合计	142,770,151.12	137,783,569.63	94,481,003.67
流动负债	29,448,299.51	26,597,384.90	5,674,768.11
非流动负债	196,136.09		
负债合计	29,644,435.60	26,597,384.90	5,674,768.11
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	113,125,715.52	111,186,184.73	88,806,235.56
按持股比例计算的净资产份额	55,431,600.60	54,481,230.52	43,515,055.42
营业收入	318,934,361.99	234,940,340.95	385,552,137.91
财务费用	-572,028.35	-280,004.33	-433,859.44
所得税费用	3,865,377.74	2,434,632.87	1,526,316.34
净利润	11,594,286.88	1,287,205.09	2,105,671.22
综合收益总额	11,594,286.88	1,287,205.09	2,105,671.22
企业本期收到的来自联营企业的股利	4,510,308.26	4,913,578.78	3,895,900.55

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王涌涛	实际控制人、直接或间接持有本公司大于 5%股份股东、法定代表人、董事、总经理
王汇涛	实际控制人、直接或间接持有本公司大于 5%股份股东、董事
左建正	间接持有本公司大于 5%股份股东、董事长
左健	间接持有本公司大于 5%股份股东、董事
杜国宁	股东、董事、副总经理(历任)
鲁红达	董事、副总经理
周兴朋	董事
袁现化	董事
左怀博	董事
刘帅	副总经理
刘向阳	监事会主席、监事
张明磊	职工监事
张志访	监事
黄庆	董事会秘书
王娟	财务总监
陈玲	自然人股东、直接持有本公司大于 1%股份的股东
公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员的关系密切家庭成员	/
新郑中石油昆仑燃气有限公司	合并范围内持股的联营企业
河南中油压缩天然气有限公司	
青海中油青兴燃气销售有限公司	
汝阳县朗润能源科技有限公司	
伊川中石油昆仑燃气有限公司	
河南中油昆仑燃气有限公司	实际控制人控制、重大影响或担任重要职务的其他企业
信阳市天汇智慧能源有限公司	

郑州朗润智能装备股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南富新能源有限公司	
北京清美广告有限公司	
北京清美建筑装饰工程有限公司	
北京南海宏图环境工程科技有限公司	
河南中油洁能南海能源有限公司	左建正、左健实际控制的公司
伊川县张大商贸有限公司	伊川南海能源产业基地有限公司、洛阳中油昆仑能源科技有限公司的少数股东
李林泽	伊川县张大商贸有限公司的自然人股东
伊川县伊河能源科技有限公司	李林泽实际控制的公司
洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	李林泽实际控制的公司
伊川县富通加气站	李林泽实际控制的公司
伊川县金城宏图加气站	李林泽实际控制的公司
河南济煤能源集团有限公司	河南中曼天然气技术有限公司法人股东
李爱梅	河南中曼天然气技术有限公司自然人股东
河南旭和泰企业管理中心（有限合伙）	股东
郑州祥瑞企业管理中心（有限合伙）	股东
郑州裕龙科技有限公司	公司股东王涌涛持股 50%、王汇涛持股 50%
郑州蓝海清洁能源有限公司	公司股东左建正持股 50%、左健持股 50%
伊川县恒信加油站	李林泽持股 100%
伊川县富通加油站	李林泽持股 100%
伊川县兴泰加油站	李林泽持股 100%
洛阳市美乐购实业有限公司	李林泽持股 80%
洛阳恒信能源科技有限公司	李林泽持股 49%
洛阳桃花岛生态园有限公司	李林泽持股 10%
洛阳志成实业集团有限公司	法定代表人为李林泽
洛阳嘉赫新能源有限公司	伊川南海能源产业基地有限公司的少数股东
河南晴日新能源科技有限公司	郑州朗润燃气有限公司的少数股东
李雷	郑州朗润燃气有限公司的少数股东
海南域丰投资有限公司	新疆朗润能源有限公司的少数股东
新疆长疆能源有限公司	新疆朗润能源有限公司的少数股东
河南天茂新能源科技有限公司	伊川县朗润能源科技有限公司的少数股东
中跃世纪能源有限公司	平顶山南海能源有限责任公司的少数股东
新疆森海能源开发有限公司	新疆朗润石油天然气有限公司的少数股东
洛阳弘润燃气有限公司	参股公司汝阳县朗润能源科技有限公司持股 49%
河南中油压缩天然气有限公司郑州分公司	合并范围内持股的联营企业
段瑞	新疆朗润能源有限公司的法人股东的实际控制人

