

河北瑞星燃气设备股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 37-00084 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 37-00084 号

河北瑞星燃气设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北瑞星燃气设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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合并及母公司现金流量。

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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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。

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司收入主要是销售燃气调压设备的收入，2025年度贵公司实现营业收入为人民币148,344,167.66元，净利润-13,850,057.62元，经营活动产生的现金流量净额31,779,228.28元。

贵公司销售收入以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。对于不需要安装的设备，贵公司在调压设备运送到客户的场地且客户完成签收时确认销售收入；对于需要安装的设备，贵公司在调压设备完成安装调试且验收合格后确认销售收入。

营业收入为公司核心经营业绩指标，受管理层业绩考核压力影响，存在人为调节收入确认时点、操纵收入规模的固有舞弊风险。本期公司净利润大幅下滑，但经营活动现金流入异常增长，盈利指标与现金流指标明显背离；同时存在信用政策宽松、票据结算占比高、票据贴现及期末回款调节等潜在风险。

综上，收入确认及经营活动现金流量列报与真实性存在重大错报风险，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、评价并测试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) 执行其他实质性分析程序，包括对营业收入结构、成本和毛利率执行分析程序，识别重大或异常波动，并查明变动原因；

(3) 抽查重点销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的关键条款与条件，评价贵公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 选取样本，检查合同或销售订单、出库单、物流单据、签收记录、销售发票、收款记录等支持性证据，核实收入交易真实完整；

(5) 选取样本，对营业收入交易发生额、应收账款余额选取样本实施函证程序，结合回函情况及替代测试，验证交易真实性与余额准确性；

(6) 获取产品退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(7) 进行截止性测试，关注收入确认是否存在重大跨期的情形；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(8) 实施期后回款检查，结合资产负债表日后应收款项收回情况，核查年末赊销合理性，识别是否存在放宽信用政策、期末压货销售、突击创收等虚增收入情形；

(9) 获取现金流量表明细表，结合货币资金、往来款项实施资金核查，核查经营活动现金流发生额真实性；严格区分结算票据核算范围，确保银行承兑汇票未违规计入现金及现金等价物、未错误列报经营现金流。

(10) 重点关注票据结算及融资行为，核查票据结算占比、大额票据取得、背书转让及贴现记录，识别是否存在通过票据贴现将筹资类现金流入变相划为经营现金流的错报情形。

(11) 开展资金收支截止测试，对资产负债表日前后大额收付款项进行检查，排查提前收取货款、延迟支付款项等人为调节本期经营现金流的行为。

(二) 应收款项减值

1. 事实描述

截至2025年12月31日，贵公司应收账款余额为人民币251,749,952.74元，坏账准备为人民币55,691,003.85元。

贵公司管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期损失率考虑应收账款的逾期账龄、客户的回收历史、当前市场状况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。

由于应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收款项的坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评价公司估计坏账准备的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从应收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至签收单或验收单、销售发票等支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 了解管理层就单项计提坏账准备的应收账款可收回性的判断基础，询问并了解客户财务状况、逾期账龄及过往结算情况，以评价管理层计提应收账款坏账准备所作判断的合理性；

(5) 了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数及假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款是否进行分组的判断、以及管理层预期损失率中包含的历史违约数据等；

(6) 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括测试历史违约数据的准确性，评估历史损失率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性；

(7) 基于公司信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2025 年 12 月 31 日的坏账准备。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日



合并资产负债表

编制单位：河北裕恒燃气设备股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	81,498,381.54	92,115,100.50
交易性金融资产	五（二）	72,247.46	10,167,352.83
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	4,824,792.34	3,509,619.02
应收账款	五（四）	196,058,948.89	214,447,395.64
应收款项融资	五（六）	6,267,120.99	4,940,038.76
预付款项	五（七）	4,406,136.64	5,816,109.46
其他应收款	五（八）	13,636,209.57	13,876,568.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（九）	72,029,407.81	65,626,846.04
其中：数据资源			
合同资产	五（五）	6,442,888.51	9,363,195.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	7,344,568.06	7,433,807.65
流动资产合计		392,580,701.81	427,296,034.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	24,796,414.58	25,152,601.14
其他权益工具投资	五（十二）	2,121,000.00	931,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	180,484,457.27	155,280,514.65
在建工程	五（十四）	1,309,872.71	20,680,558.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	195,994.60	269,277.34
无形资产	五（十八）	15,760,446.14	16,009,756.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	1,821,940.71	515,938.26
递延所得税资产	五（十八）	8,684,372.07	5,297,009.37
其他非流动资产	五（十九）	3,350,000.00	
非流动资产合计		238,524,498.08	224,796,655.19
资产总计		631,105,199.89	652,092,689.54

法定代表人：

谷军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：河北瑞气设备股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	20,015,833.33	40,038,388.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十二）	52,869,386.70	34,806,563.04
预收款项	五（二十三）	34,322.94	
合同负债	五（二十四）	686,797.34	616,910.16
应付职工薪酬	五（二十五）	1,689,850.45	1,774,523.57
应交税费	五（二十六）	2,171,336.58	3,549,705.06
其他应付款	五（二十七）	1,719,171.03	2,380,328.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	49,271.61	63,150.84
其他流动负债	五（二十九）	3,521,433.81	955,343.42
流动负债合计		82,757,403.79	84,184,913.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	165,414.10	214,532.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	1,081,964.73	1,419,447.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,247,378.83	1,633,979.75
负债合计		84,004,782.62	85,818,893.28
股东权益：			
股本	五（三十二）	114,680,000.00	114,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	161,400,777.97	161,170,105.09
减：库存股	五（三十四）	8,099,899.21	8,099,899.21
其他综合收益			
专项储备	五（三十五）	254,303.96	
盈余公积	五（三十六）	31,309,461.53	31,309,461.53
未分配利润	五（三十七）	247,555,773.02	266,153,273.04
归属于母公司股东权益合计		547,100,417.27	565,212,940.45
少数股东权益			1,060,855.81
股东权益合计		547,100,417.27	566,273,796.26
负债和股东权益总计		631,105,199.89	652,092,689.54

法定代表人：

谷军

主管会计工作负责人：

张红

会计机构负责人：

张红





公司资产负债表

编制单位：河北瑞奇设备股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,385,669.67	65,199,156.01
交易性金融资产		300.38	
衍生金融资产			
应收票据		4,478,931.26	1,829,203.88
应收账款	十六（一）	161,414,951.99	188,098,071.52
应收款项融资		6,085,355.00	4,463,535.06
预付款项		3,272,795.87	4,230,858.53
其他应收款	十六（二）	64,082,112.13	45,262,914.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		56,547,887.64	47,001,417.42
其中：数据资源			
合同资产		5,342,697.26	5,946,869.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,558,484.88	4,341,804.92
流动资产合计		342,169,186.08	366,373,831.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	109,956,414.58	110,312,601.14
其他权益工具投资		931,000.00	931,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,605,863.53	105,636,123.53
在建工程		1,085,145.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		195,994.60	248,259.88
无形资产		11,434,765.26	11,487,324.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		325,523.72	508,177.04
递延所得税资产		6,469,902.87	4,302,800.17
其他非流动资产		550,000.00	
非流动资产合计		232,554,610.09	233,426,285.77
资产总计		574,723,796.17	599,800,116.90

法定代表人：

谷军

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张





母公司资产负债表（续）

编制单位：河北燃气设备股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		10,008,333.33	30,029,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,337,383.07	33,064,677.57
预收款项			
合同负债		254,075.22	544,593.35
应付职工薪酬		1,039,124.36	1,179,584.07
应交税费		1,262,308.08	2,963,929.21
其他应付款		1,335,984.35	1,120,783.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,271.61	52,214.47
其他流动负债		2,957,528.01	722,195.51
流动负债合计		58,244,008.03	69,677,616.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		165,414.10	214,532.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		995,097.42	1,320,734.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,160,511.52	1,535,266.88
负债合计		59,404,519.55	71,212,883.72
股东权益：			
股本		114,680,000.00	114,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,835,089.54	158,674,663.00
减：库存股		8,099,899.21	8,099,899.21
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,309,461.53	31,309,461.53
未分配利润		218,594,624.76	232,023,007.86
股东权益合计		515,319,276.62	528,587,233.18
负债和股东权益总计		574,723,796.17	599,800,116.90

法定代表人：

谷 军

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：河北瑞星燃气设备股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十八)	148,344,167.66	176,050,610.71
减：营业成本	五(三十八)	103,303,680.30	107,929,116.93
税金及附加	五(三十九)	2,651,188.83	2,417,798.95
销售费用	五(四十)	14,879,611.40	14,235,491.15
管理费用	五(四十一)	18,388,269.85	20,061,050.43
研发费用	五(四十二)	7,003,092.09	8,829,127.76
财务费用	五(四十三)	1,469,523.79	1,666,111.72
其中：利息费用	五(四十三)	1,545,877.78	2,096,336.01
利息收入	五(四十三)	133,298.57	477,444.94
加：其他收益	五(四十四)	822,886.16	2,603,042.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-146,081.48	433,663.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十五)	-516,613.10	-673,395.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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(四十六)	-17,537,840.69	-5,911,018.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-135,523.04	-325,002.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	27,427.43	196,257.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,320,330.22	17,908,855.89
加：营业外收入	五(四十九)	123,744.94	433,968.01
减：营业外支出	五(五十)	84,712.83	253,684.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,281,298.11	18,089,139.01
减：所得税费用	五(五十一)	-2,431,240.49	1,999,426.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,850,057.62	16,089,712.17
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,850,057.62	16,089,712.17
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,859,448.15	16,019,684.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,390.53	70,027.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		-13,850,057.62	16,089,712.17
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-13,859,448.15	16,019,684.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,390.53	70,027.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.12	0.14
（二）稀释每股收益		-0.12	0.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



谷红军

张

张



母公司利润表

编制单位：河北瑞奇燃气设备股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	119,763,383.38	136,910,744.70
减：营业成本	十六（四）	81,938,439.77	85,602,345.03
税金及附加		1,609,445.71	1,593,764.86
销售费用		12,302,806.09	10,886,992.31
管理费用		14,019,087.30	13,462,027.07
研发费用		5,027,920.13	5,919,151.99
财务费用		1,232,018.81	1,514,585.32
其中：利息费用		1,264,194.45	1,750,661.87
利息收入		66,075.69	266,707.51
加：其他收益		949,925.84	1,466,607.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-384,596.27	266,310.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-516,613.10	-673,395.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-13,988,249.03	-6,139,598.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,844.46	-310,697.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,044.44	246,810.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,929,053.91	13,461,310.44
加：营业外收入		16,501.33	1,343.78
减：营业外支出		5,335.32	247,900.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,917,887.90	13,214,753.80
减：所得税费用		-1,227,556.67	1,861,911.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,690,331.23	11,352,841.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,690,331.23	11,352,841.86
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,690,331.23	11,352,841.86
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

