



通涛股份

NEEQ: 873656

河北通涛管业集团股份有限公司
Hebei Tongtao Pipe Group Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马文周、主管会计工作负责人王浩崇及会计机构负责人（会计主管人员）王浩崇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按照要求披露的事项。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....18

第五节 公司治理20

第六节 财务会计报告24

附件 会计信息调整及差异情况.....85

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

释义

释义项目		释义
通涛管业、通涛股份、公司、股份公司	指	河北通涛管业集团股份有限公司
通涛唐山	指	河北通涛管业集团唐山有限公司
通涛环保设备	指	河北通涛环保设备有限公司
中创安装	指	河北中创安装有限公司
股东大会	指	河北通涛管业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	河北通涛管业集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北通涛管业集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《河北通涛管业集团股份有限公司章程》
三会议事规则	指	河北通涛管业集团股份有限公司《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PE	指	聚乙烯（polyethylene，简称 PE），是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
PP	指	聚丙烯，是由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北通涛管业集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Tongtao Pipe Group Co., Ltd.		
法定代表人	马文周	成立时间	2014 年 3 月 7 日
控股股东	控股股东为（杨卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨卫东），一致行动人为（王娜阁、朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）--塑料板、管、型材制造（C2922）		
主要产品与服务项目	高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	通涛股份	证券代码	873656
挂牌时间	2022 年 1 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本(股)	86,450,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	王建萍	联系地址	河北省石家庄市辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西
电话	0311-89610941	电子邮箱	hebeitongtaoguanye@163.com
传真	0311-83418356		
公司办公地址	河北省石家庄市辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西	邮政编码	052300
公司网址	www.hebeittgy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130181093284910F		
注册地址	河北省石家庄市辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西		
注册资本（元）	86,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务属于高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管加工行业，上游行业为石油化工行业，下游行业主要包括水利、市政基础设施建设等多个领域。

公司作为一家高新技术企业，主要向下游行业销售高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件。公司及其子公司拥有若干专利，业务资质证书、证照齐全，技术团队实力强，产品质量优势明显。

公司的主要客户为市政工程类公司，公司的销售模式主要为直销模式。公司向供应商采购的主要是聚乙烯、聚丙烯原材料。

(一) 研发模式

公司的研发模式为自主研发模式。经过在行业内多年的积累和沉淀，公司已经组建了一支专业化的研发团队，对公司的各方面技术领域进行探索。

(二) 采购模式

公司所需的原材料主要为 HDPE，是三大通用塑料之一，市场应用广泛，上游供应充足。公司执行合格供应商制度，目前已经形成了较为稳定的原材料供应渠道，与供应商建立了良好的长期合作关系，以保证原材料质量、稳定供应和控制原材料成本的要求。公司原材料一般根据库存、销售情况和发货情况，对库存进行最低预警量控制。

(三) 销售模式

公司的销售模式主要为直销模式。公司获取客户的方式主要为同业信息推介、线上推广、参与招标。目前，公司已经建立系统、高效的直销模式，结合公司多年的市场拓展经验、优秀的公关团队，实现与业主、设计单位、施工单位、监理单位的直线联系，为客户在减少投资、提高质量、满意放心等方面提供最大的帮助。公司目前在辛集和曹妃甸均有生产基地，已与石家庄、辛集、唐山、曹妃甸多个各级政府管理部门建立了联系，销售区域以河北省省内为主。

(四) 生产模式

本公司生产方式以订单式生产为主，即根据公司签署订单情况及发货情况合理安排不同口径管材的生产。订单任务轻时公司会对小口径管材进行一定数量的备货。

(五) 运输模式

公司销售产品的运输方式为货车陆运，公司通过货运公司运输、个体运输户合作的方式进行运输，其中，公司与货运公司每月按订单进行结算；与个人运输户的结算方式为单笔银行账户结算，并由个人运输户在收到运输费后开具发票。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2017 年 11 月，公司取得河北省工业和信息化厅颁发的《河北省“专精特新”中小企业》的证书，并于 2023 年 10 月 13 日通过河北省工业和信息化厅复核通过（冀工信企业函[2023]455 号），有效期为三年。

