

延长中科（大连）能源科技股份有限公司
2025 年度、2024 年度、2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-105



审计报告

XYZH/2026DLAA1B0239

延长中科（大连）能源科技股份有限公司

延长中科（大连）能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了延长中科（大连）能源科技股份有限公司（以下简称延长中科公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度、2024 年度及 2023 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了延长中科公司 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2024 年度及 2023 年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于延长中科公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度、2024 年度、2023 年度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。

1. 收入事项

关键审计事项	审计中的应对
延长中科公司收入主要为销售催化剂收入和专利实施许可收入，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。其中催化剂的销售，将商品交付给客户，完成验收取得到货验收单后，确认销售商品收入；提供专利实施许	针对销售收入的确认，我们执行的审计程序主要包括： 1、评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性。 2、检查延长中科公司与客户签订的合同



可，将 PDP 工艺包文件交付给客户，且收到客户交付及验收确认单后，确认专利实施许可收入。 如财务报表“附注六、31”所述，延长中科公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度分别实现营业收入 3.43 亿元、3.95 亿元、5.08 亿元，主要包括提供专利实施许可及销售产品催化剂。鉴于营业收入为公司关键业绩指标之一和主要利润来源且金额重大，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。	/订单，识别与控制权转移相关的主要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。 3、选取样本检查销售相关的合同/订单、发票、物流单据及签收记录/验收资料、对账记录，评价公司收入确认时点是否符合会计政策的要求。 4、对收入和成本执行分析性程序，并对报告期内销售价格的波动及原因进行分析，评价销售毛利率变动的合理性。 5、对所有客户交易金额及往来款余额实施函证程序；对未回函或函证不符情况实施替代测试程序。 6、对比关联方与非关联方销售价格，核实关联交易价格是否公允。 7、对资产负债表日前后的收入实施截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。
---	---

2. 应收账款与合同资产计提坏账准备事项

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表“附注六、3 和 4”所述，于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，应收账款与合同资产原值合计分别为 1.61 亿元、1.81 亿元、1.66 亿元；计提坏账准备合计分别为 0.44 亿元、0.39 亿元、0.26 亿元。 管理层以预期信用损失为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认需要管理层运用判断和估计，如考虑经济环境、行业形势的影响，判断债务人的经营业绩及偿债能力，项目执行情况等，不同的判断或估计将对损益产生不同的影响。因此我们将应收账款和合同资产的坏账准备作为关键审计事项。	针对应收账款和合同资产计提坏账准备，我们执行的审计程序主要包括： 1、评估并测试应收账款和合同资产坏账准备相关的关键控制的设计和执行的有效性。 2、复核延长中科公司的应收账款和合同资产坏账准备会计政策以及评估其合理性。 3、对于单项计提坏账准备的应收账款和合同资产，我们复核合同条款、项目执行进度、逾期信息、是否涉诉等情况，评估管理层对应收款项可收回金额的预测是否合理。 4、对于组合计提坏账准备的应收账款和



	合同资产，我们复核管理层预期信用损失模型中的参数是否恰当。 5、对于大额应收款项，向债务人发送函证，对收入交易额、应收账款和合同资产余额等予以确认，并对未回函情况执行替代程序。 6、对于大额长账龄应收账款和合同资产，检查其期后回款情况。 7、评估财务报表中与应收账款和合同资产坏账准备计提及相关信用风险的披露的恰当性。
--	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估延长中科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延长中科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督延长中科公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对延长中科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延长中科公司不能持续经营。

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

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 2025 年度、2024 年度、2023 年度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。



本页无正文

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

李



中国注册会计师：

王栋



中国 北京

二〇二六年六月十八日



资产负债表

编制单位：延长中科（大连）能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		-	-	-
货币资金	六、1	412,164,327.81	191,814,740.80	16,536,100.81
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、2	50,356,507.50	950,000.00	62,700,000.00
应收账款	六、3	34,678,055.00	63,799,627.50	65,916,400.00
应收款项融资	六、5	82,281,340.00	19,031,150.80	121,581,000.00
预付款项	六、7	3,238,983.23	9,439,411.07	4,398,859.40
其他应收款	六、6	163,859.70	147,289.48	299,669.49
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、8	93,183,938.33	61,678,461.46	66,682,428.64
其中：数据资源		-	-	-
合同资产	六、4	82,313,972.50	77,866,102.50	74,089,652.50
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、9	-	110,760,768.77	64,217,725.22
流动资产合计		758,380,984.07	535,487,552.38	476,421,836.06
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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、10	191,427,451.38	182,220,442.85	177,397,516.25
在建工程	六、11	301,886.79	13,935,458.56	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	六、12	1,751,294.47	1,798,468.43	1,806,161.81
无形资产	六、13	40,907,447.15	50,015,490.21	58,817,479.07
其中：数据资源		-	-	-
开发支出		-	-	-
其中：数据资源		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	六、14	279,959.73	489,207.21	615,573.01
递延所得税资产	六、15	7,528,146.44	6,236,230.03	3,107,442.72
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		242,196,185.96	254,695,297.29	241,744,172.86
资产总计		1,000,577,170.03	790,182,849.67	718,166,008.92

法定代表人：

利侯印钦
210200001021075

主管会计工作负责人：

刘洋

会计机构负责人：

白珉



资产负债表（续）

编制单位：延长中科（大连）能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：		-	-	-
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	六、17	2,164,495.49	19,963,057.44	30,652,629.87
预收款项		-	-	-
合同负债	六、19	55,642,778.76	31,500,000.00	91,554,867.26
应付职工薪酬	六、20	16,630,987.01	18,019,302.84	15,560,430.76
应交税费	六、21	24,831,743.71	14,946,149.62	21,413,657.38
其他应付款	六、18	6,001,648.36	10,957,576.01	1,935,695.17
其中：应付利息		-	-	-
应付股利	六、18	1,601,400.00	836,400.00	71,400.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、22	723,201.61	722,574.51	569,901.84
其他流动负债	六、23	3,138,561.24	1,000,000.00	8,810,132.74
流动负债合计		109,133,416.18	97,108,660.42	170,497,315.02
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	六、24	851,337.63	954,995.19	1,103,478.39
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	六、25	12,226,248.67	13,978,382.76	16,055,901.33
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		13,077,586.30	14,933,377.95	17,159,379.72
负 债 合 计		122,211,002.48	112,042,038.37	187,656,694.74
股东权益：		-	-	-
股本	六、26	178,980,000.00	178,980,000.00	178,980,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、27	1,000,000.00	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	六、28	8,676,674.41	6,199,909.64	3,110,242.34
盈余公积	六、29	80,210,893.32	55,166,634.17	35,343,051.19
未分配利润	六、30	609,498,599.82	437,794,267.49	313,076,020.65
股东权益合计		878,366,167.55	678,140,811.30	530,509,314.18
负债和股东权益总计		1,000,577,170.03	790,182,849.67	718,166,008.92

法定代表人：

侯钦
210200001021075

主管会计工作负责人：

刘洋

会计机构负责人：

白琅



利润表

编制单位：延长中利（大连）能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业收入	六、31	508,014,199.09	394,518,865.13	342,780,069.56
减：营业成本	六、31	149,278,896.24	109,548,466.75	112,108,248.49
税金及附加	六、32	6,824,730.65	3,491,086.57	4,069,938.24
销售费用	六、33	10,078,326.22	7,749,428.48	5,710,286.40
管理费用	六、34	30,709,046.91	29,812,201.49	30,321,787.50
研发费用	六、35	16,761,265.96	12,990,599.55	11,295,564.21
财务费用	六、36	-1,915,589.63	-1,065,279.28	-482,670.17
其中：利息费用		63,429.77	86,186.37	86,730.82
利息收入		1,982,195.40	1,167,614.43	604,785.63
加：其他收益	六、37	4,084,205.34	2,960,153.93	5,672,609.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,971,761.41	1,702,952.82	765,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
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）	六、39	9,070,600.78	-9,657,061.75	-6,622,883.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-18,867,172.81	50,225.68	-8,309,697.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,536,917.46	227,048,632.25	171,262,204.27
加：营业外收入	六、41	-	14,655.59	2,867.54
减：营业外支出	六、42	69,456.17	563.78	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		292,467,461.29	227,062,724.06	171,265,071.81
减：所得税费用	六、43	42,024,869.81	28,826,894.24	22,857,767.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,442,591.48	198,235,829.82	148,407,304.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,442,591.48	198,235,829.82	148,407,304.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备（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		250,442,591.48	198,235,829.82	148,407,304.59
七、每股收益		-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）		1.40	1.11	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		1.40	1.11	0.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印钦
210200001021075

刘洋
3

白珉





现金流量表

编制单位：延长中科（大连）能源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
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		483,666,532.33	487,890,146.40	194,051,528.60
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	3,542,488.63	2,462,515.12	4,169,462.59
经营活动现金流入小计		487,209,020.96	490,352,661.52	198,220,991.19
购买商品、接受劳务支付的现金		133,446,675.99	52,856,104.82	92,469,431.56
支付给职工以及为职工支付的现金		70,434,337.59	57,859,950.21	47,007,657.73
支付的各项税费		86,258,835.09	61,863,049.94	34,411,583.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	15,400,099.52	9,199,100.57	10,815,611.27
经营活动现金流出小计		305,539,948.19	181,778,205.54	184,704,283.60
经营活动产生的现金流量净额		181,669,072.77	308,574,455.98	13,516,707.59
二、投资活动产生的现金流量：		-	-	-
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、44	112,672,583.33	61,275,555.56	40,680,000.00
投资活动现金流入小计		112,672,583.33	61,275,555.56	40,680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,587,124.01	32,189,439.01	13,211,344.67
投资支付的现金		-	-	-
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		-	110,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,587,124.01	142,189,439.01	73,211,344.67
投资活动产生的现金流量净额		91,085,459.32	-80,913,883.45	-32,531,344.67
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-	-
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,929,000.00	51,804,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	903,998.50	785,343.50	735,140.50
筹资活动现金流出小计		53,832,998.50	52,589,343.50	735,140.50
筹资活动产生的现金流量净额		-52,832,998.50	-52,589,343.50	-735,140.50
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		219,921,533.59	175,071,229.03	-19,749,777.58
加：期初现金及现金等价物余额		191,607,329.84	16,536,100.81	36,285,878.39
六、期末现金及现金等价物余额		411,528,863.43	191,607,329.84	16,536,100.81

法定代表人：

利侯印钦
210200001021075

主管会计工作负责人：

刘洋

会计机构负责人：

白珉



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：延长中科（大连）能源科技股份有限公司

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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	6,199,909.64	55,166,634.17	437,794,267.49	-	678,140,811.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	6,199,909.64	55,166,634.17	437,794,267.49	-	678,140,811.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,476,764.77	25,044,259.15	171,704,332.33	-	200,225,356.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	250,442,591.48	-	250,442,591.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	25,044,259.15	-78,738,259.15	-	-53,694,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	25,044,259.15	-25,044,259.15	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,694,000.00	-	-53,694,000.00
（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	-	-	-	-	-	-	2,476,764.77	-	-	-	2,476,764.77
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	3,296,843.58	-	-	-	3,296,843.58
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	820,078.81	-	-	-	820,078.81
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	8,676,674.41	80,210,893.32	609,498,599.82	-	878,366,167.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer and a red square seal with the text '白琅'.