谷军

谷军印

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张

合并现金流量表

编制单位：河北瑞星燃气设备股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,413,095.51	185,000,614.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	5,961,685.26	2,098,821.45
经营活动现金流入小计		159,374,780.77	187,099,435.64
购买商品、接受劳务支付的现金		67,158,710.12	107,051,424.85
支付给职工以及为职工支付的现金		25,640,107.92	29,429,818.31
支付的各项税费		12,175,100.87	16,288,479.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	22,621,633.58	20,366,155.97
经营活动现金流出小计		127,595,552.49	173,135,878.87
经营活动产生的现金流量净额		31,779,228.28	13,963,556.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五十二）	82,676,116.32	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		294,903.66	997,851.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,808.00	963,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,014,827.98	261,960,851.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,728,490.01	58,435,281.30
投资支付的现金	五（五十二）	74,690,000.00	274,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十二）	2,800,000.00	
投资活动现金流出小计		97,218,490.01	332,435,281.30
投资活动产生的现金流量净额		-14,203,662.03	-70,474,429.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,306,485.21	12,238,558.61
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（五十二）		84,000.00
筹资活动现金流出小计		56,306,485.21	72,322,558.61
筹资活动产生的现金流量净额		-26,306,485.21	-12,322,558.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-8,730,918.96	-68,833,431.77
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十三）	90,217,125.22	159,050,556.99
六、期末现金及现金等价物余额			
	五（五十三）	81,486,206.26	90,217,125.22

法定代表人：

谷军

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张





母公司现金流量表

编制单位：河北瑞奇燃气设备股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,568,275.00	128,684,776.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,651,096.66	4,981,501.03
经营活动现金流入小计		136,219,371.66	133,666,277.18
购买商品、接受劳务支付的现金		63,274,250.60	78,502,018.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,787,511.49	18,915,402.04
支付的各项税费		9,272,819.14	11,145,786.59
支付其他与经营活动有关的现金		40,216,743.51	17,210,538.84
经营活动现金流出小计		130,551,324.74	125,773,746.39
经营活动产生的现金流量净额		5,668,046.92	7,892,530.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		137,099.44	997,851.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	902,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			6,600,000.00
投资活动现金流入小计		39,177,099.44	268,499,851.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,635,080.82	27,395,642.48
投资支付的现金		39,000,000.00	294,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,200,000.00
投资活动现金流出小计		47,635,080.82	328,595,642.48
投资活动产生的现金流量净额		-8,457,981.38	-60,095,791.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,023,551.88	11,891,746.08
支付其他与筹资活动有关的现金			72,000.00
筹资活动现金流出小计		46,023,551.88	61,963,746.08
筹资活动产生的现金流量净额		-26,023,551.88	-11,963,746.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-28,813,486.34	-64,167,006.40
加：期初现金及现金等价物余额		65,198,180.73	129,365,187.13
六、期末现金及现金等价物余额		36,384,694.39	65,198,180.73

法定代表人：

谷军

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本 期												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年期末余额			114,680,000.00			161,170,105.09			8,099,899.21		565,212,940.45	1,060,855.81	566,273,796.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			114,680,000.00			161,170,105.09			8,099,899.21		565,212,940.45	1,060,855.81	566,273,796.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						230,672.88		254,303.96			-18,597,500.02	-1,060,855.81	-19,173,378.99
（一）综合收益总额											-13,859,448.15	9,390.53	-13,850,057.62
（二）股东投入和减少资本						230,672.88					230,672.88	-1,070,246.34	-839,573.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配						230,672.88							
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								254,303.96			254,303.96		254,303.96
1. 本期提取								2,306,480.37			2,306,480.37		2,306,480.37
2. 本期使用								2,052,176.41			2,052,176.41		2,052,176.41
（六）其他													
四、本年期末余额			114,680,000.00			161,400,777.97		254,303.96	8,099,899.21		547,555,773.02	547,100,417.27	547,100,417.27

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





谷红印

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	上期												
	股本		其他权益工具			归属于母公司股东权益		小计				少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年期末余额	114,680,000.00			161,159,439.71	8,099,899.21	30,174,177.34	261,421,840.78	559,335,558.02	990,828.40	560,326,387.02			
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	114,680,000.00			161,159,439.71	8,099,899.21	30,174,177.34	261,421,840.78	559,335,558.02	990,828.40	560,326,387.02			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,665.38		1,135,284.19	4,731,432.26	5,877,381.83	70,027.41	5,947,409.24			
（一）综合收益总额							16,019,684.76	16,019,684.76	70,027.41	16,089,712.17			
（二）股东投入和减少资本				10,665.38				10,665.38		10,665.38			
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				10,665.38				10,665.38		10,665.38			
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积						1,135,284.19	-11,288,252.50	-10,152,968.31		-10,152,968.31			
2. 对股东的分配						1,135,284.19	-1,135,284.19						
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								2,275,135.07		2,275,135.07			
2. 本期使用								2,275,135.07		2,275,135.07			
（六）其他													
四、本期末余额	114,680,000.00			161,170,105.09	8,099,899.21	31,309,461.53	266,153,273.04	565,212,940.45	1,060,855.81	566,273,796.26			

法定代表人：



军谷印红

主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	114,680,000.00				158,674,663.00	8,099,899.21			31,309,461.53	232,023,007.86	528,587,233.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	114,680,000.00				158,674,663.00	8,099,899.21			31,309,461.53	232,023,007.86	528,587,233.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					160,426.54					-13,428,383.10	-13,267,956.56
（一）综合收益总额										-8,690,331.23	-8,690,331.23
（二）股东投入和减少资本					160,426.54						160,426.54
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					160,426.54						160,426.54
（三）利润分配										-4,738,051.87	-4,738,051.87
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-4,738,051.87	-4,738,051.87
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								1,452,524.64			1,452,524.64
2. 本期使用								1,452,524.64			1,452,524.64
（六）其他											
四、本期末余额	114,680,000.00				158,835,089.54	8,099,899.21			31,309,461.53	218,594,624.76	515,319,276.62

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

谷红印



Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the chief accountant.

母公司股东权益变动表

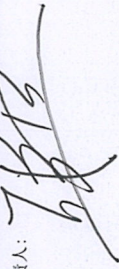
2025年度

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
	上年期末余额	本期增减变动金额	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	114,680,000.00					158,663,997.62	8,099,899.21			30,174,177.34	231,958,418.50	527,376,694.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,680,000.00					158,663,997.62	8,099,899.21			30,174,177.34	231,958,418.50	527,376,694.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,665.38				1,135,284.19	64,589.36	1,210,538.93
（一）综合收益总额											11,352,841.86	11,352,841.86
（二）股东投入和减少资本						10,665.38						10,665.38
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						10,665.38						10,665.38
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										1,135,284.19	-11,288,252.50	-10,152,968.31
2. 对股东的分配										1,135,284.19	-1,135,284.19	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	114,680,000.00					158,674,663.00	8,099,899.21			31,309,461.53	232,023,007.86	528,587,233.18

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





谷红印

河北瑞星燃气设备股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

河北瑞星燃气设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在河北省衡水市枣强县成立的股份有限公司，总部位于河北省衡水市枣强县中华东街北侧。由谷红军、谷红民、谷裕深、屈庆涛、屈金娟五名自然人共同出资设立，原注册资本和实收资本均为人民币300万元，其中谷红军出资人民币100万元，另外四名股东各出资人民币50万元。本公司于2001年6月4日取得枣强县工商行政管理局核发的1311212000086号《企业法人营业执照》。

截至2025年12月31日，本公司累计发行股本总数114,680,000.00股，注册资本为114,680,000.00元，注册地址：河北省衡水市枣强县中华东街北侧。

2004年9月10日，经股东会决议，由股东谷红军增加实物出资人民币868万元，将公司注册资本增加至人民币1,168.00万元，其他股东出资不变。

2009年11月9日，经股东会决议，由股东谷红军出资增加出资人民币1,000.00万元，将公司注册资本增加至人民币2,168.00万元，其他股东出资不变。

2010年8月20日，经股东会决议，股东谷裕深、屈庆涛分别将其人民币50万元出资以人民币50万元价格转让给谷红民，股权转让后，股东为谷红军、谷红民、屈金娟三人。

2012年5月25日，经股东会决议，公司增加注册资本人民币2,100.00万元至人民币4,268.00万元，由股东谷红军出资1,410.00万元，谷红民出资人民币690万元。

2012年9月15日，经股东会决议，公司更名为“河北瑞星燃气设备集团有限公司”。

2014年12月12日，经股东会决议，注册资本由人民币4,268.00万元变更为人民币3,400.00万元，股东谷红军减少非货币出资人民币868万元，本次减资后谷红军出资金额为人民币2,510.00万元，谷红民出资金额为人民币840万元，屈金娟出资金额为人民币50万元。

2015年2月8日，经股东会决议，股东屈金娟将其人民币50万元出资以人民币50万元价格转让给谷红军。

2015年2月9日，经股东会决议，新增注册资本人民币4,600万元，全部为货币出资，

其中公司原股东谷红军认缴人民币3,200万元，谷红民认缴额人民币40万元；新股东恒璋贸易认缴人民币800万元，其余七名新股东焦广新、樊丰旺、陈洪树、陈金星、刘洪福、付文轩、武风良分别认缴人民币80万元。

2015年5月22日，经股份公司创立大会暨第一次股东会决议通过，业经亚太会计师事务所审计的瑞星有限截至2015年2月28日的净资产人民币112,766,581.65元为基数折合成8,000万股，其余人民币32,766,581.65元计入资本公积，由此公司整体变更为河北瑞星燃气设备股份有限公司。2015年5月26日，本公司办理了变更设立登记并领取了新的企业法人营业执照。股份公司设立时谷红军持有本公司72%股权。

2016年4月18日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码836717。

本公司于2017年10月第四次临时股东会审议通过了《关于〈河北瑞星燃气设备股份有限公司股票发行方案〉的议案》，向核心员工增发600万股。

2018年3月29日，经股东会决议，本公司注册资本由人民币8,000.00万元变更为人民币8,600.00万元，股份总数由8,000.00万股变更为8,600.00万股。

2023年6月28日，经股东会决议，本公司在北京证券交易所增发股份2,868.00万元，注册资本由人民币8,600.00万元变更为人民币11,468.00万元，股份总数由8,600.00万股变更为11,468.00万股。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事城市燃气输配系统中调压设备的研发、设计、生产和销售，主营产品包括调压器类产品、调压装置类产品和压力容器类产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2026年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下简称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上且金额超过200万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备1%以上且金额超过50万元
重要的账龄超过一年的预付款项	单项超过一年的预付款项占预付款项总额5%以上且金额大于100万元
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额1%且金额大于500万元，或募投项目
超过一年的重要应付账款	单项超过一年的应付账款金额占应付账款总额5%以上，且金额超过100万元
超过一年的重要其他应付款	单项超过一年的其他应付款金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过100万元