	2、2022 年 10 月 18 日，公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。 3、2021 年 4 月 19 日，公司取得河北省科技厅颁发的《河北省科技型中小企业》，有效期为三年。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,225,301.86	83,153,691.42	48.19%
毛利率%	42.58%	38.84%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	23,920,631.55	11,257,281.54	112.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,926,267.98	10,868,159.66	110.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.90%	9.67%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.20%	9.33%	—
基本每股收益	0.28	0.14	97.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,617,559.65	169,970,767.68	26.86%
负债总计	61,679,214.65	40,003,142.86	54.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,472,226.52	129,551,594.97	18.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.50	18.67%
资产负债率%（母公司）	29.79%	23.87%	—
资产负债率%（合并）	28.61%	23.54%	—
流动比率	3.55	3.44	—
利息保障倍数	19.88	16.54	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,407,290.81	-7,258,934.93	-318.89%
应收账款周转率	0.80	0.75	—
存货周转率	4.98	3.51	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.86%	15.98%	—
营业收入增长率%	48.19%	56.48%	—
净利润增长率%	118.55%	751.47%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,705,799.46	1.25%	12,982,329.92	7.64%	-79.16%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	160,251,886.51	74.32%	106,541,811.00	62.68%	50.41%
存货	16,764,667.12	7.78%	11,660,133.51	6.86%	43.78%
固定资产	15,764,185.65	7.31%	16,782,854.75	9.87%	-6.07%
在建工程	-	0.00%	964,601.77	0.57%	-100.00%
无形资产	12,282,561.20	5.70%	12,428,679.36	7.31%	-1.18%
短期借款	38,425,369.21	17.82%	25,397,516.94	14.94%	51.30%
长期借款	10,000,000.00	4.64%	0	0.00%	
资本公积	18,707,343.73	8.68%	18,707,343.73	11.01%	0.00%
未分配利润	43,535,240.62	20.19%	21,898,012.10	12.88%	98.81%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末公司货币资金余额减少 1027.65 万元、较上年期末减少 79.16%，主要原因系公司 12 月份末交行贷款 950 万元到期归还所致。
- 2、应收账款：报告期末公司应收账款净额增加 5371.01 万元、较上年期末增加 50.41%，主要原因系公司本期收入较去年同期增长了 4007.16 万元，且项目多为政府投资，回收期较长。
- 3、存货：公司存货期末余额增加 510.45 万元、较上年期末增加 43.78%，主要原因系公司为保障明年 1 月份的销售订单备货，期末库存商品较上年期末增加了 570.68 万元。
- 4、固定资产：公司固定资产期末余额减少 101.87 万元、较上年期末减少 6.07%，主要原因系本期新增计提折旧 298.43 万元。
- 5、在建工程：公司在建工程期末余额减少 96.46 万元、较上年期末减少 100%，主要原因系本期设备公司服务区大棚已验收转至固定资产。
- 6、无形资产：公司无形资产期末余额减少 14.61 万元、较上年期末减少 1.18%，主要原因系本期新增土地摊销 27.98 万元和软件摊销 2.43 万元，新增无形资产 15.80 万元共同影响。
- 7、短期借款：公司短期借款期末余额增加 1302.78 万元、较上年期末增加 51.3%，主要原因系本期增加了工商银行贷款 1000 万元、中信银行贷款 290 万元。
- 8、长期借款：公司长期借款期末余额增加 1000 万元，主要原因系本期新增加了三年期建设银行贷款 1000 万元。
- 9、未分配利润：报告期内余额增加 2163.72 万元、较上年期末增加 98.81%，主要是本期实现净利 2397.07 万元，留存利润较去年增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	123,225,301.86	—	83,153,691.42	—	48.19%
营业成本	70,755,560.50	57.42%	50,856,807.02	61.16%	39.13%
毛利率%	42.58%	—	38.84%	—	—
销售费用	2,522,148.11	2.05%	2,760,595.82	3.32%	-8.64%
管理费用	8,041,682.66	6.53%	7,448,767.32	8.96%	7.96%
研发费用	4,709,478.29	3.82%	3,840,293.85	4.62%	22.63%
财务费用	1,429,528.74	1.16%	845,868.69	1.02%	69.00%
信用减值损失	-7,670,012.18	-6.22%	-4,492,222.19	-5.40%	70.74%
其他收益	1,136,911.58	0.92%	433,472.02	0.52%	162.28%
营业利润	27,271,762.20	22.13%	12,491,470.78	15.02%	118.32%
营业外收入	35,317.27	0.03%		0.00%	
营业外支出	2,883.41	0.00%	3,173.99	0.00%	-9.16%
净利润	23,970,720.18	19.45%	10,967,892.63	13.19%	118.55%

