



裕隆气体

兰州裕隆气体股份有限公司

Lanzhou Yulong Gas Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人尹爱华、主管会计工作负责人王冬及会计机构负责人（会计主管人员）穆菁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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	公司治理	33
第六节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	兰州裕隆气体股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、裕隆气体	指	兰州裕隆气体股份有限公司
金昌分公司	指	兰州裕隆气体股份有限公司金昌分公司
金昌隆博	指	金昌隆博气体有限责任公司
顺邦物流	指	金昌顺邦物流有限公司
新疆裕隆达	指	新疆裕隆达气体有限公司
兰州隆华	指	兰州隆华特种气体科技有限公司
陕西裕隆	指	陕西裕隆气体有限公司
裕隆新材料	指	甘肃裕隆新材料科技有限公司
裕隆丰源	指	新疆裕隆丰源气体有限公司
西固分公司	指	兰州裕隆气体股份有限公司西固分公司
裕氟新材料	指	兰州裕氟新材料有限公司
股东会	指	兰州裕隆气体股份有限公司股东会
董事会	指	兰州裕隆气体股份有限公司董事会
监事会	指	兰州裕隆气体股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025年1-12月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
乙炔	指	是有机合成的重要原料之一，亦是合成橡胶、合成纤维和塑料的单体，也用于氧乙炔焊割。
液氨	指	一种重要的化工原料，多储于耐压钢瓶或钢槽中，用于合成氨、硝酸盐、氰化物或用作制冷剂。
氮气	指	一种无色无味的气体，因其化学性质不活泼，常温下很难与其他物质发生反应，所以常被用来制作防腐剂。
空分气体	指	经空分设备从空气中分离出来的气体，包括氧、氮、氩。
特种气体	指	在特定领域中应用的，对气体有特殊要求的纯气，高纯气或高纯单质气体配制的二元或多元混合气。
槽车	指	车后安装槽罐，比如常见的有洒水车、消防水车、液体危险品车等。
碳捕集、封存	指	将大量生产过程中产生的二氧化碳收集起来，并用各种方法储存以避免其排放到大气中的一种技术，是减少温室气体排放、减缓全球变暖最可行的方法。

超纯氨	指	一种无色, 有毒, 可燃, 具腐蚀性的可液化气体, 是微电子氮化硅掩蔽膜的主要原材料。
三氟化氮	指	一种无机化合物, 常温常压下为无色气体, 不溶于水, 是一种强氧化剂但化学性质非常稳定, 是微电子工业中一种优良的等离子蚀刻气体, 还可用作高能燃料。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	兰州裕隆气体股份有限公司		
英文名称及缩写	Lanzhou Yulong Gas Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	尹爱华	成立时间	2001年10月11日
控股股东	控股股东为（尹爱华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹爱华），一致行动人为（张博）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-其他基础化学原料制造（C2619）		
主要产品与服务项目	主要产品为高纯液态二氧化碳、氢气、氧气、氮气、氩气、氨水以及乙炔等大宗气体、高纯气体和特种气体，并为客户提供一站式供气解决方案。		
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	裕隆气体	证券代码	870637
挂牌时间	2017年1月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	37,000,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘炜	联系地址	甘肃省兰州市城关区青白石街道金城雲鼎21楼
电话	0931-8326602	电子邮箱	lzylqt@163.com
传真	0931-7367138		
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区青白石街道金城雲鼎21楼	邮政编码	730030
公司网址	www.lzyulong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620104720254690T		
注册地址	甘肃省兰州市西固区化工街西柳沟2号		
注册资本（元）	37,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司一直定位于西北地区气体产品综合供应商龙头企业，专业从事工业废气回收利用、气体研发生产、运输销售服务和清洁能源开发为一体的高新技术企业。截至报告期末，公司总资产为 5.50 亿元。公司在兰州、金昌、五家渠、宝鸡、昌吉等地建有多个生产基地，主营产品有液体二氧化碳、氢、氨、乙炔等大宗气体及各类高纯气体、特种电子气体、混合气体、标准气体等 100 余种产品，日配送气体能力 2000 余吨。公司设有省级企业技术中心，截至报告期末，拥有发明专利 15 件，实用新型专利 123 件。公司气体产品种类丰富、物流配送运输实力强大，是西北地区规模较大的工业气体综合供应商，能够为客户提供安全、环保、集约型的一站式供气解决方案。

公司的商业模式具体如下：

1.采购模式

报告期内，公司严格按照采购管理体系，进行生产所需原材料、辅助材料、压力容器、机械设备等的采购，根据公司制定的《供应商及采购管理制度》《产品采购管理制度》等规章制度，规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

2.生产模式

公司严格按照《质量管理规范》和企业相关内控制度进行规范生产，以销售计划作为生产过程的起点，公司每月召开各部门衔接会，根据未来一个月滚动销售预测情况，兼顾设备生产能力和成品库存数量等因素制定下个月生产计划；生产部依据生产计划及动态成品库存组织各生产车间合理统筹安排生产，确保成品库存，避免出现缺货现象，并做好有关记录、统计报表等。

3.销售模式

公司采用直销的销售模式。即公司销售人员直接与客户沟通，签订销售合同。公司通过性价比较高的产品不断积累客户。近年来，公司不断加大销售投入、不断培养高素质销售人才、建立健全营销网络，建立和完善客户管理系统，提升公司的销售能力。目前公司销售覆盖的范围包括陕、甘、宁、新、青、藏等地。

4.盈利模式

公司通过生产销售高纯度液体二氧化碳、氢气、乙炔、氮气、电子特气等气体和氨水等液体获取收入，实现利润。公司产品的销售价格参考市场行情和竞争对手的情况，并结合原材料价格等因素进行浮动，同时通过加强管理，降低生产、运输等各项成本，实现利润最大化。公司通过良好的客户服务、优秀的产品品质，得到客户的认可，并在行业内获得了良好的口碑，积累了大量优质客户。公司未来将继续走以技术赢得市场的道路，加大技术研发力度，结合市场需求的变化及行业发展趋势，通过不断研发新产品、改进新工艺，进一步提升公司产品的性能，扩大公司市场份额。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.根据《2019年甘肃省工业和信息化厅关于做好2019年“专精特新中小企业”申报工作的通知》（甘工信发〔2019〕214号）《甘

	<p>肃省“专精特新”中小企业认定综合管理办法》(甘工信发〔2019〕201号)要求,公司于2019年5月31日申报取得的甘肃省“专精特新”中小企业。有效期满后,根据《甘肃省优质中小企业梯度培育管理实施细则》(甘工信发〔2023〕16号)要求,公司于2023年4月通过复核,有效期三年。</p> <p>2.根据国家《高新技术企业认定管理办法(国科发火〔2016〕32号)》和《高新技术企业认定管理工作指引(国科发火〔2016〕195号)》要求,公司于2019年8月19日取得编号:GR201962000096的高新技术企业证书,有效期三年。2022年8月份有效期满后,公司重新申请并通过复审,于2022年10月18日再次取得高新技术企业证书,证书编号:GR202262000023,有效期三年。2022年10月份有效期满后,公司重新申请并通过复审,于2025年12月8日再次取得高新技术企业证书,证书编号:GR202562000475,有效期三年。</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	245,588,348.57	190,097,056.00	29.19%
毛利率%	20.54%	27.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,354,333.90	3,861,466.93	-186.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,001,707.75	3,765,657.24	-232.82%
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)	-2.32%	2.57%	-
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)	-3.51%	2.51%	-
基本每股收益	-0.09070	0.1044	-186.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	549,774,742.22	537,765,679.56	2.23%
负债总计	405,154,564.34	387,329,186.16	4.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,479,007.19	146,106,785.44	-3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.82	3.95	-3.29%
资产负债率%(母公司)	60.09%	54.13%	-
资产负债率%(合并)	73.69%	72.03%	-
流动比率	66.26%	74.65%	-
利息保障倍数	0.80	1.28	-
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	19,643,296.52	10,601,447.44	85.29%

应收账款周转率	4.79	3.52	-
存货周转率	18.44	19.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.23%	30.83%	-
营业收入增长率%	29.19%	-4.66%	-
净利润增长率%	-222.05%	-84.07%	-

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	15,834,161.91	2.88%	36,596,464.88	6.81%	-56.73%
应收票据	27,254,733.76	4.96%	24,109,812.1	4.48%	13.04%
应收账款	49,583,774.11	9.02%	52,999,221.43	9.86%	-6.44%
存货	10,455,185.87	1.90%	10,714,476.75	1.99%	-2.42%
固定资产	203,135,667.06	36.95%	148,612,650.54	27.64%	36.69%
在建工程	129,653,438.61	23.58%	173,111,852.94	32.19%	-25.10%
短期借款	105,807,829.79	19.25%	87,805,340.56	16.33%	20.50%
应付账款	30,201,787.58	5.49%	24,230,132.75	4.51%	24.65%
无形资产	30,147,436.00	5.48%	31,289,037.94	5.82%	-3.65%
长期借款	83,266,727.27	15.15%	60,185,004.94	11.19%	38.35%
长期应付款	79,946,673.55	14.54%	93,684,426.59	17.42%	-14.66%

项目重大变动原因

- 1.货币资金：较上期减少 2,076.23 万元，同比下降 56.73%，主要原因为一是本期新增项目资金 1,106.46 万元；二是本期购买原材料等支付的现金增加。
- 2.应收票据：较上期增加 314.49 万元，同比增长 13.04%，主要原因为本期销售回款中票据结算占比提高所致。
- 3.固定资产：较上期增加 5,452.30 万元，同比增长 36.69%，主要原因为新疆裕隆丰源二氧化碳提纯装置在建工程转固定资产所致。
- 4.在建工程：较上期减少 4,345.84 万元，同比下降 25.10%，主要原因为新疆裕隆丰源二氧化碳提纯装置在建工程转固定资产，导致在建工程余额相应下降。
- 5.短期借款：较上期增加 1,800.25 万元，同比增长 20.50%，主要原因为新增银行短期借款 1,800.25 万元。
- 6.应付账款：较上期增加 597.17 万元，同比增长 24.65%，主要原因为本期业务扩展，导致采购规模扩大，期末尚未支付供应商款项增加，属于经营性正常增长。
- 7.长期借款：较上期增加 2,308.17 万元，同比增长 38.35%，主要原因为陕西裕隆一年内到期非流动负债转为长期借款并新增借款共计 3,955.00 万元，兰州隆华还贷 1,050.00 万元，新疆裕隆丰源还贷 596.83 万元。

8.长期应付款：较上期减少 1,373.78 万元，同比下降 14.66%，主要原因为母公司本期较上期新增 816.70 万元，系本期新增“专精特新”售后回租融资租赁款；顺邦物流偿还租赁款 630.65 万元；新疆裕隆丰源偿还海通恒信融资租赁款 922.97 万元；陕西裕隆归还中电投融资租赁款 262.97 万元；隆华归还租赁款 373.89 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	245,588,348.57	-	190,097,056.00	-	29.19%
营业成本	195,156,201.88	79.46%	137,549,119.64	72.36%	41.88%
毛利率%	20.54%	-	27.64%	-	-
销售费用	9,095,411.14	3.70%	5,110,082.07	2.69%	77.99%
管理费用	19,903,204.26	8.10%	22,329,394.13	11.75%	-10.87%
研发费用	11,630,660.60	4.74%	9,093,207.33	4.78%	27.90%
财务费用	15,098,548.38	6.15%	11,365,713.73	5.98%	32.84%
信用减值损失	4,282.24	0.00%	-2,340,443.66	-1.23%	-100.18%
资产减值损失		0.00%	-	-	
其他收益	4,949,651.56	2.02%	3,347,684.77	1.76%	47.85%
投资收益	3,217.35	0.00%	-	-	
公允价值变动 收益		0.00%	-	-	
资产处置收益	45,457.01	0.02%	-396,076.21	-0.21%	111.48%
汇兑收益		0.00%	-	-	
营业利润	-2,063,493.23	-0.84%	3,967,057.70	2.09%	-152.02%
营业外收入	322,339.49	0.13%	285,498.10	0.15%	12.90%
营业外支出	1,063,582.23	0.43%	1,177,681.80	0.62%	-9.69%
净利润	-3,620,828.31	-0.30%	2,966,582.10	1.56%	-222.05%