## （五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度 (交易额含税)	2024 年度 (交易额含税)
洛阳弘润燃气有限公司	天然气	197,260,048.41	102,651,633.83
伊川中石油昆仑燃气有限公司	天然气	5,138,873.44	3,189,620.44
河南中油压缩天然气有限公司	天然气		2,606,188.72

郑州朗润智能装备股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2025 年度 (交易额含税)	2024 年度 (交易额含税)
洛阳纵达实业发展有限公司	租赁车辆	678,212.86	717,300.00
伊川县伊河能源科技有限公司	天然气		
洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	天然气	90,000.00	
合计	/	203,167,134.71	109,164,742.99

### 3. 销售货物的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度 (交易额含税)	2024 年度 (交易额含税)
洛阳弘润燃气有限公司	天然气	689,288.70	
洛阳弘润燃气有限公司	设备、运输		4,096,482.28
洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	天然气	1,080,566.92	2,243,145.79
伊川县金城宏图加气站	天然气	1,203,367.08	1,629,245.71
河南中油昆仑燃气有限公司新密分公司	技术服务		115,505.66
河南中油压缩天然气有限公司	技术服务、配件	779,037.02	133,130.69
新郑中石油昆仑燃气有限公司	技术服务、配件	63,754.72	59,101.60
伊川中石油昆仑燃气有限公司	技术服务	9,494.07	
合计	/	3,825,508.51	8,276,611.73

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应收账款			
	青海中油青兴燃气销售有限公司	3,499,344.00	3,499,344.00
	信阳市天汇智慧能源有限公司	1,161,000.00	3,329,308.15
	洛阳弘润燃气有限公司	206,874.77	392,873.12
	伊川志成燃料有限公司金城加油站		137,794.46
	洛阳志成实业集团有限公司金城加油站	137,794.46	80,040.32
	河南中油压缩天然气有限公司	3,500.00	4,120.00
	新郑中石油昆仑燃气有限公司	2,500.00	2,360.00
	伊川县伊河能源科技有限公司	19,734.97	
	伊川县金城宏图加气站	98,644.62	
合同资产	河南中油压缩天然气有限公司	21,300.00	
	洛阳弘润燃气有限公司	205,000.00	
预付账款			
	洛阳弘润燃气有限公司	13,046,548.06	5,472,144.69
	洛阳纵达实业发展有限公司		330,961.00
	河南中油压缩天然气有限公司	160,849.62	143,070.79
	伊川中石油昆仑燃气有限公司	66,010.19	77,382.24
	河南中油压缩天然气有限公司		22,167.64
	伊川县伊河能源科技有限公司		
	洛阳志成实业集团有限公司金城加油站		
其他应收款			
	汝阳县朗润能源科技有限公司	2,308,888.89	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款			
	洛阳弘润燃气有限公司	324,451.78	
	洛阳伊河燃气有限公司	8,764.00	8,764.00
	洛阳纵达实业发展有限公司	11,338.99	
其他应付款			
	郑州裕龙科技有限公司		700,000.00
	黄庆	100,000.00	

