



股票代码 831177

# 2025

## 年度报告

ANNUAL REPORT

河南心连心深冷能源股份有限公司  
HENAN XINLIANXIN SHENLENG ENERGY CO., LTD.

## 重要提示

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

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	48
	附件会计信息调整及差异情况.....	186

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、深冷能源	指	河南心连心深冷能源股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股东会通过的现行有效的股份公司章程
控股股东、心连心化学、心连心化学工业集团	指	河南心连心化学工业集团股份有限公司
中原油田	指	中国石油化工股份有限公司中原油田分公司物资供应处
气体分公司	指	河南心连心深冷能源股份有限公司工业气体分公司
灵通心连心	指	河南灵通心连心能源有限公司
新疆深冷、新疆子公司	指	新疆深冷气体有限公司
江西深冷、江西子公司	指	江西深冷气体有限公司
舞阳公司	指	河南金大地深冷气体有限公司
神州精工	指	河南神州精工制造股份有限公司
江西心连心	指	江西心连心化学工业有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南心连心深冷能源股份有限公司		
英文名称及缩写	HENANXINLIANXINSHENLENGENERGYCO.,LTD		
	-		
法定代表人	李灏	成立时间	2004年9月23日
控股股东	控股股东为（河南心连心化学工业集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘兴旭），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（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	二氧化碳、氧气、氮气、氩气等大宗气体以及高纯一氧化碳、高纯二氧化碳、超纯氨、羰基硫、二氧化硫、氟气、氙气、氪气及氦气等特种气体的研发、生产、销售，危险货物运输、对外贸易等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深冷能源	证券代码	831177
挂牌时间	2014年10月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	109,925,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号		
联系方式			
董事会秘书姓名	荆宝军	联系地址	河南省新乡市新乡县经济开发区（青龙路）
电话	0373-5710789	电子邮箱	slny831177@126.com
传真	0373-5710777		
公司办公地址	河南省新乡市新乡县经济开发区（青龙路）	邮政编码	453700
公司网址	<a href="http://www.xlxslny.com">http://www.xlxslny.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91410700766245597B		
注册地址	河南省新乡市新乡县经济开发区（青龙路）		
注册资本（元）	109,925,000.00	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

##### 1、商业模式

根据全国中小企业股份转让系统最新分类，公司属于化学原料和化学制品制造业的综合气体运营商，具有全国工业产品生产许可证、危险化学品经营许可证、气瓶充装许可证、进出口贸易等多种生产经营所必备的许可和资质。始终坚持技术创新，拥有多项自主研发专利技术，技术研发和产品制造在行业中具有较强影响力，公司先后取得“国家级专精特新‘小巨人’企业”、“高新技术企业”、“全国气体标准化先进单位”、“河南省企业技术中心”等荣誉。公司致力于成为最值得信赖的气体解决方案服务商，主要业务是围绕循环经济，挖掘资源综合利用价值，在化工企业上游投建空分等现场供气装置，开展现场供气等业务，作为化工企业的气体供应商，同时对产生的液体产品进行产业链延伸，生产稀有气体及高纯氧等高附加值气体产品；在化工企业下游，主要做尾气回收利用，利用低温分离提纯技术通过压缩、净化、液化、提纯等工序，对混合气体进行分离纯化，生产高纯度二氧化碳、一氧化碳及氢气等多元化产品,实现资源高效利用。公司的主导产品为二氧化碳、氧气、氮气、氩气等大宗气体以及高纯一氧化碳、高纯二氧化碳、二氧化硫、超纯氨、氦气、氟气、氖气及氙气等特种气体，产品应用辐射煤化工、油田、煤矿、化工、电子、化工制品、半导体、非晶类、光伏太阳能、医药中间体等领域，客户辐射国内外；产品通过管道、槽罐车、气瓶、保温箱等运输并销售给客户，从而获取收入、利润及现金流。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化，未对公司的经营情况产生影响。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层严格执行董事会制定的战略规划与经营计划，按照公司“大宗气体做规模、特种气体强研发”的发展战略，对外密切关注气体行业发展机会，对内创新客户服务模式、强化技术研发、优化组织架构,提升组织效率。截止报告期末，公司总资产 2,482,841,491.54 元，较年初增加 25.57%，归属于挂牌公司股东的净资产 867,873,223.04 元，较年初增加 7.22%；实现营业收入 586,447,997.37 元，较去年同期增加 10.69%，归属于挂牌公司股东的净利润 75,634,440.90 元，较去年同期增加 1.86%，基本每股收益 0.69 元/股，较去年同期增加 1.86%，经营业绩企稳回升。

报告期内，公司所处行业无重大变化，无明显季节性或周期性特征。

## (二) 行业情况

### 1、大宗气体

二氧化碳作为现代工业生产的重要基础原料，广泛应用于化工、石油开采、煤矿开采、焊接、啤酒、碳酸饮料、冷冻保鲜、干冰清洗、烟草等诸多领域，区域消费结构与当地工业布局高度相关。据卓创资讯统计，在“双碳”政策驱动下，化工、煤化工、石化等排放企业加快投建回收提纯装置，推动行业资源化、绿色化转型。2025 年全年产量突破 3,100 万吨，装置开工负荷率 49%左右，供应能力稳步提升，市场供需格局更趋均衡。2024 至 2025 年，下游各领域需求增速出现分化，焊接、油田驱油、干冰仍为核心应用方向；在 CCUS 产业链带动下，二氧化碳注井封存与驱油用量显著增长。化工领域中，碳酸二甲酯等合成应用稳步放量，2025 年化工行业用气量同比实现两位数增长。

油田驱油作为绿色高效开采技术，兼具碳封存与提高采收率双重价值，成为二氧化碳最具增长潜力的下游赛道。我国主力油田逐步进入开采中后期，页岩油勘探开发提速，驱油技术普及带动需求持续释放。2025 年，国际原油价格平稳运行叠加“双碳”政策引导，二氧化碳在油田注井中的用量同比提升；随着产能释放与价格理性回落，各大油田对二氧化碳的采购需求同步增长。中长期看，CCUS 技术成熟与规模化推广，将持续支撑石油开采行业对二氧化碳需求量的增长，为行业打开增量空间。

在钢铁、石化等传统产业升级及新材料、新能源产业拉动下，2025 年国内空分行业产能保持扩张趋势。全国液氧产能 3,226 万吨，同比增长 6.15%，华东和华北地区工业基础雄厚、市场需求旺盛，液氧产能多集中于此；中国液氮产能 2,657 万吨，近年来中国液氮需求量呈增加的态势，主要依托于下游化工、电子、新材料以及食品医药等行业的发展带动；中国液氮需求量可达 1,303 万吨，中国液氩产量将达到 504.6 万吨，同比增长 6.05%，从区域分布来看，华东、华北和华中地区是主要的液氩产量集中地，需求方面，近五年，在钢铁行业产能释放及置换升级，以及光伏新增产能持续爬坡等因素推动下，需求量呈现稳步增长态势。

碳达峰碳中和背景下，下游行业产能置换、绿色升级持续推进，叠加全液化装置、电子级大宗气体项目落地，2025 年国内空分装置产能继续扩张；但行业供应压力有所加大，产能增速逐步放缓，整体向规模化、节能化、高端化方向发展，区域集中化与园区配套成为主流趋势。

### 2、特种气体

特种气体产品按照应用领域划分，主要分为电子特种气体和工业特种气体两大类。电子特种气体是半导体、新型显示、光伏等行业生产过程中不可或缺的关键原材料，被誉为半导体产业的“粮食”与“源头”，广泛应用于电子制造、医疗、环保等领域，其中电子行业占比约 41%，在芯片制造原材料需求中占比高达 14%，是支撑产业链自主可控的战略物资。

受益于国内半导体产业快速发展与产能扩张，电子特气需求持续高增。中国半导体行业协会数据显示，2024 年我国电子特气市场规模达 262 亿元，2025 年市场规模已达 279 亿元，预计 2027 年将增至 335 亿元，行业成长空间广阔。当前，全球半导体产业链重构加速，核心材料国产化为国家战略，电子特气进口依赖度较高的局面逐步改善，国内企业在纯度提升、客户认证、批量供货等环节取得突破，国产替代进入加速期。作为半导体刚需材料，电子特气赛道具备高成长性、高壁垒、高附加值特征，是工业气体行业重点升级方向。

### 3、稀有气体

稀有气体在半导体刻蚀与掺杂、激光、医疗成像、航空航天、高端照明等领域不可或缺，属于战略稀缺资源。2025 年，随着电子制造、科研、医疗等高端需求稳步释放，叠加供给端产能优化与头部企业集中度提升，稀有气体市场逐步回归供需均衡，价格保持相对稳定。其中，氦气对外依存度较高、战略属性突出，氖、氩、氙与半导体制造深度绑定，长期需求将随先进制造业发展稳步增长。

综上，2025 年，工业气体行业呈现大宗气体稳规模、特种气体冲高端、稀有气体提价值的结构化特征。大宗气体依托循环经济与 CCUS 赛道实现绿色增长，空分行业向节能化与区域集中化演进；电子特气在半导体国产替代浪潮下快速发展；稀有气体供需逐步改善，高端应用打开长期需求空间。整体来看，行业规模化、高端化、国产化、绿色化趋势明确，为具备产业链协同、技术自研与资源化优势的企业提供了良好发展机遇。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2022 年 8 月，公司通过工业和信息化部审核，入选第四批“国家级专精特新‘小巨人’企业”；</p> <p>2022 年 8 月，公司被认定为“河南省企业技术中心”；</p> <p>2023 年 3 月，公司及下属全资子公司新疆深冷荣获河南省人民政府颁发的“河南省科学技术进步奖”；</p> <p>2023 年 4 月，公司荣获河南省工业气体协会颁发的“特别贡献奖”；</p> <p>2023 年 5 月，公司荣获全国气体标准化技术委员会颁发的“2022 年度全国气体标准化先进单位”；</p> <p>2023 年 7 月，公司被认定为河南省制造业重点培育头雁企业；</p> <p>2023 年 10 月，公司被认定为“新乡市集成电路关键基础材料（特种气体）重点实验室”；</p> <p>2023 年 12 月，公司被认定为“河南省技术创新示范企业”；</p>

	<p>2024年5月，公司被认定为“河南省智能车间”；</p> <p>2024年5月，公司荣获河南省工业气体协会颁发的“特别贡献奖”；</p> <p>2024年5月，公司荣获全国气体标准化技术委员会颁发的“2023年度全国气体标准化先进单位”；</p> <p>2024年8月，公司通过工业和信息化部审核，入选新一轮第一批“国家级专精特新‘小巨人’企业”；</p> <p>2024年9月，公司荣获中国工艺气体协会颁发的“创新单位”、羰基硫荣获“创新产品奖”、电子级二氧化硫荣获“创新产品金奖”；</p> <p>2024年12月，公司与中原油田荣获河南省人民政府颁发的“河南省科学技术进步二等奖”。</p> <p>2025年10月，公司2025年专精特新“小巨人”复核通过；</p> <p>2025年11月，公司“高新技术企业”复审通过。</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	586,447,997.37	529,801,697.66	10.69%
毛利率%	30.90%	31.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	75,634,440.90	74,249,950.97	1.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,131,587.83	73,640,408.53	-0.69%
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）	9.00%	9.39%	-
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）	8.71%	9.32%	-
基本每股收益	0.69	0.68	1.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,482,841,491.54	1,977,214,269.82	25.57%
负债总计	1,571,490,273.80	1,128,130,576.29	39.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	867,873,223.04	809,400,617.09	7.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.90	7.36	7.22%
资产负债率%（母公司）	66.12%	60.47%	-
资产负债率%（合并）	63.29%	57.06%	-
流动比率	0.39	0.63	-
利息保障倍数	3.66	4.12	-
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	217,608,547.08	104,579,396.05	108.08%
应收账款周转率	10.16	10.65	-
存货周转率	26.92	39.30	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.57%	20.87%	-
营业收入增长率%	10.69%	-18.37%	-
净利润增长率%	1.86%	-47.57%	-

### 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	72,527,982.06	2.92%	74,260,179.16	3.76%	-2.33%
应收票据	62,012,350.79	2.50%	42,004,008.15	2.12%	47.63%
应收账款	64,066,147.51	2.58%	51,401,534.48	2.60%	24.64%
应收款项融资	14,462,780.94	0.58%	4,657,527.96	0.24%	210.52%
预付款项	3,511,996.59	0.14%	2,454,167.72	0.12%	43.10%
其他应收款	6,758,931.81	0.27%	3,365,496.54	0.17%	100.83%
存货	11,590,031.14	0.47%	18,520,056.60	0.94%	-37.42%
其他流动资产	122,165,388.49	4.92%	25,309,572.18	1.28%	382.68%
固定资产	1,586,293,590.32	63.89%	1,062,845,634.69	53.75%	49.25%
其他非流动资产	2,478,015.69	0.10%	242,640,214.43	12.27%	-98.98%
应付账款	323,813,797.30	13.04%	153,722,266.89	7.77%	110.65%
应付职工薪酬	18,190,935.76	0.73%	10,982,169.37	0.56%	65.64%
应交税费	4,172,819.32	0.17%	6,199,664.74	0.31%	-32.69%
其他应付款	39,283,991.42	1.58%	24,147,446.60	1.22%	62.68%
一年内到期的非流动负债	371,734,760.92	14.97%	28,559,163.18	1.44%	1,201.63%
其他流动负债	51,601,498.23	2.08%	16,724,529.96	0.85%	208.54%
长期借款	595,816,498.99	24.00%	304,890,400.00	15.42%	95.42%
长期应付款	47,753,215.34	1.92%	460,253,215.34	23.28%	-89.62%
专项储备	1,791,188.50	0.07%	1,333,813.19	0.07%	34.29%
资产总计	2,482,841,491.54	100.00%	1,977,214,269.82	100.00%	25.57%

#### 项目重大变动原因

- 1、应收票据：2025 年期末金额 62,012,350.79 元，较上年期末增加 20,008,342.64 元，增幅 47.63%，主要是收入增加影响银行承兑汇票结算量相应增加。
- 2、应收账款：2025 年期末金额 64,066,147.51 元，较上年期末增加 12,664,613.03 元，增幅 24.64%，主要是终端客户收入增加所致。

- 3、应收账款融资：2025 年期末金额 1,4462,780.94 元，较上年期末增加 9,805,252.98 元，增幅 210.52%，主要是 2025 年期末持有的“6+9”银行出具的应收票据增加。
- 4、预付账款：2025 年期末金额 3,511,996.59 元，较上年期末增加 1,057,828.87 元，增幅 43.10%，主要是随着业绩增加，预付的经营类材料款增加。
- 5、其他应收款：2025 年期末金额 6,758,931.81 元，较上年期末增加 3,393,435.27 元，增幅 100.83%，主要是应收增值税即征即退款增加。
- 6、存货：2025 年期末金额 11,590,031.14 元，较上年期末减少 6,930,025.46 元，降幅 37.42%，主要是稀有气体产品销量增加、库存减少所致。
- 8、其他流动资产：2025 年期末金额 122,165,388.49 元，较上年期末增加 96,855,816.31 元，增幅 382.68%，主要是本部及江西基地空分项目来票后留抵税额增加所致。
- 9、固定资产：2025 年期末金额 1,586,293,590.32 元，较上年期末增加 523,447,955.63 元，增幅 49.25%，主要是江西空分转固影响。
- 10、其他非流动资产：2025 年期末金额 2,478,015.69 元，较上年期末减少 240,162,198.74 元，降幅 98.98%，主要是江西空分装置 25 年 9 月转固导致大额工程预付款减少。
- 11、应付账款：2025 年期末金额 323,813,797.30 元，较上年期末增加 170,091,530.41 元，增幅 110.65%，主要是随着江西空分项目及本部空分项目建设推进，应付工程款增加。
- 12、应付职工薪酬：2025 年期末金额 18,190,935.76 元，较上年期末增加 7,208,766.39 元，增幅 65.64%，主要是结合 2025 年公司业绩完成情况，计提年终类奖金所致。
- 13、应交税费：2025 年期末金额 4,172,819.32 元，较上年期末减少 2,026,845.42 元，降幅 32.69%，主要是本部及江西基地空分项目来票后留抵税额增加导致应交增值税减少影响。
- 14、其他应付款：2025 年期末金额 39,283,991.42 元，较上年期末增加 15,136,544.82 元，增幅 62.68%，主要是保证金及资金拆借利息增加所致。
- 15、一年内到期的非流动负债：2025 年期末金额 371,734,760.92 元，较上年期末增加 343,175,597.74 元，增幅 1,201.63%，主要是 1 年内到期的长期借款较 2024 年末增加。
- 16、其他流动负债：2025 年期末金额 51,601,498.23 元，较上年期末增加 34,876,968.27 元，增幅 208.54%，主要是已支付未到期应收票据增加。
- 17、长期借款：2025 年期末金额 595,816,498.99 元，较上年期末增加 290,926,098.99 元，增幅 95.42%，主要是拓展融资渠道，增加长期借款，优化负债结构所致。
- 18、长期应付款：2025 年期末金额 47,753,215.34 元，较上年期末减少 412,500,000.00 元，降幅 89.62%，