项目重大变动原因:

- 1、本期公司营业收入较上年同期增长了 4007.16 万元、增长率 48.19%，主要是因为本期地方政府加大了市政项目的投资，开工项目较多。
- 2、本期公司营业成本较上年同期增长了 1989.88 万元、增长率 39.13%，主要是因为成本随收入的增长同比增加。
- 3、本期公司销售费用较上年同期减少了 23.8 万元、增长率-8.64%，主要是因为本期销售部房租减少了 11.40 万元，安装费减少了 5.8 万元。
- 4、本期公司管理费用较上年同期增加了 59.29 万元、增长率 7.96%，主要是因为本期职工薪酬增加了 15.96 万元，业务增长招待费增加了 60.19 万元。
- 5、本期公司财务费用较上年同期增加了 58.34 万元、增长率 69%，主要是因为贷款增加了 2302.78 万元利息支出增加了 64.27 万元。
- 6、本期公司信用减值损失较上年同期增加了 317.78 万元、增长率 70.74%，主要因为应收账款较年初增加了 6142.53 万元，相应计提的坏账准备增加。
- 7、本期公司其他收益较上年同期增加了 70.34 万元、增长率 162.28%，主要是增加了 2022 年股权融资补贴 12.90 万元，先进制造业增值税加计抵减 44.66 万元，其他项目的政策补助增加 12.78 万元。
- 8、本期公司营业利润较上年同期增加了 1478.03 万元、增长率 118.32%，主要是本期收入的大幅增长且由于产量增加产能上升单位成本降低所致。
- 9、本期公司营业外收入为 3.53 万元，为应付账款无需支付转入。
- 10、本期公司净利润较上年同期增加了 1300.28 万元、增长率 118.55%，主要是本期收入的大幅增长且去年净利润 1096.79 万元、基数较小。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	123,191,968.53	83,120,358.09	48.21%
其他业务收入	33,333.33	33,333.33	0.00%
主营业务成本	70,745,210.50	50,846,757.02	39.13%

其他业务成本	10,350.00	10,050.00	2.99%
--------	-----------	-----------	-------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
标准管	111,552,162.07	61583094.39	44.79%	45.54%	31.84%	5.73%
化粪池	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-20.66%
配套管件	1,912,643.13	1124701.27	41.20%	-60.06%	-58.04%	-2.83%
一体化设备	3016255.00	2209770.04	26.74%	169.53%	214.42%	-10.46%
材料	6370661.16	5638193.52	11.50%	4089.27%	2,607.72%	48.43%
服务费	373580.50	199483.18	46.60%	40.45%	-51.69%	101.84%
合计	123,225,301.86	70,755,242.40	42.58%	48.19%	39.13%	3.74%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北地区	123,225,301.86	70,755,560.50	42.58%	48.19%	39.13%	3.74%

收入构成变动的原因：

公司报告期内收入全部来自于华北地区。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辛集市市政工程公司	23,043,479.53	18.70%	否
2	中交第三公路工程有限公司	20,255,735.03	16.44%	否
3	陕西冀通路桥建设有限公司	18,711,440.67	15.18%	否
4	石家庄公路桥梁建设集团有限公司	14,609,203.54	11.86%	否
5	石家庄市政工程有限公司	13,806,664.56	11.20%	否
合计		90,426,523.33	73.38%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河北正百森科技有限公司	15,886,682.16	23.87%	否
2	天津盛佰世进出口贸易有限公司	14,061,579.56	21.13%	否
3	青岛正百宏贸易有限公司	9,349,725.65	14.05%	否
4	辛集市金斯依商贸有限公司	8,171,121.73	12.28%	否
5	国网河北电力有限公司辛集供电分公	2,231,437.78	3.35%	否