5. 关联担保情况

(1) 公司合并范围内作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
			起始日	到期日	
王涌涛、王汇涛、左健、左建正、郑州朗润能源科技有限公司、鲁山县南海能源天然气利用有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2025 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 14 日	否
王涌涛、王汇涛、左健、左建正、郑州朗润能源科技有限公司、鲁山县南海能源天然气利用有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2025 年 11 月 19 日	2027 年 11 月 19 日	否
左健、左建正、杨云辉、王汇涛、王涌涛、赵晓萍、郑州朗润能源科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州裕龙科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2025 年 09 月 30 日	2029 年 09 月 29 日	否
王涌涛、郑州朗润能源科技有限公司、左健、王汇涛、左建正	郑州朗润智能装备股份有限公司	6,000,000.00	2025 年 11 月 26 日	2029 年 11 月 25 日	否
左健、左建正、杨云辉、王汇涛、王涌涛、赵晓萍、郑州朗润能源科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州裕龙科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2025 年 12 月 30 日	2029 年 12 月 29 日	否
刘恒、王涌涛、左建正、郑州朗润能源科技有限公司。	河南中油昆仑物流有限公司	3,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2029 年 11 月 27 日	否
王涌涛、王汇涛、赵晓萍、杨云辉、左建正、左健、郑州朗润能源科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州裕龙科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日	是
王涌涛、王汇涛、赵晓萍、杨云辉、左建正、左健、郑州朗润能源科技有限公司、郑州蓝海清洁能源有限公司、郑州裕龙科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	是
王涌涛、王汇涛、左建正、左健、郑州朗润能源科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 24 日	是
王涌涛、王汇涛、左建正、左健、郑州朗润能源科技有限公司	郑州朗润智能装备股份有限公司	3,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2025 年 11 月 13 日	是
鲁山县南海能源天然气利用有限公司、河南中油昆仑天然气销售有限公司、王汇涛、王涌涛、郑州朗润能源科技有限公司、河南中曼天然气技术有限公司。	河南中油昆仑物流有限公司	5,000,000.00	2024 年 9 月 10 日	2025 年 9 月 10 日	是
王汇涛、郑州朗润能源科技有限公司、王涌涛	河南中油昆仑物流有限公司	2,000,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 4 月 1 日	是
郑州朗润能源科技有限公司、王涌涛、左建正、宋小仁	河南中油昆仑天然气销售有限公	2,000,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 4 日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
			起始日	到期日	
	司				
郑州朗润能源科技有限公司、王涌涛、左建正、刘恒	河南中油昆仑物流有限公司	3,000,000.00	2024 年 12 月 3 日	2025 年 11 月 22 日	是
王力群	河南中曼天然气技术有限公司	1,000,000.00	2024 年 6 月 21 日	2025 年 6 月 21 日	是
王力群、王涌涛	河南中曼天然气技术有限公司	990,000.00	2024 年 12 月 4 日	2025 年 6 月 11 日	是
郑州朗润能源科技有限公司	河南中曼天然气技术有限公司	3,000,000.00	2025 年 8 月 27 日	2026 年 8 月 26 日	否
合计	/	63,990,000.00	/	/	/

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	2,911,800.00	2,859,600.00

## 十一、或有事项说明及承诺

### (一) 或有负债

#### 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截至 2025 年 12 月 31 日，朗润智能无合并范围外其他应披露未披露的重大债务担保形成的或有负债。

### (二) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (三) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 4 月 27 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项说明

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	10,486,571.15	10,267,329.12
1—2 年	3,466,153.32	3,938,953.91
2—3 年	1,926,190.90	1,746,628.62
3—4 年	1,233,362.00	1,574,293.47
4—5 年	1,404,323.85	235,632.65
5 年以上	814,061.65	646,589.00
小计	19,330,662.87	18,409,426.77
减：坏账准备	3,743,492.17	3,018,069.23
合计	15,587,170.70	15,391,357.54

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,330,662.87	100.00	3,743,492.17	19.37	15,587,170.70
应收合并范围内关联方的款项	16,330,872.87	84.48	3,743,492.17	22.92	12,587,380.70
其中：账龄分析法组合	2,999,790.00	15.52			2,999,790.00
合计	19,330,662.87	100.00	3,743,492.17	19.37	15,587,170.70

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,351,974.60	467,598.73	5.00
1—2 年	1,600,959.87	240,143.98	15.00
2—3 年	1,926,190.90	481,547.73	25.00
3—4 年	1,233,362.00	616,681.00	50.00
4—5 年	1,404,323.85	1,123,459.08	80.00
5 年以上	814,061.65	814,061.65	100.00
合计	16,330,872.87	3,743,492.17	22.92

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动情况				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,018,069.23	725,422.94				3,743,492.17
其中：账龄分析法组合	3,018,069.23	725,422.94				3,743,492.17
合计	3,018,069.23	725,422.94				3,743,492.17