主要是归还拆借资金，优化融资结果所致。

19、专项储备：2025 年期末金额 1,791,188.50 元，较上年期末增加 457,375.31 元，增幅 34.29%，主要是本期提取的安全储备增加。

## (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	586,447,997.37	-	529,801,697.66	-	10.69%
营业成本	405,222,171.63	69.10%	363,886,044.38	68.68%	11.36%
毛利率%	30.90%	-	31.32%	-	-
销售费用	20,959,903.85	3.57%	15,532,063.29	2.93%	34.95%
信用减值损失	-2,091,103.65	-0.36%	553,723.63	0.10%	607.74%
资产减值损失	-8,682,705.26	-1.48%	-7,019,822.82	-1.32%	30.35%
其他收益	13,731,208.37	2.34%	10,513,905.69	1.98%	30.60%
投资收益	-471,461.67	-0.08%	-311,118.87	-0.06%	-51.54%
资产处置收益	-4,726.70	0.00%	108,475.40	0.02%	-104.36%
营业外支出	358,836.61	0.06%	180,657.56	0.03%	98.63%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：2025 年营业收入 586,447,997.37 元，较去年同期增加 56,646,299.71 元，增幅 10.69%，主要是江西空分投运后，产品迅速投放市场，以及超纯氨、氦气及氩气等新产品市场逐步拓展所致。
- 2、销售费用：2025 年销售费用 20,959,903.85 元，较去年同期增加 5,427,840.56 元，增幅 34.95%，主要是结合公司业绩情况，增加营销人员薪酬。
- 3、信用减值损失：2025 年信用减值损失 2,091,103.65 元，较去年同期增加 2,644,827.28 元，增幅 477.64%，主要是计提应收账款及应收票据减值损失影响。
- 4、资产减值损失：2025 年资产减值损失 8,682,705.26 元，较去年同期增加 1,662,882.44 元，增幅 23.69%，主要是结合氦氩市场情况，计提产线资产减值所致。
- 5、其他收益：2025 年其他收益 13,731,208.37 元，较去年同期增加 3,217,302.68 元，增幅 30.60%，主要是偶发性政府补助增加所致。
- 6、投资收益：2025 年投资收益-471,461.67 元，较去年同期减少 160,342.80 元，主要是公司联营公司灵通心连心亏损增加。

7、资产处置收益：2025 年资产处置收益-4,726.70 元，较去年同期减少 113,202.10 元，降幅 104.36%，主要是本年生产经营设备进行改造优化，处置部分固定资产。

8、营业外支出：2025 年营业外支出 358,836.61 元，较去年同期增加 178,179.05 元，增幅 98.63%，主要是本年处置报废固定资产损失所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	583,474,656.63	527,551,714.20	10.60%
其他业务收入	2,973,340.74	2,249,983.46	32.15%
主营业务成本	400,483,012.01	359,686,510.38	11.34%
其他业务成本	4,739,159.62	4,199,534.00	12.85%

### 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
大宗气体	483,729,261.45	319,924,223.16	33.86%	11.95%	12.46%	-0.30%
特种气体	99,745,395.18	80,558,788.84	19.24%	4.48%	7.10%	-1.97%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

1、其他业务收入本期金额 2,973,340.74 元，较上期增加 723,357.28 元，增幅 32.15%，主要是本部检测、运输服务收入及江西公司销售项目废旧材料收入增加影响。

2、大宗气体本期收入 483,729,261.45 元，较上期增加 11.95%，主要是江西基地空分投产后空分液体产销量增加，同时新疆公司二氧化碳销量增加影响。

3、特种气体本期收入 99,745,395.18 元，较上期增加 4.48%，主要是新产线投运后市场逐步开拓，收入增加。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国心连心化肥有限公司	147,611,641.18	25.17%	是
2	中国石油天然气股份有限公司新疆油	30,603,740.64	5.22%	否

	田分公司			
3	河北建滔能源发展有限公司	19,188,663.49	3.27%	否
4	客户 1	12,911,635.97	2.20%	否
5	客户 2	12,653,470.81	2.16%	否
合计		222,969,152.09	38.02%	-

### 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	杭氧集团股份有限公司	268,884,955.75	21.47%	否
2	液化空气集团	203,045,859.86	16.21%	否
3	中国心连心化肥有限公司	114,949,071.65	9.18%	是
4	浙江省工业设备安装集团有限公司	85,886,146.16	6.86%	否
5	河南省第二建设集团有限公司	26,947,258.69	2.15%	否
合计		699,713,292.11	55.87%	-

### (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	217,608,547.08	104,579,396.05	108.08%
投资活动产生的现金流量净额	-424,386,978.88	-353,630,622.49	-20.01%
筹资活动产生的现金流量净额	215,126,335.99	224,485,743.66	-4.17%

#### 现金流量分析

公司经营活动产生的现金净流量 217,608,547.08 元，较去年同期增加 108.08%，主要是本期终端客户增加，现金回款增加。

## 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
新疆深冷气体有限	控股子公	液体二氧化碳的生产及充装、危险化学品	30,000,000.00	223,534,860.58	198,165,769.33	82,443,413.72	25,329,425.66

公司	司	品生产等					
河南深冷气体有限公司	控股子公司	化工产品销售等	1,000,000.00	6,909,941.62	6,339,385.68	-	-193.93
江西深冷气体有限公司	控股子公司	危险化学品生产、经营等	30,000,000.00	813,383,241.12	79,321,271.79	115,209,847.01	19,589,062.11
河南金大地深冷气体有限公司	控股子公司	特种设备检验检测、化工产品销售等	100,000,000.00	101,866,307.05	89,034,961.30	18,995,292.81	-2,255,268.86
赛可特气体技术（上海）有限公司	控股子公司	特种设备检验检测、化工产品销售等	10,000,000.00	1,701,923.49	804,322.81	-	-1,548,534.82
广西心连心深冷气体有限公司	控股子公司	化工产品生产、销售等	10,000,000.00	-	-	-	-
河南灵通心连心能源有限公司	参股公司	燃气汽车加气经营，燃气经营，专用化学产品销售等业务	15,000,000.00	11,888,036.24	9,817,116.22	19,497,375.85	-1,274,043.46

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

河南灵通心连心能源有限公司	不相关	财务投资
---------------	-----	------

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,942,930.17	29,871,875.22
研发支出占营业收入的比例%	5.28%	5.64%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

#### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科以下	75	79
研发人员合计	82	84
研发人员占员工总量的比例%	12.44%	16.73%

#### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	155	124
公司拥有的发明专利数量	28	21

#### (四) 研发项目情况

在国家“双碳”政策引领下，国内二氧化碳产能持续扩张，行业竞争日趋激烈。公司立足现有二氧化碳产能、市场渠道及产品品质优势，持续加大高端电子特种气体研发投入，稳步推进产品多元化、高端化布局，不断提升核心竞争力与持续盈利能力。

截至报告期末，公司及新疆子公司、江西子公司均成功获评“高新技术企业”。公司先后荣获“河南省科学技术进步奖”一等奖、二等奖、三等奖各 1 项，获得“河南省智能车间”、“河南省工业气体协会特别贡献奖”、“2023 年度全国气体标准化先进单位”、新一轮首批“国家级专精特新重点‘小巨人’企业”、“中国工业气体协会创新单位”等多项荣誉；此外，羰基硫产品获评“创新产品奖”，电子级二氧化硫产品荣获“创新产品金奖”等。

截至报告期末，公司累计拥有授权专利 155 项，其中发明专利 28 项，技术创新能力与行业影响力持续提升。

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

### (一) 收入确认

1、深冷能源与收入确认相关的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十五）及“五、合并财务报表项目注释（三十五）”。深冷能源收入主要来源于气体产品的销售。2025 年度深冷能源合并营业收入 58,644.80 万元。营业收入是深冷能源的主要业绩指标之一，为合并利润表重要组成项目，对总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入的确认实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评估收入确认时点、主要责任人和代理人的认定是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对销售收入执行分析复核程序；
- (4) 实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库

单、发货单、磅单、接收证明/确认单、对账单、报关单及提单等，检查收入是否符合公司的收入确认政策；

(5) 选取样本执行函证及访谈程序，向客户确认销售额及货款余额；

(6) 核对销售出库单与计量单列表信息、自有车辆 GPS 行驶轨迹与出库单列表信息、自有车辆 ETC 缴费记录与出库单列表信息，并核查差异原因；

(7) 检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。

(8) 实施收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

## (二) 固定资产及在建工程的确认

1、深冷能源与固定资产及在建工程确认相关的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（十五）、（十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（十）、（十一）”。截至 2025 年 12 月 31 日，合并财务报表中固定资产和在建工程账面价值合计为 202,974.70 万元，占资产总额比例合计为 81.75%。由于固定资产及在建工程的账面价值金额重大，对财务报表的影响较大，因此我们将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。

2、针对固定资产及在建工程的确认实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试管理层与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 了解并评价固定资产及在建工程的会计政策及会计估计，与同行业公司进行对比，评估是否符合企业会计准则的要求；

(3) 抽样检查固定资产及在建工程支出相关的支持性文件（包括合同、付款单据、发票、各方确认的工程进度单、工程施工资料、到货确认单、验收单等）；

(4) 实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产状态及在建工程进度；

(5) 对累计折旧、利息资本化进行重新测算；

(6) 对主要工程及设备供应商进行背景调查、函证及访谈；

(7) 复核管理层对各长期资产减值迹象的判断；

(8) 评估管理层及其外聘专家对于固定资产/在建工程减值测试所使用的重大假设及评估方法的合理性，认定资产组的合理性；对现金流量预测中的未来收入和经营成果与相关资产组或资产组组合的历史表现、经营发展计划及行业报告进行比较，评估收入增长率、利润增长率、折现率等关键假设及参数的合理性；

(9) 评价管理层委聘的外部估值专家的专业胜任能力、客观性、独立性；

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2025年，公司始终坚守围绕循环经济，挖掘资源综合利用价值的发展理念，深耕CCUS领域，聚焦技术转化与产业赋能，将工业尾气提纯为电子级特种气体，通过管道供气、槽车配送等“一站式气体解决方案”，精准助力客户降本增效、提质升级。全年稳步推进各项工作，圆满实现了安全生产、员工成长、客户价值与社会回馈的多重共赢目标，为公司高质量发展奠定坚实基础。

在业务创新推进的同时，这一年，公司运输部驾驶员们的身影频频出现在各类险情一线。他们先后于3月9日、3月23日、4月20日、9月30日在危急时刻挺身而出，凭借过硬的专业素养与无畏的勇敢担当守护公共安全，成为道路上流动的“安全堡垒”。其中，公司员工陈阳顺、周云刚因见义勇为的英勇事迹，获评“温暖新乡2025十大正能量新闻人物”荣誉称号。

这些平凡英雄的义举，既是个人品格的闪耀，更是公司责任文化的生动写照。它不仅彰显了我们在CCUS领域的技术突破与绿色引领，更源于每一位员工对生命的敬畏、对社会的担当与守护。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司生产经营受到上游原料废气供应制约的风险	公司从事以工业废气为原料生产高纯度气体产品的业务，通过预先建设管道来进行废气的输送，以保证原料供应的连续性和经济性。因此，类似于公司这种气体生产企业的生产基地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，导致公司的生产经营很大程度上受制于上游企业，在既定地址建设生产基地固定投入较大，输气管道一旦架设完成，未来将无法改作其他用途，若上游企业出现大幅度减产、停产等情况，公司的生产经营将因缺少原料废气而受到重大不利影响。
2、税收政策的风险	公司利用化工企业排放的工业废气生产高纯度二氧化碳。根据财政部、税务总局2021年第40号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，及其附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》，公司生产的高纯度二氧化碳享受增值税即征即退政策，退税比例70%；根据《企业所得税法》第33条、《企业所得税法实施条例》第99条、财税（2008）47号、财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告2021年第36号文件规定，公司生产的高纯度二氧化碳享受综合利用

	资源生产产品取得的收入减按 90%计入收入总额优惠政策；根据 2023 年 9 月发布的《财政部国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额；公司、新疆深冷、江西深冷享受该增值税税收优惠；江西深冷 2023 年 12 月取得编号为 GR202336002219 的高新技术企业证书，自 2023 年至 2025 年减按 15%的税率征收企业所得税；新疆深冷于 2024 年 10 月取得编号 GR202465000032 的高新技术企业证书，自 2024 年至 2026 年减按 15%的税率征收企业所得税。
3、舞阳公司使用的厂房未办理权属证书	目前舞阳公司正在推进不动产证办理工作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	111,183.70	0.01%
作为被告/被申请人	15,156.76	0.00%
作为第三人		
合计	126,340.46	0.01%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	203,000,000.00	122,717,886.00
销售产品、商品，提供劳务	200,000,000.00	124,316,615.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
资金拆入	500,000,000.00	44,693,118.01
接受关联方担保	900,000,000.00	952,000,000.00
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		

2025 年公司接受担保金额超预计金额 5,200.00 万元，未达到应披露及审议金额。

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

本期重大关联交易有利于实现公司的长期战略发展目标落地。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年11月12日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月12日		收购	关交易承诺	尽量避免和减少关联交易等	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年11月12日		收购	不注入其他具有金融性金融资产	不将私募基金管理业务或其他具有金融属性业务的资产注入等	正在履行中
董监高	2014年10月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月14日		挂牌	关联交易承诺	尽量避免和减少关联交易等	正在履行中
其他股东	2014年10月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证金	22,572,546.41	0.91%	银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	已背书或贴现	47,824,876.91	1.93%	已背书或贴现未终止确认的其他银行承兑汇票
土地使用权	无形资产	抵押	24,692,303.20	0.99%	抵押借款
总计	-	-	95,089,726.52	3.83%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司无不利影响。
-------------------

## 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	33,218,550	30.22%	-345,100	32,873,450	29.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	4,031,775	3.67%	27,931	4,059,706	3.69%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	76,706,450	69.78%	345,100	77,051,550	70.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	71,072,450	64.66%	345,100	71,417,550	64.97%	
	董事、高管	5,634,000	5.13%	0	5,634,000	5.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		109,925,000	-	0	109,925,000	-	
普通股股东人数							485

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	河南心连心化学工业集团股份有限公司	71,072,450	345,100	71,417,550	64.97%	71,417,550	0	0	0
2	李灏	4,289,000	0	4,289,000	3.90%	4,289,000	0	0	0
3	李艳梅	2,278,482	0	2,278,482	2.07%	0	2,278,482	0	0
4	周永军	1,370,668	9,400	1,380,068	1.26%	0	1,380,068	0	0

5	张民江	1,353,000	-4,700	1,348,300	1.23%	0	1,348,300	0	0
6	张强	1,120,000	0	1,120,000	1.02%	1,120,000	0	0	0
7	闫红伟	1,060,160	-7,581	1,052,579	0.96%	0	1,052,579	0	0
8	张秀蕊	985,000	0	985,000	0.90%	0	985,000	0	0
9	崔向光	962,000	0	962,000	0.88%	0	962,000	0	0
10	董长安	921,824	0	921,824	0.84%	0	921,824	0	0
	合计	85,412,584	342,219	85,754,803	78.03%	76,826,550	8,928,253	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

李灏先生的配偶闫蕴华女士系河南心连心化学工业集团股份有限公司副董事长、副总经理。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### (一) 控股股东情况

河南心连心化学工业集团股份有限公司为公司控股股东，持股约 64.97%，于 2006 年 7 月 24 日成立，法定代表人为张庆金，注册资本 194,800.00 万元，注册地和主要生产经营地为河南省新乡市新乡县经济开发区，营业范围为：许可项目：肥料生产；危险化学品经营；农药批发；农药零售；供电业务；饲料添加剂生产；餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化肥销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；煤炭及制品销售；饲料添加剂销售；热力生产和供应；销售代理；装卸搬运；包装服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；工程和技术研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；新材料技术研发；技术进出口；货物进出口；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；安全咨询服务；环保咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人刘兴旭，男，出生于 1954 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学光华管理学院工商管理硕士。1972 年 12 月至 1984 年 5 月，历任中国人民解放军汽车八团排长、连队指导员；1984 年 6 月至 1994 年 7 月，任新乡县纪委宣传干事，朗公庙乡副乡长七里营镇党委副书记、镇

长；1994年7月至2003年7月，任河南新乡化肥总厂厂长；2003年8月至2006年7月，任河南心连心化工有限公司董事长、总经理；2006年7月至2019年4月，历任河南心连心化肥有限公司总经理、董事长；2019年4月至今，任河南心连心化学工业集团股份有限公司董事长；2006年7月至今，任中国心连心化肥有限公司董事会主席。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 21 日	1.7	0	0
合计	1.7	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025年5月21日召开2024年年度股东会，审议通过了《关于公司2024年年度权益分派方案的议案》。本次权益分派权益登记日为2025年7月9日，除权除息日为2025年7月10日。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.4	0	0

## 第五节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

根据相关法律法规，我国对气体行业实行严格的监督管理，行业监管体系主要由质量管理体系、安全生产监督管理体系、道路运输管理体系组成，包括全国工业产品生产许可证、气瓶充装许可证、危险化学品经营许可证等多种生产经营所必备的许可和资质。公司的生产经营活动须遵守上述规章制度。

##### 1、工业产品生产许可制度

工业产品生产许可证是生产许可证制度的一个组成部分，该制度规定：从事产品生产加工的公民、法人或其他组织，必须具备保证产品质量安全的基本生产条件，按规定程序获得《工业产品生产许可证》，方可从事产品生产。没有取得《工业产品生产许可证》的企业不得生产产品，任何企业和个人不得无证销售。

##### 2、危险化学品经营许可制度

为加强危险化学品安全管理，规范危险化学品经营销售活动，保障人民群众生命、财产安全，根据《安全生产法》和《危险化学品安全管理条例》，国家安全生产监督管理部门制定了《危险化学品经营许可证管理办法》。根据该办法，国家对危险化学品经营销售实行许可制度。经营销售危险化学品的单位，应当依照该办法取得危险化学品经营许可证，并凭经营许可证依法向工商行政管理部门申请办理登记注册手续。

##### 3、危险化学品生产企业安全生产许可制度

为了严格规范危险化学品生产企业安全生产条件，做好危险化学品生产企业安全生产许可证的颁发和管理工作，根据《安全生产许可证条例》、《危险化学品安全管理条例》等法律、行政法规，制定本实施办法。危险化学品生产企业应当依照本办法的规定取得危险化学品安全生产许可证（以下简称安全生产许可证）。未取得安全生产许可证的企业，不得从事危险化学品的生产活动。