项目重大变动原因

- 1.营业收入：较上期增加 5,549.13 万元，同比增长 29.19%，主要原因基于维持市场份额及客户粘性的考虑，公司对部分产品采取灵活定价，加大营销力度，进一步提高市场占有率。
- 2.营业成本：较上期增加 5,760.71 万元，同比增长 41.88%，主要原因为营收规模的扩张带动了销售业务量的提升，从而使计入营业成本的项目相应增加，成本总额与收入同向变动。
- 3.销售费用：较上期增加 398.53 万元，同比增长 77.99%，主要原因为一是公司重新制定了具备竞争力的销售制度，优化了考核机制和激励方式，导致销售人员薪酬增加 171.92 万元；二是由于业务量增长带来的钢瓶销售运输费、招投标费、差旅费等增加 226.61 万元。
- 4.管理费用：较上期减少 242.62 万元，同比下降 10.87%，主要原因为公司本年度加强预算刚性管控和推进组织效能优化，业务招待费、办公费、差旅费因精细化管理有所下降。
- 5.研发费用：较上期增加 253.75 万元，同比上升 27.90%，主要原因一是技改项目持续投入，二是研发

人员薪酬水平提高导致研发费用增加。

6.财务费用：较上期增加 373.28 万元，同比增长 32.84%，主要为融资款项增加，导致利息支出金额增大。

7.信用减值损失：较上期减少 234.47 万元，同比下降 100.18%，主要原因为一是前期计提的应收账款坏账准备在本年度确认为实际损失并完成核销；二是部分前期应收款项收回，对应坏账准备转回，减少了当期减值损失计提额。

8.其他收益：较上期增加 160.20 万元，同比增长 47.85%，主要原因为本期增值税退税包含本期和上期退税金额。

9. 资产处置收益：较上期增加 44.15 万元，同比增加 111.48%，主要原因为上期处置固定资产车辆产生了处置损失，导致上期收益基数偏低。

10.营业利润、净利润：分别同比减少 152.02%和 222.06%，主要原因一是本期毛利率下降约 7 个百分点，导致毛利减少；二是三项费用增加 782.94 万元。

11.营业外收入：较上期增加 3.68 万元，同比增长 12.90%，主要原因为公司强化应收账款回款考核力度，依据内部责任认定机制对相关人员进行绩效追偿，该部分追偿款项确认为营业外收入。

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	242,633,275.73	189,137,712.78	28.28%
其他业务收入	2,955,072.84	959,343.22	208.03%
主营业务成本	193,159,893.28	137,183,043.60	40.80%
其他业务成本	1,996,308.60	366,076.04	445.33%

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
二氧化碳	86,601,763.93	73,064,064.81	15.63%	0.49%	13.85%	-38.78%
氨水及液氨	40,058,992.08	34,536,997.09	13.78%	52.57%	67.76%	-36.17%
运输业务	3,936,424.65	3,615,543.21	8.15%	-27.95%	-25.36%	-28.14%
氢气	20,850,229.71	14,220,709.34	31.80%	0.94%	3.54%	-5.10%
液氮	22,156,748.83	17,855,897.92	19.41%	552.72%	572.51%	-10.89%
液氧	11,014,894.24	9,479,945.72	13.94%	0.17%	14.71%	-43.91%
液氩	9,028,615.48	5,996,263.31	33.59%	28.56%	29.80%	-1.87%
其他	51,940,679.65	36,386,780.48	29.95%	72.42%	94.91%	-21.25%
合计	245,588,348.57	195,156,201.88	20.54%	29.19%	41.88%	-25.71%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1.二氧化碳：本期金昌分公司面对上游原料气阶段性供应波动，主动拓展二氧化碳的外调采购渠道，

保障了生产运营的连续性与市场供应稳定，尽管短期内采购成本有所上升，但有效提升了供应链的灵活性与抗风险能力；新疆地区的二氧化碳在激烈的市场竞争中，采取战略性定价策略，通过适度让利巩固市场份额、强化客户粘性，为后续扩大规模效应、优化边际贡献及实现长期价值回报奠定了坚实基础。

2.氨水及液氨：主要原因为营收规模的扩张带动了销售业务量的提升，从而使计入营业成本相应增加，成本总额与收入同向变动。

3.液氧、液氮：为巩固市场份额，公司主动采取竞争性定价策略，短期毛利承压，但有力保障了客户基础与长期盈利空间。

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	西安西电高压开关有限责任公司	14,911,900.00	6.07%	否
2	宁夏同欣恒泽油气技术服务有限公司	14,634,978.57	5.96%	否
3	甘肃东方钛业有限公司	9,968,792.98	4.06%	否
4	中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	6,747,291.45	2.75%	否
5	嘉峪关市宇辉气体有限公司	6,284,772.30	2.56%	否
	合计	52,547,735.3	21.40%	-

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	靖远煤业集团刘化化工有限公司	16,379,320.24	5.12%	否
2	国网陕西省电力有限公司	13,010,824.01	4.06%	否
3	甘肃润丰泰化工有限公司	12,353,647.00	3.86%	否
4	中国石油天然气股份有限公司甘肃金昌销售分公司	9,274,311.31	2.90%	否
5	青海云天化国际化肥有限公司	7,295,611.60	2.28%	否
	合计	58,313,714.16	18.22%	-

(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	19,643,296.52	10,601,447.44	85.29%
投资活动产生的现金流量净额	-28,726,604.13	-59,396,390.73	51.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,202,595.36	57,936,662.38	-121.06%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额：较上期增加 904.19 万元，同比增加 85.29%，主要原因为本期加大应

收账款回款力度导致经营活动产生的现金流入增加。

2.投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 3,066.98 万元，同比减少 51.64%，主要原因为前期投资项目进入收尾阶段，资本性支出节奏放缓。

3.筹资活动产生的现金流量金额：较上期减少 7,013.93 万元，同比减少-121.06%，主要原因前期为满足项目建设及运营资金需求新增债务性筹资款项，形成大额现金流入，本期集中偿还前期到期的债务性款项，同时按合同约定支付借款利息。

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
金昌隆博气体有限责任公司	控股子公司	工业气体产品生产销售	10,000,000.00	50,973,446.25	17,572,465.21	35,190,861.31	1,136,448.06
金昌顺邦物流有限公司	控股子公司	危险化学品运输	5,000,000.00	50,354,962.73	12,800,967.72	55,538,361.10	1,785,670.15
陕西裕隆气体有限公司	控股子公司	液体二氧化碳及其他工业气体产品生产销售	10,000,000.00	133,855,076.75	30,296,094.44	63,999,006.45	3,831,441.46
兰州隆华特种气体科技有限公司	控股子公司	氢气及空分气体产品生产销	40,000,000.00	170,421,065.89	44,856,778.42	81,169,348.00	1,516,246.31

新疆裕隆达气体有限公司	控股子公司	液体二氧化碳生产销售	5,000,000.00	10,924,439.51	6,980,379.33	11,778,544.70	-592,209.79
甘肃裕隆新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发	10,000,000.00	0	0	0	0
新疆裕隆丰源气体有限公司	控股子公司	液体二氧化碳及其他工业气体产品生产销售	38,000,000.00	146,971,701.11	28,969,159.32	14,655,083.08	- 7,935,379.45
兰州裕氟新材料有限公司	控股子公司	工业气体产品生产销售	85,000,000.00	43,607,499.19	38,881,499.19	0	-320,395.19

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司部分产品受到上游原料废气供应制约的风险	<p>公司存在以工业废气为原料生产高纯度二氧化碳产品的业务。鉴于原料废气的气体特性，公司需与上游气源供应厂家毗邻而建，以保证原料供应的连续性和经济性。因此，公司一般仅能从一家或少数几家相邻的废气排放厂家取得原料废气。这种原料采购方式，导致公司的部分生产经营在一定程度上受制于上游企业。若公司的产能不断扩大但上游企业的产能并未随之增长，公司可能面临因原料气短缺而无法满足市场需求的风险；同样，若上游企业出现大幅度减产、停产等情况，公司的此类业务将因缺少原料气而受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过多点布局的方式建设新的生产基地有效控制上述风险；同时，公司将通过丰富产品种类、增加生产基地、扩大产能来分散经营风险，提升公司竞争能力。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税（2015）78号文件的规定，金昌分公司、新疆裕隆达、陕西裕隆享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。根据《中华人民共和国企业所得税法》第33条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第99条，以及财税（2008）47号、财税（2008）117号、国税函（2009）185号、国税函（2009）567号文件的规定，金昌分公司、新疆裕隆达、陕西裕隆享受收入减按90%计入收入总额的所得税优惠。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）金昌隆博、顺邦物流、新疆裕隆达享受小微企业所得税减免优惠，所得税税率按20%计缴。依据财税[2011]58号文精神，金昌分公司、陕西裕隆2025年度企业所得税按15%的税率计缴并报税务局备案。若上述税收优惠政策发生变化，或公司未能继续满足上述税收优惠条件，公司的经营业绩将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司充分利用目前的税收优惠政策,不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,同时降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力,提升公司整体实力。公司将严格参照各项税收优惠政策的具体规定,保证产品质量、研发、生产、管理、经营等各方面持续满足税收优惠政策的条件。提前考虑因国家税收优惠政策取消带来的风险,积极开发新的优势产品,降低税收优惠在利润中的比重,进而提高风险应对能力。</p>
应收账款回收风险	<p>公司2024年12月31日、2025年12月31日应收账款账面价值分别为52,999,221.43元、49,583,774.11元,占相应期末资产总额的比例分别为9.02%、9.86%,公司应收账款金额较大,存在发生坏账损失的风险,如果公司应收账款不能按期收回或发生坏账,公司的经营业绩将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司将逐步调整销售模式,提高应收款回款力</p>

	<p>度，公司将不断完善客户信用考核制度，对客户进行信用分类管理，对客户的信用额度进行严格控制。同时，针对既有的应收账款，公司将区分不同的情况进行处理：对于经营状况良好的客户，成立专门应收账款催收队伍加紧催收，对于经营状况恶化的客户停止供货，必要时通过法律途径维护自身权益。</p>
危险化学品安全生产的风险	<p>工业气体产品大多为危险化学品。国家对危险化学品的生产、储存、运输都制定了相关规定，并通过市场和质量管理、应急管理、运输管理等部门进行监管。如果公司对生产、储存和运输等环节要求不严，安全生产制度未得到有效执行，将可能发生安全生产事故，给公司生产经营活动造成重大影响。</p> <p>应对措施：公司针对生产安全、质量安全方面均有严格要求。公司建立了《安全生产责任制》，在保证生产处于最佳安全状态的根本前提下，组织企业进行安全管理规划、实施和评审，涵盖企业生产中组织管理、场地与设施管理、行为控制和安全技术管理四个方面，分别对生产中的人、物、环境的行为与状态，进行具体的管理与控制。</p>
公司治理风险	<p>根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求，公司制定了《股东会制度》《董事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《印鉴管理制度》《资金管理制度》等制度，建立了内部控制体系，持续完善法人治理结构和提高管理层的规范化意识。公司治理是一个持续完善的过程，并且公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚也需要一个过程，因此，短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p> <p>应对措施：严格执行公司章程、三会管理制度，关联交易、对外投资、对外担保等管理等制度，健全现有的内部控制机制，着力提高公司规范化运作水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	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				

								人及其控制的企业		
1	金昌隆博气体有限责任公司	2,000,000.00	0	0	2024年5月10日	2025年5月9日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	金昌隆博气体有限责任公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2025年5月14日	2026年5月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	金昌隆博气体有限责任公司	5,000,000.00	0	0	2024年9月25日	2025年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	金昌隆博气体有限责任公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年9月22日	2026年9月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	金昌隆博气体有限责任公司	10,000,000.00	0	0	2024年12月11日	2025年12月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	金昌隆博气体有限责任公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年11月22日	2026年11月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	金昌顺邦物流有限	7,000,000.00	0	0	2024年3月26日	2025年3月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	公司				日	日				
8	金昌顺邦物流有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2025年3月20日	2026年3月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	金昌顺邦物流有限公司	5,000,000.00	0	0	2024年6月28日	2025年6月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	金昌顺邦物流有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年6月30日	2026年6月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	金昌顺邦物流有限公司	3,000,000.00	0	0	2024年12月11日	2025年12月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	金昌顺邦物流有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2025年11月24日	2026年11月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
13	金昌顺邦物流有限公司	2,700,000.00	0	0	2024年12月30日	2025年12月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
14	金昌顺邦物流有限公司	300,000.00	0	0	2024年12月31日	2025年12月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	金昌顺邦有限	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2025年10月	2026年10月	连带	否	已事前及时履行	不涉及