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产大于1%或者金额大于300万元。

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长

期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风

险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	根据出票人、背书人的信用风险特征确定组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：逾期账龄组合	除合并范围内关联方组合，以及已单项计提预期信用减值损失的款项之外的应收账款
组合2：合并范围内关联方组合	本公司合并范围内各公司之间的应收账款

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况

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。

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项开始逾期日作为计算账龄起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 逾期账龄组合	除合并范围内关联方组合，以及已单项计提预期信用减值损失的款项之外的其他应收款
组合 2: 合并范围内关联方组合	本公司合并范围内各公司之间的应收账款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用或发出时采取移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
质保金组合	应收质保金款项

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品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。

(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，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50年	3%-5%	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	10年	3%-5%	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	4年	3%-5%	23.75-24.25
其他设备	年限平均法	3-5年	3%-5%	19.00-32.33

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-70年	法定寿命	直线法
专利权	10年	经济寿命	直线法
软件及其他	10年	经济寿命	直线法
非专利技术	10年	经济寿命	直线法
软件著作权	10年	经济寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的营业收入为调压设备及相关配件等销售收入。

对于无需安装验收的调压设备，当运送到客户的场地且客户完成签收时客户取得调压设备控制权，此时本公司确认收入。

对于需要安装验收的调压设备，公司按照合同约定将货物运送至客户的场地并进行安装调试合格后出具验收单，与此同时本公司确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命

内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）安全生产费

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

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、小微企业
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、小微企业减半
教育费附加	实缴流转税税额	3%、小微企业减半
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、小微企业减半
房产税	房产原值的70% (或租金收入)	1.2%
城镇土地使用税	按土地面积确认纳税基准	5元/m ²

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
瑞星久宇燃气设备(成都)有限公司	15%
枣强圣星新材料科技有限公司	25%、小微企业
景县瑞华天然气有限公司	25%、小微企业
海口英茗投资有限公司	25%、小微企业

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部 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)43号),自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%抵减应纳增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火(2016)32号)规定认定的高新技术企业。

本公司及子公司瑞星久宇燃气设备(成都)有限公司,本年享受上述优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司

本公司于2023年10月16日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省税务局核发

的GR202313001113号高新技术企业证书，有效期三年，2025年度适用15%所得税优惠税率。

(2) 瑞星久宇燃气设备（成都）有限公司

瑞星久宇燃气设备（成都）有限公司通过高新技术企业复审认定，于2025年12月2日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅及国家税务总局四川省税务局核发的编号GR202551000347号高新技术企业证书，有效期三年，有效期内适用15%所得税优惠税率。

(3) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）及《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及瑞星久宇燃气设备（成都）有限公司按照本规定依法享受此项税收优惠政策。

(4) 枣强圣星新材料科技有限公司、景县瑞华天然气有限公司、海口英茗投资有限公司

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《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）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的减按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。

3. 其他

根据《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）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,000.00	1,000.00
银行存款	81,497,381.54	92,114,100.50
合计	81,498,381.54	92,115,100.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,247.46	10,167,352.83	—
其中：理财产品	72,247.46	10,167,352.83	—
合计	72,247.46	10,167,352.83	—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,713,976.40	3,072,268.14
商业承兑汇票	118,428.65	457,480.00
小计	4,832,405.05	3,529,748.14
减：坏账准备	7,612.71	20,129.12
合计	4,824,792.34	3,509,619.02

2. 期末已背书或贴现但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	3,579,379.93	2,572,000.67
商业承兑汇票		118,428.65
合计	3,579,379.93	2,690,429.32

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,832,405.05	100.00	7,612.71	0.16	4,824,792.34
其中：组合 1：银行承兑汇票	4,713,976.40	97.55			4,713,976.40
组合 2：商业承兑汇票	118,428.65	2.45	7,612.71	6.43	110,815.94
合计	4,832,405.05	100.00	7,612.71	0.16	4,824,792.34

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,529,748.14	100.00	20,129.12	0.57	3,509,619.02
其中：组合 1：银行承兑汇票	3,072,268.14	87.04			3,072,268.14

组合 2: 商业承兑汇票	457,480.00	12.96	20,129.12	4.40	437,350.88
合计	3,529,748.14	100.00	20,129.12	0.57	3,509,619.02

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1: 银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,713,976.40			3,072,268.14		
合计	4,713,976.40			3,072,268.14		

② 组合 2: 商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,428.65	7,612.71	6.43	457,480.00	20,129.12	4.40
合计	118,428.65	7,612.71	6.43	457,480.00	20,129.12	4.40

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中: 组合 1: 商业承兑汇票	20,129.12	-12,516.41				7,612.71
合计	20,129.12	-12,516.41				7,612.71

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	111,127,434.23	137,487,258.05
1 至 2 年	64,364,870.13	50,751,004.49
2 至 3 年	27,553,078.49	29,233,176.23
3 至 4 年	17,701,770.03	8,106,172.31
4 至 5 年	6,543,286.32	12,235,047.75
5 年以上	24,459,513.54	14,893,772.44
小计	251,749,952.74	252,706,431.27
减: 坏账准备	55,691,003.85	38,259,035.63
合计	196,058,948.89	214,447,395.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账	4,311,187.01	1.71	4,311,187.01	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按组合计提坏账准备的应收账款	247,438,765.73	98.29	51,379,816.84	20.76	196,058,948.89
其中：组合 1：逾期账龄信用组合	247,438,765.73	98.29	51,379,816.84	20.76	196,058,948.89
合计	251,749,952.74	100.00	55,691,003.85	22.12	196,058,948.89

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,927,492.45	1.95	4,927,492.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	247,778,938.82	98.05	33,331,543.18	13.45	214,447,395.64
其中：组合 1：逾期账龄信用组合	247,778,938.82	98.05	33,331,543.18	13.45	214,447,395.64
合计	252,706,431.27	100.00	38,259,035.63	15.14	214,447,395.64

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京中燃翔科油气技术有限公司	522,087.00	522,087.00	100.00	收回可能性极低
元氏县中燃能源发展有限公司	314,900.00	314,900.00	100.00	收回可能性极低
成都格林世通科技有限公司	309,874.40	309,874.40	100.00	收回可能性极低
宁夏新南宏兴天然气有限责任公司	240,000.00	240,000.00	100.00	收回可能性极低
平定晋东置业投资有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	收回可能性极低
其他客户	2,704,325.61	2,704,325.61	100.00	收回可能性极低
合计	4,311,187.01	4,311,187.01	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京中燃翔科油气技术有限公司	522,087.00	522,087.00	100.00	收回可能性极低
成都燃气集团股份有限公司	351,198.89	351,198.89	100.00	收回可能性极低
元氏县中燃能源发展有限公司	314,900.00	314,900.00	100.00	收回可能性极低
成都格林世通科技有限公司	309,874.40	309,874.40	100.00	收回可能性极低
徐州市钰乔机械制造有限公司	294,200.00	294,200.00	100.00	收回可能性极低
其他客户	3,135,232.16	3,135,232.16	100.00	收回可能性极低
合计	4,927,492.45	4,927,492.45		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：逾期账龄信用组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期及逾期 1 年以内	147,695,523.34	9,494,018.69	6.43	167,157,046.68	7,354,104.40	4.40
逾期 1—2 年	42,627,218.67	7,288,026.61	17.10	40,717,892.54	5,397,105.93	13.25
逾期 2—3 年	23,929,244.50	7,677,593.02	32.08	18,566,497.09	4,733,953.04	25.50
逾期 3—4 年	14,893,420.16	8,626,819.46	57.92	10,684,923.69	5,193,800.99	48.61
逾期 4—5 年	8,885,729.59	8,885,729.59	100.00	4,554,563.36	4,554,563.36	100.00
逾期 5 年以上	9,407,629.47	9,407,629.47	100.00	6,098,015.46	6,098,015.46	100.00
合计	247,438,765.73	51,379,816.84	20.76	247,778,938.82	33,331,543.18	13.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,927,492.45		316,355.44	299,950.00		4,311,187.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,331,543.18	18,231,489.22	179,895.56	3,320.00		51,379,816.84
其中：账龄特征组合	33,331,543.18	18,231,489.22	179,895.56	3,320.00		51,379,816.84
合计	38,259,035.63	18,231,489.22	496,251.00	303,270.00		55,691,003.85

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
临夏州中惠天然气有限公司	49,000.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
玉田县中裕燃气有限公司	27,260.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
白山中裕城市燃气有限公司	2,760.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
宁夏兰星天然气开发有限公司	2,468.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
昌黎中裕燃气有限公司	1,200.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
北京奥优石化机械有限公司	1,000.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
长沙天尘燃气仪表有限公司	8,769.30	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
成都燃气集团股份有限公司	196,898.14	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
四川博骏石油天然气工程有限公司	27,000.00	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
河北圣星化工有限公司	179,895.56	收回货款	银行收款	符合预期信用损失的要求
合计	496,251.00			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 303,270.00 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
徐州市钰乔机械制造有限公司	应收货款	294,200.00	该客户已于2022年8月11日注销，催收成本高且客户回款可能性很低，放弃追回该欠款	销售部门发起，部门主管、副总、财务部、总经理、内审部、董事长审批通过	否
合计		294,200.00			

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(%)	坏账准备期末余额
陕西启沃能源科技有限责任公司	13,640,000.00	360,000.00	14,000,000.00	5.41	899,934.26
津燃华润燃气有限公司	10,980,259.89		10,980,259.89	4.25	2,107,619.82
太原天然气有限公司	9,764,692.97	883,334.51	10,648,027.48	4.12	1,272,314.91
四川华电内江燃气发电有限公司	9,475,000.00		9,475,000.00	3.66	609,062.65
深圳市宏盛物资供应链有限公司	9,055,438.28	117,410.00	9,172,848.28	3.55	3,138,718.24
合计	52,915,391.14	1,360,744.51	54,276,135.65	20.99	8,027,649.88

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	6,885,495.15	442,606.64	6,442,888.51	9,794,086.99	430,891.43	9,363,195.56
合计	6,885,495.15	442,606.64	6,442,888.51	9,794,086.99	430,891.43	9,363,195.56

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	6,885,495.15	100.00	442,606.64	6.43	6,442,888.51
其中：组合1：逾期账龄信用组合	6,885,495.15	100.00	442,606.64	6.43	6,442,888.51
合计	6,885,495.15	100.00	442,606.64	6.43	6,442,888.51

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	9,794,086.99	100.00	430,891.43	4.40	9,363,195.56
其中：组合1：逾期账龄信用组合	9,794,086.99	100.00	430,891.43	4.40	9,363,195.56
合计	9,794,086.99	100.00	430,891.43	4.40	9,363,195.56