	司			
合计		49,700,546.88	74.67%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,407,290.81	-7,258,934.93	-318.89%
投资活动产生的现金流量净额	-1,296,190.77	-1,403,575.00	7.65%
筹资活动产生的现金流量净额	21,781,551.92	14,817,902.49	46.99%

现金流量分析：

- 1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 2314.84 万元、增长率-318.89%，主要因收入增长 4007.16 万元，但新项目回款周期长，销售商品收到的现金仅增加了 1257.58 万元；而主要原材料的采购都要现付，本期购买商品支付的现金增加了 2770.91 万元，支付的税费增长了 685.52 万元；
- 2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期度增加了 10.74 万元、增长率 7.65%，主要是本期投资净流出 129.62 万元，为公司新购 PP 生产线、检漏设备等设备和新购专利的支出。上期投资净流出 140.36 万元，为设备公司购建大棚增加的固定资产和其他固定资产支出。
- 3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 696.36 万元、增长率 46.99%，主要因为本期新增的银行贷款较多。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北通涛管业集团唐山有限公司	控股子公司	高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的生产与销售	20,000,000.00	20,393,651.62	15,741,460.22	12,691,615.01	510,581.97
河北通涛环保设备有限	控股子公司	环保设备的生产、销售、安装	10,000,000.00	16,399,332.77	3,452,495.37	18,430,214.65	626,107.93

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司核心产品为高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管，主要原材料为聚乙烯（PE）颗粒，原材料占公司生产成本的绝大部分，聚乙烯颗粒为五大合成树脂之一，也是我国合成树脂中进口量最大、产能最大的一个品种，受原油价格波动、供需影响较大。因而公司高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管的价格受原材料市场价格的影响较大。如果原材料市场发生较大的价格波动，将直接影响公司的利润水平。 应对措施：公司针对原材料市场的价格波动，在能力范围内适时调整原材料库存。
市场竞争加剧的风险	我国塑料管道生产企业已经超过 5,000 家，产能的扩大也使得市场趋于饱和。我国塑料管道工业总体处于国际产业链分工的中低端，高端产品开发能力弱。企业间的竞争较多聚焦在价格方面，压缩了企业的利润空间，恶性的低价竞争影响了企业的长期健康发展。 应对措施：公司积极探索拓展克拉管材的深加工，以进一步增加产品竞争力。
宏观经济变化产生的风险	公司主要从事高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的研发、生产和销售，公司产品应用于海绵城市、市政建设、港口码头、核电、机场、高速公路等雨水、污水、收集、排放等领域，市场需求受经济发展水平、基础设施建设规划、城镇化进程、国家开发政策等因素影响较大。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，将可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司持续经营。 应对措施：非常用管型以销定产，常用管型适当库存。

技术风险	塑料管道行业的发展一直伴随着新材料、新技术的发展，国内外各企业始终都在追求用更经济的原料，生产更环保、更大管径、更高耐压等级的产品，生产加工设备、工艺水平、技术创新是塑料管道制造企业竞争能力的重要体现。由于塑料管材主要用于通信、建筑、供气、给水、排水等基础建设领域，工程实施周期长导致货款结算时间较长，占用流动资金大，要求生产企业资金雄厚。我国的塑料管材行业技术水平与发达国家相比较弱，科研力量、经费投入等与需求尚有差距。 应对措施：公司积极增加新产品研发投入，保持每年都有新产品、新专利的增加。
税收优惠风险	公司于 2022 年 10 月 18 日，取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例相关规定，公司目前适用企业所得税税率为 15%。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定的影响。 应对措施：公司将持续保持高新企业认定的条件。
部分房屋未取得房地产权证书的风险	公司的主营业务为高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的研发、生产和销售，部分房屋尚未办理房屋产权证，系历史原因造成。公司尚未取得房产证的建筑物均为单层简单构筑物，主要为公司的辅助用房，且可随时搬迁至已取得房屋产权的厂房中，搬迁成本较小、时间较短，不会对公司正常生产经营活动造成重大影响。 应对措施：手续正在办理过程中。
应收账款余额较大风险	公司 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 18529.48 万元，占总资产的比重为 85.94%。虽然公司主要应收账款客户资金实力较强、信用较好、资金回收有一定保障，且公司按照既定的会计政策及估计对应收款项计提相应的坏账准备，但若公司主要客户财务状况、资信情况等出现重大不利变化，导致公司出现应收款项无法按期回收或无法回收的情况，仍将对公司经营业绩和生产运营产生不利影响。 应对措施：公司高层已充分意识到应收账款带来的经营风险，督促销售部门增加催收力度。
土地使用权和房产抵押的风险	为担保公司及子公司的银行贷款，公司将位于辛集市和石家庄市的土地使用权及自有房产作为抵押物抵押给银行，该等抵押房产系公司主要生产经营场所。截至目前，该等银行贷款均在正常履行中。公司作为高密度聚乙烯结构 B 型管生产制造业企业，土地使用权、房产是公司必不可少的生产经营场所，若公司还款能力出现困难，未能及时解除土地房产抵押，公司的生产经营将会受到影响。 应对措施：公司运营良好，正常还本付息均在正常履行中，上述风险并不大。
公司租赁房屋无法续期的风险	公司存在租赁生产经营厂房、办公场所及员工居住场所的