	公司				28 日	27 日				
16	金昌 顺邦 物流 有限 公司	3,415,900.00	0	0	2022 年6 月1 日	2025 年5 月1 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
17	金昌 顺邦 物流 有限 公司	2,819,000.00	0	0	2022 年11 月10 日	2025 年10 月10 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
18	金昌 顺邦 物流 有限 公司	1,100,000.00	0	171,678.06	2023 年6 月10 日	2026 年5 月10 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
19	金昌 顺邦 物流 有限 公司	1,020,000.00	0	251,796.38	2023 年9 月10 日	2026 年8 月10 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
20	金昌 顺邦 物流 有限 公司	5,605,000.00	0	2,755,557.88	2024 年5 月25 日	2027 年5 月25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
21	金昌 顺邦 物流 有限 公司	11,000,000.00	0	5,733,875.44	2024 年6 月20 日	2027 年6 月20 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
22	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限 公司	18,000,000.00	0	15,800,000.00	2024 年5 月21 日	2027 年5 月21 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
23	兰州 隆华 特种 气体	10,000,000.00	0	9,000,000.00	2024 年11 月5	2027 年11 月5	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及

	科技 有限公司				日	日				
24	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限 公司	7,000,000.00	0	5,750,000.00	2024 年 6 月 29 日	2027 年 6 月 29 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
25	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限 公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025 年 1 月 26 日	2026 年 1 月 26 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
26	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限 公司	20,500,000.00	0	0	2023 年 4 月 18 日	2025 年 4 月 18 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
27	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限 公司	2,030,000.00	0	902,486.47	2024 年 3 月 24 日	2027 年 3 月 24 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
28	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限 公司	448,000.00	0	223,873.46	2024 年 4 月 25 日	2027 年 4 月 25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
29	兰州 隆华 特种 气体 科技 有限	1,740,000.00	0	869,497.63	2024 年 4 月 25 日	2027 年 4 月 25 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及

	公司									
30	兰州隆华特种气体科技有限公司	1,286,000.00	0	632,229.46	2024年4月25日	2027年4月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
31	兰州隆华特种气体科技有限公司	13,200,000.00	0	7,969,939.44	2024年7月18日	2027年7月18日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
32	兰州隆华特种气体科技有限公司	38,000,000.00	0	8,187,134.51	2024年11月1日	2029年10月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
33	陕西裕隆气体有限公司	20,000,000.00	0	0	2023年2月27日	2025年2月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
34	陕西裕隆气体有限公司	19,850,000.00	0	19,800,000.00	2025年2月25日	2027年2月24日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
35	陕西裕隆气体有限公司	10,000,000.00	0	9,950,000.00	2025年2月27日	2027年2月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
36	陕西裕隆气体有限公司	40,000,000.00	0	0	2023年11月16日	2028年11月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
37	陕西	20,000,000.00	0	0	2023	2027	连带	否	已事	不涉

	裕隆气体有限公司				年 11 月 30 日	年 10 月 30 日			前及 时履 行	及
38	陕西裕隆气体有限公司	40,000,000.00	0	38,400,000.00	2025 年 10 月 20 日	2031 年 10 月 19 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
39	新疆裕隆丰源气体有限公司	44,000,000.00	0	23,640,132.12	2024 年 3 月 29 日	2029 年 3 月 29 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
40	新疆裕隆丰源气体有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
41	新疆裕隆丰源气体有限公司	40,800,000.00	0	27,435,989.95	2023 年 8 月 23 日	2028 年 8 月 23 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
合计	-	452,813,900.00	0	223,474,190.80	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

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）	452,813,900.00	223,474,190.80
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	0	0
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	417,813,900.00	205,474,190.8
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	404,979,000.00	223,302,512.74

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司发生的对外担保事项均属于公司对合并报表范围内子公司融资业务提供的担保。

1. 为资产负债率超过 70%的子公司提供的担保

(1) 陕西裕隆气体有限公司是公司全资子公司，是一家专业从事工业废气回收利用、气体研发、集生产、销售、运输和技术服务为一体的高新技术企业。

担保发生的主要原因为陕西裕隆在陕西凤翔农村商业银行股份有限公司营业部申请授信 20,000,000.00 元，截至报告期末已还清；在陕西凤翔农村商业银行股份有限公司营业部申请授信 29,850,000.00 元，截至报告期末余额为 29,750,000.00 元；在中电投融和融资租赁有限公司申请授信 40,000,000.00 元，归还上述贷款后再次申请授信 40,000,000.00 元，截至报告期末余额为 38,400,000.00 元；在昆仑信托有限责任公司申请授信 20,000,000.00 元，截至报告期末已还清。以上主要用于项目提质扩容、购建固定资产以及补充流动资金，风险可控。

(2) 金昌顺邦物流有限公司是公司全资子公司，经营范围包括：货运代理、装卸服务、仓储服务、货物包装服务、物流信息咨询服务等项目。

担保发生的主要原因为顺邦物流在甘肃永昌农村商业银行股份有限公司河西堡支行申请授信 7,000,000.00 元，截至报告期末已还清；在甘肃永昌农村商业银行股份有限公司河西堡支行申请授信 7,000,000.00 元，截至报告期末余额为 7,000,000.00 元；在兰州银行股份有限公司金昌分行申请授信 5,000,000.00 元，截至报告期末已还清；在兰州银行股份有限公司金昌分行申请授信 5,000,000.00 元，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元；在中国农业银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元，截至报告期末已还清；在中国农业银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元，截至报告期末余额为 3,000,000.00 元；在中国邮政储蓄银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元，截至报告期末已还清；在中国邮政储蓄银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元，截至报告期末余额为 3,000,000.00 元；在东风汽车财务有限公司申请授信 6,234,900.00 元，截至报告期末已还清；在浙江康安融资租赁股份有限公司申请授信 2,120,000.00 元，截至报告期末余额为 423,474.44 元；在深圳市融资租赁（集团）有限公司申请授信 5,605,000.00 元，截至报告期末余额为 2,755,557.88 元；在国耀融汇融资租赁有限公司申请授信 11,000,000.00 元，截至报告期末余额为 5733875.44 元。以上主要用于购建固定资产以及补充流动资金，风险可控。

(3) 兰州隆华特种气体科技有限公司是公司全资子公司，主要业务为氢气及空分气体产品生产等。

担保发生的主要原因为甘肃银行股份有限公司兰州新区支行申请授信 28,000,000.00 元，截至报告期末余额为 24,800,000.00 元；在中国银行股份有限公司兰州市西固中心支行申请授信 7,000,000.00 元，截至报告期末余额为 5,750,000.00 元；在兰州银行股份有限公司银炼支行申请授信 5,000,000.00 元，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元；在海通恒运融资租赁(上海)有限公司申请授信 20,500,000.00 元，截至报告期末已还清；在深圳市融资租赁（集团）有限公司申请授信 5,504,000.00 元，截至报告期末余额为 2,628,087.02 元；在国耀融汇融资租赁有限公司申请授信 13,200,000 元，截至报告期末余额为 7,969,939.44 元；在中电投融和融资租赁有限公司申请授信 38,000,000.00 元，截至报告期末余额为 8,187,134.51 元。以上主要用于项目建设、购建固定资产以及补充流动资金，风险可控。

(4) 新疆裕隆丰源气体有限公司是公司全资子公司，主要业务为液体二氧化碳及其他工业气体产品销售等。

担保发生的主要原因为新疆银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行申请授信 5,000,000.00 元，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元；在中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请授信 44,000,000.00 元，截至报告期末余额为 23,640,132.12 元；在海通恒信国际融资租赁股份有限公司

申请授信 40,800,000.00 元，截至报告期末余额为 27,435,989.95 元。以上主要用于项目建设、购建固定资产及补充流动资金等，风险可控。

2. 担保总额超过公司最近一期经审计净资产 50%的情形

(1) 为新疆裕隆丰源气体有限公司在海通恒信国际融资租赁股份有限公司申请授信 40,800,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 27,435,989.95 元；在中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请授信 44,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 23,640,132.12 元；在新疆银行股份有限公司乌鲁木齐高新技术产业开发区支行申请授信 5,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元，风险可控。

(2) 为陕西裕隆气体有限公司在中电投融和融资租赁有限公司申请授信 40,000,000.00 元提供担保，归还上述贷款后再次申请授信 40,000,000.00 元，截至报告期末余额为 38,400,000.00 元；在昆仑信托有限责任公司申请授信 20,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在陕西凤翔农村商业银行股份有限公司营业部申请授信 29,850,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 29,750,000.00 元，风险可控。

(3) 为金昌顺邦物流有限公司在甘肃永昌农村商业银行股份有限公司河西堡支行申请授信 7,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在甘肃永昌农村商业银行股份有限公司河西堡支行申请授信 7,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 7,000,000.00 元；在兰州银行股份有限公司金昌分行申请授信 5,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在兰州银行股份有限公司金昌分行申请授信 5,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元；在中国农业银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在中国农业银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 3,000,000.00 元；在中国邮政储蓄银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在中国邮政储蓄银行股份有限公司永昌县支行申请授信 3,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 3,000,000.00 元；在浙江康安融资租赁股份有限公司申请授信 1,020,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 251,796.38 元；在深圳市融资租赁（集团）有限公司申请授信 5,605,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 2,755,557.88 元；在国耀融汇融资租赁有限公司申请授信 11,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 5,733,875.44 元；风险可控。

(4) 为金昌隆博气体有限责任公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司金昌市分行申请授信 2,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在中国邮政储蓄银行股份有限公司金昌市分行申请授信 3,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 3,000,000.00 元；在兰州银行股份有限公司金昌分行申请授信 5,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在兰州银行股份有限公司金昌分行申请授信 5,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元；在中国农业银行股份有限公司永昌县支行申请授信 10,000,000.00 元提供担保，截至报告期末已还清；在中国农业银行股份有限公司永昌县支行申请授信 10,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 10,000,000.00 元，风险可控。

(5) 为兰州隆华特种气体科技有限公司在深圳市融资租赁（集团）有限公司申请授信 5,504,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 2,628,087.02 元；在甘肃银行股份有限公司兰州新区支行申请授信 28,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 24,800,000.00 元；在中国银行股份有限公司兰州市西固中心支行申请授信 7,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 5,750,000.00 元；在兰州银行股份有限公司银炼支行申请授信 5,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 5,000,000.00 元；在国耀融汇融资租赁有限公司申请授信 13,200,000 元提供担保，截至报告期末余额为 7,969,939.44 元；在中电投融和融资租赁有限公司申请授信 38,000,000.00 元提供担保，截至报告期末余额为 8,187,134.51 元，风险可控。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 12 月 12 日和 2024 年 12 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议和 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于 2025 年预计担保的议案》，又于 2025 年 3 月 21 日和 2025 年 4 月 11 日召开第三届董事会第十五次会议和 2025 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于新增 2025 年度预计担保额度的议案》，公司 2025 年度拟预计对合并报表范围内公司（含 2025 年新增合并报表范围内公司）提供担保的总额不超过人民币 7.5 亿元（含）。报告期内，公司对合并报表范围内公司（含 2025 年新增合并报表范围内公司）提供担保的总额为 452,813,900.00 元，未超出预计金额。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	800,700,000.00	514,547,000.00
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	750,000,000.00	452,813,900.00
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

公司与上述关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。上述关联交易的价格按照公平原则定价，处于合理状态，符合公开、公平、公正原则；上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，公司的主要业务不会因此而对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2017 年 1 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事或参	正在履行中

股东					与同业竞争活动	
实际控制人或控股股东	2017年1月26日	-	挂牌	股权明晰承诺	不存在股权转让限制、代持，股权结构明晰，权属分明	正在履行中
其他股东	2017年1月26日	-	挂牌	股权明晰承诺	不存在股权转让限制、代持，股权结构明晰，权属分明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26日	-	挂牌	社会保险、住房公积金承诺	按照规定缴纳社会保险、住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽量减少或避免与公司的关联交易，并规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年1月26日	-	挂牌	规范关联交易承诺	尽量减少或避免与公司的关联交易，并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月26日	-	挂牌	资金占用承诺	不利用在公司的职位直接或间接占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	票据保证金	523,600.00	0.10%	钢瓶采购履约保证金
应收账款	流动资产	质押借款	31,684,696.23	5.76%	借款
固定资产	非流动资产	抵押、质押	88,036,581.17	16.01%	借款
无形资产	非流动资产	抵押、质押	29,713,811.99	5.40%	借款
总计	-	-	149,958,689.39	27.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金受限系因公司进行钢瓶采购缴纳的履约保证金，属于公司正常经营行为；应收账款、固定资产、无形资产受限皆用于公司融资，补充公司流动资金等，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,942,050	59.30%	0	21,942,050	59.30%
	其中：控股股东、实际控制人	2,777,525	7.51%	670,000	3,447,525	9.32%
	董事、监事、高管	175,025	0.47%	-87,677	87,348	0.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,057,950	40.70%	0	15,057,950	40.70%
	其中：控股股东、实际控制人	14,532,575	39.28%	0	14,532,575	39.28%
	董事、监事、高管	525,375	1.42%	-262,875	262,500	0.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		37,000,000	-	0	37,000,000	-
普通股股东人数						31