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合1：逾期账龄信用组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未逾期及逾期1年以内	6,885,495.15	442,606.64	6.43	9,794,086.99	430,891.43	4.40
合计	6,885,495.15	442,606.64	6.43	9,794,086.99	430,891.43	4.40

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
按组合计提减值准备的合同资产	430,891.43	11,715.21				442,606.64
其中：组合1：逾期账龄信用组合	430,891.43	11,715.21				442,606.64
合计	430,891.43	11,715.21				442,606.64

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,688,641.04	4,196,756.64
可转让债权凭证	2,755,613.60	777,489.80
小计	6,444,254.64	4,974,246.44
坏账准备	177,133.65	34,207.68
	6,267,120.99	4,940,038.76

2. 期末已背书或贴现但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	3,579,379.93	2,572,000.67
商业承兑汇票		118,428.65
合计	3,579,379.93	2,690,429.32

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,797,047.17	63.48	4,840,963.91	83.23
1至2年	688,313.14	15.62	257,535.55	4.43
2至3年	203,166.33	4.61		
3年以上	717,610.00	16.29	717,610.00	12.34
合计	4,406,136.64	100.00	5,816,109.46	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河北瑞星燃气设备	枣强县人民政府招待所	710,060.00	3年以上	未达到结算条件

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
股份有限公司				
河北瑞星燃气设备股份有限公司	天津市津枣燃气设备科技有限公司	564,356.42	1-2年	未达到结算条件
河北瑞星燃气设备股份有限公司	其他供应商	334,673.05	1-2年 2-3年 3年以上	未达到结算条件
合计		1,609,089.47		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
霍尼韦尔控制科技(中国)有限公司	1,115,259.20	25.31
枣强县人民政府招待所	710,060.00	16.12
天津市津枣燃气设备科技有限公司	564,356.42	12.81
四川地长能源装备有限公司	300,000.00	6.81
天津太钢大明金属科技有限公司	180,000.00	4.09
合计	2,869,675.62	65.14

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,636,209.57	13,876,568.89
合计	13,636,209.57	13,876,568.89

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,429,063.56	5,223,348.12
1至2年	3,972,572.47	1,032,130.30
2至3年	1,008,500.00	1,452,602.10
3至4年	1,121,712.52	248,750.00
4至5年	198,750.00	6,580,015.00
5年以上	6,594,421.00	54,406.00
小计	14,325,019.55	14,591,251.52
减: 坏账准备	688,809.98	714,682.63
合计	13,636,209.57	13,876,568.89

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收公租房回购款	6,197,075.00	6,197,075.00
保证金	7,654,957.25	7,926,850.37
其他	472,987.30	467,326.15
小计	14,325,019.55	14,591,251.52

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	688,809.98	714,682.63
合计	13,636,209.57	13,876,568.89

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	6,197,075.00	43.26	520,050.49	8.39	5,677,024.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,127,944.55	56.74	168,759.49	2.08	7,959,185.06
其中：组合 1：逾期账龄信用组合	8,127,944.55	56.74	168,759.49	2.08	7,959,185.06
合计	14,325,019.55	100.00	688,809.98	4.81	13,636,209.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	6,197,075.00	42.47	520,050.49	8.39	5,677,024.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,394,176.52	57.53	194,632.14	2.32	8,199,544.38
其中：组合 1：逾期账龄信用组合	8,394,176.52	57.53	194,632.14	2.32	8,199,544.38
合计	14,591,251.52	100.00	714,682.63	4.90	13,876,568.89

① 重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	6,197,075.00	520,050.49	8.39	
合计	6,197,075.00	520,050.49	8.39	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	6,197,075.00	520,050.49	8.39	
合计	6,197,075.00	520,050.49	8.39	

计提依据：本公司与枣强县住房和城乡建设局（简称：住建局）签订《枣强县瑞星公租房项目资产回购协议》，由住建局将公租房进行回购，账面余额为尚未支付的回购款本金部分，本年公司与住建局就该款项的还款进一步进行了协商，并签署《枣强县公租房项目债权、债务重组协议》，2024年度转为按单项计提坏账准备，不再计提新增坏账准备。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1:逾期账龄信用组合			
未逾期	4,119,730.55	10,299.32	0.25
逾期 1 年以内	3,153,414.00	28,696.07	0.91
逾期 1—2 年	385,000.00	18,980.50	4.93
逾期 2—3 年	291,000.00	23,745.60	8.16
逾期 3—4 年	110,000.00	18,238.00	16.58
逾期 4—5 年	15,000.00	15,000.00	100.00
逾期 5 年以上	53,800.00	53,800.00	100.00
合计	8,127,944.55	168,759.49	2.08

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1:逾期账龄信用组合			
未逾期	7,371,701.52	66,341.78	0.90
逾期 1 年以内	532,675.00	14,225.96	2.67
逾期 1—2 年	311,000.00	26,092.90	8.39
逾期 2—3 年	110,000.00	28,248.00	25.68
逾期 3—4 年	15,000.00	5,923.50	39.49
逾期 4—5 年			
逾期 5 年以上	53,800.00	53,800.00	100.00
合计	8,394,176.52	194,632.14	2.32

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期	714,682.63			714,682.63
本期计提	-25,872.65			-25,872.65
2025 年 12 月 31 日余额	688,809.98	-	-	688,809.98

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	520,050.49					520,050.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	194,632.14	-25,872.65				168,759.49
其中：账龄特征组合	194,632.14	-25,872.65				168,759.49

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	714,682.63	-25,872.65				688,809.98

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	公租房工程款	6,197,075.00	5年以上	43.26	520,050.49
淮安新奥燃气有限公司	外部往来	1,910,000.00	1-2年	13.33	17,381.00
新奥阳光易采科技有限公司	履约保证金	1,089,364.65	1年以内、1-2年、3-4年	7.60	2,723.41
贵州燃气集团物资贸易有限公司	履约保证金	464,752.20	1年以内、1-2年	3.24	1,192.04
中国石油物资有限公司西南分公司	投标保证金	40,000.00	1年以内	0.28	100.00
合计		9,701,191.85		67.72	541,446.94

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,737,616.23	205,378.96	25,532,237.27	25,911,844.70	262,577.21	25,649,267.49
委托加工材料	36,574.97		36,574.97	188,707.36		188,707.36
自制半成品及在产品	21,555,932.08	418,983.80	21,136,948.28	21,492,895.80	338,880.04	21,154,015.76
产成品	24,326,016.05	121,447.55	24,204,568.50	18,022,406.73	20,545.22	18,001,861.51
其他	1,119,078.79		1,119,078.79	632,993.92		632,993.92
合计	72,775,218.12	745,810.31	72,029,407.81	66,248,848.51	622,002.47	65,626,846.04

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	262,577.21	66,774.95		123,973.20		205,378.96
自制半成品及在产品	338,880.04	167,126.91		87,023.15		418,983.80
产成品	20,545.22	105,906.84		5,004.51		121,447.55
合计	622,002.47	339,808.70		216,000.86		745,810.31

(十) 其他流动资产

河北瑞星燃气设备股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,837,104.86	2,403,351.07
预缴企业所得税	929,472.35	1,103,965.47
合同取得成本	2,585,274.62	2,340,733.55
预缴个人所得税		384,182.98
预缴增值税	1,992,716.23	1,200,876.74
预缴附加税		697.84
合计	7,344,568.06	7,433,807.65

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
一、联营企业											
枣强华润燃气有 限公司	2,543,766.35			-373,314.55		160,426.54				2,330,878.34	
邢台实华天然气 有限公司	22,608,834.79			-143,298.55						22,465,536.24	
合计	25,152,601.14			-516,613.10		160,426.54				24,796,414.58	

(十二)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
河北枣强农村商业银行股份有限公司	931,000.00						931,000.00
饶阳实华天然气有限公司		1,190,000.00					1,190,000.00
合计	931,000.00	1,190,000.00					2,121,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河北枣强农村商业银行股份有限公司	28,767.90			非交易性持有
饶阳实华天然气有限公司				非交易性持有意图：公司因燃气板块业务发展需要，通过参股饶阳实华天然气有限公司，进一步加强燃气板块的管网布局，提高公司综合竞争力。
合计				

根据2022年12月2日衡银保监复(2022)132号《关于核准枣强农村商业银行公积金转增注册资本的批复》同意河北枣强农村商业银行股份有限公司(简称：枣强农商银行)在以公积金转增注册资本13,953,470.00元，转增后注册资本变更为人民币514,553,470.00元。

2022年12月9日，枣强农商银行进行配股，本公司配股增加27,930.00股，配股后本公司持有股份数为958,930.00股。

截至2025年12月31日，本公司持股比例为0.1613%。

(十三)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	180,484,457.27	155,280,514.65
固定资产清理		
合计	180,484,457.27	155,280,514.65

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,355,792.30	89,401,835.93	10,822,796.55	13,032,280.00	260,612,704.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	34,991,346.58	4,773,915.51	1,341,150.45	623,935.39	41,730,347.93
(1) 购置		2,797,967.95	1,341,150.45	523,430.01	4,662,548.41
(2) 在建工程转入	34,991,346.58	1,975,947.56		100,505.38	37,067,799.52
3.本期减少金额		23,907.71	311,793.11	3,276.55	338,977.37
(1) 处置或报废		23,907.71	311,793.11	3,276.55	338,977.37
4.期末余额	182,347,138.88	94,151,843.73	11,852,153.89	13,652,938.84	302,004,075.34
二、累计折旧					
1.期初余额	37,993,823.85	48,951,969.58	8,287,478.68	10,098,918.02	105,332,190.13
2.本期增加金额	7,371,864.16	7,062,350.90	1,049,807.87	1,029,632.15	16,513,655.08
(1) 计提	7,371,864.16	7,062,350.90	1,049,807.87	1,029,632.15	16,513,655.08
3.本期减少金额		20,906.71	302,439.32	2,881.11	326,227.14
(1) 处置或报废		20,906.71	302,439.32	2,881.11	326,227.14
4.期末余额	45,365,688.01	55,993,413.77	9,034,847.23	11,125,669.06	121,519,618.07
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	136,981,450.87	38,158,429.96	2,817,306.66	2,527,269.78	180,484,457.27
2.期初账面价值	109,361,968.45	40,449,866.35	2,535,317.87	2,933,361.98	155,280,514.65

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	39,878,591.56	相关车间厂房需待竣工决算后办理相关产权证书
合计	39,878,591.56	

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,309,872.71	20,680,558.10
合计	1,309,872.71	20,680,558.10