	情况，上述租赁房屋存在较小的无法续期的风险。 应对措施：唐山子公司占公司的收入不足 10%，若无法续期，可随时将生产线搬迁到总部或在附近区域另行租赁其他地，搬迁成本较小、时间较短，不会对公司正常生产经营活动造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	3,428,067.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	35,000,000.00	37,870,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，审议了《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，本议案因非关联董事不足三人，需提交股东大会审议；2023 年 4 月 27 日，公司披露《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-008）；2023 年 5 月 18 日，公司召开 2023 年度股东大会，审议通过上述议案。

2023 年度，公司实际发生的关联交易为如下：

公司与关联方河北中创安装有限公司发生销售商品的关联交易共计 458,660.20 元，未超出预计金额 5,000,000.00 元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百条：“挂牌公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议：（一）公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。”。公司与关联方河北笃宇商贸有限公司发生销售商品的关联交易 2,969,407.03 元，本次关联交易无需董事会审议。

2023 年度，关联方杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝为公司在中国银行 960 万元贷款续期担保；郭亚莉、王娜阁、杨卫东为公司在交通银行 950 万元贷款续期担保；杨卫东为兴业银行贷款 317 万元保证担保；杨卫东为建设银行贷款 1000 万元共同借款人；马文周为招行银行贷款 270 万元保证担保；王娜阁为中信银行贷款 290 万元保证担保。上述借款均为关联方为公司提供担保且不收取费用，为公司单方面受益行为，可免于按关联交易形式审议。

报告期内，公司为子公司-河北通涛环保设备有限公司提供了 1000 万元的中国银行贷款担保（公告

编号：2023-021)，截至报告期末，相关银行借款均正常履行，对公司持续经营不存在重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2021 年 9 月 16 日		挂牌	关联交易的承诺	规范公司关联交易	正在履行中
其他	2021 年 9 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与与公司存在同业竞争的经营性行为，承诺避免与公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
其他	2021 年 9 月 16 日		挂牌	关于竞业禁止情况声明	不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，亦不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷	正在履行中
董监高	2021 年 9 月 16 日		挂牌	关于诚信状况的声明	不存在失信情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
冀（2019）辛集市不动产权第0001864号的房地产	房地产	抵押	12,435,825.12	5.77%	公司以自有房产为公司及子公司向中国银行辛集分行贷款提供抵押担保
石家庄写字楼1701-1702、1707-1713	房地产	抵押	5,178,952.83	2.40%	公司以自有房产为公司向交通银行河北省分行贷款提供抵押担保
总计	-	-	17,614,777.95	8.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限系因担保公司及子公司正常经营借贷行为产生，截至报告期末，相关银行借款均正常履行，因此，上述资产权利受限情况不会对公司生产经营造成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,690,000	36.66%	0	31,690,000	36.66%
	其中：控股股东、实际控制人	7,735,000	8.95%	0	7,735,000	8.95%
	董事、监事、高管	9,625,000	11.13%	0	9,625,000	11.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,760,000	63.34%	0	54,760,000	63.34%
	其中：控股股东、实际控制人	23,205,000	26.84%	0	23,205,000	26.84%
	董事、监事、高管	28,875,000	33.40%	0	28,875,000	33.40%
	核心员工	25,000	0.03%	0	25,000	0.03%
总股本		86,450,000	-	0	86,450,000	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨卫东	30,940,000	0	30,940,000	35.7895%	23,205,000	7,735,000	0	0
2	岳佳	12,000,000	0	12,000,000	13.8809%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	孔玲芝	9,060,000	0	9,060,000	10.4800%	6,795,000	2,265,000	0	0
4	朱庆生	9,060,000	0	9,060,000	10.4800%	6,795,000	2,265,000	0	0
5	张彦峰	4,020,000	0	4,020,000	4.6501%	2,680,000	1,340,000	0	0
6	刘佳玮	4,020,000	0	4,020,000	4.6501%	0	4,020,000	0	0
7	杨印胜	4,020,000	0	4,020,000	4.6501%	3,015,000	1,005,000	0	0
8	马文周	4,000,000	0	4,000,000	4.6270%	3,000,000	1,000,000	0	0
9	王娜阁	2,550,000	0	2,550,000	2.9497%	0	2,550,000	0	0