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，丝绸之路公航旅投资管理有限公司—甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司通过全国股转系统大宗交易方式减持公司股份 209 万股，其持股比例从 11.05% 下降至 5.41%，该股东不存在一致行动人。兰州科技产业发展投资基金（有限合伙）通过全国股转系统大宗交易方式减持公司股份 28 万股，其持股比例从 19.35% 下降至 18.60%，该股东不存在一致行动人。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	尹爱华	11,110,100	670,000	11,780,100	31.84%	8,332,575	3,447,525	4,200,000	0
2	兰州科技产业发展投资基金（有限合伙）	7,161,000	-280,000	6,881,000	18.60%	0	6,881,000	0	0
3	张博	6,200,000	0	6,200,000	16.76%	6,200,000	0	6,200,000	0
4	甘肃裕隆博源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,239,100	200	2,239,300	6.05%	0	2,239,300	0	0
5	丝绸之路公航旅投资管理有限公司一	4,090,000	-2,090,000	2,000,000	5.41%	0	2,000,000	0	0

	甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司								
6	张森	1,500,000	0	1,500,000	4.05%	0	1,500,000	1,500,000	0
7	徐艳林	1,400,000	0	1,400,000	3.78%	0	1,400,000	0	0
8	陈凌云	1,200,000	45,000	1,245,000	3.36%	0	1,245,000	0	0
9	兰州新华恒实业集团有限公司	0	1,055,000	1,055,000	2.85%	0	1,055,000	0	0
10	严海峰	0	600,000	600,000	1.62%	0	600,000	0	0
	合计	34,900,200	200	34,900,400	94.32%	14,532,575	20,367,825	11,900,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

尹爱华与张博系夫妻关系，张博与张森系堂兄妹关系，陈凌云系甘肃裕隆博源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
尹爱华	董事长、总经理	男	1978年6月	2025年10月30日	2028年10月29日	11,110,100	670,000	11,780,100	31.84%
尹建华	董事	男	1979年11月	2022年11月6日	2025年10月30日	350,500	0	350,500	0.95%
刘炜	董事、董事会秘书	男	1982年3月	2025年10月30日	2028年10月29日	0	0	0	0%
王小波	董事	男	1975年3月	2025年10月30日	2028年10月29日	149,900	-52	149,848	0.41%
王冬	董事、财务负责人	女	1972年12月	2025年10月30日	2028年10月29日	200,000	0	200,000	0.54%
魏峰	董事	男	1984年12月	2025年10月30日	2028年10月29日	0	0	0	0%
谢小明	董事、副总经理	男	1980年6月	2025年10月30日	2028年10月29日	0	0	0	0%
杨阳	董事	女	1993年6月	2022年11月6日	2025年1月23日	0	0	0	0%
王瑶	董事	女	1992年6月	2025年10月30日	2028年10月29日	0	0	0	0%

				日	日				
王万铭	监事会主席	男	1974年4月	2025年10月30日	2026年2月2日	0	0	0	0%
尹辉清	监事会主席	男	1980年6月	2026年2月2日	2028年10月29日				
李成生	监事	男	1975年5月	2025年10月30日	2028年10月29日	0	0	0	0%
许尚岱	职工代表监事	男	1985年5月	2025年10月30日	2028年10月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

尹爱华与尹建华系兄弟关系，魏峰系兰州科技产业发展投资基金（有限合伙）的基金经理、甘肃华清轻工机械有限责任公司董事，王瑶系甘肃公航旅基金管理有限公司基金经理。

(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
杨阳	董事	离任	-	工作调动
王瑶	-	新任	董事	股东会选举
尹建华	董事	离任	-	工作调动
刘炜	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	股东会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王瑶，女，汉族，1992年出生，中国国籍，无境外永久居住权，韩国启明大学工商管理专业毕业，本科学历，经济师。2017年7月至2018年11月在兰州新区产业投资基金管理有限公司业务部担任业务经理；2018年11月至2020年11月在兰州新区基金管理有限公司业务部担任业务部副经理；2020年12月至今任甘肃公航旅基金管理有限公司主办项目经理。刘炜，男，汉族，1982年出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于兰州大学工商管理专业，本科学历。2004年7月至2016年6月在招商银行兰州分行历任柜员、理财经理、大客户部主管、公司部主管，2016年6月至2018年10月在中信银行兰州分行任公司部经理、零售部经理，2018年10月至2020年3月在广州君信产业基金投资有限公司任西北区总经理，2020年3月至2021年5月分别在金恪集团、金泮资本任西北区总经理。2021年4月至今任兰州裕隆气体股份有限公司董事会秘书。

(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	47	3	6	44
销售人员	21	15	9	27
技术人员	10	2	0	12
生产人员	119	15	29	105
财务人员	24	3	4	23
行政人员	30	12	19	23
运输人员	94	3	39	58
员工总计	345	53	106	292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	44	51
专科	119	127
专科以下	181	113
员工总计	345	292

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 员工薪酬政策</p> <p>按照公司经营理念和管理模式，遵照国家有关劳动人事管理政策，建立合理而公正的薪资制度。公司遵循相关法律法规和规范性文件，按时为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金并代缴代扣个人所得税。为实现员工价值与薪酬的匹配，动态实行员工薪酬管理。公司将进一步优化员工薪酬体系以激发员工工作热情，推动公司可持续发展。</p> <p>2. 培训计划</p> <p>公司重视员工的培训和发展，根据各部门岗位需求组织相应的员工岗位培训，以实现公司与员工的共同发展。</p> <p>3. 需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>截至报告期末，暂无需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，公司董事、监事及高级管理人员能够恪尽职守忠实履行义务，均未出现违法违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务。

公司治理符合《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司的运作及经营符合《公司法》《证券法》及《公司章程》的规定，公司决策程序合法；董事、高级管理人员执行本公司职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有以上资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立

公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情

形。

5.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3. 风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	安礼会审字（2026）第 021100084 号
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1
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	彭良俊 王小流 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	26

审 计 报 告

安礼会审字（2026）第 021100084 号

兰州裕隆气体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了兰州裕隆气体股份有限公司（以下简称“裕隆气体公司”）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，公允反映了裕隆气体公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于裕隆气体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

裕隆气体公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括裕隆气体公司 2025 年度审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督裕隆气体公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就裕隆气体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

安礼华粤（广东）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：彭良俊

中国注册会计师：王小流

中国·广州

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,834,161.91	36,596,464.88
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	六、2	27,254,733.76	24,109,812.10
应收账款	六、3	49,583,774.11	52,999,221.43
应收款项融资	六、4	3,967,257.41	1,489,146.87
预付款项	六、5	18,037,814.84	8,904,278.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	9,348,052.34	8,809,687.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	10,455,185.87	10,714,476.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	15,041,151.19	16,710,023.77
流动资产合计		149,522,131.43	160,333,111.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	203,135,667.06	148,612,650.54
在建工程	六、10	129,653,438.61	173,111,852.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、11	5,205,979.19	4,753,327.06
无形资产	六、12	30,147,436.00	31,289,037.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,034,553.00	1,107,558.91
递延所得税资产	六、14	1,203,307.48	1,864,102.91
其他非流动资产	六、15	29,872,229.45	16,694,037.45
非流动资产合计		400,252,610.79	377,432,567.75
资产总计		549,774,742.22	537,765,679.56
流动负债：			
短期借款	六、17	105,807,829.79	87,805,340.56
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	六、18	523,600.00	
应付账款	六、19	30,201,787.58	24,230,132.75
预收款项			
合同负债	六、20	2,347,203.43	3,940,793.83
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	六、21	2,898,539.98	2,840,971.38
应交税费	六、22	1,053,506.88	1,168,065.30
其他应付款	六、23	9,627,972.10	7,856,472.55
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	六、24	50,059,513.90	65,782,437.13
其他流动负债	六、25	23,147,730.51	21,160,034.71
流动负债合计		225,667,684.17	214,784,248.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	83,266,727.27	60,185,004.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	982,430.15	2,451,457.07

长期应付款	六、28	79,946,673.55	93,684,426.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	14,443,287.31	15,148,599.88
递延所得税负债	六、14	847,761.89	1,075,449.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,486,880.17	172,544,937.95
负债合计		405,154,564.34	387,329,186.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	38,188,485.26	38,188,485.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、32	2,933,853.36	4,207,297.71
盈余公积	六、33	4,656,469.41	3,552,348.57
一般风险准备			
未分配利润	六、34	58,700,199.16	63,158,653.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		141,479,007.19	146,106,785.44
少数股东权益		3,141,170.69	4,329,707.96
所有者权益（或股东权益）合计		144,620,177.88	150,436,493.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		549,774,742.22	537,765,679.56

法定代表人：尹爱华

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：穆菁

（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
流动资产：			
货币资金		11,804,241.78	17,702,751.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,261,995.49	9,384,668.89
应收账款	十三、1	13,341,127.70	19,601,967.19
应收款项融资		234,020.18	997,415.10
预付款项		32,173,778.48	3,969,665.85
其他应收款	十三、2	50,278,235.34	30,712,024.15
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,604,846.76	1,474,495.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		158,690.89	182,258.50
流动资产合计		118,856,936.62	84,025,246.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	148,953,730.48	129,757,082.09
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		12,911,472.44	13,821,230.81
在建工程		1,535,467.02	988,529.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		713,122.92	29,107.98
无形资产		402,507.22	450,329.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		88,207.56	
递延所得税资产		252,566.30	971,651.35
其他非流动资产		587.00	243,695.00
非流动资产合计		164,857,660.94	146,261,626.28
资产总计		283,714,597.56	230,286,872.40
流动负债：			
短期借款		37,704,355.77	47,852,978.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		523,600.00	
应付账款		11,672,098.18	1,487,424.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		835,586.35	961,055.08
应交税费		286,451.39	522,973.90
其他应付款		62,358,993.98	32,872,365.39

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,991,743.38	28,226,296.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,199,752.20	131,632.85
其他流动负债		10,562,648.56	11,737,578.68
流动负债合计		161,135,229.81	123,792,305.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		329,313.40	
长期应付款		9,033,489.62	866,459.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,362,803.02	866,459.46
负债合计		170,498,032.83	124,658,764.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,188,485.26	38,188,485.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,478,623.42	2,947,516.59
盈余公积		4,656,469.41	3,552,348.57
一般风险准备			
未分配利润		30,892,986.64	23,939,757.34
所有者权益（或股东权益）合计		113,216,564.73	105,628,107.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		283,714,597.56	230,286,872.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		245,588,348.57	190,097,056.00
其中：营业收入	六、35	245,588,348.57	190,097,056.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,654,449.96	186,741,163.20
其中：营业成本	六、35	195,156,201.88	137,549,119.64
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	六、36	1,770,423.70	1,293,646.30
销售费用	六、37	9,095,411.14	5,110,082.07
管理费用	六、38	19,903,204.26	22,329,394.13
研发费用	六、39	11,630,660.60	9,093,207.33
财务费用	六、40	15,098,548.38	11,365,713.73
其中：利息费用		14,381,539.79	11,034,016.98
利息收入		16,477.78	53,174.08
加：其他收益	六、41	4,949,651.56	3,347,684.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	3,217.35	
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）	六、43	4,282.24	-2,340,443.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	45,457.01	-396,076.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,063,493.23	3,967,057.70
加：营业外收入	六、45	322,339.49	285,498.10
减：营业外支出	六、46	1,063,582.23	1,177,681.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,804,735.97	3,074,874.00
减：所得税费用	六、47	816,092.34	108,291.90

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,620,828.31	2,966,582.10
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）		-3,620,828.31	2,966,582.10
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）		-266,494.41	-894,884.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,354,333.90	3,861,466.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,620,828.31	2,966,582.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,354,333.90	3,861,466.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-266,494.41	-894,884.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09070	0.1044
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09070	0.1044

法定代表人：尹爱华

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：穆菁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	105,684,160.07	82,769,428.18