##### 4、道路运输经营许可制度

为了维护道路运输市场秩序，保障道路运输安全，保护道路运输有关各方当事人的合法权益，促进道路运输业的健康发展，从事道路运输经营以及道路运输相关业务的，应当遵守《道路运输条例》。根据该条例，《道路运输经营许可证》是交通运输部统一制定的经营道路运输的合法凭证。凡在我国境内经营道路旅客运输、道路货物运输、道路危险货物运输等的单位和个人，均须持有《道路运输经营许可证》。

#### 5、充装许可制度

为规范充装单位许可工作，根据《中华人民共和国特种设备安全法》《中华人民共和国行政许可法》《特种设备安全监察条例》等有关法律、法规，制定《特种设备生产和充装单位许可规则》。根据该规则，未经许可禁止进行相关充装作业。

报告期内，气体行业相关重要外部因素均未发生重大变化，对公司生产经营无影响。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、大宗气体

#### (1) 二氧化碳

2025 年，全球及中国二氧化碳市场在多重因素驱动下保持了稳健增长。据多家研究机构统计，2025 年全球二氧化碳市场规模已达到约 457 亿至 463 亿元人民币的量级，中国市场规模则达到约 134.56 亿元。

在供给端，2025 年中国二氧化碳产量约为 1,184 万吨，且产能分布与区域经济活跃度密切相关，华东、华南等工业发达地区是主要产区。供给结构主要由工业尾气回收（如化肥厂、化工厂、电厂废气）和少量天然二氧化碳井气提纯构成。其中，从氮肥厂等工业设施回收二氧化碳，因其既减少排放又产生经济价值，已成为重要的资源化利用模式。

在需求端，市场呈现出传统领域稳健、新兴领域崛起的特征。食品饮料领域作为基础应用市场，需求持续增长；而随着全球能源转型推进，二氧化碳在提高石油采收率以及作为原料合成燃料、化学品方面的需求潜力逐步释放。共研产业研究院预测，到 2029 年中国二氧化碳需求量将达到 1,479 万吨，显示出供需两旺的长期趋势。

展望未来，二氧化碳行业呈现以下趋势：

第一，传统与新兴业务双轮驱动。一方面，食品饮料、焊接、干冰清洗等传统应用市场随消费升级而稳步增长；另一方面，以 CCUS 为核心的绿色低碳业务将成为行业的主要增长支撑。

第二，产业集群与规模化发展。从分散的单点项目走向集群化部署是降本增效的必然选择。依托大型能源化工基地，建设包括多个排放源、共用运输管道和封存地的 CCUS 枢纽。

第三，技术集成与耦合创新。二氧化碳利用将与绿氢、可再生能源、生物技术等深度耦合。

第四，数字化赋能。大数据、人工智能等技术将深入应用于 CO<sub>2</sub>捕集过程的优化、封存场地的监测以及碳信用的核算与追踪，提升全产业链的效率和透明度。

## （2）空分产品

近年来，随着下游相关行业的发展，尤其是钢铁、化工和能源产业的扩张，大型空分装置建设如火如荼，成为推动气体行业发展的关键动力。

展望未来，作为“十五五”开局之年，2026 年对行业具有标志性意义，相关产业正在积极优化产能布局。供给端，生产企业持续扩产；需求端，随着新兴领域应用的拓展，下游需求逐步释放。多重因素共同作用下，空分产品行业整体运行态势向好。

## 2、特种气体

特种气体在高科技领域，尤其是半导体制造、显示面板、光伏等领域中起着至关重要的作用，市场规模和增长趋势受到多种因素的影响，包括下游应用领域的发展、技术进步以及市场竞争格局等，当前的发展规模呈现出“全球稳步增长、中国高速扩张”的鲜明特征。

展望未来，中国特种气体行业将沿着“品类拓展→产能扩张→产业链整合”的路径演进，将成为全球增长引擎。

### （三） 公司行业地位分析

公司目前二氧化碳装置能力在同行企业中处于领先地位，掌握化工尾气资源化利用核心技术。目前拥有四套大型空分制气装置，装置能力居于同行前列，具备大型空分投资运营能力。

公司为国家高新技术企业，建有河南省企业技术中心、河南省化肥生产尾气资源化利用工程技术研究中心、新乡市气体低温分离工程技术研究中心、新乡市集成电路关键基础材料（特种气体）重点实验室等多个创新平台。先后荣获河南省科技进步一等奖、二等奖、三等奖各 1 项，主持及参与制修订国家标准 11 项，获评“河南省节能减排科技创新示范企业”、“河南省创新型试点企业”等荣誉，2022 年公司被评为“国家级专精特新‘小巨人’企业”，2025 年顺利通过“国家级专精特新‘小巨人’企业”复核认定，创新实力与行业地位持续巩固提升。

## 二、 产品与生产

### （一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行	用途	运输与存储	主要上游原	主要下游应	产品价格的
----	-------	----	-------	-------	-------	-------

	业		方式	料	用领域	影响因素
大宗气体	其他基础化学原料制造	切割气、原料气、保护气、载体等	运输:专用危化品运输车和管道输送 存储方式:钢瓶及专用容器	空气、含气体组分的尾气	高端装备制造、食品、冶金、化工、机械制造等	包装物和物流成本;原材料价格波动;产品市场需求量等
特种气体	电子专用材料制造	化学气相沉积、离子注入、光刻胶印刷、扩散等	运输:专用危化品运输车和管道输送 存储方式:钢瓶及专用容器	含特种气体元素的化学品及物料、含气体组分的尾气	集成电路、液晶面板、LED、光纤通信、光伏制造等	生产工艺的复杂性;包装物和物流成本;产品市场需求量等

## (二) 主要技术和工艺

### 1、煤化工尾气制取高纯二氧化碳技术研究

(1) 采用双塔精馏和热泵精馏组合工艺生产二氧化碳,设备高度集成,减少催化氧化脱烃、吸附脱醇、脱水工序,流程大幅简化,占地面积小。

(2) 通过工质热泵精馏、高效板翅换热器、冷箱技术及能量梯级利用的节能创新,产品纯度达到 99.999%以上,且质量稳定,能耗低于行业平均水平。

### 2、合成氨尾气制取超高纯甲烷工艺技术研究

(1) 利用氮氩混合气膨胀制冷回收合成氨尾气装置自身产生的氮氩混合气作为制冷工质,除开车过程外,装置不需要外补氮气。根据 PVT 关系,通过透平膨胀循环无极调节制冷设计,实现了制冷负荷的无级调节。

(2) 优化精馏塔结构,采用上下塔叠加式耦合设计,使设备高度集成,大幅减少了占地面积小和系统流体阻力,保证了物料高效输送。

(3) 开发了双级耦合精馏和热泵精馏组合工艺。以 LNG 为原料并作为制冷剂,在塔顶冷凝器的蒸发过程回收原料冷量,满足精馏塔进料条件的基础上,大幅降低了生产能耗。

(4) 形成了超高纯甲烷 LNG 热泵精馏生产系统,通过工艺及装备集成创新,对水分、颗粒物等杂质脱除效果好,保证了产品质量。

### 3、煤化工尾气回收制取高纯电子气技术研究

(1) 采用自主研发的双塔热泵精馏、双级耦合精馏、鼓泡反应与精馏组合工艺等技术，利用节能环保工质，实现合成氨尾气中一氧化碳、甲烷、二氧化碳、二氧化硫的资源化利用，生产出电子级产品（电子级一氧化碳、电子级二氧化碳、电子级二氧化硫、电子级羟基硫）。

(2) 创新采用低温精馏+热泵技术耦合工艺，大幅降低生产成本，保证产品稳定。

(3) 创新采用深冷法脱除水分和金属离子效果好，产品质量好，能耗低，可替代国外进口。

#### 4、氩氙精制联产超纯氧技术研究

(1) 国内首次实现“空分主冷初提+预浓缩提浓+精制”三级氩氙浓缩生产模式。

(2) 实现了“氩氙精制+超纯氧”联产工艺，回收精制放散氧气，首次实现三种高端电子气（氩、氙、超纯氧）的产业化。

(3) 采用“低温精馏+热泵耦合”技术，大幅降低消耗，保证产品质量。

(4) 设置回收装置，实现放空气的回收，大大提高产品提取率。

#### 5、超纯氨技术研究

(1) 采用双塔精馏和热泵精馏组合工艺生产，设备高度集成，流程大幅简化，生产过程液氨全部回收，无外排。

(2) 采用热泵技术代替传统冷热水循环机组，同时引进高效的换热设备，有效降低生产能耗，提高产品竞争力。

(3) 在充装及分析方面引进国内先进的自动化充装设备及自动化分析系统，降低人为因素造成产品质量的不稳定，提高充装过程的安全性。

#### 6、氩氙精制技术研究

(1) 采用 GM 低温制冷机技术，满足深冷低温区的需求，满足深冷低温分离要求。

(2) 采用低温吸附与低温精馏技术耦合，实现氩中氙、氙与氩的分离与提纯，进而确保产品纯度的实现和稳定。

(3) 产品提取率高及纯度高：氩氙提取率高达 95%，纯度：氩气 $\geq 99.9995\%$ 、氙气 $\geq 99.9999\%$ 。

### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

### (三) 产能情况

#### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
空分项目	28.5 万 Nm <sup>3</sup> /h	-	不涉及	不涉及	不涉及
二氧化碳	148 万吨/年	71.78%	不涉及	不涉及	不涉及
超纯氨	5,000 吨/年	47.66%	不涉及	不涉及	不涉及

#### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

#### 3. 委托生产

适用 不适用

### (四) 研发创新机制

#### 1. 研发创新机制

适用 不适用

公司始终坚持自主创新为核心，构建自主研发与产学研深度融合的技术创新体系。依托科学规范的项目管理体系与标准化研发流程，公司制定以低成本、高品质、新技术为核心方向的技术发展规划，建立高效顺畅的内部信息反馈机制，强化研发、生产、市场等多部门协同联动，实现生产端经验与客户需求快速传导，持续提升产品技术性能、优化生产制造工艺，有效提升研发人员实战能力与新产品研发成功率。

公司高度重视知识产权保护，对形成的核心技术成果，通过发明专利、技术秘密等方式实施全方位保护。积极深化产学研协同创新，与中南大学、天津大学等国内知名高校建立战略合作关系，搭建高水平产学研合作创新平台，推动技术攻关与成果转化。

公司先后建成新乡市气体低温分离工程技术研究中心、新乡市集成电路关键基础材料（特种气体）重点实验室、河南省化肥生产尾气资源化利用工程技术研究中心等多个创新载体，获评河南省企业技术中心、河南省技术创新示范企业。研发体系配置总工程师、工程中心主任、新产品开发工程师等专业岗位，配备满足特种电子气体、标准气体及各类工业气体研发、检测所需的先进仪器设备，为技术创新提供坚实硬件支撑与人才保障。

截至报告期末，公司及新疆、江西子公司均通过高新技术企业认定。公司累计拥有授权专利 155 项，其中发明专利 28 项。报告期内，公司研发重点聚焦高纯及超高纯特种气体、标准气体等关键领

域，持续丰富产品矩阵、提升产品质量等级，进一步增强产品市场竞争力，精准匹配高端市场与行业客户发展需求。

## 2. 重要在研项目

√适用 □不适用

### (1) 变压吸附法在粗氩精制技术中的应用研究

技术特点：

- 1) 采用变压吸附脱氧与加氢催化耦合技术脱除原料气中的氧杂质，有效解决氧氩难分离，高能耗的问题；
- 2) 创新采用双级膨胀制冷制取高纯氩，通过能量梯级利用，有效降低系统能耗；
- 3) 创新建立精氩塔顶尾气回收流程，提高产品提取率；
- 4) 创新建立原料、产品、尾气、冷剂四重复叠能量转化流程，节能降耗。

应用产品：氩气

### (2) 芯片清洗用超临界二氧化碳供应系统研究

技术特点：

- 1) 输送的亚临界二氧化碳为气态，输送稳定性好，并且该条件靠近超临界状态，芯片清洗设备容易调整达到超临界状态，为芯片清洗设备能够提供稳定的亚临界二氧化碳；
- 2) 采用前端伴冷后端伴热的方式，实现二氧化碳稳定连续供应。

应用产品：二氧化碳

### (3) 双制冷方式生产电子级一氧化碳的技术研究

技术特点：

- 1) 研发双制冷方式生产电子级一氧化碳，一方面可以降低生产成本，节能降耗；另一方面可以提高及稳定产品质量；
- 2) 通过控制精馏塔灵敏点温度，提高产品稳定性；
- 3) 开发一套高精密仪器的使用环境系统（恒温恒湿、洁净、无菌）。

应用产品：电子级一氧化碳

### (4) 一种采用外置式电加热器生产羰基硫的精馏装置技术研究

技术特点：

- 1) 首次选用外置式电加热器对羰基硫产品自增压充装；

- 2) 首次采用外置式加热器，对让记录产品提供再沸热源；
- 3) 利用自增压原理，设置两个羰基硫产品储罐，实现连续生产

应用产品：羰基硫

**(5) 一种以蒸汽为热媒的液相二氧化碳气化装置的技术研究**

技术特点：

- 1) 创新采用双介质换热结构设计，强化换热效率与运行稳定性，提升气化过程的可控性；
- 2) 通过紧凑化布局与防霜优化设计，改善装置空间利用率，降低结霜、冻堵风险，保障连续稳定运行；
- 3) 应用高效热能梯级利用模式，实现蒸汽热能的充分回收与高效利用，显著降低能耗与运行成本。

应用产品：二氧化碳

**(6) 一种氦氖精制系统中氮气回收利用装置技术研究**

技术特点：

- 1) 液氮在氦氖精制工艺技术的利用与回收，不影响稀有气体精制装置正常运行；
- 2) 氮气回收利用装置技术系统的设计；
- 3) 本实用新型中利用通过冷凝器汽化的氮气中的冷量对氦氖原料气进行冷却，该冷却不仅能够使氦氖原料气满足脱轻精馏塔的工况要求，还能够实现氮气复热为其进入吸附器中作为再生气奠定了基础。

应用产品：氦氖

**(7) 一种空分装置中进行氦氖混配气提取的技术研究**

技术特点：

- 1) 空分装置中提取氦氖混配气产品，不影响空分装置正常运行；
- 2) 氦氖混配气产品分离、气化、储存系统、充装系统的设计；
- 3) 氦氖混配气作为中间产品进一步回收、提纯。

应用产品：空分产品

**(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况**

√适用 □不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)

液态氧	市场价	冶金、焊接	化工企业，制造企业	-
-----	-----	-------	-----------	---

### 三、 主要原材料及能源采购

#### (一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
工业废气	按实结算	直接采购	稳定	较为平稳	影响较大
工业氨	按实结算	直接采购	稳定	区间变动，与煤炭、天然气等大宗商品价格联动	影响较大
甲烷	按实结算	直接采购	稳定	区间变动，生活供暖影响较大	影响较大
电	按实结算	直接采购	稳定	较为平稳	影响较大
原料氧	按实结算	直接采购	稳定	区间变动，与产品价格变动趋势一致	影响较大

#### (二) 原材料价格波动风险应对措施

##### 1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

##### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

√适用 □不适用

结合原料市场价格变动趋势，提前策划原料采购，根据原料价格变动情况匹配原料储罐实际储存量。

### 四、 安全生产与环保

#### (一) 安全生产及消防基本情况

公司根据《中华人民共和国安全生产法》、《安全生产许可证条例》、《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》《危险化学品登记管理办法》等法律法规要求，取得危险化学品安全生产许可证、危险化学品经营许可证和危险化学品登记证。

公司各建设项目严格执行《建设项目安全设施‘三同时’监督管理办法》(国家安全监管总局令第36号)、《危险化学品建设项目安全监督管理办法》，对新建、扩建设项目进行安全条件审查和安全设施设计审查，项目建成后，公司组织人员对试生产(使用)方案进行审查和备案，并在试生产期间委托有资质的评价单位编制安全设施竣工验收评价报告，组织人员进行安全设施竣工验收，安全设施竣工验收合格后，公司将验收过程中涉及的文件、资料备案安全生产监督管理部门，并内部存档。同时，

按照有关法律法规的规定申请有关危险化学品的其他安全许可。

公司始终坚持“想在前、做在前、防在前”的安全生产理念。严格按照《中华人民共和国安全生产法》等法律法规要求设立了安全管理机构，配备专职安全管理人员。公司主要负责人和安全管理人员均经培训考核合格，取得了安全管理资格证书。公司制定了全员安全生产责任制、安全生产管理制度和各岗位的安全操作规程，编制了生产安全事故应急救援预案，建立了符合公司实际生产经营活动科学化、规范化和法制化的生产安全管理体系。公司建立并实施了风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制，实现风险管理和隐患排查全员参与，安全隐患的闭环管理。此外，公司针对员工持续开展安全生产宣传教育与应急演练活动，不断提升各级管理人员和一线操作人员的应急处置能力。

公司总经理为本单位消防安全第一责任人，建立消防安全责任制、每日防火巡查台账及消防重点单位档案。生产区消防、应急器材实施周检查制度。建立兼职消防应急救援队伍，配置灭火器、消防栓（炮）、火灾自动报警系统等消防应急设施。制定灭火和应急疏散预案，并定期组织实施演练，积极配合救援部门的消防监督检查，定期落实防火检查、防火巡查、火灾隐患整改。

## （二） 环保投入基本情况

公司始终坚守绿色发展底线，生产经营全过程严格遵守国家及地方生态环境法律法规、标准规范，持续推进环保设备设施升级改造，积极开展环保绩效 B 级企业申报工作，以绩效分级为抓手系统整改薄弱环节、提升污染治理效能，不断夯实绿色发展内生动力。公司全面落实环境保护主体责任，已通过 ISO14001 环境管理体系认证，环境管理规范化、体系化水平持续提升。