股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：延长中科（大连）能源科技股份有限公司

项 目	2024年度											
	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	3,110,242.34	35,343,051.19	313,076,020.65	-	-	530,509,314.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	3,110,242.34	35,343,051.19	313,076,020.65	-	-	530,509,314.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,089,667.30	19,823,582.98	124,718,246.84	-	-	147,631,497.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	198,235,829.82	-	-	198,235,829.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	19,823,582.98	-73,517,582.98	-	-	-53,694,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	19,823,582.98	-19,823,582.98	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,694,000.00	-	-	-53,694,000.00
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	-	-	-	-	-	-	3,089,667.30	-	-	-	-	3,089,667.30
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	3,562,391.37	-	-	-	-	3,562,391.37
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	472,724.07	-	-	-	-	472,724.07
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	6,199,909.64	55,166,634.17	437,794,267.49	-	-	678,140,811.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利侯印 210203001021075

刘洋

白琅



股东权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：延长中科（大连）能源科技股份有限公司

项 目	股本	2023年度						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	其他	股东权益	合计					
		其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备											盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他																		
一、上年年末余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940,092.30	20,502,320.73	179,509,446.52	-	379,931,859.55						
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
二、本年初余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940,092.30	20,502,320.73	179,509,446.52	-	379,931,859.55						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,170,150.04	14,840,730.46	133,566,574.13	-	150,577,454.63						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148,407,304.59	-	148,407,304.59						
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,840,730.46	-14,840,730.46	-	-						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,840,730.46	-14,840,730.46	-	-						
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,170,150.04	-	-	-	2,170,150.04						
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,653,992.39	-	-	-	2,653,992.39						
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483,842.35	-	-	-	483,842.35						
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
四、本年年末余额	178,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,242.34	35,343,051.19	313,076,020.65	-	530,509,314.18						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利侯印钦
210200001021075

刘洋

白琅



二、公司的基本情况

延长中科(大连)能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”）由陕西延长石油资本控股有限公司和中国科学院大连化学物理研究所共同出资设立，于 2017 年 1 月 20 日经大连市市场监督管理局批准注册。公司统一社会信用代码 91210200MA0TTA4200；营业期限自 2017-01-20 至 2037-01-19；注册资本人民币 17,898.00 万元；法定代表人：侯钦利；注册地址：辽宁省大连市长兴岛经济区兴港路 308 号。

本公司经营范围：新兴能源技术研发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，货物进出口，技术进出口，专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），新型催化材料及助剂销售，新材料技术研发（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）。

本公司主营业务为基于合成气制无水乙醇（DMTE）技术的工艺包专利实施许可推广及配套催化剂的生产销售。

本财务报表业经公司 2026 年 6 月 18 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度、2024 年度、2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、3	单项计提金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上且单项金额大于 1000 万元
重要的应收款项报告期坏账准备收回或转回金额	六、3	应收款项坏账准备收回或转回占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程项目	六、11	单个项目的预算超过总资产 1%以上
重要的承诺事项	十一、1	单项承诺事项金额超过总资产 1%以上
重要的或有事项	十一、2	单项或有事项金额超过总资产 1%以上
重要的资产负债表日后事项	十二	资产负债表日后利润分配情况，或单个事项的影响金额超过总资产 1%以上

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额

的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

8. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在

特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照在共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困

难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据应收账款（合同资产）确认日期确定账龄。

应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为国有商业银行以及信用等级较高的股份制商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 除上述承兑人外的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产

和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、周转材料（包装物、低值易耗品）等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品、和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

周转材料数量繁多、单价较低，本公司按照类别合并计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按照存货组合的整体估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见附注三、8 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

12. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	4	5.00	23.75
4	电子设备	3	5.00	31.67
5	办公设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到预定可使用状态

14. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部加工费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括实验室、租赁房屋装修费等。本公司已经支付但应由报告期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在企业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确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19. 预计负债

当与对外担保、、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 一般确认原则

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

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。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、19 预计负债进行会计处理。

(2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括销售催化剂收入和提供专利许可收入，属于在某一时点履行的履约义务。

销售催化剂：本公司在催化剂运抵客户指定地点，到货验收合格后确认为销售收入。

工艺包专利许可：本公司在交付工艺包全部设计成果文件并经客户验收合格后一次性确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司政府补助采用总额法。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在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消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延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。

23. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止

租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

24. 安全生产费

本公司按照 2022 年 12 月 13 日财政部和应急部联合发布的财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

25. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

26. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

五、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认

豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。执行以上规定未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财政部于 2023 年 10 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行以上规定未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 财政部于 2024 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。执行以上规定对本公司报告期内报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（3）重要前期差错更正及影响

本公司报告期内无前期重大会计差错更正情况。

六、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6
城市维护建设税	应缴流转税	7
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育附加	应缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 技术许可收入免税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。技术转让包括转让专利技术、非专利技术的所有权或使用权（含技术许可）。

2) 增值税加计抵减

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 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对先进制造业企业（指高新技术企业中的制造业一般纳税人，按国科发火〔2016〕32 号认定），允许按当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税额。

(2) 企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，企业所得税法第二十七条第(四)项所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，即：一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。公司享受企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

2) 根据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

3) 根据《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 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》（2023 年第 7 号）规定，公司开展研发活动实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除基础上，再按实际发生额 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4) 根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定：企业安置残疾人员就业，支付给残疾职工的工资在企业所得税税前据实扣除基础上，可按 100% 加计扣除。

七、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	412,164,327.81	191,814,740.80	16,536,100.81
合计	412,164,327.81	191,814,740.80	16,536,100.81

（1）货币资金各期末使用受限情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	使用受限的原因
应收利息	635,464.38	207,410.96	-	计入货币资金的应收利息
合计	635,464.38	207,410.96	-	—

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,356,507.50	950,000.00	62,700,000.00
合计	50,356,507.50	950,000.00	62,700,000.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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	53,006,850.00	100.00	2,650,342.50	5.00	50,356,507.50
其中：	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	53,006,850.00	100.00	2,650,342.50	5.00	50,356,507.50
合计	53,006,850.00	100.00	2,650,342.50	5.00	50,356,507.50

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	66,000,000.00	100.00	3,300,000.00	5.00	62,700,000.00
其中：	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	66,000,000.00	100.00	3,300,000.00	5.00	62,700,000.00
合计	66,000,000.00	100.00	3,300,000.00	5.00	62,700,000.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,006,850.00	2,650,342.50	5.00
合计	53,006,850.00	2,650,342.50	—

（续）

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
合计	1,000,000.00	50,000.00	—

（续）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,000,000.00	3,300,000.00	5.00
合计	66,000,000.00	3,300,000.00	—

（3）应收票据报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	50,000.00	2,650,342.50	50,000.00	—	—	2,650,342.50
合计	50,000.00	2,650,342.50	50,000.00	—	—	2,650,342.50

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	3,300,000.00	50,000.00	3,300,000.00	—	—	50,000.00
合计	3,300,000.00	50,000.00	3,300,000.00	—	—	50,000.00

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	1,100,000.00	3,300,000.00	1,100,000.00	—	—	3,300,000.00
合计	1,100,000.00	3,300,000.00	1,100,000.00	—	—	3,300,000.00

(4) 报告期已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	5,800,000.00
合计	-	5,800,000.00

注：本公司 2025 年度无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 报告期内，本公司无质押的应收票据

(6) 报告期内，本公司无核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	账面余额		
	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	-	31,147,550.00	53,712,000.00
1-2 年	28,116,950.00	34,404,950.00	10,500,000.00
2-3 年	9,591,000.00	3,400,000.00	6,800,000.00
3-4 年	3,400,000.00	250,000.00	-
4-5 年	-	2,000,000.00	-
5 年以上	-	10,700,000.00	-
合计	41,107,950.00	81,902,500.00	71,012,000.00

注：本公司 2024 年 12 月 31 日 4-5 年及 5 年以上应收账款系合同资产转入。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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	41,107,950.00	100.00	6,429,895.00	15.64	34,678,055.00
其中：账龄组合	41,107,950.00	100.00	6,429,895.00	15.64	34,678,055.00
合计	41,107,950.00	100.00	6,429,895.00	15.64	34,678,055.00

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	81,902,500.00	100.00	18,102,872.50	22.10	63,799,627.50
其中：账龄组合	81,902,500.00	100.00	18,102,872.50	22.10	63,799,627.50
合计	81,902,500.00	100.00	18,102,872.50	—	63,799,627.50

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	71,012,000.00	100.00	5,095,600.00	7.18	65,916,400.00
其中：账龄组合	71,012,000.00	100.00	5,095,600.00	7.18	65,916,400.00
合计	71,012,000.00	100.00	5,095,600.00	—	65,916,400.00

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	28,116,950.00	2,811,695.00	10.00
2-3 年	9,591,000.00	1,918,200.00	20.00
3-4 年	3,400,000.00	1,700,000.00	50.00
合计	41,107,950.00	6,429,895.00	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,147,550.00	1,557,377.50	5.00
1-2 年	34,404,950.00	3,440,495.00	10.00
2-3 年	3,400,000.00	680,000.00	20.00
3-4 年	250,000.00	125,000.00	50.00
4-5 年	2,000,000.00	1,600,000.00	80.00
5 年以上	10,700,000.00	10,700,000.00	100.00
合计	81,902,500.00	18,102,872.50	—

（续）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	53,712,000.00	2,685,600.00	5.00
1-2 年	10,500,000.00	1,050,000.00	10.00
2-3 年	6,800,000.00	1,360,000.00	20.00
合计	71,012,000.00	5,095,600.00	—

（3）应收账款报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	18,102,872.50	4,070,795.00	15,743,772.50	—	—	6,429,895.00
合计	18,102,872.50	4,070,795.00	15,743,772.50	—	—	6,429,895.00

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	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
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	10,700,000.00	款项收回	银行存款	按照账龄计提坏账
合计	10,700,000.00	—	—	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)						
类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	5,095,600.00	14,992,272.50	1,985,000.00	-	-	18,102,872.50
合计	5,095,600.00	14,992,272.50	1,985,000.00	-	-	18,102,872.50

(续)						
类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	680,000.00	4,415,600.00	-	-	-	5,095,600.00
合计	680,000.00	4,415,600.00	-	-	-	5,095,600.00

(4) 报告期内，本公司无核销的应收账款

(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	2025 年 12 月 31 日				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
山东恒信新能源有限公司	14,413,000.00	20,000,000.00	34,413,000.00	21.43	11,441,300.00
安徽碳鑫科技有限公司	-	23,583,000.00	23,583,000.00	14.69	6,279,150.00
荆门源哈电池材料有限公司	-	16,050,000.00	16,050,000.00	10.00	1,177,500.00
北京石油化工工程有限公司	-	14,667,000.00	14,667,000.00	9.13	733,350.00

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
上海海绸科 技有限公司	-	12,000,000.00	12,000,000.00	7.47	12,000,000.00
合计	14,413,000.00	86,300,000.00	100,713,000.00	62.72	31,631,300.00

（续）

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
山东恒信新 能源有限公 司	-	34,413,000.00	34,413,000.00	19.03	4,720,650.00
陕西延长石 油兴化新能 源有限公司	24,126,300.00	2,680,700.00	26,807,000.00	14.82	1,340,350.00
新疆天业汇 祥新材料有 限公司	9,941,250.00	9,941,250.00	19,882,500.00	10.99	2,014,125.00
陕西延长石 油榆林凯越 煤化有限责 任公司	13,500,000.00	4,500,000.00	18,000,000.00	9.95	1,800,000.00
陕西延长石 油榆神能源 化工有限责 任公司	10,700,000.00	5,350,000.00	16,050,000.00	8.87	16,050,000.00
合计	58,267,550.00	56,884,950.00	115,152,500.00	63.66	25,925,125.00

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 （%）	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
陕西延长石 油物资集团 江苏有限公 司	37,212,000.00	13,407,000.00	50,619,000.00	30.44	3,055,950.00
陕西延长石 油榆林凯越 煤化有限责 任公司	27,000,000.00	4,500,000.00	31,500,000.00	18.94	1,575,000.00
山东恒信新 能源有限公 司	-	20,000,000.00	20,000,000.00	12.03	2,000,000.00
北京石油化 工工程有限 公司	-	16,621,000.00	16,621,000.00	10.00	831,050.00
陕西延长石 油榆神能源 化工有限责 任公司	-	16,050,000.00	16,050,000.00	9.65	12,840,000.00
合计	64,212,000.00	70,578,000.00	134,790,000.00	81.06	20,302,000.00

4. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
安徽碳鑫科技有限公司	23,583,000.00	6,279,150.00	17,303,850.00
山东恒信新能源有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
荆门源晗电池材料有限公司	16,050,000.00	1,177,500.00	14,872,500.00
北京石油化工工程有限公司	14,667,000.00	733,350.00	13,933,650.00
上海海绸科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	11,461,900.00	573,095.00	10,888,805.00
内蒙古卓正煤化工有限公司	6,800,000.00	680,000.00	6,120,000.00
河南利源新能科技有限公司	5,889,650.00	294,482.50	5,595,167.50
陕西延长石油榆林凯越煤化工有限责任公司	4,500,000.00	900,000.00	3,600,000.00
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-
合计	119,451,550.00	37,137,577.50	82,313,972.50