减：营业成本	十三、4	93,598,999.31	68,258,663.63
税金及附加		301,506.13	266,874.20
销售费用		2,646,873.96	1,317,012.44
管理费用		6,036,926.58	8,523,838.94
研发费用		2,721,584.32	2,491,252.44
财务费用		2,414,170.82	1,979,069.04
其中：利息费用		2,325,084.20	
利息收入		4,448.72	
加：其他收益		415,543.58	1,627,752.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	11,100,000.00	
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）		221,412.84	69,282.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,690.27	-1,626.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,688,365.10	1,628,125.43
加：营业外收入		57,124.73	2,290.09
减：营业外支出		680,663.86	54,147.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,064,825.97	1,576,268.44
减：所得税费用		1,007,475.83	415,077.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,057,350.14	1,161,190.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,057,350.14	1,161,190.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,057,350.14	1,161,190.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,332,611.91	157,406,120.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,644,988.39	1,999,076.34
收到其他与经营活动有关的现金		36,606,049.19	39,131,191.89
经营活动现金流入小计		243,583,649.49	198,536,389.10
购买商品、接受劳务支付的现金		156,906,399.21	124,037,321.40
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		35,392,635.83	35,712,363.17
支付的各项税费		9,135,241.95	8,044,898.56
支付其他与经营活动有关的现金		22,506,075.98	20,140,358.53
经营活动现金流出小计		223,940,352.97	187,934,941.66
经营活动产生的现金流量净额	六、48	19,643,296.52	10,601,447.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		3,217.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,686.00	9,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,102,903.35	9,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,829,507.48	59,406,190.73
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,829,507.48	59,406,190.73
投资活动产生的现金流量净额		-28,726,604.13	-59,396,390.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		206,483,000.00	175,345,593.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,300.00	32,720,077.65
筹资活动现金流入小计		306,483,300.00	208,065,671.06
偿还债务支付的现金		132,744,872.82	87,553,460.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,281,539.79	20,526,089.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		170,659,482.75	42,049,458.80
筹资活动现金流出小计		318,685,895.36	150,129,008.68
筹资活动产生的现金流量净额		-12,202,595.36	57,936,662.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-21,285,902.97	9,141,719.09
加：期初现金及现金等价物余额		36,596,464.88	27,454,745.79
六、期末现金及现金等价物余额		15,310,561.91	36,596,464.88

法定代表人：尹爱华

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：穆菁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,932,655.55	108,178,225.22
收到的税费返还		252,880.94	876,754.50
收到其他与经营活动有关的现金		171,341,764.02	24,842,590.84
经营活动现金流入小计		252,527,300.51	133,897,570.56

购买商品、接受劳务支付的现金		82,959,471.28	69,120,773.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6,762,157.27	6,087,516.10
支付的各项税费		2,561,498.95	2,947,006.76
支付其他与经营活动有关的现金		157,941,084.39	21,772,913.22
经营活动现金流出小计		250,224,211.89	99,928,209.38
经营活动产生的现金流量净额		2,303,088.62	33,969,361.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		11,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,106,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,113.16	1,602,169.51
投资支付的现金		18,196,648.39	20,005,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		18,982,761.55	21,607,869.51
投资活动产生的现金流量净额		-7,876,761.55	-21,603,869.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,200,000.00	52,600,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			21,719,077.65
筹资活动现金流入小计		60,200,000.00	74,319,077.65
偿还债务支付的现金		52,800,000.00	46,872,255.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,325,084.20	11,935,498.26
支付其他与筹资活动有关的现金		5,923,352.21	23,159,216.27
筹资活动现金流出小计		61,048,436.41	81,966,970.04
筹资活动产生的现金流量净额		-848,436.41	-7,647,892.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,422,109.34	4,717,599.28
加：期初现金及现金等价物余额		17,702,751.12	12,985,151.84
六、期末现金及现金等价物余额		11,280,641.78	17,702,751.12

(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	37,000,000.00				38,188,485.26			4,207,297.71	3,552,348.57		63,158,653.90	4,329,707.96	150,436,493.40
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	37,000,000.00				38,188,485.26			4,207,297.71	3,552,348.57		63,158,653.90	4,329,707.96	150,436,493.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,273,444.35	1,104,120.84		-4,458,454.74	-1,188,537.27		-5,816,315.52
（一）综合收益总额										-3,354,333.90	-266,494.41		-3,620,828.31
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,104,120.84	-1,104,120.84	-900,000.00		-900,000.00	
1. 提取盈余公积								1,104,120.84	-1,104,120.84				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配										-900,000.00		-900,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
(五) 专项储备							- 1,273,444.35					-22,042.86	-1,295,487.21
1. 本期提取							6,252,376.83					200,658.11	6,453,034.94
2. 本期使用							7,525,821.18					222,700.97	7,748,522.15
(六) 其他													-
四、本期末余额	37,000,000.00				38,188,485.26		2,933,853.36	4,656,469.41		58,700,199.16	3,141,170.69	144,620,177.88	

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	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26	-	-	5,052,354.18	3,436,229.47		69,403,306.07	5,213,175.46	158,293,550.44
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	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26	-	-	5,052,354.18	3,436,229.47		69,403,306.07	5,213,175.46	158,293,550.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-845,056.47	116,119.10	-	-6,244,652.17	-883,467.50	-7,857,057.04
（一）综合收益总额											3,861,466.93	-894,884.83	2,966,582.10
（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									116,119.10	-	10,106,119.10		-9,990,000.00
1. 提取盈余公积									116,119.10	-116,119.10			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,990,000.00		-9,990,000.00
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-845,056.47				11,417.33	-833,639.14
1. 本期提取							6,283,079.45				285,185.30	6,568,264.75
2. 本期使用							7,128,135.92				273,767.97	7,401,903.89
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,000,000.00				38,188,485.26		4,207,297.71	3,552,348.57		63,158,653.90	4,329,707.96	150,436,493.40

法定代表人：尹爱华

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：穆菁

(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	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26			2,947,516.59	3,552,348.57		23,939,757.34	105,628,107.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26			2,947,516.59	3,552,348.57		23,939,757.34	105,628,107.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-468,893.17	1,104,120.84		6,953,229.30	7,588,456.97
(一) 综合收益总额											8,057,350.14	8,057,350.14
(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								1,104,120.84		-1,104,120.84		
1. 提取盈余公积								1,104,120.84		-1,104,120.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-468,893.17		-		-468,893.17
1. 本期提取								939,104.88				939,104.88
2. 本期使用								1,407,998.05				1,407,998.05
(六) 其他												-
四、本年期末余额	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26			2,478,623.42	4,656,469.41		30,892,986.64	113,216,564.73

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	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26	-	-	3,522,267.80	3,436,229.47		32,884,685.47	115,031,668.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26	-	-	3,522,267.80	3,436,229.47		32,884,685.47	115,031,668.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-574,751.21	116,119.10		-8,944,928.13	-9,403,560.24
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	116,119.10		-	-9,990,000.00
1. 提取盈余公积									116,119.10		-116,119.10	-
2. 提取一般风险准备											-9,990,000.00	-9,990,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-574,751.21	-	-	-	-	-574,751.21
1. 本期提取								982,358.40					982,358.40
2. 本期使用								1,557,109.61					1,557,109.61
（六）其他													-
四、本年期末余额	37,000,000.00	-	-	-	38,188,485.26	-	-	2,947,516.59	3,552,348.57		23,939,757.34	105,628,107.76	

兰州裕隆气体股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

兰州裕隆气体股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为兰州裕隆气体有限责任公司,经兰州市工商行政管理局西固分局核准,成立于2001年10月11日;公司于2017年1月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,代码为870637,现持有统一社会信用代码为91620104720254690T的营业执照。

截至2025年12月31日,本公司股本总共3,700.00万股,注册资本为3,700.00万元,注册地址:甘肃省兰州市西固区西柳沟街道化工街西柳沟2号,总部地址:甘肃省兰州市城关区青白石街道碧桂园金城雲鼎写字楼21层,实际控制人为尹爱华、张博。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业,主要产品和服务为一般项目:特种设备销售;温室气体排放控制装备销售;食品添加剂销售;特种设备出租;机械设备研发;机械设备销售;机械设备租赁;普通机械设备安装服务;电子、机械设备维护(不含特种设备);租赁服务(不含许可类租赁服务);工程和技术研究和试验发展;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);工程管理服务;合同能源管理;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;温室气体排放控制技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;环保咨询服务;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:移动式压力容器/气瓶充装;检验检测服务;危险化学品经营;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设);特种设备检验检测;特种设备设计;特种设备安装改造修理;电气安装服务;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验(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)。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具、外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备的应收账款账面余额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 100 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上,或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财

务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将

差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

本集团按应收票据的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

本集团按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	账龄组合

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③ 应收款项融资

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，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资组合1	应收票据
应收款项融资组合 2	应收账款

本集团按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

本集团按应收票据和应收账款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据和应收账款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	11.88-7.92
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证记载可使用年限	直线法
软件	合同约定使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

公司销售特种气体以及氨水等附加产品：与客户签订合同并就运输达成协议后，将质

量达标的产品由生产部门安排装车，运至客户，并经客户签字确认货物的数量及品质后，公司确认收入的实现。

（2）提供运输服务

运输收入确认：公司根据承担托运时签署运输协议约定的价格条款，在运输业务完毕后按照实际承运里程数确认收入实现。

21、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损

的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器运输电子设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折

旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 安全生产费

本集团按规定提取安全生产费，安全生产费提取标准：危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

①上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；

②上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；

③上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；

④上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

具体如下：

① 普通货运业务 1%；

②客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务 1.5%。

提取金额计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内会计估计无变更：

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20 或 12.00
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
金昌隆博气体有限责任公司	20.00%
金昌顺邦物流有限公司	20.00%
陕西裕隆气体有限公司	15.00%
新疆裕隆达气体有限公司	20.00%
兰州裕隆气体股份有限公司金昌分公司	15.00%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第33条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第99条，以及财税（2008）47号、财税（2008）117号、国税函（2009）185号、国税函（2009）567号文件的规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入，减按90%计入收入总额。兰州裕隆气体股份有限公司金昌分公司、新疆裕隆达气体有限公司、陕西裕隆气体有限公司利用工业废气生产的高纯度二氧化碳，符合政策规定，享受收入减按90%计入收入总额的所得税优惠。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。金昌隆博气体有限公司、金昌顺邦物流有限公司、新疆裕隆达气体有限公司享受小微企业所得税减免优惠，所得税税率按20%计缴。

依据财税[2011]58号文精神，兰州裕隆气体股份有限公司金昌分公司、陕西裕隆气体有限公司2025年度企业所得税按15%的税率计缴并报税务局备案。

（2） 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》财税（2015）78号文件的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司分公司兰州裕隆气体股份有限公司金昌分公司、子公司新疆裕隆达气体有限公司、陕西裕隆气体有限公司享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,513.66	15,273.40

银行存款	15,292,048.25	36,581,191.48
其他货币资金	523,600.00	
合计	15,834,161.91	36,596,464.88

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,325,429.06	22,234,498.01
商业承兑票据	6,929,304.70	1,875,314.09
合计	27,254,733.76	24,109,812.10

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,766,471.4	20,325,429.06
商业承兑票据		6,929,304.70
合计	29,766,471.4	27,254,733.76

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	48,648,075.06	46,607,017.16
1至2年	1,744,426.77	9,227,288.89
2至3年	2,459,648.32	1,127,954.39
3至4年	436,849.55	1,483,027.09
4至5年	1,261,538.82	732,678.62
5年以上	1,445,042.67	3,288,171.45
小计	55,995,581.19	62,466,137.60
减：坏账准备	6,411,807.08	9,466,916.17
合计	49,583,774.11	52,999,221.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,090,324.01	3.73	1,107,334.91	52.97	982,989.10
按组合计提坏账准备的应收账款	53,905,257.18	96.27	5,304,472.17	9.84	48,600,785.01
其中：账龄组合	53,905,257.18	100.00	5,304,472.17	9.84	48,600,785.01
合计	55,995,581.19	100.00	6,411,807.08	11.45	49,583,774.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,090,324.01	4.95	1,607,334.91	52.01	1,482,989.10
按组合计提坏账准备的应收账款	59,375,813.59	95.05	7,859,581.26	13.24	51,516,232.33
其中：账龄组合	59,375,813.59	100.00	7,859,581.26	13.24	51,516,232.33
合计	62,466,137.60	100.00	9,466,916.17	15.16	52,999,221.43