公司主营工业废气资源化利用，开展二氧化碳、一氧化碳、高纯甲烷、氢气等气体提纯与充装业务，充装环节无工业废水及有害工艺废气产生；尾气回收、提纯等生产环节主要涉及废水、废气、固体废物及噪声四类污染物。公司实施全过程清洁管控，生产过程基本无工艺废气、废水外排；少量废气经收集送至环保治理设施处理达标后通过排气筒排放；生活废水与工业废水分类收集、管网输送至园区污水处理站达标处置；固体废物严格按一般固废与危险废物分类暂存，危险废物委托具备资质单位规范处置；针对泵、压缩机等设备产生的噪声，在项目策划阶段优先选用低噪声设备，安装环节配套消声减振装置，运行期强化厂区绿化隔离降噪，确保厂界噪声达标。

2025 年，公司环保投入主要涵盖三大板块：一是新增环保设施投入，包括环保设施、设备等固定资产的采购、安装与调试；二是现有环保设施运维与升级改造投入，保障治理设施稳定高效运行；三是日常环保运营支出，含环保设施折旧、维护保养、处理药剂、第三方运维服务、环境监测等费用。公司以持续、稳定的环保投入，支撑污染治理提质增效，推动生产经营与生态环境保护协同发展。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司按照《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品安全管理条例》等要求对危险化学品进行管理。公司根据危险化学品的种类、特性，在生产区域、充装区域和储罐区等作业场所设置相应的监测、通风、报警、防火、防爆、泄压、防雷、防静电等安全设施，配置独立安全仪表系统等设备设施，并按照国家标准和规定进行维护、保养，保证符合安全运行要求。公司定期对生产和储存装置进行安全评价。公司按照相关法律法规要求办理气瓶充装资质和移动式压力容器充装资质，为危险化学品操作人员配备劳动防护用品和用具，并进行危险化学品知识培训，为危险物品的装卸和运输人员，按装运危险品的性质，发放相应的防护用品，组织应急预案演练，要求装卸时必须按照作业指导书规范流程操作，严禁超压和野蛮装卸。

公司配备有专业危险化学品运输队伍，运输车辆安装 GPS 监控，专职监控员 24 小时值守，加大运输安全风险管控，确保公司危化品运输和装卸安全。危险化学品废弃处理按照国家法律法规执行。

### (四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

### (五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

## 五、 细分行业

### (一) 化肥行业

适用 不适用

### (二) 农药行业

适用 不适用

### (三) 日用化学品行业

适用 不适用

### (四) 民爆行业

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、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				
李灏	董事长、董事	男	1970年9月	2022年5月26日	2028年4月13日	4,289,000	0	4,289,000	3.90%
顾朝晖	董事	男	1974年6月	2023年8月4日	2028年4月13日	0	0	0	0%
田向杰	董事	男	1983年2月	2022年5月26日	2028年4月13日	0	0	0	0%
荆宝军	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1984年7月	2023年12月12日	2028年4月13日	150,000	0	150,000	0.14%
刘殿臣	独立董事	男	1963年10月	2023年12月12日	2028年4月13日	0	0	0	0%
康健	独立董事	男	1963年5月	2023年12月12日	2028年4月13日	0	0	0	0%
孙福楠	独立董事	男	1962年5月	2023年12月12日	2028年4月13日	0	0	0	0%
宋纪峰	职工代表董事	男	1975年10月	2025年11月19日	2028年4月13日	75,000	0	75,000	0.07%
张帆	董事、副总经理、（已离任）	男	1987年9月	2022年5月26日	2026年4月27日	0	0	0	0%
朱贵州	总经理	男	1976年11月	2026年4月1日	2028年4月13日	0	0	0	0%
张强	副总经理	男	1979年11月	2022年5月26日	2028年4月13日	1,120,000	0	1,120,000	1.02%
徐豪	董事（已离任）	女	1970年10月	2022年5月26日	2025年11月19日	0	0	0	0%
宋纪峰	监事会主席（已离任）	男	1975年10月	2022年5月26日	2025年11月19日	75,000	0	75,000	0.07%
张培	监事（已离任）	女	1985年4月	2022年5月26日	2025年11月19日	0	0	0	0%

杨营辉	职工代表监事(已离任)	女	1986年4月	2022年5月26日	2025年11月19日	0	0	0	0%
-----	-------------	---	---------	------------	-------------	---	---	---	----

- 1、李灏：2026年4月1日辞任总经理职务；
- 2、朱贵州：2026年4月1日任职公司总经理；
- 3、张帆：2026年2月4日辞任副总经理职务；2026年4月27日辞去董事职务。

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

李灏先生的配偶闫蕴华女士系控股股东河南心连心化学工业集团股份有限公司副董事长、副总经理；顾朝晖先生系股东张传珍女士的配偶。

**(二) 审计委员会情况**

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
刘殿臣	是	是	是	否	否
康健	是	否	否	否	否
宋纪峰	否	否	否	是	否

**(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
徐豪	董事	离任	无	辞任
宋纪峰	监事会主席	离任	无	监事会取消
宋纪峰	无	新任	职工代表董事	选举
张培	监事	离任	无	监事会取消
杨营辉	职工代表监事	离任	无	监事会取消
张帆	董事、副总经理	离任	董事	辞任

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

宋纪峰先生，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2000年8月至2017年6月，历任河南心连心化肥有限公司市场部副经理、销售经理、采购部综合主管；2017年7月至今，任江西公司综合部副经理；2022年5月至2025年11月19日，任公司监事会主席，2025年11月19日至今，任公司职工代表董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李灏	董事长、董事	限制性股票	4,000,000	0	0	0	0	14.29
张强	副总经理	限制性股票	600,000	0	0	0	0	14.29
荆宝军	董事、董事会秘书、财务总监	限制性股票	150,000	0	0	0	0	14.29
宋纪峰	职工代表董事	限制性股票	75,000	0	0	0	0	14.29
合计	-	-	4,825,000	0	0	0	-	-

李灏：2026年4月1日辞任总经理职务

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	37	4	2	39
生产人员	363	19	43	339
销售人员	34	6	2	38
技术人员	82	1	3	80
财务人员	14	1	1	14
运输人员	129	2	7	124
员工总计	659	33	58	634

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	24
本科	205	234
专科	265	228
专科以下	168	148
员工总计	659	634

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司薪酬水平设计的指导思想是“人均劳效与员工收入双提升，核心员工、一般员工收入行业、区域一流”；导向原则是：聚焦战略，导向当期经营目标，导向关键核心岗位人员，导向新业务、新市场、新产品的增量。在设计薪酬时，以“奋斗者”为本，向“主价值链、异地公司、业绩

优秀者、一线岗位”倾斜，充分调动员工创造效益的主动性和积极性，持续增强企业活力；适应原则是：薪酬管理与公司的战略目标、企业规模、发展阶段相一致，与经济效益、人均劳效相适应。根据行业特点、发展阶段、战略定位、所在国家或地区的法律法规要求等，实行分级分类的差异化薪酬管理。为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金。

2、员工发展结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。公司主要采用“双轨道培养模式”，即基础类培养模式和开发类培养模式，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
闫广领	无变动	运输部经理	310,000	0	310,000
贾政华	无变动	风险管理岗	360,000	0	360,000
杨宇	无变动	特种气体销售公司 总经理	200,000	0	200,000
杜兴慧	无变动	子公司生产副总经理	419,400	11,800	431,200
崔增涛	无变动	技术研发部经理, 高级工程师	165,087	6,913	172,000
王胜彪	无变动	采购部经理、采购师	150,000	0	150,000
姜宗全	无变动	子公司总经理	200,000	0	200,000
李法展	无变动	子公司副总经理	512,000	0	512,000
王丹丹	无变动	综合部经理	100,000	0	100,000
朱男男	无变动	二氧化碳车间主任	70,000	-10,000	60,000
李行	无变动	质量工程师	100,000	0	100,000
董继红	无变动	特气收发岗	101,800	0	101,800
魏滨	无变动	子公司综合管理岗	103,100	0	103,100
王敏	无变动	业务运营岗	173,408	2,000	175,408
王建世	无变动	稀有气体事业部副 经理	240,480	0	240,480
陈加大	无变动	运输部副经理	139,000	0	139,000

周沛沛	无变动	标混气体事业部负责人	100,000	0	100,000
陈兵伟	无变动	安装运维主管	100,500	13,318	113,818
穆非让	无变动	安全总监	50,000	3,900	53,900
闫建华	无变动	战区总监助理	120,000	0	120,000
刘莉芳	无变动	品控中心总监	200,000	1,000	201,000
李学然	无变动	设备管理部经理	117,000	-1,000	116,000

#### 核心员工的变动情况

本报告期内核心员工未发生变动。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

公司于 2025 年 11 月 19 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》，由董事会审计委员会承接并行使监事会职权。根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，公司建立健全了由股东会、董事会、审计委员会和高级管理层组成的治理结构，并设置了董事会秘书、独立董事等人员和机构，制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理制度。公司股东会、董事会、审计委员会均按照相关法律、法规、规范文件以及《公司章程》等规定，规范有效地运作；股东会、董事会、审计委员会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

##### 1、股东会制度的建立、健全及运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东会的职责、权限及股东会会议的基本制度；《股东会议事规则》对股东会的召开程序制定了详细规则。

2025 年，公司共召开 4 次股东会，主要对关联交易、变更会计师事务所、换届、定期报告、取消监事会并修订《公司章程》及相关公司治理制度等事项进行了审议并作出了有效决议。历次会议通知、召开、表决符合《公司法》《公司章程》的规定，会议记录完整规范，股东依法忠实履行了《公司法》《公司章程》所赋予的权利和义务。股东会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理和规范公司运

作发挥了积极的作用。

## 2、董事会制度的建立、健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，董事由股东会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司董事会设董事长1名，董事长由董事会全体董事的过半数选举产生。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四大专门委员会，进一步完善了公司治理架构。

2025年，公司共召开8次董事会，董事会按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定规范运作，历次会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录合法有效。公司董事会积极履行职责，切实发挥了在公司治理中的核心决策作用。

## 3、审计委员会制度的建立、健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会审计委员会工作细则》的规定，审计委员会成员由3名董事组成，审计委员会成员为不在公司担任高级管理人员的董事，其中独立董事不少于2名，独立董事中至少有一名为专业会计人士，并由其担任召集人。2025年，公司共召开6次审计委员会，历次会议的提案、出席、表决、决议及会议记录合法有效。

## 4、董事会秘书制度的建立健全及运行情况

公司设董事会秘书，董事会秘书由董事长提名，经董事会聘任或者解聘。公司董事会秘书依法筹备了历次董事会会议及股东会会议，确保了公司董事会和股东会的依法召开，在公司治理方面发挥了重要作用，促进了公司的规范运作。

## 5、独立董事制度的建立健全及运行情况

公司根据《公司法》《上市公司独立董事管理办法》等相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》，建立了规范的独立董事制度，以确保独立董事议事程序，并完善独立董事制度，提高独立董事工作效率和科学决策能力，充分发挥独立董事的作用。公司现有独立董事3名，其中1名为会计专业人士。公司独立董事自任职以来，依据《公司章程》《独立董事工作制度》等要求积极参与公司决策，充分发挥在财务、行业、管理等方面的特长，就公司规范运作和有关经营工作提出意见。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

1、公司依法运作的情况：报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》规定，损害公司及股东利益的行为。

2、审计委员会对公司重大风险事项的意见：审计委员会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

3、审计委员会对年报的审核意见：审计委员会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，认为公司目前财务会计制度健全，无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人及其企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 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、高级管理人员均按照《公司法》及《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。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、董事会机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人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。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷：

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 14 日召开了 2025 年第二次临时股东会，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案》和《关于监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025 年公司网络投票的安排情况：

#### 1、2025 第一次临时股东会

(1) 现场会议召开时间：2025 年 2 月 7 日 10: 00

(2) 网络投票起止时间：2025年2月6日 15:00—2025年2月7日 15:00

本次会议通过网络投票方式表决的股东人数：2名

## 2、2025 第二次临时股东会

(1) 现场会议召开时间：2025年4月14日 10:00

(2) 网络投票起止时间：2025年4月13日 15:00—2025年4月14日 15:00

本次会议通过网络投票方式表决的股东人数：1名

## 3、2024 年年度股东会

(1) 现场会议召开时间：2025年5月21日 10:00

(2) 网络投票起止时间：2025年5月20日 15:00—2025年5月21日 15:00

本次会议通过网络投票方式表决的股东人数：1名

## 4、2025 第三次临时股东会

(1) 现场会议召开时间：2025年11月19日 10:00

(2) 网络投票起止时间：2025年11月18日 15:00—2025年11月19日 15:00

本次会议通过网络投票方式表决的股东人数：2名

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZB10872 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘海山	黄艳霞		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	50			

#### 一、 审计意见

我们审计了河南心连心深冷能源股份有限公司（以下简称深冷能源）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、合并及母公司所有者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，公允反映了深冷能源 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深冷能源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

### （一）收入确认

深冷能源与收入确认相关的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（二十五）及“五、合并财务报表项目注释（三十五）”。

深冷能源收入主要来源于气体产品的销售。2025 年度深冷能源合并营业收入 58,644.80 万元。营业收入是深冷能源的主要业绩指标之一，为合并利润表重要组成项目，对总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。我们针对收入的确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评估收入确认时点、主要责任人和代理人的认定是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对销售收入执行分析复核程序；
- （4）实施收入细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库单、发货单、磅单、接收证明/确认单、对账单、报关单及提单等，检查收入是否符合公司的收入确认政策；
- （5）选取样本执行函证及访谈程序，向客户确认销售额及货款余额；
- （6）核对销售出库单与计量单列表信息、自有车辆 GPS 行驶轨迹与出库单列表信息、自有车辆 ETC 缴费记录与出库单列表信息，并核查差异原因；
- （7）检查本期确认的收入在期后是否发生重大的销售退回，以核实收入的真实性。
- （8）实施收入截止性测试，对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

### （二）固定资产及在建工程的确认

深冷能源与固定资产及在建工程确认相关的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（十五）、（十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（十）、（十一）”。

截至 2025 年 12 月 31 日，合并财务报表中固定资产和在建工程账面价值合计为 202,974.70 万元，占资产总额比例合计为 81.75%。由于固定资产及在建工程的账面价值金额重大，对财务报表的影响较大，因此我们将固定资产及在建工程的确认识别为关键审计事项。针对固定资产及在建工程的确认实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价并测试管理层与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）了解并评价固定资产及在建工程的会计政策及会计估计，与同行业公司进行对比，评估是否

符合企业会计准则的要求；

(3) 抽样检查固定资产及在建工程支出相关的支持性文件（包括合同、付款单据、发票、各方确认的工程进度单、工程施工资料、到货确认单、验收单等）；

(4) 实地检查固定资产及在建工程，并实施监盘程序，以了解固定资产状态及在建工程进度；

(5) 对累计折旧、利息资本化进行重新测算；

(6) 对主要工程及设备供应商进行背景调查、函证及访谈；

(7) 复核管理层对各长期资产减值迹象的判断；

(8) 评估管理层及其外聘专家对于固定资产/在建工程减值测试所使用的重大假设及评估方法的合理性，认定资产组的合理性；对现金流量预测中的未来收入和经营成果与相关资产组或资产组组合的历史表现、经营发展计划及行业报告进行比较，评估收入增长率、利润增长率、折现率等关键假设及参数的合理性；

(9) 评价管理层委聘的外部估值专家的专业胜任能力、客观性、独立性；

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深冷能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深冷能源的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深冷能源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深冷能源不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就深冷能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所 中国注册会计师：刘海山  
(特殊普通合伙) (项目合伙人)

中国注册会计师：黄艳霞

中国·上海

2026年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	72,527,982.06	74,260,179.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	62,012,350.79	42,004,008.15
应收账款	五、(三)	64,066,147.51	51,401,534.48
应收款项融资	五、(四)	14,462,780.94	4,657,527.96
预付款项	五、(五)	3,511,996.59	2,454,167.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	6,758,931.81	3,365,496.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	11,590,031.14	18,520,056.60
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	五、(八)	122,165,388.49	25,309,572.18
<b>流动资产合计</b>		<b>357,095,609.33</b>	<b>221,972,542.79</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	3,472,517.97	3,701,750.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	1,586,293,590.32	1,062,845,634.69
在建工程	五、(十一)	443,453,397.24	364,753,991.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	3,955,044.03	3,894,043.36
无形资产	五、(十三)	79,330,256.90	69,289,850.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	6,763,060.06	8,116,241.38
其他非流动资产	五、(十五)	2,478,015.69	242,640,214.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,125,745,882.21</b>	<b>1,755,241,727.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,482,841,491.54</b>	<b>1,977,214,269.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	49,043,113.89	39,409,192.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	49,514,438.48	62,900,200.65
应付账款	五、(十九)	323,813,797.30	153,722,266.89
预收款项			
合同负债	五、(二十)	7,509,661.36	7,382,177.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	18,190,935.76	10,982,169.37
应交税费	五、(二十二)	4,172,819.32	6,199,664.74
其他应付款	五、(二十三)	39,283,991.42	24,147,446.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	371,734,760.92	28,559,163.18
其他流动负债	五、(二十五)	51,601,498.23	16,724,529.96
<b>流动负债合计</b>		914,865,016.68	350,026,811.38
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	595,816,498.99	304,890,400.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	3,404,988.69	3,451,946.49
长期应付款	五、(二十八)	47,753,215.34	460,253,215.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	9,624,509.14	9,508,203.08
递延所得税负债		26,044.96	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		656,625,257.12	778,103,764.91
<b>负债合计</b>		1,571,490,273.80	1,128,130,576.29
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(三十)	109,925,000.00	109,925,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	223,296,486.23	222,228,446.49
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十二)	1,791,188.50	1,333,813.19
盈余公积	五、(三十三)	53,952,720.64	50,618,592.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	478,907,827.67	425,294,765.41
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		867,873,223.04	809,400,617.09
少数股东权益		43,477,994.70	39,683,076.44
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		911,351,217.74	849,083,693.53
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		2,482,841,491.54	1,977,214,269.82