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心项目-调压器智能装配和检验一体系统				934,417.63		934,417.63
研发中心项目-流量实验智能平台	169,811.43		169,811.43	238.71		238.71
资产装修改造	373,248.29		373,248.29	48,543.69		48,543.69
景县输气站天然气外输管道工程				16,807,358.07		16,807,358.07
青岛办事处房产				2,890,000.00		2,890,000.00
研发设计软件智能体系搭建系统	766,812.99		766,812.99			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,309,872.71		1,309,872.71	20,680,558.10		20,680,558.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
燃气调压设备扩建项目	3,300.00		661,193.95	66,029.66	595,164.29	
调压器智能装配和检验一体系统		934,417.63		929,278.35	5,139.28	
其他		48,782.40	351,126.12	230,097.09		169,811.43
空气储罐			98,065.89	98,065.89		
索兰高压空压机			84,070.80	84,070.80		
狮霸空压机			18,584.07	18,584.07		
电脑			43,067.96	43,067.96		
景县输气站天然气外输管道工程	2,956.77	16,807,358.07	11,773,860.06	28,581,218.13		
青岛办事处房产	289.00	2,890,000.00	123,800.00	3,013,800.00		
昆仑天麓湾 13 号 12 号楼 501 装修			54,915.75			54,915.75
过滤器锁螺丝机项目	110,000.00		86,486.60	86,486.60		
MK 气密检测机项目			122,935.93	122,935.93		
中压进户气密检测机项目			121,241.46			121,241.46
氩弧焊变位机项目			46,267.67			46,267.67
调压器性能测试台			71,809.63	71,809.63		
自动上料机项目	85,000.00		65,166.34	65,166.34		
冲床排焊上料机项目			59,291.39			59,291.39
机械手升级项目	80,000.00		63,563.71	63,563.71		
焊机升级项目	80,000.00		61,413.64	61,413.64		
相贯线焊接机项目			45,942.66	45,942.66		
50Q 气密检测机项目			116,293.57	116,293.57		
3D 打印机			87,610.62			87,610.62
调压箱性能测试台			3,921.40			3,921.40
外箱自动智能生产线			417,554.54		417,554.54	
研发设计软件智能体系搭建系统			766,812.99			766,812.99
新建车间			1,881,700.00	1,881,700.00		
厂区路面			1,350,000.00	1,350,000.00		
合计	361,545.77	20,680,558.10	18,576,696.75	36,929,524.03	1,017,858.11	1,309,872.71

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
----	--------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	34,392.22	457,320.84	491,713.06
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	34,392.22		34,392.22
(1) 处置	34,392.22		34,392.22
4.期末余额		457,320.84	457,320.84
二、累计折旧			
1.期初余额	13,374.76	209,060.96	222,435.72
2.本期增加金额		52,265.28	52,265.28
(1) 计提		52,265.28	52,265.28
3.本期减少金额	13,374.76		13,374.76
(1) 处置	13,374.76		13,374.76
4.期末余额		261,326.24	261,326.24
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		195,994.60	195,994.60
2.期初账面价值	21,017.46	248,259.88	269,277.34

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,064,458.40	5,046,819.98	8,074,423.85	25,185,702.23
2.本期增加金额			784,619.46	784,619.46
(1) 购置			784,619.46	784,619.46
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,064,458.40	5,046,819.98	8,859,043.31	25,970,321.69
二、累计摊销				
1.期初余额	3,086,074.15	3,550,774.00	1,879,097.75	8,515,945.90
2.本期增加金额	362,094.12	635,764.01	696,071.52	1,693,929.65
(1) 计提	362,094.12	635,764.01	696,071.52	1,693,929.65
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,448,168.27	4,186,538.01	2,575,169.27	10,209,875.55
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,616,290.13	860,281.97	6,283,874.04	15,760,446.14
2.期初账面价值	8,978,384.25	1,496,045.98	6,195,326.10	16,669,756.33

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造	404,124.11	1,561,337.67	210,609.56		1,754,852.22
Adobe 软件授权使用费	111,814.15		44,725.66		67,088.49
合计	515,938.26	1,561,337.67	255,335.22		1,821,940.71

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,663,041.18	57,752,977.14	5,983,844.15	39,890,053.40
递延收益	162,294.71	1,081,964.73	212,917.08	1,419,447.21
可抵扣亏损	532,153.52	3,547,690.10		
已计提未发放的职工薪酬	254,172.41	1,659,367.93	262,922.83	1,736,627.28
已计提未发生的费用	111,258.13	741,720.83	131,283.47	875,223.09
租赁负债	32,202.86	214,685.71	42,746.14	277,683.38
小计	9,755,122.81	64,998,406.44	6,633,713.67	44,199,034.36
递延所得税负债：				
使用权资产	29,399.19	195,994.60	42,493.35	269,277.34
非同一控制企业合并资产评估增值	149,604.60	997,363.98	224,406.90	1,496,046.00
固定资产加速折旧	891,746.95	5,944,979.65	1,069,804.05	7,132,027.03
小计	1,070,750.74	7,138,338.23	1,336,704.30	8,897,350.37

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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余额
递延所得税资产	-1,070,750.74	8,684,372.07	-1,336,704.30	5,297,009.37
递延所得税负债	-1,070,750.74		-1,336,704.30	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	190,895.56	190,895.56
可抵扣亏损	477,212.86	320,960.43
合计	668,108.42	511,855.99

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2029 年度	250,822.06	320,960.43	
2030 年度	226,390.80		
合计	477,212.86	320,960.43	

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,350,000.00		3,350,000.00			
合计	3,350,000.00		3,350,000.00			

1. 公司支付法拍股权保证金 280 万元

2025年12月15日公司第四届董事会战略委员会第四次会议决议、第四届董事会第十八次会议决议通过，公司全资子公司海口英茗投资有限公司拟参与北京市朝阳区人民法院在网络平台上公开拍卖活动，拍卖标的为潍坊华润燃气有限公司10%股权。

依照法院拍卖公告，公司于法拍前支付280万元保证金，待法拍胜出拍卖成交买受人付清全部拍卖价款后，凭法院出具的执行裁定书、协助执行通知书及拍卖成交确认书自行至相关管理部门办理标的物权属变更手续。

2025年12月16日北京市朝阳区人民法院出具《成交确认书》：海口英茗投资有限公司以最高应价胜出，拍卖成交价20,215,000.00元，标的物最终成交以北京市朝阳区人民法院出具拍卖成交裁定为准。

2. 公司支付金蝶云 AI 经营分析平台建设款 55 万元

公司于2023年3月与衡水宏宇软件信息工程有限公司签订《金蝶软件销售合同》，由于业务场景变化，本期对原合同部分未执行项目变更为“AI经营分析平台”建设，原合同项下尚未履行完毕的款项，自动转为变更合同项下对应款项，本期支付建设款55万元。

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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					1,885,000.00	1,885,000.00		履约保证金
货币资金	975.28	975.28	其他	公租房 专项资金账户	975.28	975.28	其他	公租房 专项资金账户
货币资金	11,200.00	11,200.00	其他	ETC 圈存款	12,000.00	12,000.00	其他	ETC 圈存款
合计	12,175.28	12,175.28			1,897,975.28	1,897,975.28		

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
未到期的应付利息	15,833.33	38,388.89
合计	20,015,833.33	40,038,388.89

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,434,187.37	2,389,883.34
1年以上	6,435,199.33	32,416,679.70
合计	52,869,386.70	34,806,563.04

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海核欣弹性元件厂	823,509.06	未达到结算条件
成都宇瑞兴诚科技有限公司	679,275.11	未达到结算条件
成都成高阀门股份有限公司	591,248.33	未达到结算条件
成都思为交互科技有限公司	560,000.00	未达到结算条件
河北冀海法兰管件有限公司	452,366.00	未达到结算条件
合计	3,106,398.50	

(二十三) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,322.94	
合计	34,322.94	

2. 账龄超过1年的重要预收款项情况

无

(二十四) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	686,797.34	616,910.16
合计	686,797.34	616,910.16

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

无

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,772,896.57	23,517,914.28	23,608,017.50	1,682,793.35
离职后福利-设定提存计划	1,627.00	2,577,062.27	2,571,632.17	7,057.10
合计	1,774,523.57	26,094,976.55	26,179,649.67	1,689,850.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,736,627.28	20,910,291.96	21,021,999.89	1,624,919.35
职工福利费		352,743.04	352,743.04	
社会保险费	560.40	1,509,218.11	1,487,253.09	22,525.42
其中：医疗保险费	560.40	1,382,079.18	1,360,191.10	22,448.48
工伤保险费		127,138.93	127,061.99	76.94
住房公积金	450.00	561,205.96	560,755.96	900.00
工会经费和职工教育经费	35,258.89	182,555.21	183,365.52	34,448.58
其他短期薪酬		1,900.00	1,900.00	
合计	1,772,896.57	23,517,914.28	23,608,017.50	1,682,793.35

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,568.20	2,473,432.71	2,470,771.72	4,229.19
失业保险费	58.80	103,629.56	100,860.45	2,827.91
合计	1,627.00	2,577,062.27	2,571,632.17	7,057.10

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,777,725.09	1,813,067.56
企业所得税	161,204.07	1,476,993.04
房产税	10,548.30	
个人所得税	33,705.22	73,592.47
城市维护建设税	84,401.31	65,220.49
教育费附加	64,643.99	39,965.67
地方教育费附加	19,757.33	25,254.80
其他税费	19,351.27	55,611.03
合计	2,171,336.58	3,549,705.06

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,719,171.03	2,380,328.55
合计	1,719,171.03	2,380,328.55

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	337,250.00	1,612,619.42
员工报销款	531,977.10	327,908.72
其他	849,943.93	439,800.41

项目	期末余额	期初余额
合计	1,719,171.03	2,380,328.55

(2) 账龄超过1年或逾期的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
襄阳华润燃气有限公司	60,000.00	未达到结算条件
济南品和文化传媒有限公司	49,500.00	未达到结算条件
秦皇岛泰恒燃气设备有限公司	30,000.00	未达到结算条件
合计	139,500.00	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	49,271.61	63,150.84
合计	49,271.61	63,150.84

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	89,283.66	80,120.33
售后维修质保金	741,720.83	875,223.09
不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票	2,572,000.67	
不满足终止确认条件的已背书未到期商业承兑汇票	118,428.65	
合计	3,521,433.81	955,343.42

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	234,592.95	309,738.33
减：未确认融资费用	19,907.24	32,054.95
减：一年内到期的租赁负债	49,271.61	63,150.84
租赁负债净额	165,414.10	214,532.54

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,419,447.21		337,482.48	1,081,964.73	收到与资产相关的补助
合计	1,419,447.21		337,482.48	1,081,964.73	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	114,680,000.00						114,680,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	153,988,642.53	70,246.34		154,058,888.87
其他资本公积	7,181,462.56	160,426.54		7,341,889.10
其中：权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	134,950.93	160,426.54		295,377.47
以权益结算的股份支付	7,046,511.63			7,046,511.63
合计	161,170,105.09	230,672.88		161,400,777.97