（续）

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东恒信新能源有限公司	34,413,000.00	4,720,650.00	29,692,350.00
上海海绸科技有限公司	12,000,000.00	600,000.00	11,400,000.00
新疆天业汇祥新材料有限公司	9,941,250.00	1,007,062.50	8,934,187.50
荆门源晗电池材料有限公司	7,500,000.00	375,000.00	7,125,000.00
内蒙古卓正煤化工有限公司	6,800,000.00	340,000.00	6,460,000.00
安徽碳鑫科技有限公司	6,800,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	5,350,000.00	5,350,000.00	-
陕西延长石油榆林凯越煤化工有限责任公司	4,500,000.00	450,000.00	4,050,000.00
河南利源新能科技有限公司	4,482,000.00	224,100.00	4,257,900.00
陕西延长石油兴化新能源有限公司	2,680,700.00	134,035.00	2,546,665.00
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	-
合计	98,966,950.00	21,100,847.50	77,866,102.50

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东恒信新能源有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00
北京石油化工工程有限公司	16,621,000.00	831,050.00	15,789,950.00
陕西延长石油榆神能源化工有 限责任公司	16,050,000.00	12,840,000.00	3,210,000.00
陕西延长石油物资集团江苏有 限公司	13,407,000.00	670,350.00	12,736,650.00
安徽碳鑫科技有限公司	6,800,000.00	1,360,000.00	5,440,000.00
新疆天业汇祥新材料有限公司	6,800,000.00	680,000.00	6,120,000.00
河南利源新能科技有限公司	6,597,950.00	1,679,897.50	4,918,052.50
陕西延长石油榆林凯越煤化有 限责任公司	4,500,000.00	225,000.00	4,275,000.00
陕西延长石油兴化化工有限公 司	4,500,000.00	900,000.00	3,600,000.00
合计	95,275,950.00	21,186,297.50	74,089,652.50

（2）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,500,000.00	13.81	16,500,000.00	100.00	—
其中：单项认定	16,500,000.00	13.81	16,500,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	102,951,550.00	86.19	20,637,577.50	20.05	82,313,972.50
其中：账龄组合	102,951,550.00	86.19	20,637,577.50	20.05	82,313,972.50
合计	119,451,550.00	100.00	37,137,577.50	—	82,313,972.50

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,500,000.00	4.55	4,500,000.00	100.00	—
其中：单项认定	4,500,000.00	4.55	4,500,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	94,466,950.00	95.45	16,600,847.50	17.57	77,866,102.50
其中：账龄组合	94,466,950.00	95.45	16,600,847.50	17.57	77,866,102.50
合计	98,966,950.00	100.00	21,100,847.50	—	77,866,102.50

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：单项认定	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	95,275,950.00	100.00	21,186,297.50	22.34	74,089,652.50
其中：账龄组合	95,275,950.00	100.00	21,186,297.50	22.34	74,089,652.50
合计	95,275,950.00	100.00	21,186,297.50	—	74,089,652.50

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海海绸科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	预计无法收回
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,500,000.00	16,500,000.00	—	—

（续）

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西延长石油兴化化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	—	—

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,351,550.00	2,867,577.50	5.00
1-2 年	14,300,000.00	1,430,000.00	10.00
2-3 年	4,500,000.00	900,000.00	20.00
3-4 年	20,000,000.00	10,000,000.00	50.00
4-5 年	6,800,000.00	5,440,000.00	80.00
合计	102,951,550.00	20,637,577.50	—

（续）

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,416,950.00	2,720,847.50	5.00
1-2 年	4,500,000.00	450,000.00	10.00
2-3 年	23,400,000.00	4,680,000.00	20.00
3-4 年	6,800,000.00	3,400,000.00	50.00
5 年以上	5,350,000.00	5,350,000.00	100.00
合计	94,466,950.00	16,600,847.50	—

（续）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,125,950.00	1,906,297.50	5.00
1-2 年	26,800,000.00	2,680,000.00	10.00
2-3 年	11,300,000.00	2,260,000.00	20.00

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
4-5 年	16,050,000.00	12,840,000.00	80.00
合计	95,275,950.00	21,186,297.50	—

（3）合同资产按坏账计提方法分类列示

项目	期初余额	2025年度变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,500,000.00	12,000,000.00	—	—	—	16,500,000.00
按组合计提坏账准备	16,600,847.50	4,036,730.00	—	—	—	20,637,577.50
合计	21,100,847.50	16,036,730.00	—	—	—	37,137,577.50

（续）

项目	期初余额	2024年度变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	4,500,000.00	—	—	—	4,500,000.00
按组合计提坏账准备	21,186,297.50	—	4,585,450.00	—	—	16,600,847.50
合计	21,186,297.50	4,500,000.00	4,585,450.00	—	—	21,100,847.50

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)						
项目	期初余额	2023年度变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回 或转回	本期转销/ 核销	其他 变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	-	-	-	-	-	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	13,096,200.00	8,090,097.50	-	-	-	21,186,297.50
合 计	13,096,200.00	8,090,097.50	-	-	—	21,186,297.50

(4) 报告期内，本公司无核销的合同资产

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	82,281,340.00	19,031,150.80	121,581,000.00
合 计	82,281,340.00	19,031,150.80	121,581,000.00

注：本公司管理层判断应收款项融资预期信用风险较小，不计提坏账。

(2) 报告期内，本公司无质押的应收款项融资。

(3) 报告期内，本公司已经背书转让或贴现且在资产负债表日未到期的应收款项融资。

项目	2024 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,201,849.20	-
合 计	16,201,849.20	-

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

(4) 报告期内，本公司无核销的应收款项融资。

6. 其他应收款

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
其他应收款	163,859.70	147,289.48	299,669.49
合计	163,859.70	147,289.48	299,669.49

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	173,646.00	132,809.00	125,029.00
员工借款	-	-	16,786.50
其他	-	22,232.56	265,816.82
合计	173,646.00	155,041.56	407,632.32

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	151,566.00	155,041.56	91,274.87
1-2 年	22,080.00	-	79,324.05
2-3 年	-	-	156,833.40
3-4 年	-	-	200.00
4-5 年	-	-	80,000.00
合计	173,646.00	155,041.56	407,632.32

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				
	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	173,646.00	100.00	9,786.30	5.63	163,859.70
其中：账龄组合	173,646.00	100.00	9,786.30	5.63	163,859.70
合计	173,646.00	—	9,786.30	—	163,859.70

（续）

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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	155,041.56	100.00	7,752.08	5.00	147,289.48
其中：账龄组合	155,041.56	100.00	7,752.08	5.00	147,289.48
合计	155,041.56	—	7,752.08	—	147,289.48

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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	407,632.32	100.00	107,962.83	26.49	299,669.49
其中：账龄组合	407,632.32	100.00	107,962.83	26.49	299,669.49
合计	407,632.32	—	107,962.83	26.49	299,669.49

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,566.00	7,578.30	5.00
1-2 年	22,080.00	2,208.00	10.00
合计	173,646.00	9,786.30	—

（续）

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,041.56	7,752.08	5.00
合计	155,041.56	7,752.08	—

(续)			
账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,274.87	4,563.74	5.00
1-2 年	79,324.05	7,932.41	10.00
2-3 年	156,833.40	31,366.68	20.00
3-4 年	200.00	100.00	50.00
4-5 年	80,000.00	64,000.00	80.00
合计	407,632.32	107,962.83	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日 余额	7,752.08	—	—	7,752.08
2025 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,034.22	—	—	2,034.22
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2025 年 12 月 31 日余额	9,786.30	—	—	9,786.30

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)				
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)	
2024 年 1 月 1 日 余额	107,962.83	-	-	107,962.83
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	100,210.75	-	-	100,210.75
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	7,752.08	-	-	7,752.08

(续)				
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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	100,679.69	-	-	100,679.69
2023 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,283.14	-	-	7,283.14

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	107,962.83	-	-	107,962.83

（4）其他应收款报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,752.08	2,034.22	-	-	-	9,786.30
合计	7,752.08	2,034.22	-	-	-	9,786.30

（续）

类别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	107,962.83	-	100,210.75	-	-	7,752.08
合计	107,962.83	-	100,210.75	-	-	7,752.08

（续）

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
坏账准备	100,679.69	7,283.14	-	-	-	107,962.83
合计	100,679.69	7,283.14	-	-	-	107,962.83

（5）按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
新兴能源科技有 限公司	押金	144,076.00	1 年以内	82.97	7,203.80

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
大连大特气体有限公司	押金	25,170.00	1 年以内，1-2 年	14.50	2,362.50
刘环宇	押金	4,400.00	1 年以内	2.53	220.00
合计	—	173,646.00	—	100.00	9,786.30

（续）

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	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
新兴能源科技有限公司	押金	104,729.00	1 年以内	67.54	5,236.45
大连大特气体有限公司	押金	23,280.00	1 年以内	15.02	1,164.00
陕西延长石油财务有限公司	代垫款	22,232.56	1 年以内	14.34	1,111.63
宋扬	押金	4,800.00	1 年以内	3.10	240.00
合计	—	155,041.56	—	100.00	7,752.08

（续）

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
大连大学附属新华医院	代垫款项	253,216.82	1 年以内，1-2 年，2-3 年	62.12	36,239.08
新兴能源科技有限公司	押金	104,729.00	1 年以内，4-5 年	25.69	65,236.45
刘立波	备用金	16,786.50	2-3 年	4.12	3,357.30
大连大特气体有限公司	押金	15,300.00	1-2 年	3.75	1,530.00
瓦房店第三医院有限责任公司	代垫款项	12,600.00	1-2 年	3.09	1,260.00
合计	—	402,632.32	—	98.77	107,622.83

注：代垫款项为员工工伤医药费及康复费用。

（6）报告期内，本公司无核销的其他应收款

7. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,238,983.23	100.00	9,439,411.07	100.00	4,396,699.40	99.95
1—2 年	—	—	—	—	2,160.00	0.05
合计	3,238,983.23	100.00	9,439,411.07	100.00	4,398,859.40	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网辽宁省电力有限公司	695,676.87	1 年以内	21.48
大连长兴港华燃气有限公司	668,706.54	1 年以内	20.65
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	500,000.00	1 年以内	15.44
恒力石化（大连）炼化有限公司	431,800.77	1 年以内	13.33
沈阳善水科技有限公司	365,750.00	1 年以内	11.29
合计	2,661,934.18	—	82.19

（续）

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏科诚节能科技有限公司	1,554,000.00	1 年以内	16.46
鞍山华信重工机械有限公司	1,020,000.00	1 年以内	10.81
常州一步干燥设备有限公司	750,000.00	1 年以内	7.95
大连长兴港华燃气有限公司	668,346.47	1 年以内	7.08

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2024 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
烟台科立化工设备有限公司	642,000.00	1 年以内	6.80
合计	4,634,346.47	—	49.10

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连长兴港华燃气有限公司	1,139,117.81	1 年以内	25.90
恒力石化（大连）炼化有限公司	807,209.20	1 年以内	18.35
国网辽宁省电力有限公司	514,382.02	1 年以内	11.69
沈阳善水科技有限公司	482,500.00	1 年以内	10.97
中铝新材料有限公司	344,000.00	1 年以内	7.82
合计	3,287,209.03	—	74.73

8. 存货

（1）存货分类

项目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,693,904.82	78,526.45	1,615,378.37
在产品	9,517,614.22	—	9,517,614.22
库存商品	71,936,953.70	—	71,936,953.70
自制半成品	4,444,435.78	—	4,444,435.78
周转材料	2,069,728.51	—	2,069,728.51
合同履约成本	3,599,827.75	—	3,599,827.75
合计	93,262,464.78	78,526.45	93,183,938.33

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)			
项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,795,028.25	254,824.39	1,540,203.86
在产品	10,996,200.45	-	10,996,200.45
库存商品	39,159,101.28	-	39,159,101.28
自制半成品	4,466,018.80	-	4,466,018.80
周转材料	1,950,049.85	-	1,950,049.85
合同履约成本	3,566,887.22	-	3,566,887.22
合计	61,933,285.85	254,824.39	61,678,461.46