法定代表人: 李灏

主管会计工作负责人: 荆宝军

会计机构负责人: 荆宝军

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		42,801,560.24	58,253,699.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		36,484,032.89	31,843,913.91
应收账款	十六、（一）	100,037,285.11	71,076,384.51
应收款项融资		9,865,436.68	4,434,726.60
预付款项		2,710,549.02	2,385,354.35
其他应收款	十六、（二）	322,859,151.06	338,584,831.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,842,591.97	17,563,802.67
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		50,630,437.55	3,956,165.60
<b>流动资产合计</b>		<b>575,231,044.52</b>	<b>528,098,878.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	124,065,955.47	117,695,188.41
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		734,787,446.67	790,101,810.73
在建工程		442,839,369.24	80,707,625.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		103,225.85	206,451.71
无形资产		60,279,643.82	60,060,984.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,279,144.39	4,395,012.47
其他非流动资产		2,189,818.03	44,762,649.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,367,544,603.47</b>	<b>1,097,929,722.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,942,775,647.99</b>	<b>1,626,028,601.34</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,043,113.89	40,557,648.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,900,000.00	54,861,372.56
应付账款		185,800,543.79	84,549,704.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,621,140.99	8,536,195.38
应交税费		1,434,359.53	3,378,026.62
其他应付款		138,910,853.68	87,533,450.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,816,465.28	5,504,849.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		370,828,847.76	25,950,360.82
其他流动负债		31,235,365.72	8,112,468.30
<b>流动负债合计</b>		<b>837,590,690.64</b>	<b>318,984,075.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		391,301,079.00	196,420,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			108,550.46
长期应付款		47,753,215.34	460,253,215.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,925,301.25	7,560,128.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>446,979,595.59</b>	<b>664,341,894.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,284,570,286.23</b>	<b>983,325,969.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		109,925,000.00	109,925,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,660,245.50	221,811,551.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,952,720.64	50,618,592.00
一般风险准备			

未分配利润		271,667,395.62	260,347,487.83
所有者权益（或股东权益）合计		658,205,361.76	642,702,631.45
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,942,775,647.99	1,626,028,601.34

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		586,447,997.37	529,801,697.66
其中：营业收入	五、（三十五）	586,447,997.37	529,801,697.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		508,908,477.05	458,622,634.81
其中：营业成本	五、（三十五）	405,222,171.63	363,886,044.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	5,078,676.04	4,959,204.83
销售费用	五、（三十七）	20,959,903.85	15,532,063.29
管理费用	五、（三十八）	30,411,695.53	31,446,011.24
研发费用	五、（三十九）	24,954,026.91	21,971,829.22
财务费用	五、（四十）	22,282,003.09	20,827,481.85
其中：利息费用		22,508,078.50	21,259,092.40
利息收入		411,521.57	746,296.78
加：其他收益	五、（四十一）	13,731,208.37	10,513,905.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-471,461.67	-311,118.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-445,915.21	-228,096.06

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-2,091,103.65	553,723.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-8,682,705.26	-7,019,822.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-4,726.70	108,475.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		80,020,731.41	75,024,225.88
加：营业外收入	五、（四十六）	54,894.65	64,281.54
减：营业外支出	五、（四十七）	358,836.61	180,657.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		79,716,789.45	74,907,849.86
减：所得税费用	五、（四十八）	5,187,430.29	4,227,151.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		74,529,359.16	70,680,698.38
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）		74,529,359.16	70,680,698.38
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）		-1,105,081.74	-3,569,252.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,634,440.90	74,249,950.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		74,529,359.16	70,680,698.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,634,440.90	74,249,950.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,105,081.74	-3,569,252.59
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.69	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十九）	0.69	0.68

法定代表人：李灏

主管会计工作负责人：荆宝军

会计机构负责人：荆宝军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	387,473,741.70	389,280,058.81
减：营业成本	十六、（四）	282,859,351.71	268,887,970.85
税金及附加		2,769,021.12	3,202,375.74
销售费用		15,753,657.28	12,618,125.52
管理费用		20,445,932.22	22,572,223.76
研发费用		15,037,756.03	14,196,800.06
财务费用		12,691,364.34	13,430,511.05
其中：利息费用		12,857,076.16	13,708,919.59
利息收入		328,839.79	278,408.54
加：其他收益		7,878,772.82	6,718,600.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-471,461.67	-311,118.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-445,915.21	-228,096.06
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）		-1,128,974.60	1,002,011.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,646,555.56	-6,731,511.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,515.69	107,063.01

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,581,955.68	55,157,096.17
加：营业外收入		10,155.54	55,031.15
减：营业外支出		358,761.20	180,657.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,233,350.02	55,031,469.76
减：所得税费用		1,892,063.59	3,842,336.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,341,286.43	51,189,133.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,341,286.43	51,189,133.11
（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		33,341,286.43	51,189,133.11
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		666,683,585.72	504,009,944.92
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		10,611,834.91	11,416,961.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	21,526,398.39	28,830,933.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>698,821,819.02</b>	<b>544,257,839.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		287,565,992.23	222,042,506.34
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		103,938,050.09	122,178,626.71
支付的各项税费		53,123,676.45	65,795,051.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	36,585,553.17	29,662,259.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>481,213,271.94</b>	<b>439,678,443.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>217,608,547.08</b>	<b>104,579,396.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,120.00	246,951.79
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			1,568,206.45
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>142,120.00</b>	<b>1,815,158.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,529,098.88	354,945,780.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>424,529,098.88</b>	<b>355,445,780.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-424,386,978.88</b>	<b>-353,630,622.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		561,167,359.83	322,290,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	33,956,549.25	468,536,969.22

<b>筹资活动现金流入小计</b>		600,023,909.08	795,727,369.22
偿还债务支付的现金		183,540,134.83	128,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,206,619.56	46,751,077.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	181,150,818.70	396,370,547.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		384,897,573.09	571,241,625.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		215,126,335.99	224,485,743.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		22,889.92	80,802.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,370,794.11	-24,484,680.77
加：期初现金及现金等价物余额		41,584,641.54	66,069,322.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,955,435.65	41,584,641.54

法定代表人：李灏

主管会计工作负责人：荆宝军

会计机构负责人：荆宝军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,686,493.92	333,745,207.49
收到的税费返还		5,840,254.94	7,696,015.65
收到其他与经营活动有关的现金		20,327,136.76	99,346,972.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		460,853,885.62	440,788,195.51
购买商品、接受劳务支付的现金		225,161,882.62	145,734,388.23
支付给职工以及为职工支付的现金		79,447,185.94	101,268,520.75
支付的各项税费		27,015,863.72	36,887,632.24
支付其他与经营活动有关的现金		29,944,997.65	139,497,402.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		361,569,929.93	423,387,943.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		99,283,955.69	17,400,252.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,820.00	246,951.79
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		149,272,220.00	1,568,206.45
<b>投资活动现金流入小计</b>		149,412,040.00	1,815,158.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,254,249.48	161,999,283.85
投资支付的现金		6,600,000.00	6,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		73,529,904.91	500,000.00

投资活动现金流出小计		378,384,154.39	168,599,283.85
投资活动产生的现金流量净额		-228,972,114.39	-166,784,125.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		354,676,417.60	211,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,956,549.25	468,515,791.22
筹资活动现金流入小计		388,632,966.85	680,335,791.22
偿还债务支付的现金		71,094,212.60	92,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,779,216.68	46,536,077.63
支付其他与筹资活动有关的现金		180,015,866.46	395,118,320.00
筹资活动现金流出小计		266,889,295.74	533,774,397.63
筹资活动产生的现金流量净额		121,743,671.11	146,561,393.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,889.92	80,802.01
五、现金及现金等价物净增加额		-7,921,597.67	-2,741,677.90
加：期初现金及现金等价物余额		33,765,049.98	36,506,727.88
六、期末现金及现金等价物余额		25,843,452.31	33,765,049.98

## (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	109,925,000.00				222,228,446.49			280,482.78	50,618,592.00		426,348,095.82	39,683,076.44	849,083,693.53
加：会计政策变更													
前期差错更正							1,053,330.41				-1,053,330.41		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	109,925,000.00				222,228,446.49			1,333,813.19	50,618,592.00		425,294,765.41	39,683,076.44	849,083,693.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,068,039.74			457,375.31	3,334,128.64		53,613,062.26	3,794,918.26	62,267,524.21
（一）综合收益总额											75,634,440.90	-1,105,081.74	74,529,359.16
（二）所有者投入和减少资本					851,057.47							4,900,000.00	5,751,057.47
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				851,057.47								851,057.47
(三) 利润分配								3,334,128.64	-22,021,378.64			-18,687,250.00
1. 提取盈余公积								3,334,128.64	-3,334,128.64			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,687,250.00			-18,687,250.00
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								457,375.31				457,375.31
1. 本期提取								9,174,647.79				9,174,647.79
2. 本期使用								8,717,272.48				8,717,272.48
(六) 其他				216,982.27								216,982.27

四、本年期末余额	109,925,000.00			223,296,486.23			1,791,188.50	53,952,720.64		478,907,827.67	43,477,994.70	911,351,217.74
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	---------------	----------------

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	109,925,000.00				221,051,818.22			515,538.84	45,499,678.69		394,637,477.75	38,346,939.03	809,976,452.53
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	109,925,000.00				221,051,818.22			515,538.84	45,499,678.69		394,637,477.75	38,346,939.03	809,976,452.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,176,628.27			818,274.35	5,118,913.31		30,657,287.66	1,336,137.41	39,107,241.00
（一）综合收益总额											74,249,950.97	-3,569,252.59	70,680,698.38
（二）所有者投入和减少资本					1,079,403.66							4,905,390.00	5,984,793.66
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他				1,079,403.66						5,390.00		1,084,793.66
(三) 利润分配								5,118,913.31	-43,592,663.31			-38,473,750.00
1. 提取盈余公积								5,118,913.31	-5,118,913.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-38,473,750.00			-38,473,750.00
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							818,274.35					818,274.35
1. 本期提取							9,697,596.41					9,697,596.41
2. 本期使用							8,879,322.06					8,879,322.06
(六) 其他				97,224.61								97,224.61
<b>四、本期末余额</b>	109,925,000.00			222,228,446.49		1,333,813.19	50,618,592.00	425,294,765.41	39,683,076.44			849,083,693.53

法定代表人：李灏

主管会计工作负责人：荆宝军

会计机构负责人：荆宝军

## (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	109,925,000.00				221,811,551.62				50,618,592.00		260,347,487.83	642,702,631.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,925,000.00				221,811,551.62				50,618,592.00		260,347,487.83	642,702,631.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					848,693.88				3,334,128.64		11,319,907.79	15,502,730.31
(一) 综合收益总额											33,341,286.43	33,341,286.43
(二) 所有者投入和减少资本					631,711.61							631,711.61
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					631,711.61							631,711.61
(三) 利润分配									3,334,128.64		-22,021,378.64	-18,687,250.00

1. 提取盈余公积									3,334,128.64		-3,334,128.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,687,250.00	-18,687,250.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					216,982.27							216,982.27
<b>四、本年期末余额</b>	109,925,000.00				222,660,245.50				53,952,720.64		271,667,395.62	658,205,361.76

项目	2024年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			险 准 备		计
一、上年期末余额	109,925,000.00				220,761,535.64				45,499,678.69		252,751,018.03	628,937,232.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	109,925,000.00				220,761,535.64				45,499,678.69		252,751,018.03	628,937,232.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,050,015.98				5,118,913.31		7,596,469.80	13,765,399.09
(一) 综合收益总额											51,189,133.11	51,189,133.11
(二) 所有者投入和减少 资本					952,791.37							952,791.37
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					952,791.37							952,791.37
(三) 利润分配									5,118,913.31		-43,592,663.31	-38,473,750.00
1. 提取盈余公积									5,118,913.31		-5,118,913.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-38,473,750.00	-38,473,750.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							5,900,677.12					5,900,677.12
2. 本期使用							5,900,677.12					5,900,677.12
(六) 其他				97,224.61								97,224.61
<b>四、本年期末余额</b>	109,925,000.00			221,811,551.62				50,618,592.00		260,347,487.83		642,702,631.45

# 河南心连心深冷能源股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河南心连心深冷能源股份有限公司(以下简称“深冷能源”、“公司”或“本公司”)是由新乡市心连心气体有限公司于2013年1月整体变更设立的股份有限公司。公司股票已于2014年10月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,现持有统一社会信用代码为91410700766245597B的营业执照。所属行业为C26化学原料和化学制品制造业。截至2025年12月31日,本公司累计发行股本总数10,992.50万股,注册资本为10,992.50万元,注册地址:河南新乡经济开发区(青龙路),总部地址:河南新乡经济开发区(青龙路)。本公司主要经营活动为:二氧化碳、氧气、氮气、氩气等大宗气体以及高纯一氧化碳、甲烷、高纯二氧化碳等特种气体的研发、生产与销售。本公司的母公司为河南心连心化学工业集团股份有限公司,实际控制人为刘兴旭。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月27日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和

现金流量。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## **(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

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

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;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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法**

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

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据组合 1—账龄组合	根据承兑人的信用风险划分,信用风险较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据组合 2—公司合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收款项融资组合 1—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款组合 1—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款组合 2—公司合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款组合 1—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款组合 2—公司合并范围内关联方组合	公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、受托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,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得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	直线法	10-15	5	6.33-9.50

运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
办公及电子设备/其他设备	直线法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

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

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经施工、监理等单位完成验收； (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
生产设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### **3、 暂停资本化期间**

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、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证 规定使用年限	土地使用权
软件	10 年	直线法	预计受益年限	软件

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费

用时。

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）销售商品收入

国内销售:1)按送货数量进行销售结算，根据与客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，以经客户确认的接收证明作为收入确认依据；2)按提货数量进行销售结算，在产品已经出库且取得客户在出库单或发货单上签字时确认收入；3)对于现场制气模式，在月末取得经双方确认的确认单时确认收入；4)寄售模式，公司根据签订的销售合同或订单，在约定的交货期内

将货物交付至客户指定仓库，客户根据实际领用情况与公司进行对账，公司根据对账结果确认收入。

国外销售:公司以货物出口装船离岸确认时间为收入确认时点，公司完成报关手续，取得报关单及提单后确认收入。

## (2) 受托加工收入

本公司受托加工业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将代加工完成的产品交付委托方，取得委托方签收的发货单后确认。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元人民币
重要的应收账款\其他应收款坏账准备收回或转回	应收账款\其他应收款坏账准备收回或转回金额占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元人民币
重要的应收款项实际核销	单笔核销应收款项金额的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 以上
重要的在建工程项目	单个在建工程项目预算大于资产总额的 5%以上或在工程余期末额占资产总额的 0.5%以上
账龄超过 1 年以上的重要合同负债/应付账款/ 其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%以上
重要的与投资活动有关的现金	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 5000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入或资产总额占集团营业收入或资产总额 10%以上的子公司确定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营企业和联营企业的长期股权投资账面价值大于资产总额的 5%或权益法核算的投资收益占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元人民币
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 5% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项
重要债务重组	公司将单项债务重组金额超过资产总额 0.5%的债务重组认定为重要债务重组

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南心连心深冷能源股份有限公司	15%
新疆深冷气体有限公司	15%
河南深冷气体有限公司	20%
江西深冷气体有限公司	15%
赛可特气体技术（上海）有限公司	20%
河南金大地深冷气体有限公司	25%

### (二) 税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠

公司二氧化碳销售业务享受增值税即征即退政策，根据国家税务总局 2021 年第 40 号公告，符合条件的综合利用资源项目，退税比例按照本公告所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》（以下称《目录》）的相关规定执行，根据《目录》规定，公司及子公司新疆深冷气体有限公司、江西深冷气体有限公司二氧

化碳销售业务应享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

## （2）企业所得税税收优惠

①根据《企业所得税法》第 33 条、《企业所得税法实施条例》第 99 条、财税（2008）

47 号、财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号文件规定，公司及子公司新疆深冷气体有限公司、江西深冷气体有限公司符合享受优惠政策条件，综合利用资源生产产品取得的收入减按 90%计入收入总额。

②2025 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202541002107 的《高新技术企业证书》，有效期三年（2025 年至 2027 年）。根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2019】15 号文，2025 年度公司企业所得税暂减按 15%的税率征收，

公司子公司新疆深冷气体有限公司于 2024 年 10 月 28 日获得高新技术企业认定，证书编号：GR202465000032，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2019】15 号文，2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

公司子公司江西深冷气体有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业审查，作为江西省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业备案名单，取得编号为 GR202336002219 的《高新技术企业证书》，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2019】15 号文，2025 年减按 15%的税率征收企业所得税。

③根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，以下简称“财税 2023 年 12 号公告”)第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,000.00	14,424.49
银行存款	49,944,435.65	41,570,217.05
其他货币资金	22,572,546.41	32,675,537.62
合计	72,527,982.06	74,260,179.16

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	61,252,350.79	41,909,008.15
商业承兑汇票	760,000.00	95,000.00
合计	62,012,350.79	42,004,008.15

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	65,276,158.74	100.00	3,263,807.95	5.00	62,012,350.79	44,214,745.42	100.00	2,210,737.27	5.00	42,004,008.15
其中：										
账龄组合	65,276,158.74	100.00	3,263,807.95	5.00	62,012,350.79	44,214,745.42	100.00	2,210,737.27	5.00	42,004,008.15
合计	65,276,158.74	100.00	3,263,807.95		62,012,350.79	44,214,745.42	100.00	2,210,737.27		42,004,008.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	65,276,158.74	3,263,807.95	5.00
合计	65,276,158.74	3,263,807.95	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,210,737.27	1,571,633.94	518,563.26			3,263,807.95
合计	2,210,737.27	1,571,633.94	518,563.26			3,263,807.95

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,341,975.69
合计		50,341,975.69

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	65,067,906.04	53,961,889.87
1至2年	2,501,818.63	200,860.85
2至3年	109,311.10	61,492.60
3至4年		
4至5年		4,998.00
5年以上	291,369.52	292,717.60
小计	67,970,405.29	54,521,958.92
减：坏账准备	3,904,257.78	3,120,424.44