注：海口公司收购少数股东股权影响本期资本公积-资本溢价增加 70,246.34 元；本公司联营公司枣强华润燃气有限公司其他权益变动影响本期其他资本公积增加 160,426.54 元。

（三十四）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
回购股票	8,099,899.21			8,099,899.21
合计	8,099,899.21			8,099,899.21

注：本公司第三届董事会第十八次会议审议通过，以自有资金回购公司股份，拟用于股权激励及员工持股计划。

（三十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		2,306,480.37	2,052,176.41	254,303.96
合计		2,306,480.37	2,052,176.41	254,303.96

（三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	31,309,461.53			31,309,461.53
合计	31,309,461.53			31,309,461.53

（三十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	266,153,273.04	261,421,840.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	266,153,273.04	261,421,840.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,859,448.15	16,019,684.76
减：提取法定盈余公积		1,135,284.19
应付普通股股利	4,738,051.87	10,152,968.31
期末未分配利润	247,555,773.02	266,153,273.04

注：本公司于 2025 年 5 月 27 日召开股东大会，审议通过《关于公司 2024 年年度权益分派的议案》，本次权益分派共计派发现金红利 4,738,051.87 元。权益分派方案为以公司现有总股本 112,810,759 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.42 元（含税）。

（三十八）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,015,605.73	103,264,793.66	175,569,801.55	107,929,116.93
其他业务	328,561.93	38,886.64	480,809.16	
合计	148,344,167.66	103,303,680.30	176,050,610.71	107,929,116.93

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除 情况	上年度 (万元)	具体扣除情 况
营业收入金额	14,834.42		17,605.06	
营业收入扣除项目合计金额	32.86		48.08	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.22		0.27	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	32.86	销售材料、维修、光伏收入	48.08	销售材料
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	32.86		48.08	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				

项目	本年度 (万元)	具体扣除 情况	上年度 (万元)	具体扣除情 况
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	14,801.56		17,556.98	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	148,344,167.66	103,303,680.30	176,050,610.71	107,929,116.93
调压柜类	57,908,434.09	40,634,514.02	60,953,859.24	38,822,180.22
调压箱类	15,046,773.98	10,334,201.87	16,546,421.38	10,469,901.17
调压器、主机类	6,198,897.48	3,429,362.70	8,209,961.56	4,813,367.98
调压撬、门站类	40,152,495.59	26,079,876.58	59,023,696.91	33,997,574.88
配件、其他类	28,709,004.59	22,786,838.49	30,835,862.46	19,826,092.68
其他业务	328,561.93	38,886.64		
化工原料			480,809.16	
按经营地区	148,344,167.66	103,303,680.30	176,050,610.71	107,929,116.93
华北地区	48,187,727.26	32,189,709.57	32,700,944.69	19,327,149.82
华南地区	3,158,760.52	2,454,785.95	4,310,347.62	3,395,792.87
华中地区	20,750,252.46	13,294,555.16	26,785,209.76	17,491,919.78
华东地区	18,294,653.94	12,602,601.60	41,323,970.90	21,837,177.75
东北地区	2,929,202.90	1,991,338.03	8,910,486.42	5,253,618.86
西南地区	18,941,242.87	14,556,043.59	37,142,066.90	25,466,676.99
西北地区	36,082,327.71	26,214,646.40	24,877,584.42	15,156,780.86

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,235,248.22	798,639.66
土地使用税	516,824.10	507,474.90
城市维护建设税	393,149.94	463,094.64
教育费附加	232,769.98	322,418.28
地方教育附加	155,179.99	140,676.35
车船使用税	25,233.33	28,930.30
印花税	85,380.06	149,731.51
其他	7,403.21	6,833.31
合计	2,651,188.83	2,417,798.95

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,697,390.96	4,848,167.06
差旅费	1,577,866.77	1,743,164.60
维修费	1,933,720.76	894,898.12
业务招待费	1,938,875.80	1,472,758.04
平台服务费	105,568.00	186,548.66

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	351,735.85	588,328.04
招投标等费用	2,535,547.61	3,215,713.13
其他	1,738,905.65	1,285,913.50
合计	14,879,611.40	14,235,491.15

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,858,742.63	8,583,050.99
办公费	2,289,572.54	2,468,155.46
折旧及摊销	6,872,955.80	6,042,455.06
业务招待费	353,832.40	688,558.27
差旅费	1,193,477.58	1,285,855.47
其他	819,688.90	992,975.18
合计	18,388,269.85	20,061,050.43

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,651,360.28	4,376,406.21
材料费	2,372,551.59	3,385,124.88
折旧及摊销	979,180.22	814,870.82
其他		252,725.85
合计	7,003,092.09	8,829,127.76

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,545,877.78	2,096,336.01
减：利息收入	133,298.57	477,444.94
手续费支出	56,944.58	47,220.65
合计	1,469,523.79	1,666,111.72

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	337,482.48	858,754.05
与收益相关政府补助	480,017.18	914,419.05
个人所得税手续费返还	16,337.67	21,690.86
制造业企业增值税加计抵减	-10,951.17	808,178.55
合计	822,886.16	2,603,042.51

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业基础高级化和产业链现代化示范项目	124,800.00	124,800.00	与资产相关
光纤切割机	106,100.04	106,100.04	与资产相关
大气污染防治专项资金（挥发性有机物治理）	60,000.00	67,858.26	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
催化燃烧系统	34,736.88	34,736.88	与资产相关
固定资产补助本期摊销	11,845.56	987.13	与资产相关
燃气箱装配线总装生产线		524,271.74	与资产相关
枣强县社会保险事业所工伤保险降费返还	142,469.04		与收益相关
失业保险事业服务所稳岗就业补贴	69,421.60	52,951.55	与收益相关
枣强县人力资源和社会保障局企业吸纳社保补贴	18,801.89	27,367.50	与收益相关
企业吸纳重点群体就业人员-贫困人口	7,800.00		与收益相关
成都生产力促进中心科创贷政府贴息	163,100.00	77,500.00	与收益相关
支持制造业高质量发展项目补助资金	50,000.00		与收益相关
农商行 2021 年度再贷款贴息资金	27,424.65		与收益相关
企业招用新成长劳动力补贴	1,000.00		与收益相关
收到大邑县经济科技和信息化局 2023 年第二批省级中小企业发展专项资金		150,000.00	与收益相关
收到成都生产力促进中心高企奖补		50,000.00	与收益相关
招用脱贫人口就业扣减增值税		200.00	与收益相关
收到扶持自主就业退役士兵创业就业税收返还(2020 年-2022 年)		27,000.00	与收益相关
大邑县经济科技和信息化局 2019 及 2020 年大邑县创新创业扶持资金(市级企业技术中心补贴)		200,000.00	与收益相关
收到大邑县经济科技和信息化局 2019 及 2020 年大邑县创新创业扶持资金(高新技术企业补贴)		100,000.00	与收益相关
成都市经济和信息化局 2022 年成都市中小企业成长工程补助项目		229,400.00	与收益相关
合计	817,499.66	1,773,173.10	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-516,613.10	-673,395.96
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		167,352.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	341,763.72	910,938.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,767.90	28,767.90
合计	-146,081.48	433,663.23

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	12,516.41	-17,921.63
应收账款信用减值损失	-17,433,303.78	-5,881,792.74
其他应收款信用减值损失	25,872.65	22,903.53
应收款项融资坏账损失	-142,925.97	-34,207.68
合计	-17,537,840.69	-5,911,018.52

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-123,807.84	-273,476.78
合同资产减值损失	-11,715.20	-51,525.96
合计	-135,523.04	-325,002.74

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	27,427.43	196,257.64
合计	27,427.43	196,257.64

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	123,744.94	433,968.01	123,744.94
合计	123,744.94	433,968.01	123,744.94

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	84,680.64	97,355.44	84,680.64
其他	32.19	156,329.45	32.19
合计	84,712.83	253,684.89	84,712.83

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	956,122.21	2,913,892.09
递延所得税费用	-3,387,362.70	-914,465.25
合计	-2,431,240.49	1,999,426.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-16,281,298.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,070,324.53
子公司适用不同税率的影响	1,569,256.79
调整以前期间所得税的影响	679,725.77
非应税收入的影响	77,491.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,014.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	24,407.05
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	-18,174.67

项 目	金 额
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-1,042,637.10
所得税费用	-2,431,240.49

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	133,298.57	477,444.94
政府补助收入	490,109.66	1,035,609.91
保证金及押金	3,031,976.00	474,158.74
收到的合并范围外的往来款	376,009.00	
经营活动有关的营业外收入	1.33	55,000.00
其他	1,930,290.70	56,607.86
合计	5,961,685.26	2,098,821.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	56,944.58	47,220.65
付现销售费用	4,036,656.23	3,029,020.07
付现管理费用	5,380,051.71	4,624,471.77
付现研发费用		32,483.89
保证金及押金	2,532,023.47	8,013,140.75
支付的合并范围外的往来款	9,027,341.92	2,075,263.54
经营活动有关的营业外支出		5,694.47
其他	1,588,615.67	2,538,860.83
合计	22,621,633.58	20,366,155.97

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	82,676,116.32	260,000,000.00
合计	82,676,116.32	260,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对联营公司邢台实华投资款		4,000,000.00
购买理财产品	72,500,000.00	270,000,000.00
收购孙公司枣强圣星新材料科技有限公司股权投资款	1,000,000.00	
购买饶阳实华天然气有限公司 8%股权	1,190,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	74,690,000.00	274,000,000.00

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
法拍潍坊华润燃气有限公司股权款	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款		84,000.00
合计		84,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		20,000,000.00
合计	40,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		20,000,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,850,057.62	16,089,712.17
加：资产减值准备	135,523.04	325,002.74
信用减值损失	17,527,186.29	5,911,018.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,513,655.08	14,518,182.94
使用权资产折旧	52,265.28	63,729.32
无形资产摊销	1,693,929.65	1,200,368.11
长期待摊费用摊销	255,335.22	164,523.72
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）	-27,427.43	-196,257.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-247.88	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,545,877.78	2,096,336.01
投资损失（收益以“-”号填列）	146,081.48	-433,663.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,140,943.94	-931,962.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,866.02	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,526,369.61	-4,933,546.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,669,904.61	-23,813,426.05

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,787,382.35	4,762,292.55
其他		-858,754.05
经营活动产生的现金流量净额	31,779,228.28	13,963,556.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,486,206.26	90,217,125.22
减：现金的期初余额	90,217,125.22	159,050,556.99
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	-8,730,918.96	-68,833,431.77

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,486,206.26	90,217,125.22
其中：库存现金	1,000.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	81,485,206.26	90,216,125.22
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	81,486,206.26	90,217,125.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金		1,885,000.00	保函保证金
货币资金	975.28	975.28	公租房专项资金账户
货币资金	11,200.00	12,000.00	ETC 圈存款
合计	12,175.28	1,897,975.28	