① 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,965,978.20	982,989.10	50.00	回收可能性
客户二	124,345.81	124,345.81	100.00	回收可能性
合计	2,090,324.01	1,107,334.91	—	—

② 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,648,075.06	2,433,575.77	5.00
1—2年	1,744,426.77	174,442.68	10.00
2—3年	493,670.12	148,101.03	30.00
3—4年	436,849.55	218,424.78	50.00
4—5年	1,261,538.82	1,009,231.05	80.00
5年以上	1,320,696.86	1,320,696.86	100.00
合计	53,905,257.18	5,304,472.17	—

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,607,017.16	2,330,350.87	5.00
1—2年	6,261,310.69	626,131.08	10.00
2—3年	1,072,664.39	321,799.32	30.00
3—4年	1,413,971.28	706,985.64	50.00
4—5年	732,678.62	586,142.90	80.00
5年以上	3,288,171.45	3,288,171.45	100.00
合计	59,375,813.59	7,859,581.26	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	9,466,916.17	- 300,753.23		2,754,355.86		6,411,807.08
合计	9,466,916.17	- 300,753.23		2,754,355.86		6,411,807.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,754,355.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户一	2,216,777.73	3.96	110,838.89
客户二	1,965,978.20	3.51	982,989.10
客户三	1,186,644.88	2.12	949,315.90
客户四	1,156,794.44	2.07	57,839.72
客户五	1,015,109.60	1.81	50,755.48
合计	7,541,304.85	13.47	2,151,739.09

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,967,257.41	1,489,146.87
合计	3,967,257.41	1,489,146.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,967,257.41	100.00			3,967,257.41
其中：应收票据	3,967,257.41	100.00			3,967,257.41
合计	3,967,257.41	—		—	3,967,257.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	1,489,146.87	100.00			1,489,146.87
其中：应收票据	1,489,146.87	100.00			1,489,146.87
合 计	1,489,146.87	—		—	1,489,146.87

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	17,102,227.27	94.81	7,470,850.67	74.83
1-2年	276,871.26	1.53	627,882.09	17.11
2-3年	121,944.70	0.68	780,753.83	7.82
3年以上	536,771.61	2.98	24,791.92	0.24
合 计	18,037,814.84	100.00	8,904,278.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商一	5,288,012.84	29.32
供应商二	4,162,087.86	23.07
供应商三	600,000.00	3.33
供应商四	546,622.56	3.03
供应商五	313,652.76	1.74
合 计	10,910,376.02	60.49

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,513,507.99	9,678,672.16
小计	10,513,507.99	9,678,672.16
减：坏账准备	1,165,455.65	868,984.66
合 计	9,348,052.34	8,809,687.50

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,085,397.83	8,437,177.49
1至2年	6,776,964.95	670,587.66
2至3年	379,188.21	52,500.00
3至4年	52,000.00	230,500.00
4至5年	130,000.00	194,200.01
5年以上	89,957.00	93,707.00
小 计	10,513,507.99	9,678,672.16
减：坏账准备	1,165,455.65	868,984.66
合 计	9,348,052.34	8,809,687.50

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,400.00	9,602.76
往来款	718,162.79	1,203,931.56
押金保证金	9,602,757.98	8,245,923.05
其他	191,187.22	219,214.79
合计	10,513,507.99	9,678,672.16

③ 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	10,513,507.99	100.00	1,165,455.65	11.09	9,348,052.34
其中：账龄组合	10,513,507.99	100.00	1,165,455.65	11.09	9,348,052.34
合计	10,513,507.99	100.00	1,165,455.65	11.09	9,348,052.34

(续)

类别	期初余额				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	9,678,672.16	100.00	868,984.66	8.98	8,809,687.50
其中：账龄组合	9,678,672.16	100.00	868,984.66	8.98	8,809,687.50
合计	9,678,672.16	100.00	868,984.66	8.98	8,809,687.50

A. 期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,085,397.83	154,045.69	5.00
1至2年	6,776,964.95	677,696.50	10.00
2至3年	379,188.21	113,756.46	30.00
3至4年	52,000.00	26,000.00	50.00
4至5年	130,000.00	104,000.00	80.00
5年以上	89,957.00	89,957.00	100.00

合 计	10,513,507.99	1,165,455.65	—
-----	---------------	--------------	---

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	868,984.66			868,984.66
本期计提	296,470.99			296,470.99
2025年12月31日余额	1,165,455.65			1,165,455.65

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	868,984.66	296,470.99				1,165,455.65
合 计	868,984.66	296,470.99				1,165,455.65

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	押金、保证金	3,060,000.00	1-2年	29.11	306,000.00
客户二	押金、保证金	1,201,200.00	1-2年	11.43	120,120.00
客户三	押金、保证金	784,700.00	1-2年	7.46	78,470.00
客户四	押金、保证金	400,000.00	1年以内	3.80	20,000.00
客户五	押金、保证金	212,000.00	2-3年	2.02	63,600.00
合计	--	5,657,900.00	--	53.82	588,190.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	56,980.09		56,980.09
库存商品	2,605,900.08		2,605,900.08
周转材料	7,792,305.70		7,792,305.70
合计	10,455,185.87		10,455,185.87

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,482,878.61		3,482,878.61
周转材料	7,231,598.14		7,231,598.14
合计	10,714,476.75		10,714,476.75

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	734,699.02	743,419.72
待抵扣及待认证进项税	14,306,452.17	15,966,604.05
合计	15,041,151.19	16,710,023.77

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,135,667.06	148,612,650.54
固定资产清理		
合计	203,135,667.06	148,612,650.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,882,814.95	85,400,823.36	43,740,622.87	3,242,719.26	216,266,980.44
2.本期增加金额	899,355.47	70,125,339.41	2,127,048.30	7,079.65	73,158,822.83
(1) 购置	440,130.45	2,150,623.01	2,127,048.30	7,079.65	4,724,881.41
(2) 在建工程转入	459,225.02	67,974,716.40			68,433,941.42
3.本期减少金额		245,663.71	1,371,746.29		1,617,410.00
(1) 处置或报废		245,663.71	1,371,746.29		1,617,410.00
4.期末余额	84,782,170.42	155,280,499.06	44,495,924.88	3,249,798.91	287,808,393.27
二、累计折旧					
1.期初余额	10,394,643.79	36,920,966.69	18,246,279.96	2,092,439.46	67,654,329.90
2.本期增加金额	2,831,745.17	10,476,216.33	4,589,074.87	397,089.62	18,294,125.99
(1) 计提	2,831,745.17	10,476,216.33	4,589,074.87	397,089.62	18,294,125.99
3.本期减少金额		1,234.44	1,274,495.24		1,275,729.68
(1) 处置或报废		1,234.44	1,274,495.24		1,275,729.68
4.期末余额	13,226,388.96	47,395,948.58	21,560,859.59	2,489,529.08	84,672,726.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,555,781.46	107,884,550.48	22,935,065.29	760,269.83	203,135,667.06
2.期初账面价值	73,488,171.16	48,479,856.67	25,494,342.91	1,150,279.80	148,612,650.54

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,653,438.61	173,111,852.94
工程物资		
合计	129,653,438.61	173,111,852.94

(1) 在建工程

① 在建工程情况

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
液体空分项目	42,867,291.37		42,867,291.37	42,572,986.75		42,572,986.75
甲醇尾气综合利用提质扩能项目（一期）	17,535,396.24		17,535,396.24	13,959,799.28		13,959,799.28
超纯氨项目	34,390,561.58		34,390,561.58	25,587,036.05		25,587,036.05
化工尾气碳捕集与氢能综合利用项目	26,813,274.39		26,813,274.39	86,506,657.48		86,506,657.48
年产 6000 吨三氟化氮项目	6,020,792.85		6,020,792.85	3,162,836.71		3,162,836.71
其他建设项目	2,026,122.18		2,026,122.18	1,322,536.67		1,322,536.67
合计	129,653,438.61		129,653,438.61	173,111,852.94		173,111,852.94

② 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
液体空分项目	42,572,986.75	294,304.62			42,867,291.37
甲醇尾气综合利用提质扩能项目（一期）	13,959,799.28	3,575,596.96			17,535,396.24
超纯氨项目	25,587,036.05	8,803,525.53			34,390,561.58
化工尾气碳捕集与氢能综合利用项目	86,506,657.48	7,736,227.53	67,429,610.62		26,813,274.39
年产 6000 吨三氟化氮项目	3,162,836.71	2,857,956.14			6,020,792.85
合计	171,789,316.27	23,267,610.78	67,429,610.62		127,627,316.43

(续)

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
液体空分项目	4,922.31	87.09	87.09	1,849,656.64			自筹
甲醇尾气综合利用提质扩能项目（一期）	1,800.00	97.42	97.42				自筹
超纯氨项目	3,500.00	98.26	98.26				自筹
化工尾气碳捕集与氢能综合利用项目	12,600.00	74.80	74.80	1,709,693.97			自筹
年产 6000 吨三氟化氮项目	42,600.00	1.41	1.41				自筹
合计	65,422.31			3,559,350.61			

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	698,591.60	4,870,796.47	5,569,388.07
2.本期增加金额	1,026,897.00		1,026,897.00
其中：新增租赁合同	1,026,897.00		1,026,897.00
3.本期减少金额	698,591.60		698,591.60
其中：租赁到期	698,591.60		698,591.60
4.期末余额	1,026,897.00	4,870,796.47	5,897,693.47
二、累计折旧			
1.期初余额	669,483.62	146,577.39	816,061.01
2.本期增加金额	342,882.06	385,604.70	728,486.76
其中：本期计提	342,882.06	231,362.81	574,244.87
3.本期减少金额	698,591.60		698,591.60
其中：租赁到期	698,591.60		698,591.60
4.期末余额	313,774.08	377,940.20	691,714.28
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	713,122.92	4,492,856.27	5,205,979.19
2.期初账面价值	29,107.98	4,724,219.08	4,753,327.06

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,478,976.95	556,681.60	33,035,658.55
2.本期增加金额	19,991.28		19,991.28
(1)购置	19,991.28		19,991.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	32,498,968.23	556,681.60	33,055,649.83
二、累计摊销			
1.期初余额	1,682,720.87	63,899.74	1,746,620.61
2.本期增加金额	1,102,435.37	59,157.85	1,161,593.22
(1)计提	1,102,435.37	59,157.85	1,161,593.22
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,785,156.24	123,057.59	2,908,213.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,713,811.99	433,624.01	30,147,436.00
2.期初账面价值	30,796,256.08	492,781.86	31,289,037.94

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	14,126,306.19	正在办理中
	14,126,306.19	

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他-催化剂等	554,099.85	401,208.21	411,478.24		543,829.82
融资租赁服务费	553,459.06		150,943.44		402,515.62
CRM 服务费		96,226.42	8,018.86		88,207.56
合计	1,107,558.91	497,434.63	570,440.54		1,034,553.00

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	7,577,012.73	1,203,307.48	10,335,900.83	1,864,102.91
合计	7,577,012.73	1,203,307.48	10,335,900.83	1,864,102.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧一次扣除	4,450,869.48	847,761.89	5,634,137.44	1,075,449.47
合计	4,450,869.48	847,761.89	5,634,137.44	1,075,449.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,154,988.80	1,803,470.84
可抵扣亏损	17,600,521.86	20,493,749.53
合计	19,755,510.66	22,297,220.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		2,437,880.44	
2026	1,577,689.27	4,069,690.14	
2027	422,013.75	2,597,606.26	
2028	459,007.79	4,123,992.72	

2029	3,800,893.99	7,264,579.97
2030	11,340,917.06	
合计	17,600,521.86	20,493,749.53

15、其他非流动资产

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
预付长期资产款	29,872,229.45		29,872,229.45	16,694,037.45		16,694,037.45
合计	29,872,229.45		29,872,229.45	16,694,037.45		16,694,037.45

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				
	账面价值	受限类型	受限情况	当期摊销金额	累计摊销金额
货币资金	523,600.00	票据保证金		—	—
应收账款	31,684,696.23	质押借款		—	—
固定资产	88,036,581.17	抵押、质押借款		—	—
无形资产	29,713,811.99	抵押、质押借款		—	—
合计	149,958,689.39				

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	57,383,000.00	62,000,000.00
信用借款	24,100,000.00	12,700,000.00
未到期应付利息	108,751.72	105,340.56
已贴现未到期商业承兑汇票	4,216,078.07	
合计	105,807,829.79	87,805,340.56