合计	64,066,147.51	51,401,534.48
----	---------------	---------------

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,680.62	0.59	400,680.62	100.00		407,026.70	0.75	407,026.70	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	67,569,724.67	99.41	3,503,577.16	5.19	64,066,147.51	54,114,932.22	99.25	2,713,397.74	5.01	51,401,534.48
其中：										
账龄组合	67,569,724.67	100.00	3,503,577.16	5.19	64,066,147.51	54,114,932.22	100.00	2,713,397.74	5.01	51,401,534.48
合计	67,970,405.29	100.00	3,904,257.78		64,066,147.51	54,521,958.92	100.00	3,120,424.44		51,401,534.48

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,067,906.04	3,253,395.30	5.00
1-2年	2,501,818.63	250,181.86	10.00
合计	67,569,724.67	3,503,577.16	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	407,026.70		6,346.08			400,680.62
按组合计提坏账准备	2,713,397.74	1,562,404.82	772,225.40			3,503,577.16
合计	3,120,424.44	1,562,404.82	778,571.48			3,904,257.78

### 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油化工股份有限公司河南油田分公司	4,313,538.39		4,313,538.39	6.35%	271,227.11
客户二	3,311,770.70		3,311,770.70	4.87%	165,588.54
天力锂能集团股份有限公司	2,421,021.02		2,421,021.02	3.56%	121,051.05

中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	2,572,497.00		2,572,497.00	3.78%	128,624.85
方大特钢科技股份有限公司	1,536,861.40		1,536,861.40	2.26%	76,843.07
合计	14,155,688.51		14,155,688.51	20.83%	763,334.62

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	14,462,780.94	4,657,527.96
合计	14,462,780.94	4,657,527.96

##### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,657,527.96	149,166,549.85	139,361,296.87		14,462,780.94	
合计	4,657,527.96	14,462,780.94	4,657,527.96		14,462,780.94	

##### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,724,936.70	
合计	39,724,936.70	

#### (五) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,094,988.26	88.12	2,229,896.79	90.86

1至2年	369,755.33	10.53	224,270.93	9.14
2至3年	47,253.00	1.35		
合计	3,511,996.59	100.00	2,454,167.72	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新乡市汇昊五金交电有限公司	299,993.63	8.54
河南省晋普化工有限公司	292,472.21	8.33
河南省视博电子股份有限公司	278,852.52	7.94
黄梅县远大气体有限公司	210,384.60	5.99
开封空气液化有限公司	167,702.87	4.78
合计	1,249,405.83	35.58

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,758,931.81	3,365,496.54
合计	6,758,931.81	3,365,496.54

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,064,205.23	2,690,217.89
1至2年	1,680,847.56	287,540.00
2至3年	88,240.00	539,784.99
3至4年	479,784.99	57,465.08
4至5年	57,465.08	157,900.00
5年以上	315,000.00	305,000.00
小计	7,685,542.86	4,037,907.96

减：坏账准备	926,611.05	672,411.42
合计	6,758,931.81	3,365,496.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,685,542.86	100.00	926,611.05	12.06	6,758,931.81	4,037,907.96	100.00	672,411.42	16.65	3,365,496.54
其中：										
账龄组合	7,685,542.86	100.00	926,611.05	12.06	6,758,931.81	4,037,907.96	100.00	672,411.42	16.65	3,365,496.54
合计	7,685,542.86	100.00	926,611.05		6,758,931.81	4,037,907.96	100.00	672,411.42		3,365,496.54

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,064,205.23	253,210.25	5.00
1-2 年	1,680,847.56	168,084.76	10.00
2-3 年	88,240.00	17,648.00	20.00
3-4 年	479,784.99	143,935.50	30.00
4-5 年	57,465.08	28,732.54	50.00
5 年以上	315,000.00	315,000.00	100.00
合计	7,685,542.86	926,611.05	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	672,411.42			672,411.42
上年年末余额在本期	672,411.42			672,411.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	254,199.63			254,199.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	926,611.05			926,611.05

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	672,411.42	254,199.63			926,611.05
合计	672,411.42	254,199.63			926,611.05

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	4,645,158.59	3,606,639.72
应收政府补助	2,958,469.13	409,200.76
往来款	81,915.14	22,067.48
合计	7,685,542.86	4,037,907.96

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡县税务局	应收政府补助	2,191,082.45	2年以内	28.51	124,591.38
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	520,000.00	1-2年	6.77	3,250.00
河南省晋普化工有限公司	保证金	500,000.00	3-5年	6.51	360,000.00
中国石化国际事业有限公司 重庆招标中心	保证金	406,051.91	1-2年	5.28	40,605.19
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	350,000.00	2年以内	4.55	27,500.00
合计		3,967,134.36		51.62	555,946.57

## (七) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,056,941.12		1,056,941.12	313,049.88		313,049.88
发出商品	49,544.42		49,544.42	1,071,631.87	72,884.57	998,747.30
周转材料	3,118,458.22	1,994,954.31	1,123,503.91	3,306,437.58	1,650,390.44	1,656,047.14
库存商品	13,258,451.49	3,898,409.80	9,360,041.69	26,814,748.38	11,262,536.10	15,552,212.28
合计	17,483,395.25	5,893,364.11	11,590,031.14	31,505,867.71	12,985,811.11	18,520,056.60

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	72,884.57			72,884.57		
周转材料	1,650,390.44	344,563.87				1,994,954.31
库存商品	11,262,536.10	3,880,100.92		11,244,227.22		3,898,409.80
合计	12,985,811.11	4,224,664.79		11,317,111.79		5,893,364.11

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	111,681,654.10	19,414,794.57
预缴企业所得税	5,465,989.08	3,347,607.80
上市费用	4,700,943.39	2,547,169.81
待取得进项税额（暂估）	21,170.85	
其他费用	295,631.07	
合计	122,165,388.49	25,309,572.18

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	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	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
1. 联营企业												
河南灵通心 连心能源有 限公司	3,701,750.91				-445,915.21		216,682.27				3,472,517.97	
小计	3,701,750.91				-445,915.21		216,682.27				3,472,517.97	
合计	3,701,750.91				-445,915.21		216,682.27				3,472,517.97	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,586,293,590.32	1,062,845,634.69
固定资产清理		
合计	1,586,293,590.32	1,062,845,634.69

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	81,609,348.13	1,271,432,534.60	62,914,935.10	40,736,355.77	56,519,744.09	1,513,212,917.69
(2) 本期增加金额	16,206,171.13	628,301,919.09	2,323,634.42	5,553,111.91	7,864,380.83	660,249,217.38
—购置	203,539.82	1,816,035.40	2,277,705.21	4,630,817.85	7,811,460.47	16,739,558.75
—在建工程转入	16,002,631.31	626,485,883.69	45,929.21	922,294.06	52,920.36	643,509,658.63
(3) 本期减少金额	417,800.00	752,738.70	7,508,872.85	480,031.24	2,706,370.85	11,865,813.64
—处置或报废	417,800.00	752,738.70	7,508,872.85	480,031.24	2,706,370.85	11,865,813.64
(4) 期末余额	97,397,719.26	1,898,981,714.99	57,729,696.67	45,809,436.44	61,677,754.07	2,161,596,321.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	16,262,103.26	360,237,461.45	33,088,145.10	17,012,947.02	19,075,388.11	445,676,044.94
(2) 本期增加金额	5,542,005.80	103,005,600.93	6,401,965.77	6,724,176.70	8,929,634.60	130,603,383.80
—计提	5,542,005.80	103,005,600.93	6,401,965.77	6,724,176.70	8,929,634.60	130,603,383.80
(3) 本期减少金额	325,484.04	623,293.55	6,647,380.83	423,267.84	2,103,909.43	10,123,335.69
—处置或报废	325,484.04	623,293.55	6,647,380.83	423,267.84	2,103,909.43	10,123,335.69
(4) 期末余额	21,478,625.02	462,619,768.83	32,842,730.04	23,313,855.88	25,901,113.28	566,156,093.05
3. 减值准备						

(1) 上年年末余额		4,691,238.06				4,691,238.06
(2) 本期增加金额		4,455,400.00				4,455,400.00
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		9,146,638.06				9,146,638.06
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	75,919,094.24	1,427,215,308.10	24,886,966.63	22,495,580.56	35,776,640.79	1,586,293,590.32
(2) 上年年末账面价值	65,347,244.87	906,503,835.09	29,826,790.00	23,723,408.75	37,444,355.98	1,062,845,634.69

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

下述未办理产权证书主要由金大地深冷分析楼、干冰机厂房、二氧化碳压缩机厂房等构成

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	27,325,893.45	产权正在办理中

### 4、 暂时闲置的固定资产

无。

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	442,956,199.11	-	442,956,199.11	364,490,968.05		364,490,968.05
工程物资	953,528.38	456,330.25	497,198.13	787,068.28	524,044.81	263,023.47
合计	443,909,727.49	456,330.25	443,453,397.24	365,278,036.33	524,044.81	364,753,991.52

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西空分供气项目				283,568,489.50		283,568,489.50
新乡化工新材料空分项目	437,956,114.79		437,956,114.79	61,980,794.30		61,980,794.30
其他	5,000,084.32		5,000,084.32	18,941,684.25		18,941,684.25
合计	442,956,199.11		442,956,199.11	364,490,968.05		364,490,968.05

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 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
江西空分 供气项目	62,569.27	283,568,489.50	331,379,514.08	614,948,003.58			98.28%	100.00%	9,527,547.54	6,208,247.95	3.41	借款+其 他来源
新乡化工 新材料空 分项目	51,000.00	61,980,794.30	375,975,320.49			437,956,114.79	90.39%	90.39%	3,173,217.82	3,062,964.28	3.41	借款+其 他来源
合计		345,549,283.80	707,354,834.57	614,948,003.58		437,956,114.79			12,700,765.36	9,271,212.23		

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
		计提	转出	其他	
工程物资	524,044.81	2,640.47	70,355.03		456,330.25
合计	524,044.81	2,640.47	70,355.03		456,330.25

#### (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	6,732,010.40	218,691.37	6,950,701.77
（2）本期增加金额	1,035,303.08		1,035,303.08
—新增租赁	1,035,303.08		1,035,303.08
（3）本期减少金额	1,594,613.24		1,594,613.24
—处置	1,594,613.24		1,594,613.24
（4）期末余额	6,172,700.24	218,691.37	6,391,391.61
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	2,997,015.29	59,643.12	3,056,658.41
（2）本期增加金额	959,391.61	14,910.80	974,302.41
—计提	959,391.61	14,910.80	974,302.41
（3）本期减少金额	1,594,613.24		1,594,613.24
—处置	1,594,613.24		1,594,613.24
（4）期末余额	2,361,793.66	74,553.92	2,436,347.58
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	3,810,906.58	144,137.45	3,955,044.03
（2）上年年末账面价值	3,734,995.11	159,048.25	3,894,043.36

### (十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计	
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	69,676,772.27	2,525,859.84	72,202,632.11	
(2) 本期增加金额	9,980,700.00	2,098,740.94	12,079,440.94	
—购置	9,980,700.00	2,098,740.94	12,079,440.94	
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	79,657,472.27	4,624,600.78	84,282,073.05	
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,014,634.90	898,146.47	2,912,781.37	
(2) 本期增加金额	1,726,346.05	312,688.73	2,039,034.78	
—计提	1,726,346.05	312,688.73	2,039,034.78	
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,740,980.95	1,210,835.20	4,951,816.15	
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	75,916,491.32	3,413,765.58	79,330,256.90	
(2) 上年年末账面价值	67,662,137.37	1,627,713.37	69,289,850.74	

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	资产减值损失	18,964,216.48	2,860,458.67	24,168,212.95
可抵扣亏损	11,377,733.54	2,844,433.39	12,827,154.53	3,046,431.80
租赁负债	4,213,232.59	670,049.20	3,925,487.25	588,823.08
递延收益	9,624,509.14	1,443,676.37	9,508,203.08	1,426,230.46
合计	44,179,691.75	7,818,617.63	50,429,057.81	8,715,218.45

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	应收增值税即征即 退款	2,958,469.13	443,770.37	409,200.76
使用权资产	3,955,044.03	637,832.16	3,583,979.67	537,596.95
合计	6,913,513.16	1,081,602.53	3,993,180.43	598,977.07

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
	递延所得税资产	1,055,557.57	6,763,060.06	598,977.07
递延所得税负债	1,055,557.57	26,044.96	598,977.07	

##### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

可抵扣暂时性差异	119,755.33	36,454.16
可抵扣亏损	5,665,733.41	4,176,289.99
合计	5,785,488.74	4,212,744.15

#### 5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年度	896,302.21	896,302.21	
2028 年度	1,306,262.46	1,306,262.46	
2029 年度	1,973,172.66	1,973,725.32	
2030 年度	1,489,996.08		
2031 年度			
合计	5,665,733.41	4,176,289.99	

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,478,015.69		2,478,015.69	242,640,214.43		242,640,214.43
合计	2,478,015.69		2,478,015.69	242,640,214.43		242,640,214.43

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,572,546.41	22,572,546.41	保证金	信用证保证金、银行承兑汇票保证金	32,675,537.62	32,675,537.62	保证金	信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	50,341,975.69	47,824,876.91	未终止确认	已贴现或已背书未终止确认的应收票据	30,254,639.58	28,741,907.60	未终止确认	已贴现或已背书未终止确认的应收票据
无形资产	25,255,482.80	24,692,303.20	抵押借款	借款	1,061,985.00	1,026,585.42	抵押借款	借款
其中： 土地使用权	25,255,482.80	24,692,303.20	抵押借款	借款	1,061,985.00	1,026,585.42	抵押借款	借款
合计	98,170,004.90	95,089,726.52			63,992,162.20	62,444,030.64		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	49,043,113.89	28,018,363.89
票据贴现借款		11,390,828.88
合计	49,043,113.89	39,409,192.77

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,514,438.48	62,900,200.65
合计	49,514,438.48	62,900,200.65

(十九) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程设备款	289,565,680.33	129,222,811.83
应付经营成本类	29,076,985.54	23,012,341.02
应付经营费用类	5,171,131.43	1,487,114.04
合计	323,813,797.30	153,722,266.89

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,509,661.36	7,382,177.22
合计	7,509,661.36	7,382,177.22

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,982,169.37	106,137,024.53	98,928,258.14	18,190,935.76
离职后福利-设定提存计划		7,415,543.42	7,415,543.42	

合计	10,982,169.37	113,552,567.95	106,343,801.56	18,190,935.76
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,447,687.17	94,686,398.97	87,662,223.10	16,471,863.04
(2) 职工福利费		69,040.56	69,040.56	
(3) 社会保险费		3,675,817.69	3,675,817.69	
其中：医疗保险费		3,441,843.22	3,441,843.22	
工伤保险费		233,974.47	233,974.47	
(4) 住房公积金		4,816,820.35	4,816,820.35	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,534,482.20	2,888,946.96	2,704,356.44	1,719,072.72
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,982,169.37	106,137,024.53	98,928,258.14	18,190,935.76

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,109,994.25	7,109,994.25	
失业保险费		305,549.17	305,549.17	
合计		7,415,543.42	7,415,543.42	

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,727,530.96	3,743,607.17
企业所得税	570,555.94	1,509,620.12
印花税	134,459.33	65,366.69
个人所得税	207,450.18	188,626.51
房产税	161,413.97	136,432.79
城市维护建设税	124,067.63	217,737.38

土地使用税	123,209.64	150,921.43
教育费附加	81,625.27	86,967.14
地方教育费附加	42,422.36	100,284.58
环保税	84.04	
残疾人保障金		100.93
合计	4,172,819.32	6,199,664.74

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	342,493.25	
其他应付款项	38,941,498.17	24,147,446.60
合计	39,283,991.42	24,147,446.60

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	342,493.25	
合计	342,493.25	

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	84,006.30	317,558.50
应付利息	25,208,401.52	10,204,187.76
保证金	12,296,775.98	13,470,783.10
未付费用	1,352,314.37	154,917.24
合计	38,941,498.17	24,147,446.60

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	93,926,517.02	27,933,299.84
一年内到期的应付债券		

一年内到期的长期应付款	277,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	808,243.90	625,863.34
合计	371,734,760.92	28,559,163.18

#### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售返利	283,229.77	283,229.77
待转销项税	976,292.77	959,683.03
已背书未终止确认票据	50,341,975.69	15,481,617.16
合计	51,601,498.23	16,724,529.96

#### (二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	595,816,498.99	304,890,400.00
合计	595,816,498.99	304,890,400.00

截止期末，本公司借款为土地使用权抵押并由母公司河南心连心工业集团有限公司提供保证，其中土地使用权抵押账面价值为 2,469.23 万元。

#### (二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,102,002.76	5,161,823.78
减：未确认融资费用	888,770.17	1,084,013.95
小计	4,213,232.59	4,077,809.83
减：一年内到期的租赁负债	808,243.90	625,863.34
合计	3,404,988.69	3,451,946.49

#### (二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	47,753,215.34	460,253,215.34
合计	47,753,215.34	460,253,215.34

## 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方长期借款及利息	47,753,215.34	460,253,215.34
合计	47,753,215.34	460,253,215.34

## (二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关 政府补助	9,508,203.08	1,345,000.00	1,228,693.94	9,624,509.14	政府补助
合计	9,508,203.08	1,345,000.00	1,228,693.94	9,624,509.14	

## (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	109,925,000.00						109,925,000.00

## (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	195,861,516.05			195,861,516.05
其他资本公积	26,366,930.44	1,068,039.74		27,434,970.18
合计	222,228,446.49	1,068,039.74		223,296,486.23

变动原因说明：本期其他资本公积变动，其中大股东支付本公司员工奖励形成股东赠予 851,057.47 元；剩余 216,682.27 元为联营企业其他权益变动金额。