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
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	202,297.78
与租赁相关的总现金流出	113,733.76

主要包括本公司及下属子公司租用办公场所和办事处、租用部分机器设备作为生产经营使用。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,651,360.28	4,376,406.21
材料费	2,372,551.59	3,385,124.88
折旧及摊销	979,180.22	814,870.82
其他		252,725.85
合计	7,003,092.09	8,829,127.76
其中：费用化研发支出	7,003,092.09	8,829,127.76
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期内，本公司合并范围无变化。

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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
瑞星久宇燃气设备（成都）有限公司	四川省成都市大邑县沙渠镇工业大道388号	3,200.00	四川省成都市大邑县沙渠镇工业大道388号	燃气设备生产	100.00		购买
海口英茗投资有限公司	海南省海口市龙华区金宇街道椰港创业基地	5,000.00	海南省海口市龙华区金宇街道椰港创业基地	资产管理服务	100.00		设立
景县瑞华天然气有限公司	河北省衡水市景县	3,500.00	河北省衡水市景县	天然气经营		100.00	设立
枣强县圣星新材料科技有限公司	河北省衡水市枣强县	1,000.00	河北省衡水市枣强县	新材料销售		100.00	设立

2025年10月21日景县瑞华天然气有限公司增资决议，注册资本由2000万元增加至4000万元，于2029年11月1日前缴足，本期投入1500万元。本期股东海口英茗投资有限公司支付景县瑞华天然气有限公司投资款1500万元。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2025年10月9日枣强县圣星新材料科技有限公司股东决定，少数股东将认缴的100万元（占股比例10%）转让给股东海口英茗投资有限公司，转让后海口英茗投资有限公司出资1000万元，占股比例100%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	枣强县圣星新材料科技有限公司
购买成本/处置对价	
其中：现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,070,246.34
差额	70,246.34
其中：调整资本公积	70,246.34

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
枣强华润燃气有限公司	河北衡水	河北衡水	燃气的生产与销售；燃气工程的设计、安装；燃气设备、器具的生产、销售和维修	20.00		权益法核算
邢台实华天然气有限公司	河北邢台	河北邢台	天然气销售；天然气管道设计、建设、维护及相关技术咨询；天然气相关设备的销售、维修、租赁；天然气用具、燃气仪表及配件的销售、安装、维修	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	枣强华润燃气有限公司	邢台实华天然气有限公司
流动资产	18,518,408.22	2,750,286.77
非流动资产	85,351,037.57	55,948,397.80
资产合计	103,869,445.79	58,698,684.57
流动负债	92,052,383.51	2,534,843.97
非流动负债	162,670.57	
负债合计	92,215,054.08	2,534,843.97
归属于母公司股东权益	11,654,391.71	56,163,840.60
按持股比例计算的净资产份额	2,330,878.34	22,465,536.24
对联营企业权益投资的账面价值	2,330,878.34	22,465,536.24
营业收入	43,486,714.88	23,176,668.36
净利润	-1,866,572.77	-586,267.56
综合收益总额	-1,866,572.77	-586,267.56

续

项目	期初余额/上期发生额	
	枣强华润燃气有限公司	邢台实华天然气有限公司

项目	期初余额/上期发生额	
	枣强华润燃气有限公司	邢台实华天然气有限公司
流动资产	31,909,758.90	5,250,708.95
非流动资产	87,866,252.74	53,706,903.94
资产合计	119,776,011.64	58,957,612.89
流动负债	106,881,456.60	2,435,525.89
非流动负债	175,723.33	
负债合计	107,057,179.93	2,435,525.89
归属于母公司股东权益	12,718,831.71	56,522,087.00
按持股比例计算的净资产份额	2,543,766.35	22,608,834.79
对联营企业权益投资的账面价值	2,543,766.35	22,608,834.79
营业收入	57,748,027.29	34,696,188.81
净利润	-2,258,746.27	-554,116.77
综合收益总额	-2,258,746.27	-554,116.77

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

截至2025年12月31日，本公司无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,419,447.21			337,482.48		1,081,964.73	
合计	1,419,447.21			337,482.48		1,081,964.73	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	817,499.66	1,773,173.10
合计	817,499.66	1,773,173.10

明细参见附注五（四十四）其他收益。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、利率风险。与这些金融工具相关的风险，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：

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项及合同资产。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项及合同资产，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押物。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。截至资产负债表日，本公司的前五大客户的应收款项和合同资产占本公司应收票据、应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款总额的比例为19%。

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。本公司及其子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

资产负债表日后12个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中。

3. 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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率和浮动利率合同的相对比例。本公司的利率风险主要来自短期借款。

固定利率金融工具：

项目	2025年		2024年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债				
—短期借款	2.70%-3.20%	20,015,833.33	3.00%-3.65%	40,038,388.89
合计		20,015,833.33		40,038,388.89

(2) 敏感性分析

截至2025年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定借款利率上升/下降100个基点

点，将会导致本公司股东权益和净利润增加/减少人民币 502,833.33 元。

对于资产负债表日持有的使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			6,267,120.99	6,267,120.99
其他权益工具投资			2,121,000.00	2,121,000.00
资产合计			8,388,120.99	8,388,120.99

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

①对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

②本公司持有的其他权益工具投资，系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

(三)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为谷红军，谷红军对本公司的持股比例为 50.2267%，剔除公司库存股后的表决权比例为 51.0590%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

联营企业名称	与本公司关系
邢台实华天然气有限公司	联营企业（持股比例 40%）
枣强华润燃气有限公司	联营企业（持股比例 20%）

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
谷红民	持有公司 7.6735% 的股份，为实际控制人一致行动人
郑州恒璋贸易有限公司	持有公司 6.9759% 的股份
海南瑞久通投资有限公司	郑州恒璋贸易有限公司的全资子公司
河南创辉工程管理有限公司	郑州恒璋贸易有限公司的参股公司，持股比例 14%；与郑州恒璋贸易有限公司的最终控制人同为孙智勇
饶阳实华天然气有限公司	参股公司，持股比例 8%
枣强农村商业银行股份有限公司	参股公司，持股比例 0.1613%
衡水金雨鸿源自动化技术有限公司	谷红军持股 70%
北京金雨鸿源自动化技术有限公司	谷红军持股 70%
枣强县瑞星酒店有限公司	谷红军持股 60%
衡水科捷仪表有限公司	公司副总经理、实际控制人的一致行动人谷红民控制的公司，担任执行董事、总经理
衡水中兴财光华税务师事务所有限责任公司	副总经理孙铁军持股 40%，担任执行董事、总经理
北京中城燃燃气工程技术服务中心	独立董事迟国敬担任法人代表、经理
中税网（北京）会计师事务所（特殊普通合伙）	独立董事南丽敏担任合伙人
河北英虎农业机械股份有限公司	独立董事南丽敏担任董事
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	独立董事王启担任研究院顾问

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
枣强华润燃气有限公司	采购燃气	54,091.41	124,677.72

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
枣强县瑞星酒店有限公司	会议服务		52,080.00
		54,091.41	176,757.72

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州恒璋贸易有限公司	出售调压设备	11,260,450.75	13,527,919.70
饶阳实华天然气有限公司	出售调压设备	291,858.41	
邢台实华天然气有限公司	出售调压设备	15,044.25	128,539.82
合计		11,567,353.41	13,656,459.52

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	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值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
衡水科捷仪表有限公司	房屋	25,000.00					48,809.52		100,000.00		

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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
谷红军、屈金娟	20,000,000.00	2024年1月29日	2025年1月28日	是
谷红军、屈金娟	20,000,000.00	2024年9月12日	2025年9月11日	是
谷红军、屈金娟	10,000,000.00	2024年11月14日	2025年11月13日	是
谷红军	5,000,000.00	2024年7月12日	2025年7月11日	是
谷红军	5,000,000.00	2024年11月19日	2025年11月18日	是
谷红军、屈金娟	10,000,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	是
谷红军、屈金娟	10,000,000.00	2025年1月26日	2026年1月26日	否
谷红军	10,000,000.00	2025年7月21日	2026年7月20日	否

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,189,857.77	3,922,853.90

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		7,601,065.46	1,074,960.75	10,073,347.53	1,100,522.16
	郑州恒璋贸易有限公司	4,708,411.24	207,696.47	6,635,523.31	291,930.25
	枣强华润燃气有限公司	933,766.12	508,234.12	975,546.12	290,437.38
	邢台实华天然气有限公司	623,767.10	137,732.63	1,456,957.10	291,507.33
	饶阳实华天然气有限公司	1,335,121.00	221,297.53	1,005,321.00	226,647.20
合同资产		510.00	22.50	3,720.00	163.66
	邢台实华天然气有限公司	510.00	22.50	3,720.00	163.66
预付款项				25,000.00	
	衡水科捷仪表有限公司			25,000.00	
合计		7,601,575.46	1,074,983.25	10,102,067.53	1,100,685.82

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			64,826.57
	枣强华润燃气有限公司		12,746.57
	枣强县瑞星酒店有限公司		52,080.00

十三、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司2026年4月24日董事会决议，本年度无利润分配计划。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2026年1月10日北京市朝阳区人民法院（2024）京0105执恢545号《执行裁定书》裁定，潍坊华润燃气有限公司10%股权归买受人海口英茗投资有限公司所有，该股权所有权自本裁定送达买受人时起转移。股权拍卖成交价20,215,000.00元，海口英茗投资有限公司于法拍前支付280万元保证金，余款17,415,000.00元于2026年1月4日支付。截至报告日已完成工商变更。

十五、其他重要事项

分部报告

本公司对外交易收入均来自国内，非流动资产均位于国内。本公司为整体经营，设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本公司于本报告期及比较报告期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个报告分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	89,554,659.55	97,772,054.46
1至2年	49,073,370.32	47,533,243.16
2至3年	26,439,184.77	41,397,533.42
3至4年	13,781,476.22	8,537,265.77
4至5年	5,853,453.60	11,700,572.29
5年以上	21,174,923.64	12,062,228.85
小计	205,877,068.10	219,002,897.95

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	44,462,116.11	30,904,826.43
合计	161,414,951.99	188,098,071.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,464,513.86	1.68	3,464,513.86	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	202,412,554.24	98.32	40,997,602.25	20.25
其中：组合1：逾期账龄信用组合	183,719,721.56	89.24	40,997,602.25	22.32
组合2：关联方组合	18,692,832.68	9.08		
合计	205,877,068.10	100.00	44,462,116.11	21.60

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,848,151.86	1.76	3,848,151.86	100.00
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	215,154,746.09	98.24	27,056,674.57	12.58
其中：组合1：逾期账龄信用组合	180,730,358.21	82.52	27,056,674.57	14.97
组合2：关联方组合	34,424,387.88	15.72		
合计	219,002,897.95	100.00	30,904,826.43	14.11