(续)			
项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,623,474.98	219,600.07	2,403,874.91
在产品	9,838,864.19	-	9,838,864.19
库存商品	39,189,260.42	-	39,189,260.42
自制半成品	6,999,575.65	-	6,999,575.65
周转材料	958,473.23	-	958,473.23
合同履约成本	7,292,380.24	-	7,292,380.24
合计	66,902,028.71	219,600.07	66,682,428.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备						
项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	254,824.39	-	-	176,297.94	-	78,526.45
合计	254,824.39	-	-	176,297.94	-	78,526.45

(续)						
项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	219,600.07	35,224.32	-	-	-	254,824.39
合计	219,600.07	35,224.32	-	-	-	254,824.39

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	219,600.07	-	-	-	219,600.07
合计	-	219,600.07	-	-	-	219,600.07

9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
大额存单及应收利息	-	110,700,821.92	60,273,424.66
待抵扣进项税	-	59,946.85	2,984,300.56
合同取得成本	-	-	960,000.00
合计	-	110,760,768.77	64,217,725.22

10. 固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	191,427,451.38	182,220,442.85	177,397,516.25
固定资产清理	-	-	-
合计	191,427,451.38	182,220,442.85	177,397,516.25

10.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	112,893,954.96	4,279,620.93	2,124,118.75	106,603,955.09	1,762,583.25	227,664,232.98
2. 本期增加金额	-	576,373.87	128,055.76	29,312,877.93	9,026.55	30,026,334.11
（1）购置	-	576,373.87	128,055.76	4,733,254.19	9,026.55	5,446,710.37
（2）在建工程转入	-	-	-	24,579,623.74	-	24,579,623.74
3. 本期减少金额	881,486.58	53,127.24	-	-	-	934,613.82
（1）处置或报废	-	53,127.24	-	-	-	53,127.24
（2）其他减少	881,486.58	-	-	-	-	881,486.58
4. 2025 年 12 月 31 日余额	112,012,468.38	4,802,867.56	2,252,174.51	135,916,833.02	1,771,609.80	256,755,953.27
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 2025 年 1 月 1 日余额	13,417,172.54	3,657,538.43	1,461,511.77	25,453,352.17	1,454,215.22	45,443,790.13
2. 本期增加金额	5,358,789.92	314,981.69	181,202.46	11,050,726.74	199,039.03	17,104,739.84
(1) 计提	5,358,789.92	314,981.69	181,202.46	11,050,726.74	199,039.03	17,104,739.84
3. 本期减少金额	-	50,470.89	-	-	-	50,470.89
(1) 处置或报废	-	50,470.89	-	-	-	50,470.89
4. 2025 年 12 月 31 日余额	18,775,962.46	3,922,049.23	1,642,714.23	36,504,078.91	1,653,254.25	62,498,059.08
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	2,830,442.81	-	2,830,442.81
(1) 计提	-	-	-	2,830,442.81	-	2,830,442.81
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日余额	-	-	-	2,830,442.81	-	2,830,442.81
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	93,236,505.92	880,818.33	609,460.28	96,582,311.30	118,355.55	191,427,451.38
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	99,476,782.42	622,082.50	662,606.98	81,150,602.92	308,368.03	182,220,442.85

(续)

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	103,265,423.80	4,035,678.84	1,954,671.15	96,505,029.50	1,762,583.25	207,523,386.54
2. 本期增加金额	9,628,531.16	243,942.09	169,447.60	10,098,925.59	-	20,140,846.44
(1) 购置	-	243,942.09	169,447.60	6,270,467.59	-	6,683,857.28
(2) 在建工程转入	9,628,531.16	-	-	3,828,458.00	-	13,456,989.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2024 年 12 月 31 日余额	112,893,954.96	4,279,620.93	2,124,118.75	106,603,955.09	1,762,583.25	227,664,232.98

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2025年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2024年1月1日余额	8,473,952.00	3,192,988.95	1,300,962.58	16,087,450.73	1,070,516.03	30,125,870.29
2. 本期增加金额	4,943,220.54	464,549.48	160,549.19	9,365,901.44	383,699.19	15,317,919.84
(1) 计提	4,943,220.54	464,549.48	160,549.19	9,365,901.44	383,699.19	15,317,919.84
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2024年12月31日余额	13,417,172.54	3,657,538.43	1,461,511.77	25,453,352.17	1,454,215.22	45,443,790.13
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2024年1月1日余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2024年12月31日余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2024年12月31日账面价值	99,476,782.42	622,082.50	662,606.98	81,150,602.92	308,368.03	182,220,442.85
2. 2024年1月1日账面价值	94,791,471.80	842,689.89	653,708.57	80,417,578.77	692,067.22	177,397,516.25

(续)

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2023年1月1日余额	103,212,212.79	3,757,105.86	1,628,266.62	92,924,929.79	1,695,326.61	203,217,841.67
2. 本期增加金额	53,211.01	278,572.98	326,404.53	3,580,099.71	67,256.64	4,305,544.87
(1) 购置	53,211.01	278,572.98	326,404.53	3,580,099.71	67,256.64	4,305,544.87
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计
4. 2023 年 12 月 31 日 余额	103,265,423.80	4,035,678.84	1,954,671.15	96,505,029.50	1,762,583.25	207,523,386.54
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余 额	3,571,161.29	2,254,122.77	1,096,095.93	7,103,103.68	685,433.15	14,709,916.82
2. 本期增加金额	4,902,790.71	938,866.18	204,866.65	8,984,347.05	385,082.88	15,415,953.47
（1）计提	4,902,790.71	938,866.18	204,866.65	8,984,347.05	385,082.88	15,415,953.47
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日 余额	8,473,952.00	3,192,988.95	1,300,962.58	16,087,450.73	1,070,516.03	30,125,870.29
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余 额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日 余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2023 年 12 月 31 日 账面价值	94,791,471.80	842,689.89	653,708.57	80,417,578.77	692,067.22	177,397,516.25
2. 2023 年 1 月 1 日账 面价值	99,641,051.50	1,502,983.09	532,170.69	85,821,826.11	1,009,893.46	188,507,924.85

（2）暂时闲置的固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,345,780.66	2,361,233.86	2,830,442.81	2,154,103.99	—
合计	7,345,780.66	2,361,233.86	2,830,442.81	2,154,103.99	—

（3）报告期内，本公司无抵押、质押的固定资产。

（4）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司固定资产无未办妥产权证书的情形。

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 在建工程

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	301,886.79	13,935,458.56	-
合计	301,886.79	13,935,458.56	-

11.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
催化剂生产项目 （一期）续建	-	-	-	10,891,942.96	-	10,891,942.96
催化剂生产项目 （一期）扩能改造	-	-	-	3,043,515.60	-	3,043,515.60
催化剂生产项目 （二期）	301,886.79	-	301,886.79	-	-	-
合计	301,886.79	-	301,886.79	13,935,458.56	-	13,935,458.56

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
催化剂生产项目 （一期）续建	10,891,942.96	5,403,875.74	16,295,818.70	-	-
催化剂生产项目 （一期）扩能改造	3,043,515.60	4,358,802.86	7,402,318.46	-	-
催化剂生产项目 （二期）	-	301,886.79	-	-	301,886.79
合计	13,935,458.56	10,064,565.39	23,698,137.16	-	301,886.79

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)							
工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
催化剂生产项目（一期）续建	28,000,000.00	79.35%	100.00	-	-	-	自有资金
催化剂生产项目（一期）扩能改造	26,652,577.97	70.41%	100.00	-	-	-	自有资金
催化剂生产项目（二期）	444,328,600.00	-	-	-	-	-	自有资金募投资金
合计	498,981,177.97	—	—	-	-	-	—

注：催化剂生产项目（二期）本期增加为前期费用，工程尚未开始建设。

(续)					
工程名称	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
催化剂生产项目（一期）续建	-	14,670,800.88	3,778,857.92	-	10,891,942.96
催化剂生产项目（一期）扩能改造	-	12,721,646.84	9,678,131.24	-	3,043,515.60
合计	-	27,392,447.72	13,456,989.16	-	13,935,458.56

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)							
工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
催化剂生产项目（一期）续建	28,000,000.00	52.40	52.40	-	-	-	自有资金
催化剂生产项目（一期）扩能改造	26,652,577.97	47.73	47.73	-	-	-	自有资金
合计	54,652,577.97	—	—	-	-	-	—

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2025年1月1日余额	3,506,397.04	3,506,397.04
2. 本期增加金额	694,490.73	694,490.73
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025年12月31日余额	4,200,887.77	4,200,887.77
二、累计摊销	—	—
1. 2025年1月1日余额	1,707,928.61	1,707,928.61
2. 本期增加金额	741,664.69	741,664.69
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025年12月31日余额	2,449,593.30	2,449,593.30
三、减值准备	—	—
1. 2025年1月1日余额	-	-
2. 2025年12月31日余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 2025年12月31日账面价值	1,751,294.47	1,751,294.47
2. 2025年1月1日账面价值	1,798,468.43	1,798,468.43

(续)		
项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2024年1月1日余额	2, 840, 447. 74	2, 840, 447. 74
2. 本期增加金额	665, 949. 30	665, 949. 30
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024年12月31日余额	3, 506, 397. 04	3, 506, 397. 04
二、累计摊销	—	—
1. 2024年1月1日余额	1, 034, 285. 93	1, 034, 285. 93
2. 本期增加金额	673, 642. 68	673, 642. 68
3. 本期减少金额	-	-
4. 2024年12月31日余额	1, 707, 928. 61	1, 707, 928. 61
三、减值准备	—	—
1. 2024年1月1日余额	-	-
2. 2024年12月31日余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 2024年12月31日账面价值	1, 798, 468. 43	1, 798, 468. 43
2. 2024年1月1日账面价值	1, 806, 161. 81	1, 806, 161. 81

（续）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2023年1月1日余额	2, 444, 196. 55	2, 444, 196. 55
2. 本期增加金额	396, 251. 19	396, 251. 19
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023年12月31日余额	2, 840, 447. 74	2, 840, 447. 74
二、累计摊销	—	—
1. 2023年1月1日余额	488, 839. 31	488, 839. 31
2. 本期增加金额	545, 446. 62	545, 446. 62
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023年12月31日余额	1, 034, 285. 93	1, 034, 285. 93
三、减值准备	—	—
1. 2023年1月1日余额	-	-
2. 2023年12月31日余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 2023年12月31日账面价值	1, 806, 161. 81	1, 806, 161. 81

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	合计
2. 2023年1月1日账面价值	1, 955, 357. 24	1, 955, 357. 24

13. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件类	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	23, 494, 536. 14	79, 465, 400. 00	1, 971, 403. 78	104, 931, 339. 92
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2025 年 12 月 31日余额	23, 494, 536. 14	79, 465, 400. 00	1, 971, 403. 78	104, 931, 339. 92
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	3, 210, 919. 92	50, 583, 808. 50	1, 121, 121. 29	54, 915, 849. 71
2. 本期增加金额	469, 890. 72	8, 251, 883. 28	386, 269. 06	9, 108, 043. 06
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2025 年 12 月 31日余额	3, 680, 810. 64	58, 835, 691. 78	1, 507, 390. 35	64, 023, 892. 77
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2025 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
2. 2025 年 12 月 31日余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2025 年 12 月 31日账面价值	19, 813, 725. 50	20, 629, 708. 22	464, 013. 43	40, 907, 447. 15
2. 2025 年 1 月 1 日账面价值	20, 283, 616. 22	28, 881, 591. 50	850, 282. 49	50, 015, 490. 21

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)				
项目	土地使用权	专利权	软件类	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	23,494,536.14	79,465,400.00	1,694,299.10	104,654,235.24
2. 本期增加金额	—	—	277,104.68	277,104.68
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2024 年 12 月 31 日余额	23,494,536.14	79,465,400.00	1,971,403.78	104,931,339.92
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	2,741,029.20	42,331,925.22	763,801.75	45,836,756.17
2. 本期增加金额	469,890.72	8,251,883.28	357,319.54	9,079,093.54
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2024 年 12 月 31 日余额	3,210,919.92	50,583,808.50	1,121,121.29	54,915,849.71
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2024 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
2. 2024 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	20,283,616.22	28,881,591.50	850,282.49	50,015,490.21
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	20,753,506.94	37,133,474.78	930,497.35	58,817,479.07

(续)				
项目	土地使用权	专利权	软件类	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	23,494,536.14	79,465,400.00	1,354,541.21	104,314,477.35