## (三十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,333,813.19	9,174,647.79	8,717,272.48	1,791,188.50
合计	1,333,813.19	9,174,647.79	8,717,272.48	1,791,188.50

本期专项储备增加系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提

所致，减少系本期按规定使用专项储备所致。

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,618,592.00	3,334,128.64		53,952,720.64
合计	50,618,592.00	3,334,128.64		53,952,720.64

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	426,348,095.82	394,637,477.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,053,330.41	
调整后年初未分配利润	425,294,765.41	394,637,477.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,634,440.90	74,249,950.97
减：提取法定盈余公积	3,334,128.64	5,118,913.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,687,250.00	38,473,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	478,907,827.67	425,294,765.41

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,474,656.63	400,483,012.01	527,551,714.20	359,686,510.38
其他业务	2,973,340.74	4,739,159.62	2,249,983.46	4,199,534.00
合计	586,447,997.37	405,222,171.63	529,801,697.66	363,886,044.38

#### 2、 合同产生的收入情况：

项目	本期金额	上期金额
一、商品类型		
合成气体	263,166,133.25	241,228,498.69

电子特种气	93,564,189.59	85,804,808.25
空分气体	206,250,480.58	189,738,093.03
能源气体	20,493,853.21	10,780,314.23
其他业务收入	2,973,340.74	2,249,983.46
二、按经营地区分类		
境内	579,008,751.27	519,584,945.08
境外	7,439,246.10	10,216,752.58
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	586,185,354.39	529,695,502.94
在某一时段确认	262,642.98	106,194.72
合计	586,447,997.37	529,801,697.66

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,616,340.72	1,764,610.44
教育费附加	1,616,340.74	1,764,700.47
房产税	590,969.49	557,485.00
印花税	691,293.52	442,014.76
车船使用税	104,068.89	111,658.87
土地使用税	459,262.03	317,726.89
环境保护税	400.65	1,008.40
合计	5,078,676.04	4,959,204.83

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,645,220.15	5,873,560.22
差旅费	2,293,229.41	2,508,424.54
仓储及服务费	1,759,045.02	977,801.77
物料消耗	1,339,248.47	1,020,931.04
业务招待费	1,251,066.69	1,808,020.48
办公费	875,932.33	1,434,444.33
折旧摊销	695,391.37	550,740.71
运输费	1,100,770.41	1,356,160.00

广告费		1,980.20
合计	20,959,903.85	15,532,063.29

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,866,309.76	15,046,806.26
办公费	1,487,760.97	2,226,361.97
折旧摊销	2,525,187.26	1,479,804.26
差旅费	914,534.88	1,724,459.29
业务招待费	2,183,223.69	2,530,976.18
安全生产费	2,036,824.49	2,264,337.24
交通费	215,404.35	397,532.32
中介服务费	4,851,614.14	5,361,061.19
房租	13,837.11	148,697.45
其他	316,998.88	265,975.08
合计	30,411,695.53	31,446,011.24

### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,437,375.71	13,905,627.82
折旧及摊销	5,104,089.01	3,241,241.55
材料费	5,412,562.19	4,824,959.85
合计	24,954,026.91	21,971,829.22

### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	22,508,078.50	21,259,092.40
其中：租赁负债利息费用	245,222.27	277,073.83
减：利息收入	411,521.57	746,296.78
汇兑损益	-9,050.24	83,387.38
手续费	194,496.40	231,298.85
合计	22,282,003.09	20,827,481.85

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,838,267.78	7,745,511.90
进项税加计抵减	1,798,678.90	2,666,174.99
代扣个人所得税手续费	94,259.93	102,218.80
其他	1.76	
合计	13,731,208.37	10,513,905.69

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-445,915.21	-228,096.06
票据贴现利息	-25,546.46	-83,022.81
合计	-471,461.67	-311,118.87

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,053,070.68	726,535.60
应收账款坏账损失	-783,833.34	-250,496.29
其他应收款坏账损失	-254,199.63	77,684.32
合计	-2,091,103.65	553,723.63

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,224,664.79	-6,693,902.68
固定资产减值损失	-4,455,400.00	
工程物资减值损失	-2,640.47	-325,920.14
合计	-8,682,705.26	-7,019,822.82

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
----	------	------	-------------------

固定资产处置利得 或损失	-4,726.70	108,475.40	-4,726.70
合计	-4,726.70	108,475.40	-4,726.70

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	36,616.30		36,616.30
固定资产报废收益	777.70		777.70
罚款收入	17,000.35	20,935.46	17,000.35
其他	500.30	43,346.08	500.30
合计	54,894.65	64,281.54	54,894.65

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款及滞纳金	32,140.83	119,778.74	32,140.83
非流动资产毁损报废损失	236,879.20	60,878.82	236,879.20
其他	89,816.58		89,816.58
合计	358,836.61	180,657.56	358,836.61

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,808,204.01	8,206,798.49
递延所得税费用	1,379,226.28	-3,979,647.01
合计	5,187,430.29	4,227,151.48

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	79,716,789.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,957,518.42

子公司适用不同税率的影响	-302,346.01
调整以前期间所得税的影响	414,184.49
非应税收入的影响	66,887.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	419,267.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	791,973.08
加计扣除--研发费用	-3,975,563.78
加计扣除-综合利用资源收入减按 90%（二氧化碳+氢气）	-4,184,490.93
所得税费用	5,187,430.29

#### (四十九) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	75,634,440.90	74,249,950.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	109,925,000.00	109,925,000.00
基本每股收益	0.69	0.68
其中：持续经营基本每股收益	0.69	0.68
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	75,634,440.90	74,249,950.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	109,925,000.00	109,925,000.00
稀释每股收益	0.69	0.68
其中：持续经营稀释每股收益	0.69	0.68
终止经营稀释每股收益		

#### (五十) 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	本期金额	上期金额
政府补助	4,603,827.11	7,735,125.67
利息收入	414,444.22	651,139.03
收到往来款项	16,488,529.06	19,915,742.08
其他	19,598.00	528,926.54
合计	21,526,398.39	28,830,933.32

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现期间费用	18,511,417.81	23,096,658.83
支付银行手续费	196,498.22	231,298.85
保证金及押金等	17,877,637.14	6,334,301.71
合计	3,6585,553.17	29,662,259.39

## 2、 与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆出利息		68,206.45
资金拆入		1,500,000.00
合计		1,568,206.45

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆出		500,000.00
合计		500,000.00

## 3、 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	本期金额	上期金额
筹资性质的往来资金拆入	30,000,000.00	455,000,000.00
控股股东代公司支付员工奖励	637,911.42	1,089,415.66
票据贴现	3,318,637.83	12,447,553.56
合计	33,956,549.25	468,536,969.22

**(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
筹资性质的往来资金支出	178,025,546.46	395,000,000.00
租赁支出	1,253,272.24	1,370,547.93
上市费用	1,872,000.00	
合计	181,150,818.70	396,370,547.93

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	4,077,809.83		1,388,695.00	1,253,272.24		4,213,232.59
短期借款	39,409,192.77	60,215,522.23	43,113.89	39,215,522.23	11,409,192.77	49,043,113.89
长期借款（含一年内到期）	332,823,699.84	500,951,837.59	625,391.02	144,657,912.44		689,743,016.01
其他应付款	10,515,283.51		14,693,118.01			25,208,401.52
长期应付款	460,253,215.34	30,000,000.00		178,000,000.00		312,253,215.34

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

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	74,529,359.16	70,680,698.38
加：信用减值损失	2,091,103.65	-553,723.63
资产减值损失	8,682,705.26	7,019,822.82
固定资产折旧	130,603,383.80	118,634,896.58
油气资产折耗		
使用权资产折旧	974,302.41	1,051,984.35
无形资产摊销	2,039,034.78	1,376,229.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,726.70	-108,475.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	236,879.20	60,878.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,499,028.26	21,342,479.78
投资损失（收益以“-”号填列）	471,461.67	311,118.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,353,181.32	-3,895,754.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,044.96	-83,893.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,705,360.67	-13,176,569.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,206,512.43	-4,929,838.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,401,512.33	-93,150,459.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,608,547.08	104,579,396.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	49,955,435.65	41,584,641.54
减：现金的期初余额	41,584,641.54	66,069,322.31

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	8,370,794.11	-24,484,680.77

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,955,435.65	41,584,641.54
其中：库存现金	11,000.00	14,424.49
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	49,944,435.65	41,570,217.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,955,435.65	41,584,641.54
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十二) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			949,294.74
其中：美元	134,751.72	7.03	947,142.89
欧元	261.29	8.24	2,151.85
应收账款			112,480.00
其中：美元	16,000.00	7.03	112,480.00
预付账款			27,834.05
其中：美元	3,960.00	7.03	27,834.05
应付账款			8,627,804.80
其中：美元	286,400.00	7.03	2,013,392.00
欧元	802,720.00	8.24	6,614,412.80
其他应收款			5,271.60
其中：美元	750.00	7.03	5,271.60
其他应付款			442,990.12

其中：美元	63,025.00	7.03	442,990.12
-------	-----------	------	------------

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	245,222.27	277,073.83
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	283,485.67	193,057.85
与租赁相关的总现金流出	1,536,757.91	1,565,134.92

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,437,375.71	13,905,627.82
耗用材料	5,434,031.40	8,031,134.34
折旧摊销	11,071,523.06	7,935,113.06
合计	30,942,930.17	29,871,875.22
其中：费用化研发支出	30,942,930.17	29,871,875.22
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆深冷气体有限公司	30,000,000.00	境内	昌吉州	液体二氧化碳的生产及充装、危险化学品生产等	100.00		设立
河南深冷气体有限公司	1,000,000.00	境内	新乡市	化工产品销售等	100.00		设立
江西深冷气体有限公司	30,000,000.00	境内	九江市	危险化学品生产、经营等	100.00		设立
河南金大地深冷气体有限公司	100,000,000.00	境内	漯河市	化工产品生产、销售等	51.00		设立

广西心连心深冷气体有限公司	10,000,000.00	境内	桂平市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
赛可特气体技术(上海)有限公司	10,000,000.00	境内	上海市	特种设备检验检测、化工产品销售等	100.00		设立

## 九、 政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,228,693.94	1,016,006.63
与收益相关的政府补助	10,646,190.14	6,729,505.27
合计	11,874,884.08	7,745,511.90

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	9,508,203.08	1,345,000.00		1,228,693.94			9,624,509.14	与资产相关政 府补助

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司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、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、 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。

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

### 3、 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。

#### (1) 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。

#### (2) 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。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			14,462,780.94	14,462,780.94
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			14,462,780.94	14,462,780.94

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

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票、商业承兑汇票。因相关资产不存在活跃市场公开报价，本公司采用现金流量折现法确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南心连心化学工业集团股份有限公司	新乡市	尿素、复混(合)肥料、有机肥料生产和销售	194,800.00	64.6554	64.6554

河南心连心化学工业集团股份有限公司控股股东为中国心连心化肥有限公司，公司的最终实际控制人为自然人刘兴旭。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业情况详见本附注“五、(九)长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国心连心化肥有限公司	持股 5%以上股东
Pioneer Top Holdings Limited	持股 5%以上股东
Mirth Power Limited	持股 5%以上股东
Teeroy Limited	持股 5%以上股东
李灏	董事长、总经理
徐豪	董事
田向杰	董事
顾朝晖	董事
张帆	董事、副总经理
荆宝军	董事、财务负责人、董事会秘书
康健	独立董事
孙福楠	独立董事
刘殿臣	独立董事
宋纪峰	监事会主席
杨营辉	职工代表监事
张培	监事
张强	副总经理
河南心连心化肥检测有限公司	控股股东控制的关联方
河南心连心蓝色环保科技有限公司	控股股东控制的关联方
九江彭诚电力有限公司	控股股东控制的关联方
新乡县心连心农业开发有限公司	控股股东控制的关联方
河南心连心智能装备科技有限公司	控股股东控制的关联方
新疆心连心化学工业有限公司	控股股东控制的关联方
河南新航工程技术有限公司	控股股东控制的关联方
广西心连心化学工业有限公司	控股股东控制的关联方
新乡县心连心售电有限公司	控股股东控制的关联方
江西心连心化学工业有限公司	控股股东控制的关联方
河南农心肥业有限公司	控股股东控制的关联方
新疆心连心能源化工有限公司	控股股东控制的关联方
河南心连心国际贸易有限公司	控股股东控制的关联方
上海益波水务科技有限公司	控股股东控制的关联方
杭州心诺化工有限公司	控股股东控制的关联方

辽宁心连心生态科技有限公司	控股股东控制的关联方
河南心连心人才发展有限公司	控股股东控制的关联方
新疆黑色生态科技股份有限公司	控股股东控制的关联方
河南心兴化学材料有限公司	控股股东控制的关联方
河南神州精工制造股份有限公司	控股股东控制的关联方
河南心联物流有限公司	控股股东控制的关联方
河南心连心泰蓝环保科技有限公司	控股股东控制的关联方
江西超蓝环保科技有限公司	控股股东控制的关联方
广东心梦蓝环保科技有限公司	控股股东控制的关联方
新乡市神州防腐安装有限公司	控股股东控制的关联方
九江心连心农业科技有限公司	控股股东控制的关联方
江西心连心商贸有限公司	控股股东控制的关联方
阿克苏心连心复合肥有限公司	控股股东控制的关联方
甘肃心连心现代农业科技有限公司	控股股东控制的关联方
江西心连心供应链有限公司	控股股东控制的关联方
新疆心瑞肥化供应链有限公司	控股股东控制的关联方
哈唯斯特国际商务有限公司	控股股东控制的关联方
九江益波水务科技有限公司	控股股东控制的关联方
河南黑色生态科技有限公司	控股股东控制的关联方
乌鲁木齐市黑色生态科技有限公司	控股股东控制的关联方
美芙雅生物科技（上海）有限公司	控股股东控制的关联方
广西黑色生态科技有限公司	控股股东控制的关联方
安徽心连心重型封头有限公司	控股股东控制的关联方
广西心兴新材料有限公司	控股股东控制的关联方
江西心诺化工有限公司	控股股东控制的关联方
安徽神州工程技术研发有限公司	控股股东控制的关联方
广西心诺化工有限公司	控股股东控制的关联方
广西新航港务有限公司	控股股东控制的关联方
新疆心连心泰蓝环保科技有限公司	控股股东控制的关联方
江西华蓝环保科技有限公司	控股股东控制的关联方
Xinlianxin Chemicals (Thailand)	控股股东控制的关联方
河南联兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的关联方
河南心智联企业管理有限公司	控股股东控制的关联方
河南氢力能源有限公司	控股股东控制的关联方

河南禾力能源有限公司	控股股东控制的关联方
内蒙古心连心生物科技有限公司	控股股东控制的关联方
新乡瑞诚科技股份有限公司	控股股东控制的关联方
新乡瑞诺药业有限公司	控股股东控制的关联方
新疆瑞诺生物科技有限公司	控股股东控制的关联方
上海瑞昔生物科技有限公司	控股股东控制的关联方
新乡市汇能玉源发电有限公司	控股股东控制的关联方
昆明心智农业有限公司	控股股东控制的关联方
成都心智农业有限公司	控股股东控制的关联方
盐城市心连心农业服务有限公司	控股股东控制的关联方
张家口心拓农业有限公司	控股股东控制的关联方
长春心智农业有限公司	控股股东控制的关联方
新乡市深冷新能源开发有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
新乡市鑫达苑房地产开发有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
新乡市尊府置业有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
河南心连心吊装有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
河南心连心建设工程科技有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
新乡市八里沟度假村有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
河南心连心化工集团有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
新乡市心连心化工设备有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
新疆安泰神州封头有限公司	其他实质重于形式原则认定为关联方
河南金大地化工有限责任公司	控股子公司的重要股东
河南金山化工有限责任公司	控股子公司的重要股东
河南金天化工有限公司	控股子公司的重要股东
河南金山控股股份有限公司	控股子公司的重要股东
安徽灵通清洁能源股份有限公司	参股子公司的重要股东
安徽灵通集团控股有限公司	参股子公司的重要股东
中国纳泉能源科技控股有限公司	独立董事康健担任独立董事
商丘市鼎丰木业股份有限公司	独立董事刘殿臣担任独立董事
焦作卓立膜材料股份有限公司	独立董事刘殿臣担任独立董事

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南心连心化学工业集团股份有限公司	原料气、电力、蒸汽等	70,067,535.08	61,146,292.82
江西心连心化学工业有限公司	原料气、电力	23,466,805.28	23,479,736.34
河南金大地化工有限责任公司	原料气、租赁费、水电费等	8,947,185.02	9,399,636.52
新疆心连心能源化工有限公司	原料气、蒸汽、电力、设备等	12,191,984.21	8,770,624.70
河南灵通心连心能源有限公司	天然气、柴油	7,768,814.34	8,497,363.40
河南心连心智能装备科技有限公司	设备安装	-766,925.71	1,380,001.28
新乡市神州防腐安装有限公司	防腐工程	-169,360.48	459,728.09
河南心连心吊装有限公司	吊装服务	374,235.73	350,376.07
河南心连心化肥检测有限公司	检测费	45,283.02	114,980.40
江西超蓝环保科技有限公司	尿素	92,123.94	93,008.85
河南神州精工制造股份有限公司	电力	75,511.09	60,524.55
河南黑色生态科技有限公司	修理费、福利费等	39,617.71	51,480.28
新乡县心连心农业开发有限公司	水果		10,396.00
新乡市八里沟度假村有限公司	住宿餐饮	123,769.17	4,415.84
河南心连心蓝色环保科技有限公司	借调人工		22,172.22
河南心连心建设工程科技有限公司	设备安装	458,715.60	
美芙雅生物科技（上海）有限公司	福利费	2,592.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南心连心化学工业集团股份有限公司	空分气等	71,243,800.74	70,160,471.92
新疆心连心能源化工有限公司	空分气等	31,373,797.30	32,406,400.00
新乡瑞诺药业有限公司	现场供气、液氮等	6,700,385.94	10,137,937.68
河南神州精工制造股份有限公司	氧气、液氧等	622,504.37	772,372.77