10	李旭光	2,520,000	0	2,520,000	2.9150%	0	2,520,000	0	0
合计		82,190,000	0	82,190,000	95.0724%	54,490,000	27,700,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨卫东与王娜阁系夫妻关系；杨卫东、朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰签署了《一致行动人协议》，约定杨卫东与朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰为一致行动人，若各方无法达成一致意见，应按杨卫东的意见进行表决。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为杨卫东。截至报告期末，杨卫东直接持有通涛股份 3,094 万股股份，持股比例为 35.79%，为公司第一大股东，并担任公司董事长。另杨卫东与股东王娜阁系夫妻关系，杨卫东与股东朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰签署了《一致行动人协议》，王娜阁、朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰为其一致行动人，截至报告期末，杨卫东及其一致行动人合计持有公司 68.98%的股份，杨卫东能够对公司股东大会决议、经营管理决策等产生重大影响，为公司的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨卫东	董事长	男	1967年8月	2021年8月18日	2024年8月17日	30,940,000	0	30,940,000	35.79%
马文周	董事、总经理	男	1960年8月	2021年8月18日	2024年8月17日	4,000,000	0	4,000,000	4.63%
孔玲芝	董事	女	1963年3月	2021年8月18日	2024年8月17日	9,060,000	0	9,060,000	10.48%
杨印胜	董事	男	1967年11月	2021年8月18日	2024年8月17日	4,020,000	0	4,020,000	4.65%
岳佳	董事	男	1982年5月	2021年8月18日	2024年8月17日	12,000,000	0	12,000,000	13.88%
朱庆生	监事会主席	男	1969年2月	2021年8月18日	2024年8月17日	9,060,000	0	9,060,000	10.48%
袁靖	监事	男	1986年5月	2021年8月18日	2024年8月17日	360,000	0	360,000	0.42%
马晔	职工监事	女	1992年7月	2021年8月18日	2024年8月17日	0	0	0	0.00%
王浩崇	财务负责人	男	1986年1月	2023年1月3日	2024年8月17日	0	0	0	0.00%
王建萍	董事会秘书	女	1972年6月	2021年8月18日	2024年8月17日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨卫东、朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰为一致行动人。

(二) 变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王建萍	董事会秘书、财务负责人	离任	董事会秘书	辞去财务负责人职务

王浩崇	无	新任	财务负责人	董事会聘任
-----	---	----	-------	-------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王浩崇，男，1986 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 9 月至 2007 年 7 月在邢台职业技术学院，专业为涉外会计；2007 年 7 月至 2008 年 9 月就职于今麦郎食品（成都）有限公司，任会计、主管会计；2008 年 9 月至 2013 年 2 月就职于今麦郎食品有限公司，任财务部信息管理实施主管；2013 年 3 月至 2015 年 5 月任今麦郎食品有限公司财务部信息管理经理；2015 年 3 月至 2018 年 12 月任今麦郎食品有限公司财务部总会计兼税务管理部经理；2019 年 1 月至 2022 年 12 月就职于河北中创安装有限公司，任财务经理；2023 年 1 月至今任河北通涛管业集团股份有限公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	15	0	3	12
行政人员	19	4		23
销售人员	25	2	2	25
生产人员	62	0	6	56
财务人员	4	2	0	6
员工总计	125	9	12	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	15
专科	31	28
专科以下	78	79
员工总计	125	122