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京中燃翔科油气技术有限公司	522,087.00	522,087.00	100.00	收回可能性极低
元氏县中燃能源发展有限公司	314,900.00	314,900.00	100.00	收回可能性极低
宁夏新南宏兴天然气有限责任公司	240,000.00	240,000.00	100.00	收回可能性极低
平定晋东置业投资有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	收回可能性极低
中国南海工程有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	收回可能性极低
其余 65 家客户	2,005,526.86	2,005,526.86	100.00	收回可能性极低
合计	3,464,513.86	3,464,513.86	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京中燃翔科油气技术有限公司	522,087.00	522,087.00	100.00	收回可能性极低

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
元氏县中燃能源发展有限公司	314,900.00	314,900.00	100.00	收回可能性极低
徐州市钰乔机械制造有限公司	294,200.00	294,200.00	100.00	收回可能性极低
宁夏新南宏兴天然气有限责任公司	240,000.00	240,000.00	100.00	收回可能性极低
平定晋东置业投资有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	收回可能性极低
其余 70 家客户	2,256,964.86	2,256,964.86	100.00	收回可能性极低
合计	3,848,151.86	3,848,151.86	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：逾期账龄信用组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期及逾期 1 年以内	110,256,306.60	7,087,387.70	6.43	111,560,382.72	4,908,105.67	4.40
逾期 1—2 年	25,138,990.36	4,298,043.28	17.10	34,591,539.82	4,585,065.51	13.25
逾期 2—3 年	19,471,320.30	6,247,287.62	32.08	15,753,382.47	4,016,685.13	25.50
逾期 3—4 年	13,043,495.19	7,555,274.54	57.92	10,270,675.16	4,992,440.22	48.61
逾期 4—5 年	8,496,235.06	8,496,235.06	100.00	4,278,039.86	4,278,039.86	100.00
逾期 5 年以上	7,313,374.05	7,313,374.05	100.00	4,276,338.18	4,276,338.18	100.00
合计	183,719,721.56	40,997,602.25	22.32	180,730,358.21	27,056,674.57	14.97

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期及逾期 1 年以内	10,851,039.25			11,582,583.95		
逾期 1—2 年				4,847,812.66		
逾期 2—3 年	4,847,812.66			16,866,807.11		
逾期 3—4 年	2,993,980.77			1,127,184.16		
逾期 4—5 年						
逾期 5 年以上						
合计	18,692,832.68			34,424,387.88		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,848,151.86		83,688.00	299,950.00		3,464,513.86
按组合计提预期信用损失的应收账款						-

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄特征组合	27,056,674.57	13,944,247.68		3,320.00		40,997,602.25
合并范围内（抵消）						-
合计	30,904,826.43	13,944,247.68	83,688.00	303,270.00	-	44,462,116.11

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
临夏州中惠天然气有限公司	49,000.00	款项收回	银行收款	符合预期信用损失的计量要求
玉田县中裕燃气有限公司	27,260.00	款项收回	银行收款	符合预期信用损失的计量要求
白山中裕城市燃气有限公司	2,760.00	款项收回	银行收款	符合预期信用损失的计量要求
宁夏兰星天然气开发有限公司	2,468.00	款项收回	银行收款	符合预期信用损失的计量要求
昌黎中裕燃气有限公司	1,200.00	款项收回	银行收款	符合预期信用损失的计量要求
北京奥优石化机械有限公司	1,000.00	款项收回	银行收款	符合预期信用损失的计量要求
合计	83,688.00			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 303,270.00 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
徐州市钰乔机械制造有限公司	应收货款	294,200.00	该客户已于 2022 年 8 月 11 日注销，催收成本高且客户回款可能性很低，放弃追回该欠款	销售部门发起，部门主管副总、财务部、总经理、内审部、董事长审批通过	否
合计		294,200.00			

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 (%)	坏账准备期末余额
陕西启沃能源科技有限责任公司	13,640,000.00	360,000.00	14,000,000.00	6.62	899,934.26
津燃华润燃气有限公司	10,980,259.89		10,980,259.89	5.19	2,107,619.82
太原天然气有限公司	9,764,692.97	883,334.51	10,648,027.48	5.03	1,272,314.91
深圳市宏盛物资供应链有限公司	9,055,438.28	117,410.00	9,172,848.28	4.34	3,138,718.24
北京福瑞琳商贸有限公司	6,441,849.48		6,441,849.48	3.04	414,088.65
合计	49,882,240.62	1,360,744.51	51,242,985.13	24.22	7,832,675.88

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,082,112.13	45,262,914.59
合计	64,082,112.13	45,262,914.59

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,346,586.83	17,266,019.39
1至2年	16,251,821.49	20,350,000.19
2至3年	20,237,783.19	1,452,602.10
3至4年	1,121,712.52	248,750.00
4至5年	198,750.00	6,580,015.00
5年以上	6,594,421.00	54,406.00
小计	64,751,075.03	45,951,792.68
减: 坏账准备	668,962.90	688,878.09
合计	64,082,112.13	45,262,914.59

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	53,278,498.51	34,213,158.68
政府回购公租房项目款	6,197,075.00	6,197,075.00
保证金	5,186,039.55	5,454,795.53
其他	89,461.97	86,763.47
小计	64,751,075.03	45,951,792.68
减: 坏账准备	668,962.90	688,878.09
合计	64,082,112.13	45,262,914.59

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	6,197,075.00	9.57	520,050.49	8.39	5,677,024.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,554,000.03	90.43	148,912.41	0.25	58,405,087.62
其中: 组合1: 逾期账龄信用组合	5,275,501.52	8.15	148,912.41	2.82	5,126,589.11
组合2: 关联方组合	53,278,498.51	82.28			53,278,498.51
合计	64,751,075.03	100.00	668,962.90	1.03	64,082,112.13

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	6,197,075.00	13.49	520,050.49	8.39	5,677,024.51
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,754,717.68	86.51	168,827.60	0.42	39,585,890.08
其中：组合 1：逾期账龄信用组合	5,541,559.00	12.06	168,827.60	3.05	5,372,731.40
组合 2：关联方组合	34,213,158.68	74.45			34,213,158.68
合计	45,951,792.68	100.00	688,878.09	1.50	45,262,914.59

①重要的单项评估计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	6,197,075.00	520,050.49	8.39	附注五（八）
合计	6,197,075.00	520,050.49	8.39	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	6,197,075.00	520,050.49	8.39	附注五（八）
合计	6,197,075.00	520,050.49	8.39	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄信用组合	5,275,501.52	148,912.41	2.82
其中：未逾期	3,193,951.52	7,984.88	0.25
逾期 1 年以内	1,226,750.00	11,163.43	0.91
逾期 1—2 年	385,000.00	18,980.50	4.93
逾期 2—3 年	291,000.00	23,745.60	8.16
逾期 3—4 年	110,000.00	18,238.00	16.58
逾期 4—5 年	15,000.00	15,000.00	100.00
逾期 5 年以上	53,800.00	53,800.00	100.00
关联方组合	53,278,498.51		
合计	58,554,000.03	148,912.41	2.82

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄信用组合	5,541,559.00	168,827.60	3.05
其中：未逾期	4,526,484.00	40,738.36	0.90

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	525,275.00	14,024.84	2.67
逾期1—2年	311,000.00	26,092.90	8.39
逾期2—3年	110,000.00	28,248.00	25.68
逾期3—4年	15,000.00	5,923.50	39.49
逾期4—5年			
逾期5年以上	53,800.00	53,800.00	100.00
关联方组合	34,213,158.68		
合计	39,754,717.68	168,827.60	0.42

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额在本期	688,878.09			688,878.09
本期计提	-19,915.19			-19,915.19
2025年12月31日余额	668,962.90			668,962.90

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	520,050.49					520,050.49
按组合计提预期信用损失的应收账款						-
其中：账龄特征组合	168,827.60	-19,915.19				148,912.41
合计	688,878.09	-19,915.19				668,962.90

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新奥阳光易采科技有限公司	履约保证金	1,089,364.65	1年以内、1-2年、3-4年	1.68	2,723.41
瑞星久宇燃气设备(成都)有限公司	往来款	8,242,215.32	1年以内、1-2年、2-3年	12.73	
瑞星久宇燃气设备(成都)有限公司-募投项目	募投项目	27,536,283.19	1年以内、1-2年、2-3年	42.53	
海口英茗投资有限公司	往来款	17,500,000.00	1年以内	27.03	
枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心	公租房工程款	6,197,075.00	5年以上	9.57	520,050.49
合计		60,564,938.16		93.54	522,773.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,160,000.00		85,160,000.00	85,160,000.00		85,160,000.00
对联营、合营企业投资	24,796,414.58		24,796,414.58	25,152,601.14		25,152,601.14
合计	109,956,414.58		109,956,414.58	110,312,601.14		110,312,601.14

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都久宇燃气设备有限公司	35,160,000.00						35,160,000.00	
海口英茗投资有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	85,160,000.00						85,160,000.00	

(2) 对联营和合营企业投资

具体参见附注五（十一）长期股权投资。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,572,363.72	81,929,237.89	136,459,621.89	85,602,345.03
其他业务	191,019.66	9,201.88	451,122.81	
合计	119,763,383.38	81,938,439.77	136,910,744.70	85,602,345.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-516,613.10	-673,395.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	103,248.93	910,938.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,767.90	28,767.90
合计	-384,596.27	266,310.40

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,675.31	196,257.64
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	816,111.77	1,773,173.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	229,751.30	
委托他人投资或管理资产的损益	140,780.32	1,107,059.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	317,163.14	82,144.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,279.99	180,283.12
减：所得税影响额	213,307.91	517,812.55
少数股东权益影响额（税后）		-227.65
合计	1,357,453.92	2,821,332.65

1. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：无

2. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：无

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均		每股收益			
	净资产收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期

报告期利润	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.49	2.86	-0.12	0.14	-0.12	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	2.35	-0.13	0.12	-0.13	0.12



第 19 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 谷一果

日期: 2026.4.24

主管会计工作负责人

签名: 张

日期: 2026.4.24

会计机构负责人

签名: 张

日期: 2026.4.24



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2025年11月20日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

大信会计师事务所
报告专用



姓名: 阎彦明
 Full name: 阎彦明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-11-20
 Date of birth: 1973-11-20
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 身份证号码: 132130197311200090
 Identity card No.: 132130197311200090



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华河北分所 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月9日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信河北分所 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月9日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



年度检验登记



继续有效一年
 for another year after



年 月 日
 /y /m /d

证书编号:
 No. of Certificate 130000072229

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2004年06月03日
 /y /m /d



姓名	宋朝霞
Full name	宋朝霞
性别	女
Sex	女
出生日期	1982年4月11日
Date of birth	1982年4月11日
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号	130125198204113524
Identity card No.	130125198204113524



仅限出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 110101411144
No. of Certificate

批准注册协会： 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2023 年 3 月 2 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d