河南心连心智能装备科技有限公司	氩气、瓶装气等	791,107.03	500,460.39
河南金大地化工有限责任公司	液氮、液氧	335,824.42	447,607.57
河南心连心化肥检测有限公司	瓶装气	254,790.27	211,867.31
江西心连心化学工业有限公司	空分气、瓶装气等	12,849,681.40	41,804.82
河南心兴化学材料有限公司	瓶装气	17,212.38	8,376.12
新乡瑞诚科技股份有限公司	瓶装气	11,515.93	5,030.09
河南黑色生态科技有限公司	瓶装气	1,905.31	2,698.23
新乡市汇能玉源发电有限公司	瓶装气	3,654.86	2,553.11
河南氢力能源有限公司	瓶装气	796.46	796.46
河南灵通心连心能源有限公司	电力	9,190.66	16,839.49
河南金天化工有限公司	二氧化碳		16,143,684.65
河南心连心蓝色环保科技有限公司	瓶装气		7,964.61
内蒙古心连心生物科技有限公司	瓶装气		9,522.12
新疆心连心化学工业有限公司	氢气	100,023.29	
河南禾力能源有限公司	瓶装气	424.78	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
河南心连心化学工业集团股份有限公司	办公楼租赁			118,320.00	5,414.63				118,320.00	10,559.17	
新疆心连心能源化工有限公司	土地、空分厂房、宿舍及办公楼租赁			644,600.00	220,971.18				644,600.00	241,772.60	
江西心连心化学工业有限公司							2,171.38				

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
河南心连心化学工业集团股份有限公司	9,500,000.00	2020-7-7	2026-7-7	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	6,000,000.00	2022-1-11	2026-1-10	否
新疆心连心能源化工有限公司	40,000,000.00	2022-1-21	2025-12-29	是
河南心连心化学工业集团股份有限公司	10,000,000.00	2022-6-23	2026-6-23	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	30,000,000.00	2022-8-9	2026-9-26	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	100,000,000.00	2022-9-26	2028-9-26	否
新疆心连心能源化工有限公司	40,000,000.00	2022-12-29	2027-2-2	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	80,000,000.00	2022-12-30	2026-9-27	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	60,000,000.00	2023/3/6	2027/10/18	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/25	2029/11/20	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/8/31	2028/2/18	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	100,000,000.00	2024/1/19	2030/12/31	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	80,000,000.00	2024/2/21	2029/2/21	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	100,000,000.00	2024/3/22	2031/2/14	否

河南心连心化学工业 集团股份有限公司	80,000,000.00	2024/6/20	2031/3/14	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/7/1	2028/6/30	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	55,000,000.00	2025/1/16	2030/5/18	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	10,000,000.00	2025/2/10	2030/2/10	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	10,000,000.00	2025/3/14	2030/3/13	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	10,000,000.00	2025/4/14	2030/4/13	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	33,000,000.00	2025/5/28	2031/5/28	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	300,000,000.00	2025/6/25	2038/6/24	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	154,000,000.00	2025/7/30	2031/8/25	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	300,000,000.00	2025/7/28	2036/7/27	否
河南心连心化学工业 集团股份有限公司	80,000,000.00	2025/10/17	2031/12/19	否

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河南心连心化学工业集团股份有限公司	150,000,000.00	2024/9/24	2026/9/23	本期已还 4600万，剩 余10400万
河南心连心化学工业集团股份有限公司	173,000,000.00	2024/9/25	2026/9/24	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	30,000,000.00	2025/5/8	2027/5/8	
河南心连心化学工业集团股份有限公司	14,693,118.01			拆借款25年 应付利息

## 5、 关联方奖励

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南心连心化学工业集团股份有限公司	本公司员工收 关联方奖励款	851,057.47	1,090,815.66

## 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,885,164.84	2,069,699.94

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南心连心化学工业集团 股份有限公司	740,329.36	37,016.47	4,732,685.21	236,634.26
	河南心连心化肥检测有限 公司	43,743.00	2,187.15	47,012.00	2,350.60
	河南黑色生态科技有限公 司	1,318.00	65.90		
	河南心连心智能装备科技 有限公司	386,235.19	19,311.76	262,740.54	13,137.03
	江西心连心化学工业有限 公司	46,180.00	2,309.00	8,650.00	432.50
	新疆心连心能源化工有限 公司	113,026.32	5,651.32		
	河南心兴化学材料有限公 司	4,829.00	241.45	979.00	48.95
	河南神州精工制造股份有 限公司	364,366.01	18,218.30	192,250.17	9,612.51
	新乡瑞诚科技股份有限公 司	6,240.00	312.00	3,150.00	157.50

	新乡瑞诺药业有限公司	1,203,031.91	60,151.60	1,071,370.37	53,568.52
	新乡市汇能玉源发电有限公司	2,850.00	142.50		
	河南灵通心连心能源有限公司	24,045.15	1,202.26	4,171.58	208.58
	河南禾力能源有限公司	480.00	24.00		
预付款项					
	河南金大地化工有限责任公司	57,102.20		7,195.70	
	河南心连心吊装有限公司			3,500.00	
其他应收款					
	河南灵通心连心能源有限公司			20,067.48	1,003.37

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	河南心连心化学工业集团股份有限公司	24,388.39	4,749,763.75
	河南心连心化肥检测有限公司	4,800.00	4,800.00
	河南心连心智能装备科技有限公司	5,469,516.57	3,257,319.59
	江西心连心化学工业有限公司	18,805,903.04	6,892,358.92
	河南神州精工制造股份有限公司	1,186.60	1,186.60
	新乡市神州防腐安装有限公司	226,215.51	
	河南心连心吊装有限公司	184,704.21	18,345.00
	河南心连心化工集团有限公司	41,612.64	41,612.64
	河南金大地化工有限责任公司	890,462.44	1,355,097.79
	河南灵通心连心能源有限公司	49,540.01	406,064.15
应付票据			
	河南心连心化学工业集团股份有限公司	38,500,000.00	33,405,811.56

其他应付款			
	新乡瑞诚科技股份有限公司	3,000.00	3,000.00
	河南心连心化学工业集团股份有 限公司	25,208,701.52	10,515,283.51
	李灏	60,000.00	60,000.00
	宋纪峰	5,400.00	5,400.00
	王晓文	40,000.00	40,000.00
	张强	30,000.00	30,000.00
	杨营辉	4,000.00	4,000.00
	张帆	40,000.00	40,000.00
	荆宝军	20,000.00	20,000.00
	闫红伟	45,000.00	45,000.00
	王文堂	45,000.00	45,000.00
	杨录洸	2,000.00	2,000.00
	张秀蕊	45,000.00	45,000.00
	新疆心连心能源化工有限公司	1,865.00	
	河南灵通心连心能源有限公司	3,752.05	3,752.05
	江西心连心化学工业有限公司	1,013.70	1,013.70
	河南禾力能源有限公司	100.00	100.00
合同负债			
	河南心连心吊装有限公司	188.50	188.50
租赁负债			
	河南心连心化学工业集团股份有 限公司	-	108,550.46
	新疆心连心能源化工有限公司	2,950,951.89	3,343,396.03
一年内到期的 租赁负债			
	河南心连心化学工业集团股份有 限公司	108,550.46	103,135.83
	新疆心连心能源化工有限公司	392,444.06	370,404.93
长期应付款			
	河南心连心化学工业集团股份有 限公司	35,253,215.34	460,253,215.34

一年内到期的			
长期应付款			
	河南心连心化学工业集团股份有 限公司	277,000,000.00	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司不存在其他需要应披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已背书转让未到期的未终止确认票据的银行承兑汇票金额为 50,341,975.69 元。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

经公司 2026 年第六届董事会第九次会议及 2025 年年度股东会审议通过，公司以总股本 109,925,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.4 元（含税），总派发金额为 37,374,500 元。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1、追溯重述法

###### (1) 更正概述

序号	重要前期差错事项及更正情况
1	奖励费用根据人员归属重分类计入相应科目
2	产研共线项目形成产品销售将原计入研发费用中支出调整计入营业成本
3	根据测算补提安全生产费
4	部分工程物资到货未及时暂估，调整计入在建工程

## (2) 更正事项具体情况及对公司的影响

### ①公司对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为会计判断存在差异。经公司董事会决定更正。

### ②更正事项影响

#### i.前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

#### ii.前期会计差错更正对创新层公司的影响

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

最近两年连续盈利，且年平均净利润不少于 2000 万元；最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 10%。

### ③更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

#### 1、合并财务报表

##### (1) 合并资产负债表项目

项目	2024年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
在建工程	345,789,752.80	18,964,238.72	364,753,991.52	5.48%
非流动资产合计	1,736,277,488.31	18,964,238.72	1,755,241,727.03	1.09%

资产总计	1,958,250,031.10	18,964,238.72	1,977,214,269.82	0.97%
应付账款	134,758,028.17	18,964,238.72	153,722,266.89	14.07%
流动负债合计	331,062,572.66	18,964,238.72	350,026,811.38	5.73%
负债合计	1,109,166,337.57	18,964,238.72	1,128,130,576.29	1.71%
专项储备	280,482.78	1,053,330.41	1,333,813.19	375.54%
未分配利润	426,348,095.82	-1,053,330.41	425,294,765.41	-0.25%
负债和股东权益总计	1,958,250,031.10	18,964,238.72	1,977,214,269.82	0.97%

## (2) 合并利润表项目

项目	2024 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业成本	350,530,685.40	13,355,358.98	363,886,044.38	3.81%
销售费用	13,094,977.88	2,437,085.41	15,532,063.29	18.61%
管理费用	38,580,947.81	-7,134,936.57	31,446,011.24	-18.49%
研发费用	29,576,006.63	-7,604,177.41	21,971,829.22	-25.71%
营业利润	71,734,028.79	3,290,197.09	75,024,225.88	4.59%
利润总额	75,961,180.27	-1,053,330.41	74,907,849.86	-1.39%
净利润	71,734,028.79	-1,053,330.41	70,680,698.38	-1.47%
综合收益总额	71,734,028.79	-1,053,330.41	70,680,698.38	-1.47%
基本每股收益	0.69	-0.01	0.68	-1.45%
稀释每股收益	0.69	-0.01	0.68	-1.45%

## 2、 母公司财务报表

### 母公司利润表

项目	2024 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
营业成本	260,485,770.80	8,402,200.05	268,887,970.85	3.23%
销售费用	10,222,262.79	2,395,862.73	12,618,125.52	23.44%
管理费用	29,325,756.23	-6,753,532.47	22,572,223.76	-23.03%
研发费用	18,241,330.37	-4,044,530.31	14,196,800.06	-22.17%

### 主要财务指标:

项目	2024 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
加权平均净资产收益率% (扣非前)	9.53	-0.14	9.39	-1.47%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	9.48	-0.16	9.32	-1.69%

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	65,856,703.54	61,807,373.52
1 至 2 年	25,635,536.33	7,551,228.18
2 至 3 年	7,459,678.43	3,721,492.60
3 至 4 年	3,637,750.00	
4 至 5 年		
5 年以上	58,048.80	58,048.80
小计	102,647,717.10	73,138,143.10
减：坏账准备	2,610,431.99	2,061,758.59
合计	100,037,285.11	71,076,384.51

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	167,359.90	0.16	167,359.90	100.00		167,359.90	0.23	167,359.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,480,357.20	99.84	2,443,072.09	2.38	100,037,285.11	72,970,783.20	99.77	1,894,398.69	2.60	71,076,384.51
其中：										
账龄组合	47,451,370.09	46.30	2,443,072.09	5.15	45,008,298.00	37,734,951.27	51.59	1,894,398.69	5.02	35,840,552.58
关联方组合	55,028,987.11	53.70			55,028,987.11	35,235,831.93	48.18			35,235,831.93
合计	102,647,717.10	100.00	2,610,431.99		100,037,285.11	73,138,143.10	100.00	2,061,758.59		71,076,384.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	46,041,298.36	2,302,064.92	5.00
1-2年	1,410,071.73	141,007.17	10.00
合计	47,451,370.09	2,443,072.09	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	167,359.90					167,359.90
按组合计提坏账准备	1,894,398.69	951,521.53	402,848.13			2,443,072.09
合计	2,061,758.59	951,521.53	402,848.13			2,610,431.99

### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、 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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西深冷气体有限公司	49,074,392.52		49,074,392.52	47.81	

新疆深冷气体有限公司	5,893,820.09		5,893,820.09	5.74	
中国石油化工股份有限公司河南油田分公司	4,313,538.39		4,313,538.39	4.20	271,227.11
客户二	3,311,770.70		3,311,770.70	3.23	165,588.54
天力锂能集团股份有限公司	2,421,021.02		2,421,021.02	2.36	121,051.05
合计	65,014,542.72		65,014,542.72	63.34	557,866.70

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	322,859,151.06	338,584,831.51
合计	322,859,151.06	338,584,831.51

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	92,295,171.26	92,674,944.30
1至2年	91,894,029.68	241,558,041.60
2至3年	138,770,983.32	4,480,441.00
3至4年	247,514.20	57,465.08
4至5年	57,465.08	10,000.00
5年以上	315,000.00	305,000.00
小计	323,580,163.54	339,085,891.98
减: 坏账准备	721,012.48	501,060.47
合计	322,859,151.06	338,584,831.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,580,163.54	100.00	721,012.48	0.22	322,859,151.06	339,085,891.98	100.00	501,060.47	0.15	338,584,831.51
其中：										
账龄组合	5,540,645.39	1.71%	721,012.48	13.01%	4,819,632.91	2,744,041.46	0.81	501,060.47	18.26	2,242,980.99
关联方组合	318,039,518.15	98.29%			318,039,518.15	336,341,850.52	99.19		0.00	336,341,850.52
合计	323,580,163.54	100.00	721,012.48		322,859,151.06	339,085,891.98	100.00	501,060.47		338,584,831.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,806,818.55	190,340.93	5.00%
1-2年	1,100,847.56	110,084.76	10.00%
2-3年	13,000.00	2,600.00	20.00%
3-4年	247,514.20	74,254.26	30.00%
4-5年	57,465.08	28,732.54	50.00%
5年以上	315,000.00	315,000.00	100.00%
合计	5,540,645.39	721,012.49	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	501,060.47			501,060.47
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	219,952.01			219,952.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	721,012.48			721,012.48

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	501,060.47	219,952.01			721,012.48	
合计	501,060.47	219,952.01			721,012.48	

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	3,267,647.80	2,423,228.93
应收政府补助	2,191,082.45	300,745.05
往来款	318,121,433.29	336,361,918.00
其他		
合计	323,580,163.54	339,085,891.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西深冷气体有限公司	往来款	316,490,439.99	1-3年	97.81	41,128,470.27
河南金大地深冷气体有限公司	往来款	1,527,570.74	1-3年	0.47	124,068.57
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	520,000.00	1-2年	0.16	3,250.00
河南省晋普化工有限公司	保证金	500,000.00	3-5年	0.15	360,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	406,051.91	1-2年	0.13	40,605.19
合计		319,444,062.64		98.72	41,656,394.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	120,593,437.50		120,593,437.50	113,993,437.50		113,993,437.50
对联营、合营企业投资	3,472,517.97		3,472,517.97	3,701,750.91		3,701,750.91
合计	124,065,955.47		124,065,955.47	117,695,188.41		117,695,188.41

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	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	本期计提减值 准备	其他		
新疆深冷气体 有限公司	30,812,000.00						30,812,000.00	
河南深冷气体 有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
河南金大地深 冷气体有限公 司	45,900,000.00		5,100,000.00				51,000,000.00	
江西深冷气体 有限公司	31,281,437.50						31,281,437.50	
赛可特气体技 术(上海)有 限公司	5,000,000.00		1,500,000.00				6,500,000.00	
合计	113,993,437.50		6,600,000.00				120,593,437.50	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业												
河南灵通心连心能源有限公司	3,701,750.91				-445,915.21			216,682.27				3,472,517.97
合计	3,701,750.91				-445,915.21			216,682.27				3,472,517.97

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,579,658.03	260,674,572.84	365,117,730.38	242,676,684.16
其他业务	19,894,083.67	22,184,778.87	24,162,328.43	26,211,286.69
合计	387,473,741.70	282,859,351.71	389,280,058.81	268,887,970.85

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-445,915.21	-228,096.06
票据贴现利息	-25,546.46	-83,022.81
合计	-471,461.67	-311,118.87

### 十七、 补充资料

#### (一) 当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	-4,726.70	
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	3,254,643.254	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,346.08	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,941.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,952,320.67	
所得税影响额	449,545.75	
少数股东权益影响额（税后）	-78.15	
合计	2,502,853.07	

(二) 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 (元)	
		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	9.00	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.71	0.67	0.67

河南心连心深冷能源股份有限公司

(加盖公章)

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产总计	1,958,250,031.10	1,977,214,269.82		
负债合计	1,109,166,337.57	1,128,130,576.29		
未分配利润	426,348,095.82	425,294,765.41		
归属于母公司所有者权益合计	809,400,617.09	809,400,617.09		
少数股东权益	39,683,076.44	39,683,076.44		
所有者权益合计	849,083,693.53	849,083,693.53		
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.53	9.39		
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.48	9.32		
营业收入	529,801,697.66	529,801,697.66		
净利润	71,734,028.79	70,680,698.38		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	75,303,281.38	74,249,950.97		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	74,908,428.22	73,640,408.53		

#### (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

详见本年度报告“第七节财务会计报告”之“二、财务报表”之“二〇二五年度财务报表附注”之“十五、其他重要事项”之“(一)前期会计差错更正”。

### 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	-4,726.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	3,254,643.25

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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,346.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-303,941.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,952,320.67</b>
减：所得税影响数	449,545.75
少数股东权益影响额（税后）	-78.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,502,853.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用