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	523,600.00	
合计	523,600.00	

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,022,765.92	20,534,874.86
1-2年	11,431,474.44	1,969,144.02
2-3年	1,226,760.75	1,359,602.09
3年以上	1,520,786.47	366,511.78
合计	30,201,787.58	24,230,132.75

(2) 账龄超过1年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,364,867.92	未到结算期
供应商二	5,654,365.63	未到结算期
合计	12,019,233.55	—

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	2,347,203.43	3,940,793.83
合计	2,347,203.43	3,940,793.83

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
一、短期薪酬	2,809,810.92	32,244,159.30	32,155,430.24	2,898,539.98
二、离职后福利-设定提存计划	31,160.46	3,053,488.01	3,084,648.47	
三、辞退福利		155,215.39	155,215.39	
合计	2,840,971.38	35,452,862.70	35,395,294.10	2,898,539.98

(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	2,809,810.92	28,320,625.78	28,231,896.72	2,898,539.98
2、职工福利费		1,600,927.97	1,600,927.97	
3、社会保险费		1,525,382.01	1,525,382.01	
其中：基本医疗保险及生育保险		1,319,362.30	1,319,362.30	
工伤保险费		198,104.11	198,104.11	
生育保险费		7,915.60	7,915.60	
4、住房公积金		686,492.00	686,492.00	
5、工会经费和职工教育经费		110,731.54	110,731.54	
合计	2,809,810.92	32,244,159.30	32,155,430.24	2,898,539.98

(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	31,160.46	2,927,103.40	2,958,263.86	
2、失业保险费		126,384.61	126,384.61	
合计	31,160.46	3,053,488.01	3,084,648.47	

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、辞退福利		155,215.39	155,215.39	

合计		155,215.39	155,215.39
----	--	------------	------------

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	864,084.73	610,371.14
企业所得税	60,804.23	453,289.50
城市维护建设税	35,479.40	19,114.11
教育费附加	29,762.93	17,686.31
房产税	26,307.90	26,810.77
代扣代缴个人所得税	6,298.12	3,639.85
其他	30,769.57	37,153.62
合计	1,053,506.88	1,168,065.30

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,627,972.10	7,856,472.55
合计	9,627,972.10	7,856,472.55

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,845,919.51	2,455,660.00
往来款	6,763,223.57	5,252,460.57
其他	18,829.02	148,351.98
合计	9,627,972.10	7,856,472.55

②账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	4,660,000.00	未到结算期
合计	4,660,000.00	—

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,500,000.00	33,639,615.49
一年内到期的长期应付款	37,166,608.30	30,110,211.27
一年内到期的租赁负债	2,392,905.60	2,032,610.37
合计	50,059,513.90	65,782,437.13

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	109,074.82	534,928.62
已背书未到期的承兑汇票	23,038,655.69	20,625,106.09
合计	23,147,730.51	21,160,034.71

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	29,390,132.12	36,385,004.94
抵押借款	9,850,000.00	10,000,000.00
保证借款	44,000,000.00	47,400,000.00
未到期应付利息	26,595.15	39,615.49
减：一年内到期的长期借款	10,500,000.00	33,639,615.49
合计	93,766,727.27	60,185,004.94

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,375,335.75	4,484,067.44
小计	3,375,335.75	4,484,067.44
减：一年内到期的租赁负债	2,392,905.60	2,032,610.37
合计	982,430.15	2,451,457.07

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,946,673.55	93,684,426.59
合计	79,946,673.55	93,684,426.59

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付分期购买资产款	11,587,703.46	17,449,643.50
长期非金融机构借款	105,525,578.39	106,344,994.36
减：一年内到期的长期应付款	37,166,608.30	30,110,211.27
合计	79,946,673.55	93,684,426.59

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	15,148,599.88		705,312.57	14,443,287.31
合计	15,148,599.88		705,312.57	14,443,287.31

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
污染治理节能碳专项资金	12,000,000.00			505,312.53			11,494,687.47	与资产相关
政府节能项目补助款	1,399,999.88			200,000.04			1,199,999.84	与资产相关
省级数据信息发展专项资金	1,700,000.00						1,700,000.00	与资产相关
中小企业数字化转型专项资金	48,600.00						48,600.00	与资产相关

合计	15,148,599.88		705,312.57		14,443,287.31	/
----	---------------	--	------------	--	---------------	---

30、股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,000,000.00						37,000,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,188,485.26			38,188,485.26
合计	38,188,485.26			38,188,485.26

32、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,207,297.71	6,252,376.83	7,525,821.18	2,933,853.36
合计	4,207,297.71	6,252,376.83	7,525,821.18	2,933,853.36

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,552,348.57	1,104,120.84		4,656,469.41
合计	3,552,348.57	1,104,120.84		4,656,469.41

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,158,653.90	69,403,306.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,158,653.90	69,403,306.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,354,333.90	3,861,466.93
减：提取法定盈余公积	1,104,120.84	116,119.10
应付普通股股利		9,990,000.00
期末未分配利润	58,700,199.16	63,158,653.90

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	242,633,275.73	193,159,893.28	189,137,712.78	137,183,043.60
其他业务	2,955,072.84	1,996,308.60	959,343.22	366,076.04
合计	245,588,348.57	195,156,201.88	190,097,056.00	137,549,119.64

营业收入的分解信息：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

二氧化碳	86,601,763.93	73,064,064.81	86,182,743.31	64,176,533.14
氨水及液氨	40,058,992.08	34,536,997.09	26,256,888.96	20,586,778.38
运输业务	3,936,424.65	3,615,543.21	5,463,540.77	4,843,764.83
氢气	20,850,229.71	14,220,709.34	20,656,182.51	13,735,091.56
液氮	22,156,748.83	17,855,897.92	3,394,531.37	2,655,130.31
液氧	11,014,894.24	9,479,945.72	10,996,205.55	8,264,094.54
液氩	9,028,615.48	5,996,263.31	7,023,125.55	4,619,482.99
其他	51,940,679.65	34,386,780.48	30,123,837.98	18,668,243.89
合计	245,588,348.57	195,156,201.88	190,097,056.00	137,549,119.64

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	354,847.61	274,461.37
教育费附加	277,394.92	225,756.22
房产税	396,678.26	309,983.27
土地使用税	351,883.84	172,622.30
印花税	227,965.59	182,750.02
车船税	96,662.32	105,241.10
水利建设基金	40,677.56	22,832.02
资源税	24,313.60	
合计	1,770,423.70	1,293,646.30

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,508,355.27	2,771,707.29
车辆使用费	1,886,914.20	700,689.06
业务招待费	674,427.47	707,604.14
差旅费	428,908.05	468,572.58
办公及水暖费	174,954.23	42,620.25
招投标费	451,414.99	91,425.02
其他	970,436.93	327,463.73
合计	9,095,411.14	5,110,082.07

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,581,371.44	11,189,828.92
业务招待费	1,122,925.01	2,197,874.01
办公及水暖费	1,013,411.60	951,385.94
差旅费	561,426.54	751,879.59
车辆使用费	298,594.22	484,046.71
折旧费	2,087,904.70	3,310,155.39
中介服务费	2,113,449.56	1,289,836.36
无形资产摊销	411,404.70	314,036.30

其他	712,716.49	1,840,350.91
合计	19,903,204.26	22,329,394.13

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,450,556.96	2,957,336.09
原材料	4,772,135.10	3,965,428.52
折旧费用	616,742.26	605,217.54
其他费用	791,226.28	1,565,225.18
合计	11,630,660.60	9,093,207.33

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,381,539.79	11,034,016.98
减：利息收入	16,477.78	53,174.08
手续费	173,861.64	80,464.25
其他	559,624.73	304,406.58
合计	15,098,548.38	11,365,713.73

41、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,195,276.81	1,374,823.96
增值税即征即退	2,747,776.70	1,967,796.12
个税手续费返还	6,598.05	5,064.69
合计	4,949,651.56	3,347,684.77

其他说明：涉及政府补助的具体信息，详见“附注八、政府补助”。

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,217.35	
合计	3,217.35	

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	300,753.23	-1,892,884.14
其他应收款坏账损失	-296,470.99	-447,559.52
合计	4,282.24	-2,340,443.66

44、资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	45,457.01	-396,076.21
合计	45,457.01	-396,076.21

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损利得	30,986.00	76,731.83	30,986.00
与日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	291,353.49	108,766.27	291,353.49
合计	322,339.49	285,498.10	322,339.49

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,000.00	3,660.00	11,000.00
罚款、滞纳金	216,258.69		216,258.69
其他	836,323.54	1,174,021.80	836,323.54
合计	1,063,582.23	1,177,681.80	1,063,582.23

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	382,984.49	587,173.84
递延所得税费用	433,107.85	-478,881.94
合计	816,092.34	108,291.90

(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	-2,804,735.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-701,183.99
子公司适用不同税率的影响	268,754.23
调整以前期间所得税的影响	256,732.55
非应税收入的影响	-4,096,798.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,017,146.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,414,569.27
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	10,998,514.63
其他	-2,512,502.96
所得税费用	816,092.34

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,244,338.99	5,835,117.48
利息收入	16,477.78	53,174.08
往来款	26,842,921.70	26,025,108.74

保证金	5,502,310.72	7,217,791.59
合计	36,606,049.19	39,131,191.89

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	9,615,837.86	9,834,205.85
手续费	173,861.64	80,464.25
往来款	5,781,213.56	4,929,053.57
其他	191,187.22	810,988.70
保证金	6,743,975.7	4,485,646.16
合计	22,506,075.98	20,140,358.53

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		21,719,077.65
收到非金融机构借款	100,000,300.00	11,001,000.00
合计	100,000,300.00	32,720,077.65

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款本金及利息	168,506,882.75	14,181,241.53
融资保证金	1,123,600.00	27,219,217.27
借款担保费	1,029,000.00	649,000.00
合计	170,659,482.75	42,049,458.80

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-3,620,828.31	2,966,582.10
加：信用减值损失	-4,282.24	2,340,443.66
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,294,125.99	15,713,310.48
使用权资产折旧	574,244.87	495,873.23
无形资产摊销	1,161,593.22	351,625.58
长期待摊费用摊销	570,440.54	150,943.44
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）	469,842.00	396,076.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-10,680.00	-22,219.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	14,381,539.79	11,034,016.98
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,217.35	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	660,795.43	-73,179.43

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-227,687.58	-405,702.51
存货的减少（增加以“一”号填列）	259,290.88	-2,326,918.89
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-83,722,062.82	-12,396,780.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	70,860,182.10	-7,622,622.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,643,296.52	10,601,447.44
②不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
③现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	15,310,561.91	36,596,464.88
减：现金的期初余额	36,596,464.88	27,454,745.79
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	-21,285,902.97	9,141,719.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	15,310,561.91	36,596,464.88
其中：库存现金	18,513.66	15,273.40
可随时用于支付的银行存款	15,292,048.25	36,581,191.48
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	15,310,561.91	36,596,464.88

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
金昌隆博气体有限责任公司	1,000.00	甘肃省 金昌市	甘肃省 金昌市	工业生产	100.00		同一控制下 企业合并
新疆裕隆达气体有限公司	500.00	新疆五 家渠市	新疆五 家渠市	工业生产	55.00		同一控制下 企业合并
金昌顺邦物流有限公司	500.00	甘肃省 金昌市	甘肃省 金昌市	运输服务	100.00		投资设立
陕西裕隆气体有限公司	1,000.00	陕西省 宝鸡市	陕西省 宝鸡市	工业生产	100.00		投资设立

兰州隆华特种气体科技有限公司	4,000.00	甘肃省 兰州市	甘肃省 兰州市	工业生产	100.00		投资设立
甘肃裕隆新材料科技有限公司	1,000.00	甘肃省 兰州市	甘肃省 兰州市	工业生产	100.00		投资设立
新疆裕隆丰源气体有限公司	3,800.00	新疆昌 吉市	新疆昌 吉市	工业生产	100.00		投资设立
兰州裕氟新材料有限公司	8,500.00	甘肃省 兰州市	甘肃省 兰州市	工业生产	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东分派的股利	期末少数股东 权益余额
新疆裕隆达气体有限公司	45.00	-266,494.41	900,000.00	3,141,170.69

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	新疆裕隆达气体有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	6,955,337.34	7,974,517.52
非流动资产	3,969,102.17	4,964,164.66
资产合计	10,924,439.51	12,938,682.18
流动负债	3,944,060.18	3,317,108.91
非流动负债		
负债合计	3,944,060.18	3,317,108.91
营业收入	11,778,544.70	8,592,969.47
净利润	-592,209.79	-1,988,632.95
经营活动现金流量	439,635.89	2,913,476.72