### 5. 按欠款方归集的前五名应收账款

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占应收账款 2025 年 12 月 31 日的比例(%)	已计提坏账准备
河南汇融油气技术有限公司	6,304,144.00	32.61	315,207.20
青海中油青兴燃气销售有限公司	3,499,344.00	18.10	1,838,875.60
鲁山县南海能源天然气利用有限公司	1,919,970.00	9.93	186,112.49
新地能源工程技术有限公司	1,616,390.00	8.36	145,819.50
新疆朗润能源有限公司	1,060,000.00	5.48	149,405.36
合计	14,399,848.00	74.49	2,635,420.15

## 注释2. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	3,295,000.00	
其他应收款	24,903,667.82	6,736,378.40
合计	28,198,667.82	6,736,378.40

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	21,454,238.82	6,587,802.30
1—2 年	3,333,031.10	137,600.00
2—3 年	137,600.00	39,500.00
3—4 年	39,500.00	0.34
4—5 年	0.34	
5 年以上		
小计	24,964,370.26	6,764,902.64
减：坏账准备	60,702.44	28,524.24
合计	24,903,667.82	6,736,378.40

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	402,100.34	317,100.34
往来款项及其他	24,393,607.73	6,415,864.30
备用金	168,662.19	31,938.00
小计	24,964,370.26	6,764,902.64
减：坏账准备	60,702.44	28,524.24
合计	24,903,667.82	6,736,378.40

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,964,370.26	60,702.44	24,903,667.82

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段			
第三阶段			
合计	24,964,370.26	60,702.44	24,903,667.82

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	24,964,370.26	100.00	60,702.44	0.24	24,903,667.82
其中：账龄组合	624,839.16	2.50	60,702.44	9.71	564,136.72
应收合并范围内关联方组合	24,339,531.10	97.50			24,339,531.10
合计	24,964,370.26	100.00	60,702.44	0.24	24,903,667.82

#### 5. 组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2025 年 12 月 31 日			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	28,524.24			28,524.24
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	32,178.20			32,178.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	60,702.44			60,702.44

#### 6. 本报告期无重要实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州朗润能源科技有限公司	往来款	16,206,500.00	1 年以内	64.92	

郑州朗润智能装备股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑州空港燃气产业开发有限公司	往来款	7,900,000.00	1 年以内 4,800,000.00 元, 1-2 年 3,100,000.00 元	31.65	
河南中油昆仑物流有限公司	往来款	233,031.10	2-3 年	0.93	
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司天然气处理厂	保证金	175,000.00	1 年以内	0.70	5,250.00
河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	保证金	137,600.00	2-3 年	0.55	27,520.00
合计		24,652,131.10		98.75	32,770.00

**注释3. 长期股权投资**

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	190,675,694.07		190,675,694.07	189,909,194.07		189,909,194.07
合计	190,675,694.07		190,675,694.07	189,909,194.07		189,909,194.07

**1. 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2025 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
郑州朗润能源科技有限公司	187,849,194.07	187,849,194.07			187,849,194.07		
河南国润检测有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00	766,500.00		2,826,500.00		
合计	189,909,194.07	189,909,194.07	766,500.00		190,675,694.07		

**注释4. 营业收入和营业成本**

**1.营业收入、营业成本**

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,775,948.09	39,891,921.56	29,173,171.24	21,545,300.18
其他业务	84,784.47	43,409.21	291,969.92	40,007.37
总计	45,860,732.56	39,935,330.77	29,465,141.16	21,585,307.55

**收入明细见下表:**

项目	项目明细	2025 年度	2024 年度
主营业务	天然气设备及配件销售与相关服务	45,775,948.09	29,173,171.24
其他业务	其他	84,784.47	291,969.92
	总计	45,860,732.56	29,465,141.16

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,800,000.00	5,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	18,800,000.00	5,500,000.00

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	20,466.11	
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	268,734.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,272,600.00	
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	221.65	
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	172,386.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

郑州朗润智能装备股份有限公司  
2025 年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	说明
<b>非经常性损益总额</b>	1,734,408.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	99,785.27	
<b>非经常性损益净额</b>	1,634,623.07	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	45,340.32	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	1,589,282.75	

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

**（二）净资产收益率**

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	3.73	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.04	0.04

郑州朗润智能装备股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十七日

## 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
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	20,466.11
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	268,734.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,272,600
债务重组损益	221.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	172,386.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,734,408.34</b>
减：所得税影响数	99,785.27
少数股东权益影响额（税后）	45,340.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,589,282.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用