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件类	合计
2. 本期增加金额	-	-	339,757.89	339,757.89
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日余额	23,494,536.14	79,465,400.00	1,694,299.10	104,654,235.24
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	2,271,138.48	34,080,041.94	488,831.43	36,840,011.85
2. 本期增加金额	469,890.72	8,251,883.28	274,970.32	8,996,744.32
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日余额	2,741,029.20	42,331,925.22	763,801.75	45,836,756.17
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2023 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2. 2023 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	20,753,506.94	37,133,474.78	930,497.35	58,817,479.07
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	21,223,397.66	45,385,358.06	865,709.78	67,474,465.50

注：报告期内，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2025 年 12 月 31 日
技术研发部实验室装修	109,971.82	-	109,971.82	-	-
办公室(新兴 303)装修	41,465.67	-	27643.68	-	13,821.99

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2025 年 12 月 31 日
综合楼食厨房装修	217,680.00	-	108,840.00	-	108,840.00
实验室装修改造工程	120,089.72	-	45,033.60	-	75,056.12
技术研发部实验室装修(凯特利 D1105 室内装修、气瓶间及室外维修、D1105 及 D1107 室气路系统改造	-	95,506.42	13,264.80	-	82,241.62
合计	489,207.21	95,506.42	304,753.90	-	279,959.73

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2024 年 12 月 31 日
技术研发部实验室装修	219,943.66	-	109,971.84	-	109,971.82
办公室(新兴 303)装修	69,109.35	-	27,643.68	-	41,465.67
综合楼食厨房装修	326,520.00	-	108,840.00	-	217,680.00
实验室装修改造工程	-	135,100.92	15,011.20	-	120,089.72
合计	615,573.01	135,100.92	261,466.72	-	489,207.21

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日
技术研发部实验室装修	329,915.50	-	109,971.84	-	219,943.66
办公室(新兴 303)装修	-	82,931.19	13,821.84	-	69,109.35
综合楼食厨房装修	-	326,520.00	-	-	326,520.00
合计	329,915.50	409,451.19	123,793.68	-	615,573.01

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,090,023.80	1,363,503.57	18,160,624.58	2,724,093.69
资产减值准备	40,046,546.76	6,006,982.01	21,355,671.89	3,203,350.79
工资性支出	700,000.00	105,000.00	740,000.00	111,000.00
政府补助	12,226,248.93	1,833,937.34	13,918,436.19	2,087,765.43
租赁负债	1,574,539.24	236,180.88	1,677,569.70	251,635.46
预提费用	720,000.00	108,000.00	720,000.00	108,000.00
固定资产折旧差异	470,303.98	70,545.60	-	-
合计	64,827,662.71	9,724,149.40	56,572,302.36	8,485,845.37

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,503,562.83	1,275,534.42
资产减值准备	21,405,897.57	3,210,884.64
工资性支出	740,000.00	111,000.00
政府补助	15,913,764.93	2,387,064.74
租赁负债	1,673,380.23	251,007.03
合计	48,236,605.56	7,235,490.83

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
专利实施许可	12,500,000.00	1,875,000.00	12,500,000.00	1,875,000.00
使用权资产	1,504,555.36	225,683.30	1,589,202.76	238,380.41
应收利息	635,464.38	95,319.66	908,232.88	136,234.93
合计	14,640,019.74	2,196,002.96	14,997,435.64	2,249,615.34

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
专利实施许可	25,650,000.00	3,847,500.00
使用权资产	1,596,896.08	239,534.41
应收利息	273,424.66	41,013.70
合计	27,520,320.74	4,128,048.11

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-2,196,002.96	7,528,146.44	-2,249,615.34	6,236,230.03
递延所得税负债	-2,196,002.96	-	-2,249,615.34	-

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-4,128,048.11	3,107,442.72
递延所得税负债	-4,128,048.11	—

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	635,464.38	635,464.38	应计利息	详见“六、1”
合计	635,464.38	635,464.38	—	—

（续）

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	207,410.96	207,410.96	应计利息	详见“六、1”

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年12月31日			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
应收票据	1,000,000.00	950,000.00	已背书	已背书转让未 终止确认
合计	1,207,410.96	1,157,410.96	—	—

（续）

项目	2023年12月31日			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
应收票据	5,800,000.00	5,510,000.00	已背书	已背书转让未 终止确认
合计	5,800,000.00	5,510,000.00	—	—

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	1,646,033.15	3,155,426.69	782,356.57
应付工程款及其他	518,462.34	16,807,630.75	29,870,273.30
合计	2,164,495.49	19,963,057.44	30,652,629.87

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年以上的重要应付款项。

18. 其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—
应付股利	1,601,400.00	836,400.00	71,400.00
其他应付款	4,400,248.36	10,121,176.01	1,864,295.17
合计	6,001,648.36	10,957,576.01	1,935,695.17

18.1 应付股利

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
普通股股利	1,601,400.00	836,400.00	71,400.00
合计	1,601,400.00	836,400.00	71,400.00

18.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质保金	2,450,484.61	7,732,419.80	319,562.08
安全风险抵押金	700,000.00	740,000.00	740,000.00
其他	1,249,763.75	1,648,756.21	804,733.09
合计	4,400,248.36	10,121,176.01	1,864,295.17

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年以上的重要其他应付款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	24,142,778.76	—	23,154,867.26
预收专利实施许可款项	31,500,000.00	31,500,000.00	68,400,000.00
合计	55,642,778.76	31,500,000.00	91,554,867.26

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	2025 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
鹤壁腾飞清洁能源有限公司	22,500,000.00	合同尚未执行完毕
FGS GLOBAL AB.	9,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	31,500,000.00	—

(续)

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
鹤壁腾飞清洁能源有限公司	22,500,000.00	合同尚未执行完毕
FGS GLOBAL AB.	9,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	31,500,000.00	—

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
鹤壁腾飞清洁能源有限公司	22,500,000.00	合同尚未执行完毕
FGS GLOBAL AB.	9,000,000.00	合同尚未执行完毕
合计	31,500,000.00	—

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬	18,019,302.84	64,960,885.69	66,349,201.52	16,630,987.01
离职后福利-设定提存计划	-	4,472,671.67	4,472,671.67	-
辞退福利	-	17,545.52	17,545.52	-
合计	18,019,302.84	69,451,102.88	70,839,418.71	16,630,987.01

（续）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
短期薪酬	15,560,430.76	54,379,847.12	51,920,975.04	18,019,302.84
离职后福利-设定提存计划	-	3,894,857.06	3,894,857.06	-
辞退福利	-	76,767.19	76,767.19	-
合计	15,560,430.76	58,351,471.37	55,892,599.29	18,019,302.84

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	12,211,881.22	47,474,046.53	44,125,496.99	15,560,430.76
离职后福利-设定提存计划	-	2,928,527.06	2,928,527.06	-
辞退福利	-	8,721.88	8,721.88	-
合计	12,211,881.22	50,411,295.47	47,062,745.93	15,560,430.76

（2）短期薪酬

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,499,468.67	57,509,522.00	58,999,670.99	16,009,319.68
职工福利费	-	912,161.10	912,161.10	-
社会保险费	-	2,390,521.58	2,390,521.58	-
其中：医疗保险费	-	1,865,462.18	1,865,462.18	-

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
工伤保险费	-	361,279.81	361,279.81	-
生育保险费	-	163,779.59	163,779.59	-
住房公积金	-	2,877,051.65	2,877,051.65	-
工会经费和职工教育经费	519,834.17	1,227,964.24	1,126,131.08	621,667.33
其他	-	43,665.12	43,665.12	-
合计	18,019,302.84	64,960,885.69	66,349,201.52	16,630,987.01

（续）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,098,790.76	47,856,849.10	45,456,171.19	17,499,468.67
职工福利费	-	1,049,530.35	1,049,530.35	-
社会保险费	-	2,025,526.81	2,025,526.81	-
其中：医疗保险费	-	1,578,170.76	1,578,170.76	-
工伤保险费	-	221,483.51	221,483.51	-
生育保险费	-	188,522.07	188,522.07	-
其他	-	37,350.47	37,350.47	-
住房公积金	-	2,488,979.28	2,488,979.28	-
工会经费和职工教育经费	461,640.00	958,961.58	900,767.41	519,834.17
合计	15,560,430.76	54,379,847.12	51,920,975.04	18,019,302.84

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,856,616.19	42,194,433.56	38,952,258.99	15,098,790.76
职工福利费	-	858,158.12	858,158.12	-
社会保险费	-	1,496,616.69	1,496,616.69	-
其中：医疗保险费	-	1,213,456.78	1,213,456.78	-
工伤保险费	-	116,117.45	116,117.45	-
生育保险费	-	139,457.54	139,457.54	-

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
其他	-	27,584.92	27,584.92	-
住房公积金	-	2,057,166.48	2,057,166.48	-
工会经费和职工教育经费	355,265.03	867,671.68	761,296.71	461,640.00
合计	12,211,881.22	47,474,046.53	44,125,496.99	15,560,430.76

（3）设定提存计划

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
基本养老保险	-	3,479,644.00	3,479,644.00	-
失业保险费	-	109,733.43	109,733.43	-
企业年金缴费	-	883,294.24	883,294.24	-
合计	-	4,472,671.67	4,472,671.67	-

（续）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
基本养老保险	-	3,054,188.22	3,054,188.22	-
失业保险费	-	97,128.28	97,128.28	-
企业年金缴费	-	743,540.56	743,540.56	-
合计	-	3,894,857.06	3,894,857.06	-

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	-	2,474,417.44	2,474,417.44	-
失业保险费	-	78,917.18	78,917.18	-
企业年金缴费	-	375,192.44	375,192.44	-
合计	-	2,928,527.06	2,928,527.06	-

21. 应交税费

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	16,436,248.91	13,483,049.65	19,963,041.90
个人所得税	2,150,414.71	1,171,901.42	1,202,932.02

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
房产税	235,229.74	219,789.56	170,924.57
印花税	22,629.09	12,090.65	17,268.91
土地使用税	57,640.50	57,640.50	57,640.50
环境保护税	895.45	1,677.84	1,849.48
增值税	5,293,469.03	-	-
城市维护建设税	370,542.83	-	-
教育费附加	158,804.07	-	-
地方教育附加	105,869.38	-	-
合计	24,831,743.71	14,946,149.62	21,413,657.38

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	723,201.61	722,574.51	569,901.84
合计	723,201.61	722,574.51	569,901.84

23. 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,138,561.24	-	3,010,132.74
已背书但期末未到期的 票据		1,000,000.00	5,800,000.00
合计	3,138,561.24	1,000,000.00	8,810,132.74

24. 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,676,080.43	1,786,310.89	1,798,171.29
未确认融资费用	101,541.19	108,741.19	124,791.06
减：一年内到期的 租赁负债	723,201.61	722,574.51	569,901.84
合计	851,337.63	954,995.19	1,103,478.39

25. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	13,978,382.76	1,576,303.06	3,328,437.15	12,226,248.67	详见政府补助项目
合计	13,978,382.76	1,576,303.06	3,328,437.15	12,226,248.67	—

（续）

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	16,055,901.33	454,694.89	2,532,213.46	13,978,382.76	详见政府补助项目
合计	16,055,901.33	454,694.89	2,532,213.46	13,978,382.76	—

（续）

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	19,127,839.82	1,966,102.90	5,038,041.39	16,055,901.33	详见政府补助项目
合计	19,127,839.82	1,966,102.90	5,038,041.39	16,055,901.33	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

负债项目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
辽宁省科技项目	3,488,935.73	-	-	416,524.68	-	-	3,072,411.05	与资产相关
大连市科技局重大科技成果转化专项补助	2,543,782.13	-	-	386,194.29	-	-	2,157,587.84	与资产相关
基础设施补助	700,000.00	-	-	100,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
2021 数字辽宁制造强省专项资金	7,058,823.53	-	-	1,008,403.36	-	-	6,050,420.17	与资产相关
大连市科技人才创新创业	126,894.52	-	-	18,893.64	-	-	108,000.88	与资产相关
先进制造业进项税加计抵扣	59,946.85	972,103.06	-	1,032,049.91	-	-	-	与收益相关
2024 年制造业中小企业技术改造项目补助	-	104,200.00	-	1,536.31	-	-	102,663.69	与资产相关
兴连英才计划博士后科研工作站建站资助	-	500,000.00	-	364,834.96	-	-	135,165.04	与收益相关
合计	13,978,382.76	1,576,303.06	-	3,328,437.15	-	-	12,226,248.67	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（续）