八、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
污染治理节能 碳专项资金	12,000,000.00			505,312.53		11,494,687.47	与资产相 关
政府节能项目 补助款	1,399,999.88			200,000.04		1,199,999.84	与资产相 关
省级数据信息 发展专项资金	1,700,000.00					1,700,000.00	与资产相 关
中小企业数字 化转型专项资 金	48,600.00					48,600.00	与资产相 关
合计	15,148,599.88			705,312.57		14,443,287.31	/

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	705,312.57	200,000.04
进项税加计递减		623,201.89
甘肃省市场监督管理局 2023 年企业专利权补助		61,000.00
2023 年度第十六批省级科技重大专项资金		150,000.00
土地使用税退税		52,155.35
工业发展先进奖补		100,000.00
稳岗补贴	93,867.33	78,541.68
永昌县科技局补助		
增值税即征即退	2,747,776.70	1,967,796.12
其他经营性补贴	62,187.86	109,888.11
财政奖励资金	149,409.05	
2025 年创新联合体项目专项资金（12.4）	100,000.00	
企业认定奖补	400,000.00	
中小企业数字化资金转型补助	174,300.00	
科技创新奖金	200,000.00	
2025 年职业技能培训补贴奖金	205,200.00	
新型工业化发展资金	50,000.00	
车辆报废更新补贴	55,000.00	
合计	4,943,053.51	3,342,583.19

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变

化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计

数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险,是指企业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。

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为尹爱华、张博。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
尹建华	公司股东
黄金娥	公司股东尹建华关联人
谢小明	公司董事

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
张博	办公楼	390,000.00	390,000.00	23,669.57	26,849.41	671,848.43	

张博	车辆	21,000.00				
谢小明	车辆	12,100.00				

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
尹爱华、张博	5,000,000.00	2024-9-25	2025-9-25	是
尹爱华、张博、尹建华、黄金娥	10,000,000.00	2024-12-11	2025-12-10	是
尹爱华、张博	5,000,000.00	2025-9-22	2026-9-22	否
尹爱华、张博	10,000,000.00	2025-11-22	2026-11-21	否
尹爱华、张博、尹建华、黄金娥	7,000,000.00	2024-3-26	2025-3-25	是
尹爱华、张博	5,000,000.00	2024-6-28	2025-6-28	是
尹爱华、张博、尹建华、黄金娥	3,000,000.00	2024-12-11	2025-12-10	是
尹爱华	2,700,000.00	2024-12-30	2025-12-29	是
尹爱华	300,000.00	2024-12-31	2025-12-30	是
尹爱华、张博	7,000,000.00	2025-3-20	2026-3-19	否
尹爱华、张博	5,000,000.00	2025-6-30	2026-6-30	否
尹爱华	3,000,000.00	2025-10-28	2026-10-27	否
尹爱华、张博	3,000,000.00	2025-11-24	2026-11-23	否
尹爱华、尹建华、张博、黄金娥	18,000,000.00	2024-5-21	2027-5-21	否
尹爱华、尹建华、张博、黄金娥	10,000,000.00	2024-11-5	2027-11-5	否
尹爱华	7,000,000.00	2024-6-29	2027-6-29	否
尹爱华、张博	5,000,000.00	2025-1-26	2026-1-26	否
尹爱华、张博	5,000,000.00	2024-3-26	2025-3-25	是
尹爱华	5,000,000.00	2024-5-24	2025-5-23	是
尹爱华、张博	7,000,000.00	2024-6-27	2025-6-27	是
尹爱华	3,000,000.00	2024-6-29	2025-6-29	是
尹爱华、张博	5,000,000.00	2024-7-12	2025-7-11	是
尹爱华、张博	3,000,000.00	2024-8-29	2025-8-29	是
尹爱华、张博	5,000,000.00	2025-3-24	2025-9-24	是
尹爱华、张博	10,000,000.00	2024-9-30	2025-9-30	是
尹爱华、张博	5,000,000.00	2024-12-26	2025-12-26	是
尹爱华	5,000,000.00	2025-5-30	2026-5-29	否

尹爱华、张博	5,000,000.00	2025-7-11	2026-7-10	否
尹爱华、张博	20,000,000.00	2025-6-19	2028-6-19	否
尹爱华、张博	3,000,000.00	2025-8-28	2026-8-28	否
尹爱华、张博	3,000,000.00	2025-9-25	2026-9-24	否
尹爱华、张博	10,000,000.00	2025-9-26	2026-3-25	否
尹爱华	1,100,000.00	2024-3-5	2029-3-5	否
尹爱华、张博	19,850,000.00	2025-2-25	2027-2-24	否
尹爱华、张博	10,000,000.00	2025-2-27	2027-2-26	否
尹爱华、张博	9,850,000.00	2025-6-6	2027-6-5	否
尹爱华、张博	5,000,000.00	2025-6-17	2026-6-16	否
尹爱华、张博	44,000,000.00	2024-3-29	2029-3-29	否
尹爱华、张博	40,800,000.00	2023-8-23	2028-8-23	否
尹爱华、张博、尹建华、黄金娥	3,415,900.00	2022-6-1	2025-5-1	是
尹建华	2,819,000.00	2022-11-10	2025-10-10	是
尹建华	1,360,000.00	2022-6-6	2025-5-6	是
尹爱华、张博	1,100,000.00	2023-6-10	2026-5-10	否
尹爱华、张博	1,020,000.00	2023-9-10	2026-8-10	否
尹爱华、张博	5,605,000.00	2024-5-25	2027-5-25	否
尹爱华、张博	11,000,000.00	2024-6-20	2027-6-20	否
尹爱华、张博	20,500,000.00	2023-4-18	2025-4-18	是
尹爱华、张博	2,030,000.00	2024-3-24	2027-3-24	否
尹爱华、张博	448,000.00	2024-4-25	2027-4-25	否
尹爱华、张博	1,740,000.00	2024-4-25	2027-4-25	否
尹爱华、张博	1,286,000.00	2024-4-25	2027-4-25	否
尹爱华、张博	13,200,000.00	2024-7-18	2027-7-18	否
尹爱华	38,000,000.00	2024-11-1	2029-10-31	否
尹爱华、张博	40,000,000.00	2023-11-16	2028-11-13	否
尹爱华、张博	40,000,000.00	2025-10-20	2031-10-19	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,696,106.68	1,568,948.03

十一、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,684,072.71	15,538,363.93
1 至 2 年	236,904.94	4,890,959.40
2 至 3 年	82,014.11	154,745.10
3 至 4 年	87,018.10	131,725.60
4 至 5 年	54,438.14	203,636.02
5 年以上	318,881.76	2,655,726.80
小 计	14,463,329.76	23,575,156.85
减：坏账准备	1,122,202.06	3,973,189.66
合 计	13,341,127.70	19,601,967.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,463,329.76	100.00	1,122,202.06	7.76	13,341,127.70
其中：关联方组合	324,752.40	2.25			324,752.40
账龄组合	14,138,577.36	97.75	1,122,202.06	7.94	13,016,375.30
合计	14,463,329.76	100.00	1,122,202.06	7.76	13,341,127.70

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,575,156.85	100.00	3,973,189.66	16.85	19,601,967.19
其中：关联方组合	2,946,262.49	12.50			2,946,262.49
账龄组合	20,628,894.36	87.50	3,973,189.66	19.26	16,655,704.70
合计	23,575,156.85	100.00	3,973,189.66	16.85	19,601,967.19

① 期末按组合计提坏账准备：

组合中，按关联方组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	324,752.40		
合计	324,752.40		

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,417,596.34		
1-2年	1,528,666.15		
合计	2,946,262.49		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,359,320.31	667,966.02	5.00
1—2年	236,904.94	23,690.49	10.00
2—3年	82,014.11	24,604.23	30.00
3—4年	87,018.10	43,509.05	50.00
4—5年	54,438.14	43,550.51	80.00
5年以上	318,881.76	318,881.76	100.00
合计	14,138,577.36	1,122,202.06	—

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,120,767.59	706,038.38	5.00
1—2年	3,362,293.25	336,229.33	10.00
2—3年	154,745.10	46,423.53	30.00
3—4年	131,725.60	65,862.80	50.00
4—5年	203,636.02	162,908.82	80.00

5年以上	2,655,726.80	2,655,726.80	100.00
合计	20,628,894.36	3,973,189.66	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	3,973,189.66	- 226,581.49		2,624,406.11		1,122,202.06
合计	3,973,189.66	- 226,581.49		2,624,406.11		1,122,202.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户一	1,015,109.60	7.02	50,755.48
客户二	701,934.66	4.85	35,096.73
客户三	454,406.90	3.14	22,720.35
客户四	439,247.87	3.04	21,962.39
客户五	388,911.00	2.69	19,445.55
合计	2,999,610.03	20.74	149,980.50

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	50,278,235.34	30,712,024.15
合计	50,278,235.34	30,712,024.15

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,187,456.23	30,127,386.66
1至2年	97,111.00	584,800.73
2至3年		52,500.00
3至4年	52,000.00	500.00
4至5年		
5年以上	55,637.00	55,637.00
小计	50,392,204.23	30,820,824.39
减：坏账准备	113,968.89	108,800.24
合计	50,278,235.34	30,712,024.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	50,318,542.50	30,179,189.18
押金保证金	485,419.67	561,831.00

其他	73,661.73	79,804.21
合计	50,392,204.23	30,820,824.39

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	50,392,204.23	100.00	113,968.89	0.23	50,278,235.34
其中：账龄组合	657,163.88	1.30	113,968.89	17.34	543,194.99
关联方组合	49,735,040.35	98.70			49,735,040.35
合计	50,392,204.23	100.00	113,968.89	0.23	50,278,235.34

(续)

类别	期初余额				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	30,820,824.39	100.00	108,800.24	0.35	30,712,024.15
其中：账龄组合	754,370.58	2.45	108,800.24	14.42	645,570.34
关联方组合	30,066,453.81	97.55			30,066,453.81
合计	30,820,824.39	100.00	108,800.24	0.35	30,712,024.15

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	108,800.24			108,800.24
本期计提	5,168.65			5,168.65
2025年12月31日余额	113,968.89			113,968.89

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	108,800.24	5,168.65				113,968.89

合计	108,800.24	5,168.65			113,968.89
----	------------	----------	--	--	------------

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户一	保证金	100,000.00	1年以内	0.20	5,000.00
客户二	保证金	100,000.00	1年以内	0.20	5,000.00
客户三	保证金	50,000.00	1年以内	0.10	2,500.00
客户四	保证金	50,000.00	1年以内、1-2年	0.10	1,400.00
客户五	保证金	50,000.00	1年以内	0.10	5,000.00
合计	—	350,000.00	—	0.70	18,900.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,953,730.48		148,953,730.48	129,757,082.09		129,757,082.09
合计	148,953,730.48		148,953,730.48	129,757,082.09		129,757,082.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投 资	计提减 值准备	其他		
金昌隆博气体 有限责任公司	9,100,000.00						9,100,000.00	
新疆裕隆达气 体有限公司	2,651,382.09						2,651,382.09	
陕西裕隆气体 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
兰州隆华特种 气体科技有限 公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
金昌顺邦物流 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
新疆裕隆丰源 气体有限公司	38,000,000.00						38,000,000.00	
兰州裕氟新材 料有限公司	20,005,700.00		19,262,648.39				39,268,348.39	
合计	129,757,082.09		19,262,648.39				148,953,730.48	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,229,205.44	91,930,537.69	82,482,093.95	68,040,680.50
其他业务	6,454,954.63	1,668,461.62	287,334.23	217,983.13
合计	105,684,160.07	93,598,999.31	82,769,428.18	68,258,663.63

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	11,100,000.00	
合计	11,100,000.00	

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	45,457.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,201,874.86	
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	3,217.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-741,242.74	
减：所得税影响额	296,087.11	
少数股东权益影响额（税后）	230,845.52	
合计	1,482,373.85	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，原因说明如下：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	2,747,776.70	符合国家税收政策，各年持续发生，不具有偶发性

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.3225	-0.0907	-0.0907
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.5087	-0.1370	-0.1370

法定代表人：尹爱华

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：穆菁

兰州裕隆气体股份有限公司

（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	45,457.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,201,874.86
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	3,217.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-741,242.74
非经常性损益合计	2,509,306.48
减：所得税影响数	496,087.11
少数股东权益影响额（税后）	365,845.52
非经常性损益净额	1,647,373.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用