负债项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
辽宁省科技项目	3,951,750.73	-	-	462,815.00	-	-	3,488,935.73	与资产相关
大连市科技局重大科技成果转化专项补助	2,950,722.31	-	-	406,940.18	-	-	2,543,782.13	与资产相关
基础设施补助	800,000.00	-	-	100,000.00	-	-	700,000.00	与资产相关
2021 数字辽宁制造强省专项资金	8,067,226.89	-	-	1,008,403.36	-	-	7,058,823.53	与资产相关
大连市科技人才创新创业	144,064.72	-	-	17,170.20	-	-	126,894.52	与资产相关
先进制造业进项税加计抵扣	142,136.68	454,694.89	-	536,884.72	-	-	59,946.85	与收益相关
合计	16,055,901.33	454,694.89	-	2,532,213.46	-	-	13,978,382.76	—

（续）

负债项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关 / 与收益相关
辽宁省科技项目	4,526,383.20	-	-	574,632.47	-	-	3,951,750.73	与资产相关
	618,011.49	-	-	618,011.49	-	-	-	与收益相关
大连市科技局重大科技成果转化专项补助	3,657,814.88	-	-	707,092.57	-	-	2,950,722.31	与资产相关

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

负债 项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
基础设施补助	900,000.00	-	-	100,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
2021 数字辽宁制造强 省专项资金	9,075,630.25	-	-	1,008,403.36	-	-	8,067,226.89	与资产相关
大连市科技人才创新 创业	148,969.02	-	-	4,904.30	-	-	144,064.72	与资产相关
	151,030.98	-	-	151,030.98	-	-	-	与收益相关
辽宁省“百千万人才 工程”资助项目	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	-	与收益相关
2023 年辽宁省科技成 果转化项目	-	1,290,000.00	-	1,290,000.00	-	-	-	与收益相关
先进制造业进项税加 计抵扣	-	676,102.90	-	533,966.22	-	-	142,136.68	与收益相关
合计	19,127,839.82	1,966,102.90	-	5,038,041.39	-	-	16,055,901.33	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

26. 股本

投资者名称	2025年1月1日		本期增加	本期减少	2025年12月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
陕西延长石油资本控股有限公司	91,280,000.00	51.00	-	-	91,280,000.00	51.00
中科化物（大连）科技发展有限公司	18,750,000.00	10.48	-	-	18,750,000.00	10.48
大连胜戈科技发展有限公司（有限合伙）	17,280,000.00	9.65	-	-	17,280,000.00	9.65
河南科源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,560,000.00	7.02	-	6,230,000.00	6,330,000.00	3.54
大连众志科技发展有限公司（有限合伙）	11,420,000.00	6.38	-	-	11,420,000.00	6.38
大连醇洁科技发展有限公司（有限合伙）	8,940,000.00	4.99	-	-	8,940,000.00	4.99
沈阳瑞科化物基金股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,890,000.00	-	1,890,000.00	1.06
沈阳瑞海蓝色壹号产业基金合伙企业（有限合伙）	-	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00	1.17
沈阳瑞芯德尔塔创业创新基金合伙企业（有限合伙）	-	-	2,240,000.00	-	2,240,000.00	1.25
自然人	18,750,000.00	10.48	-	-	18,750,000.00	10.48
合计	178,980,000.00	100.00	6,230,000.00	6,230,000.00	178,980,000.00	100.00

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)						
投资者名称	2024年1月1日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西延长石油资本控股有限公司	91,280,000.00	51.00	-	-	91,280,000.00	51.00
中科化物(大连)科技发展有限公司	18,750,000.00	10.48			18,750,000.00	10.48
大连胜戈科技发展有限公司合伙企业(有限合伙)	17,280,000.00	9.65	-	-	17,280,000.00	9.65
河南科源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	12,560,000.00	7.02	-	-	12,560,000.00	7.02
大连众志科技发展有限公司合伙企业(有限合伙)	11,420,000.00	6.38	-	-	11,420,000.00	6.38
大连醇洁科技发展有限公司合伙企业(有限合伙)	8,940,000.00	4.99	-	-	8,940,000.00	4.99
自然人	18,750,000.00	10.48	-	-	18,750,000.00	10.48
合计	178,980,000.00	100.00	-	-	178,980,000.00	100.00

(续)						
投资者名称	2023年1月1日		本期增加	本期减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陕西延长石油资本控股有限公司	91,280,000.00	51.00	-	-	91,280,000.00	51.00
中国科学院大连化学物理研究所	18,750,000.00	10.48	-	18,750,000.00	-	-

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2023年1月1日		本期增加	本期减少	2023年12月31日	
	投资金额	所占比 例（%）			投资金额	所占比 例（%）
中科化物(大 连)科技发展有 限公司	-	-	18,750,000.00	-	18,750,000.00	10.48
大连胜戈科技 发展合伙企业 (有限合伙)	17,280,000.00	9.65	-	-	17,280,000.00	9.65
河南科源产业 投资基金合伙 企业(有限合 伙)	12,560,000.00	7.02	-	-	12,560,000.00	7.02
大连众志科技 发展合伙企业 (有限合伙)	11,420,000.00	6.38	-	-	11,420,000.00	6.38
大连醇洁科技 发展合伙企业 (有限合伙)	8,940,000.00	4.99	-	-	8,940,000.00	4.99
自然人	18,750,000.00	10.48	-	-	18,750,000.00	10.48
合计	178,980,000.00	100.00	18,750,000.00	18,750,000.00	178,980,000.00	100.00

注：截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司股东大连胜戈科技发展合伙企业（有限合伙）、大连众志科技发展合伙企业（有限合伙）及大连醇洁科技发展合伙企业（有限合伙）存在股权代持情况。截至本财务报告批准报出日，上述股权代持还原工作及延长中科公司股东变更事宜正在办理过程中。

27. 资本公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
股本溢价	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

注：本公司于 2025 年 12 月 31 日收到陕西延长石油（集团）有限责任公司发放的 2024 年度科技型企业后补助奖励 100 万元，本公司将上述奖励作为权益性交易计入资本公积。

28. 专项储备

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安全生产费	6,199,909.64	3,296,843.58	820,078.81	8,676,674.41
合计	6,199,909.64	3,296,843.58	820,078.81	8,676,674.41

（续）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
安全生产费	3,110,242.34	3,562,391.37	472,724.07	6,199,909.64
合计	3,110,242.34	3,562,391.37	472,724.07	6,199,909.64

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	940,092.30	2,653,992.39	483,842.35	3,110,242.34
合计	940,092.30	2,653,992.39	483,842.35	3,110,242.34

29. 盈余公积

项目	2025年1月1日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	55,166,634.17	25,044,259.15	-	80,210,893.32
合计	55,166,634.17	25,044,259.15	-	80,210,893.32

（续）

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	35,343,051.19	19,823,582.98	-	55,166,634.17
合计	35,343,051.19	19,823,582.98	-	55,166,634.17

（续）

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	20,502,320.73	14,840,730.46	-	35,343,051.19
合计	20,502,320.73	14,840,730.46	-	35,343,051.19

注：本公司每年按照当年利润的 10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
调整前上期期末未分配利润	437,794,267.49	313,076,020.65	179,509,446.52
调整后期初未分配利润	437,794,267.49	313,076,020.65	179,509,446.52
加：本期的净利润	250,442,591.48	198,235,829.82	148,407,304.59

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
减：提取法定盈余公积	25,044,259.15	19,823,582.98	14,840,730.46
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	53,694,000.00	53,694,000.00	-
本期期末余额	609,498,599.82	437,794,267.49	313,076,020.65

31. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,535,840.69	148,873,513.31	394,466,106.19	109,548,466.75
其他业务	478,358.40	405,382.93	52,758.94	-
合计	508,014,199.09	149,278,896.24	394,518,865.13	109,548,466.75

（续）

项目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务	342,707,522.11	112,084,470.08
其他业务	72,547.45	23,778.41
合计	342,780,069.56	112,108,248.49

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025 年度	
	收入	成本
业务类型	-	-
其中：专利实施许可	-	-
催化剂	507,535,840.69	148,873,513.31
副产品	478,358.40	405,382.93
按经营地区分类	-	-
其中：国内	508,014,199.09	149,278,896.24
国外	-	-
按商品转让的时间分类	-	-
其中：某一时点转让	508,014,199.09	149,278,896.24
某一时段内转让	-	-

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	
	收入	成本
合计	508,014,199.09	149,278,896.24

（续）

项目	2024 年度	
	收入	成本
业务类型	-	-
其中：专利实施许可	145,040,000.00	8,481,173.47
催化剂	249,426,106.19	88,969,503.89
副产品	52,758.94	-
停工损失		12,097,789.39
按经营地区分类	-	-
其中：国内	347,478,865.13	102,010,004.79
国外	47,040,000.00	7,538,461.96
按商品转让的时间分类	-	-
其中：某一时点转让	394,518,865.13	109,548,466.75
某一时段内转让	-	-
合计	394,518,865.13	109,548,466.75

（续）

项目	2023 年度	
	收入	成本
业务类型	-	-
其中：专利实施许可	45,000,000.00	419,833.73
催化剂	297,707,522.11	111,664,636.35
副产品	72,547.45	23,778.41
按经营地区分类	-	-
其中：国内	342,780,069.56	112,108,248.49
国外	-	-
按商品转让的时间分类	-	-
其中：某一时点转让	342,780,069.56	112,108,248.49
某一时段内转让	-	-
合计	342,780,069.56	112,108,248.49

（3）与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
专利实施许可	PDP 文件交付，客户验收	对于不同客户合同生效后收取预收款 10%-40%，交付 PDP 文件并验收确认累计收取 70%-90%，通过性能测试及质保金 10%-30%；	专利许可	是	无	提供 6 个月-1 年的工艺性能保证期
销售催化剂及副产品	客户验收签收	对于不同客户合同生效后收取预收款 20%-40%，交货前累计收取 70%-90%，质保金 10%	商品	是	无	商品交付验收合格起 12 个月左右

32. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
车船税	2,080.80	2,080.80	2,080.80
城市维护建设税	3,151,707.93	1,398,586.33	1,728,045.00
地方教育附加	900,487.97	399,596.10	493,727.14
房产税	940,918.96	746,278.26	683,698.28
环境保护税	9,909.72	5,084.84	18,897.05
教育费附加	1,350,731.96	599,394.13	740,590.71
土地使用税	230,562.00	230,562.00	230,562.00
印花税	238,331.31	109,504.11	172,337.26
合计	6,824,730.65	3,491,086.57	4,069,938.24

33. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
人工费	8,321,391.29	6,480,628.24	4,174,039.79
折旧费	96,968.10	90,477.69	64,910.28
差旅费	513,595.30	690,242.91	436,882.27

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
宣传及会议费	479,056.61	49,600.00	438,500.80
咨询服务费	258,451.34	-	57,102.83
业务招待费	199,677.80	193,276.05	259,771.00
无形资产摊销	150,230.27	-	-
长期待摊费用	27,643.68	27,643.68	13,821.84
租赁费	-	181,865.66	223,019.63
其他	31,311.83	35,694.25	42,237.96
合计	10,078,326.22	7,749,428.48	5,710,286.40

34. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
人工费	15,710,145.96	14,587,242.20	16,123,863.68
无形资产摊销	8,955,543.06	8,983,590.03	8,851,937.44
折旧费	2,384,267.19	2,033,158.69	1,861,643.01
咨询服务费	1,366,903.04	1,328,780.23	1,512,210.93
业务招待费	449,495.34	587,452.38	400,703.20
残疾人就业保障金	446,210.35	464,036.23	146,266.61
水电物业费	431,419.67	467,880.39	424,281.47
差旅费	214,624.02	214,221.66	193,143.54
办公费	182,634.28	161,761.67	276,647.68
车辆使用费	147,160.25	171,066.08	176,839.86
长期待摊费用摊销	108,997.76	108,840.00	6,651.78
租赁费	105,835.67	223,147.19	122,806.16
其他	205,810.32	481,024.74	224,792.14
合计	30,709,046.91	29,812,201.49	30,321,787.50

35. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
人员人工	7,937,163.74	6,682,785.50	5,367,035.47
直接材料	3,602,131.23	3,131,877.10	2,563,331.58
委外加工	2,321,428.36	643,300.80	386,846.75
折旧、摊销费	1,904,924.18	1,580,807.30	1,529,482.67
其他费用	995,618.45	951,828.85	1,448,867.74

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
合计	16,761,265.96	12,990,599.55	11,295,564.21

36. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	63,429.77	86,186.37	86,730.82
减：利息收入	1,982,195.40	1,167,614.43	604,785.63
加：其他支出	3,176.00	16,148.78	35,384.64
合计	-1,915,589.63	-1,065,279.28	-482,670.17

37. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	3,968,437.15	2,882,213.46	5,600,741.39
个税手续费返还	115,768.19	77,940.47	71,868.42
合计	4,084,205.34	2,960,153.93	5,672,609.81

38. 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
大额存单利息	1,971,761.41	1,702,952.82	765,260.28
合计	1,971,761.41	1,702,952.82	765,260.28

39. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-2,600,342.50	3,250,000.00	-2,200,000.00
应收账款坏账损失	11,672,977.50	-13,007,272.50	-4,415,600.00
其他应收款坏账损失	-2,034.22	100,210.75	-7,283.14
合计	9,070,600.78	-9,657,061.75	-6,622,883.14

40. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-35,224.32	-219,600.07
固定资产减值损失	-2,830,442.81	-	-
合同资产减值损失	-16,036,730.00	85,450.00	-8,090,097.50

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
合计	-18,867,172.81	50,225.68	-8,309,697.57

41. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2025 年	2024 年度	2023 年度
无需支付的款项	-	14,655.29	2,867.26
其他	-	0.30	0.28
合计	-	14,655.59	2,867.54

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
无需支付的款项	-	14,655.29	2,867.26
其他	-	0.30	0.28
合计	-	14,655.59	2,867.54

42. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
罚款及滞纳金支出	66,799.82	563.78	-
非流动资产报废损失	2,656.35	-	-
合计	69,456.17	563.78	-

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
罚款及滞纳金支出	66,799.82	563.78	-
非流动资产报废损失	2,656.35	-	-
合计	69,456.17	563.78	-

43. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	43,316,786.22	31,955,681.55	24,611,588.38
递延所得税费用	-1,291,916.41	-3,128,787.31	-1,753,821.16

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
合计	42,024,869.81	28,826,894.24	22,857,767.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
本期利润总额	292,467,461.29	227,062,724.06	171,265,071.81
按适用税率计算的所得税费用	43,870,119.19	34,059,408.61	25,689,760.77
非应税收入的影响	-	-10,213,674.90	-3,258,793.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,826.33	77,376.35	82,973.85
加计扣除的影响	-2,400,973.83	-1,883,399.12	-1,649,421.35
其他	506,898.12	6,787,183.30	1,993,247.82
所得税费用	42,024,869.81	28,826,894.24	22,857,767.22

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
补助类	1,460,413.28	917,615.40	2,693,980.52
往来类	385,256.37	216,629.00	741,061.00
利息收入	1,554,141.98	960,203.47	604,785.63
其他	142,677.00	368,067.25	129,635.44
合计	3,542,488.63	2,462,515.12	4,169,462.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
费用类	15,139,458.85	8,999,140.29	10,388,381.27
保证金	212,931.67	124,950.04	227,230.00
其他	47,709.00	75,010.24	200,000.00
合计	15,400,099.52	9,199,100.57	10,815,611.27

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
大额存单	110,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	110,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
大额存单	-	110,000,000.00	60,000,000.00
合计	-	110,000,000.00	60,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息收入	2,672,583.33	1,275,555.56	680,000.00
合计	2,672,583.33	1,275,555.56	680,000.00

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	250,442,591.48	198,235,829.82	148,407,304.59
加: 资产减值准备	18,867,172.81	-50,225.68	8,309,697.57
信用减值损失	-9,070,600.78	9,657,061.75	6,622,883.14
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	17,104,739.84	15,317,919.84	15,415,953.47
使用权资产折旧	741,664.69	673,642.68	545,446.62
无形资产摊销	9,108,043.06	9,079,093.54	8,996,744.32
长期待摊费用摊销	304,753.90	261,466.72	123,793.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,656.35	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”	63,429.77	86,186.37	86,730.82

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
填列)			
投资损失 (收益以 “-” 填列)	-1,971,761.41	-1,702,952.82	-765,260.28
递延所得税资产的减少 (增加以 “-” 填列)	-1,238,304.03	-1,250,354.54	-1,728,953.10
递延所得税负债的增加 (减少以 “-” 填列)	-53,612.38	-1,878,432.77	-24,868.06
存货的减少 (增加以 “-” 填列)	-31,329,178.93	4,968,742.86	-14,683,741.58
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 填列)	-98,809,391.69	129,671,128.13	-248,395,827.29
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 填列)	27,506,870.09	-54,494,649.92	90,606,803.69
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	181,669,072.77	308,574,455.98	13,516,707.59
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	411,528,863.43	191,607,329.84	16,536,100.81
减: 现金的期初余额	191,607,329.84	16,536,100.81	36,285,878.39
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	219,921,533.59	175,071,229.03	-19,749,777.58

(2) 现金和现金等价物的构成

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	411,528,863.43	191,607,329.84	16,536,100.81
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	411,528,863.43	191,607,329.84	16,536,100.81
期末现金和现金等价物余额	411,528,863.43	191,607,329.84	16,536,100.81
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

46. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债利息费用	63,429.77	86,186.37	86,730.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	108,758.08	406,462.85	345,825.79
与租赁相关的总现金流出	903,998.50	785,343.50	735,140.50

八、 研发支出

项目	2025 年度	2024年度	2023年度
人员人工	7,937,163.74	6,682,785.50	5,367,035.47
直接材料	3,602,131.23	3,131,877.10	2,563,331.58
委外加工	2,321,428.36	643,300.80	386,846.75
折旧、摊销费	1,904,924.18	1,580,807.30	1,529,482.67
其他费用	995,618.45	951,828.85	1,448,867.74
合计	16,761,265.96	12,990,599.55	11,295,564.21
其中：费用化研发支出	16,761,265.96	12,990,599.55	11,295,564.21
资本化研发支出	-	-	-

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

会 计 科 目	2025 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递 延 收 益	59,946.85	1,472,103.06	-	1,396,884.87	-	135,165.04	与收益相关
递 延 收 益	13,918,435.91	104,200.00	-	1,931,552.28	-	12,091,083.63	与资产相关

（续）

会 计 科 目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递 延 收 益	142,136.68	454,694.89	-	536,884.72	-	59,946.85	与收益相关
递 延 收 益	15,913,764.65	-	-	1,995,328.74	-	13,918,435.91	与资产相关

（续）

会 计 科 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递 延 收 益	819,042.47	1,966,102.90	-	2,643,008.69	-	142,136.68	与收益相关
递 延 收 益	18,308,797.35	-	-	2,395,032.70	-	15,913,764.65	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他收益	3,968,437.15	2,882,213.46	5,600,741.39

十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外币结算业务。外币汇率风险对本公司的经营业绩未产生影响。

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售催化剂及专利实施许可，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。在资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司通过合同商务条款、收款条款、违约罚则以及应收账款催收等多维度进行信用风险把控。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。以上举措确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，2025 年 12 月 31 日前五名金额合计：100,713,000.00 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 62.72%；2024 年 12 月 31 日前五名金额合计：115,152,500.00 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 63.66%；2023 年 12 月 31 日前五名金额合计：134,790,000.00 元，占本公司应收账款及合同资产总额的 81.06%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日余额：

项目	一年以内	一年以上	合计
应付账款	2,164,495.49	-	2,164,495.49
其他应付款	6,001,648.36	-	6,001,648.36

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一年以上	合计
应付职工薪酬	16,630,987.01	-	16,630,987.01
一年内到期的非流动负债	723,201.61	-	723,201.61
租赁负债	-	851,337.63	851,337.63

2024年12月31日余额：

项目	一年以内	一年以上	合计
应付账款	19,963,057.44	-	19,963,057.44
其他应付款	10,957,576.01	-	10,957,576.01
应付职工薪酬	18,019,302.84	-	18,019,302.84
一年内到期的非流动负债	722,574.51	-	722,574.51
租赁负债	-	954,995.19	954,995.19

2023年12月31日余额：

项目	一年以内	一年以上	合计
应付账款	30,652,629.87	-	30,652,629.87
其他应付款	1,935,695.17	-	1,935,695.17
应付职工薪酬	15,560,430.76	-	15,560,430.76
一年内到期的非流动负债	569,901.84	-	569,901.84
租赁负债	-	1,103,478.39	1,103,478.39

2. 金融资产转移

（1）转移方式分类

2025年12月31日：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	已到期的应收票据	4,362,268.77	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/票据贴现	已到期的应收款项融资	17,361,803.70	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	21,724,072.47	—	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2024年12月31日：				
转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票 据 背 书 / 票据贴现	未到期的应 收票据	1, 000, 000. 00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票 据 背 书 / 票据贴现	已到期的应 收票据	7, 600, 000. 00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票 据 背 书 / 票据贴现	已到期的应 收款项融资	10, 000, 000. 00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票 据 背 书 / 票据贴现	未到期的应 收款项融资	16, 201, 849. 20	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	34, 801, 849. 20	—	—

2023年12月31日：				
转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票 据 背 书 / 票据贴现	未到期的应 收票据	5, 800, 000. 00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票 据 背 书 / 票据贴现	已到期的应 收票据	5, 700, 000. 00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票 据 背 书 / 票据贴现	已到期的应 收款项融资	3, 006, 000. 00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票 据 背 书 / 票据贴现	未到期的应 收款项融资	2, 000, 000. 00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	16, 506, 000. 00	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产			
2025年12月31日：			
项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	17, 361, 803. 70	—
合计	—	17, 361, 803. 70	—

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2024年12月31日：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	26,201,849.20	-
合计	—	26,201,849.20	-

2023年12月31日：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	5,006,000.00	-
合计	—	5,006,000.00	-

（3）继续涉入的资产转移金融资产

2025年12月31日：

无。

2024年12月31日：

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
未到期的应收票据	票据背书/票据贴现	1,000,000.00	-
合计	—	1,000,000.00	-

2023年12月31日：

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的金融资产金额	继续涉入形成的负债金额
未到期的应收票据	票据背书/票据贴现	5,800,000.00	-
合计	—	5,800,000.00	-

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西延长石油资本控股有限公司	西安市高新区	对各行业进行投资，受托管理和经营股权资产等	30.00 亿元	51.00	51.00

本公司最终控制方是陕西延长石油(集团)有限责任公司。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
陕西延长石油兴化新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西兴化集团有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长青山科技工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长石油物资集团江苏有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长石油财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长石油兴化化工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陕西延长石油招标有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连凯特利催化工程技术有限公司	公司董事担任董事的企业
中科化物（大连）新工艺科技开发有限公司	公司董事担任董事的企业
中科催化新技术（大连）股份有限公司	公司董事担任董事的企业
大连科纳科学技术开发有限责任公司	公司董事担任董事的企业
大连天途房地产开发有限公司	公司董事担任董事的企业
中科化物(大连)科技服务有限公司	公司董事担任董事的企业
新兴能源科技有限公司	公司董事担任董事长的企业
中国科学院大连化学物理研究所	通过中科化物(大连)科技发展有限公司间接持有公司 5%以上股份
大连众志科技发展合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
大连胜戈科技发展合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
中科化物(大连)科技发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
员工 1	公司董事的直系亲属
员工 2	公司董事的直系亲属

注：上述列示的关联方为与本公司存在交易的关联方

2. 关联交易

（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

关联方	关联交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	接受加工服务	3,374,867.26	-	
中科化物（大连）新工艺科技开发有限公司	接受维保、检修费、维修服务等	1,793,876.47	3,014,113.05	1,778,355.52
陕西兴化集团有限责任公司	采购原材料	836,300.87	275,389.39	55,486.73
中科化物（大连）新工艺科技开发有限公司	接受工程服务	308,051.36	10,430,572.48	-
新兴能源科技有限公司	接受水电物业服务	63,800.89	59,092.95	81,245.75
陕西延长石油招标有限责任公司	接受技术服务	47,169.81	-	
中科化物（大连）科技服务有限公司	接受运输服务、餐费服务等	11,297.00	127,151.03	1,550.00
大连科纳科学技术开发有限责任公司	采购材料	477.88	601.77	9,298.23
中国科学院大连化学物理研究所	接受化验服务	-	200,000.00	-
中科催化新技术（大连）股份有限公司	接受分析测试检验服务	-	106,698.11	-
大连天途房地产开发有限公司	接受住宿服务	-	1,540.00	-
陕西延长青山科技工程股份有限公司	接受运营服务	-	-	2,670,949.09
合计	—	6,435,841.54	14,215,158.78	4,596,885.32

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
陕西延长石油兴化新能源有限公司	销售催化剂	-	23,723,008.85	18,584,070.80
陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	销售催化剂	101,432,743.36	-	100,061,946.90
陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	销售催化剂、专利实施许可	129,796,460.17	-	45,000,000.00
中国科学院大连化学物理研究所	提供加工服务	439,823.01		27,446.02
合计	—	231,669,026.54	23,723,008.85	163,673,463.72

注：1）2025 年向陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司销售催化剂是由工程总包北京石油化工工程有限公司代为采购。

2）2023 年向陕西延长石油兴化新能源有限公司与陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司销售催化剂是由陕西延长石油物资集团江苏有限公司代为采购。

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

2025 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
新兴能源科技有限公司	房屋建筑物	518,154.00	26,244.46	694,490.73
大连凯特利催化工程技术有限公司	房屋建筑物	230,737.50	16,167.97	-
合计	—	748,891.50	42,412.43	694,490.73

2024 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
新兴能源科技有限公司	房屋建筑物	439,460.00	43,260.58	-
大连凯特利催化工程技术有限公司	房屋建筑物	229,950.00	24,370.91	-
合计	—	669,410.00	67,631.49	-

2023 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
新兴能源科技有限公司	房屋建筑物	447,703.00	53,800.70	396,251.19
大连凯特利催化工程技术有限公司	房屋建筑物	287,437.50	32,930.12	-
合计	—	735,140.50	86,730.82	396,251.19

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2025年度	2024年度	2023年度
薪酬合计	11,857,458.00	11,096,349.41	9,290,428.32

(5) 其他关联交易

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
陕西延长石油财务有限公司	社保费用	260,788.68	409,391.64	589,376.64
中国科学院大连化学物理研究所	社保费用	413,127.99	469,594.30	450,382.70
陕西延长石油资本控股有限公司	社保费用	16,443.32	-	-
陕西延长石油（集团）有限责任公司	社保费用退回	-	-11,058.60	-
员工 1	薪酬	256,092.46	208,330.30	141,875.00
员工 2	薪酬	161,277.37	54,804.87	-
合计	—	1,107,729.82	1,131,062.51	1,181,634.34

注：社保费用系本公司承担的部分人员社保费用在原单位缴纳；2024 年度社保费用退回款项，系本公司收到多缴纳的社保退回，冲销费用。

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	陕西延长石油物资集团江苏有限公司	-	-	12,012,000.00	-
应收款项融资	陕西延长石油兴化新能源有限公司	15,000,000.00	-	-	-
应收账款	陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	-	-	10,700,000.00	10,700,000.00
应收账款	陕西延长石油兴化新能源有限公司	2,680,700.00	268,070.00	24,126,300.00	1,206,315.00
应收账款	陕西延长石油物资集团江苏有限公司	9,591,000.00	1,918,200.00	11,307,000.00	1,130,700.00
应收账款	陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	-	-	13,500,000.00	1,350,000.00

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	11,461,900.00	573,095.00	5,350,000.00	5,350,000.00
合同资产	陕西延长石油兴化新能源有限公司	-	-	2,680,700.00	134,035.00
合同资产	陕西延长石油兴化化工有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
合同资产	陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	4,500,000.00	900,000.00	4,500,000.00	450,000.00
其他应收款	陕西延长石油财务有限公司	-	-	22,232.56	1,111.63
其他应收款	新兴能源科技有限公司	144,076.00	7,203.80	104,729.00	5,236.45
预付账款	新兴能源科技有限公司	28,463.29	-	28,463.29	-
预付账款	陕西兴化集团有限责任公司	-	-	95,700.00	-

（续）

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收款项融资	陕西延长石油物资集团江苏有限公司	56,581,000.00	-
应收账款	陕西延长石油物资集团江苏有限公司	37,212,000.00	2,385,600.00
应收账款	陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	27,000,000.00	1,350,000.00
合同资产	陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司	16,050,000.00	12,840,000.00
合同资产	陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司	4,500,000.00	225,000.00
合同资产	陕西延长石油物资集团江苏有限公司	13,407,000.00	670,350.00
合同资产	陕西延长石油兴化化工有限公司	4,500,000.00	900,000.00
其他应收款	新兴能源科技有限公司	104,729.00	65,236.45

（2）应付项目

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	陕西延长青山科技工程股份有限公司	-	2,396,976.09	2,384,726.30

4. 其他重大交易

（1）北京石油化工工程有限公司

本公司间接控股股东陕西延长石油(集团)有限责任公司董事陈琦（任期为 2022 年 11 月 10 日至 2025 年 3 月 17 日）自 2024 年 1 月 29 日至 2026 年 1 月 28 日担任陕西建工集团股份有限公司董事长，2023 年 12 月 29 日至今担任陕西建工集团股份有限公司控股股东陕西建工控股集团有限公司董事、总经理。北京石油化工工程有限公司为陕西建工集团股份有限公司下属全资子公司。本公司与北京石油化工工程有限公司交易及余额如下：

1) 采购商品/接受劳务

公司名称	交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
北京石油化工工程有限公司	服务费	-	1,400,000.00	2,700,000.00
北京石油化工工程有限公司	工程款	141,509.43	254,716.98	-
合计	—	141,509.43	1,654,716.98	2,700,000.00

2) 销售商品/提供劳务

公司名称	交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
北京石油化工工程有限公司	销售催化剂	129,796,460.17	-	147,088,495.56
合计	—	129,796,460.17	-	147,088,495.56

注：1) 北京石油化工工程有限公司作为工程总包公司于 2023 年代安徽碳鑫科技有限公司采购催化剂。

2) 北京石油化工工程有限公司作为工程总包公司于 2025 年代陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司采购催化剂。

3) 应收项目

项目名称	公司名称	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京石油化工工程有限公司	-	-	6,000,000.00	600,000.00
应收款项融资	北京石油化工工程有限公司	40,000,000.00	-	7,019,150.80	-

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	公司名称	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	北京石油化工工程有限公司	14,667,000.00	733,350.00	-	-

注：北京石油化工工程有限公司 2025 年 12 月 31 日应收款项融资与合同资产余额均为代陕西延长石油榆林凯越煤化有限责任公司采购催化剂业务形成。

（续）

项目名称	公司名称	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收票据	北京石油化工工程有限公司	61,000,000.00	3,050,000.00
合同资产	北京石油化工工程有限公司	16,621,000.00	831,050.00
应收款项融资	北京石油化工工程有限公司	30,000,000.00	-
预付账款	北京石油化工工程有限公司	3,375,000.00	-

4) 应付项目

项目名称	公司名称	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	北京石油化工工程有限公司	-	754,716.98	-

（2）安徽碳鑫科技有限公司

本公司研发部长、副总工裴仁彦自 2021 年 9 月至 2026 年 4 月担任淮北矿业控股股份有限公司独立董事。2025 年 12 月裴仁彦升任为本公司副总经理兼研发总监，安徽碳鑫科技有限公司为淮北矿业控股股份有限公司下属全资子公司。本公司与安徽碳鑫科技有限公司交易及余额如下：

1) 销售商品/提供劳务

公司名称	交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
安徽碳鑫科技有限公司	销售催化剂	148,522,123.89	-	-
合计	—	148,522,123.89	-	-

2) 应收项目

项目名称	公司名称	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽碳鑫科技有限公司	-	-	250,000.00	125,000.00
合同资产	安徽碳鑫科技有限公司	23,583,000.00	6,279,150.00	6,800,000.00	3,400,000.00

（续）

项目名称	公司名称	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	安徽碳鑫科技有限公司	6,800,000.00	1,360,000.00
合同资产	安徽碳鑫科技有限公司	6,800,000.00	1,360,000.00

（3）陕西化建工程有限责任公司

本公司间接控股股东陕西延长石油(集团)有限责任公司董事陈琦（任期为 2022 年 11 月 10 日至 2025 年 3 月 17 日）自 2024 年 1 月 29 日至 2026 年 1 月 28 日担任陕西建工集团股份有限公司董事长，2023 年 12 月 29 日至今担任陕西建工集团股份有限公司控股股东陕西建工控股集团有限公司董事、总经理。陕西化建工程有限责任公司为陕西建工集团股份有限公司下属全资子公司。本公司与陕西化建工程有限责任公司交易及余额如下：

1) 采购商品/接受劳务

公司名称	交易内容	2025年度	2024年度	2023年度
陕西化建工程有限责任公司	采购工程余料	-	1,398,647.37	-
合计	—	-	1,398,647.37	-

2) 应付项目

项目名称	公司名称	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	陕西化建工程有限责任公司	339,422.85	7,594,510.78	128,029.24
应付账款	陕西化建工程有限责任公司	-	-	26,376,781.36

（4）大连圣迈化学有限公司

本公司董事杨学成担任大连凯特利催化工程技术有限公司的董事。大连圣迈化学有限公司为大连凯特利催化工程技术有限公司下属全资子公司。大连凯特利催化工程技术有限公司和大连圣迈化学有限公司的法定代表人、董事、总经理为同一人。本公司与大连圣迈化学有限公司交易如下：

承租情况

2025 年度

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资产
大连圣迈化学有限公司	房屋建筑物	155,107.00	21,017.34	-
合计	—	155,107.00	21,017.34	-

2024 年度

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资产
大连圣迈化学有限公司	房屋建筑物	115,933.50	18,554.88	665,949.30
合计	—	115,933.50	18,554.88	665,949.30

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）

本公司于 2026 年 5 月 15 日召开 2025 年度股东会，审议通过了以下利润分配方案：拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），截至 2025 年 12 月 31 日，公司股份共计 178,980,000 股，以此计算本次利润分配共预计派发现金红利 71,592,000.00 元。

2、其他事项

除上述事项外，本公司无需作披露的其他资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的其他重要事项。

延长中科（大连）能源科技股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益 （包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,656.35	-	-	
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,936,387.24	2,345,328.74	5,004,075.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,799.82	14,091.81	2,867.54	
小计	2,866,931.07	2,359,420.55	5,006,942.71	
减：所得税影响额	430,039.66	353,913.08	751,041.41	
合计	2,436,891.41	2,005,507.47	4,255,901.30	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
净利润	2025 年度	32.07%	1.40	1.40
	2024 年度	31.71%	1.11	1.11
	2023 年度	32.68%	0.83	0.83
扣除非经常性损益后的净利润	2025 年度	31.76%	1.39	1.39
	2024 年度	31.39%	1.10	1.10
	2023 年度	31.74%	0.81	0.81

延长中科（大连）能源科技股份有限公司
二〇二六年六月十八日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术转让、技术推广；软件开发；技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）



登记机关

2022 年 01 月 21 日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

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



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

2006年3月1日

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

2008年3月1日

1101010059529

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名
Full name 雷永鑫

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1972年02月26日

工作单位
Working unit 岳华会计师事务所

身份证号码
Identity card No. 420623720226355

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年3月1日

2007年3月1日

2008年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：雷永鑫
证书编号：110001650045

110001650045

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年05月08日
Date of Issuance

证书编号：110001650045

姓名：雷永鑫
证书编号：110001650045

2002年05月08日

2007年3月1日

2008年3月1日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.



王栋 210103050068



姓名: 王栋
Full name: 王栋
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979年03月14日
Date of birth: 1979年03月14日
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
身份证号码: 210726197903145714
Identity card No.: 210726197903145714

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.

2019年度CPA年检合格(2)
辽宁注协检(2)
5月31日

2018年度CPA年检合格(2)
辽宁注协检(2)
3月27日




王栋 210103050068

证书编号:
No. of Certificate: 210103050068

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2008 01 03
Date of Issuance: 2008 01 03

批准文件: 辽注协字[2008]01号

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.

2020年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
8月31日

2021年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
9月1日

2019年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月12日

2018年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月27日

2017年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月27日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月11日

2015年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
3月12日

2014年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)
2月25日