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行劳动合同制，公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订了《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。同时公司也一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

新增关联方：河北笃宇商贸有限公司是报告期王浩崇担任高管的公司

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统相关业务规则等规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，报告期内，公司未制定新的内控管理制度。

经董事会评估，公司治理机制已为所有股东提供合适的保护和平等权利。首先，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，在制度层面保障公司股东，特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。其次，公司在全国股转系统挂牌后，严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，并且在股东大会召开前，通过股转系统信息披露平台公告股东大会召开的时间、地点、议案等，让中小投资者积极参与股东大会，参加交流。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性
公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、资产的独立性
公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利技术等有形或无形资产。

3、人员的独立性
公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和《公司章程》等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性
公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照相关内控管理制度执行，未发现重大内控制度缺陷，未发生重大会计差错变更、重大信息遗漏等情况，公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并经公司股东大会审议通过。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚泰国际会审字（2024）第 0165 号	
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼首开万科中心 14 层 1401	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫卫武	徐成光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审 计 报 告

亚泰国际会审字（2024）第 0165 号

河北通涛管业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北通涛管业集团股份有限公司（以下简称“通涛股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通涛股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通涛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

通涛股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括通涛股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估通涛股份的持续经营能力，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通涛股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通涛股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通涛股份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通涛股份不能持续经营。

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

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。

北京亚泰国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：莫卫武

中国注册会计师：徐成光

二〇二四年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,705,799.46	12,982,329.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	160,251,886.51	106,541,811.00
应收款项融资	六、3	391,465.21	
预付款项	六、4	1,164,326.24	3,316,700.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	963,950.33	239,401.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,764,667.12	11,660,133.51
合同资产	六、7	73,630.46	39,735.26

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	313,240.00	313,240.00
其他流动资产	六、9	723,682.32	1,129,736.65
流动资产合计		183,352,647.65	136,223,087.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	278,832.56	481,319.36
长期股权投资			0.00
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、11	15,764,185.65	16,782,854.75
在建工程	六、12		964,601.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13		428,320.73
无形资产	六、14	12,282,561.20	12,428,679.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15		7,438.00
递延所得税资产	六、16	3,728,919.35	2,654,465.94
其他非流动资产	六、17	210,413.24	
非流动资产合计		32,264,912.00	33,747,679.91
资产总计		215,617,559.65	169,970,767.68
流动负债：			
短期借款	六、19	38,425,369.21	25,397,516.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	4,539,421.97	3,523,413.27
预收款项			
合同负债	六、21		323,478.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	1,381,978.91	1,085,891.56
应交税费	六、23	7,291,174.78	8,627,442.90
其他应付款	六、24	41,269.78	32,252.91

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25		571,094.31
其他流动负债	六、26		42,052.24
流动负债合计		51,679,214.65	39,603,142.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	10,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29		400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	400,000.00
负债合计		61,679,214.65	40,003,142.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	86,450,000.00	86,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	18,707,343.73	18,707,343.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	4,779,642.17	2,496,239.14
一般风险准备			
未分配利润	六、33	43,535,240.62	21,898,012.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		153,472,226.52	129,551,594.97
少数股东权益		466,118.48	416,029.85
所有者权益（或股东权益）合计		153,938,345.00	129,967,624.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,617,559.65	169,970,767.68

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,149,916.03	11,806,907.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	152,847,533.97	99,796,479.75
应收款项融资		391,465.21	
预付款项		914,996.27	2,977,054.09
其他应收款	十四、2	2,162,161.34	2,394,026.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,989,130.93	6,884,621.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,663.67	211,549.12
流动资产合计		171,483,867.42	124,070,638.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	18,209,375.97	18,209,375.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,173,556.61	13,550,430.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,282,561.20	12,428,679.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			7,438.00
递延所得税资产		3,705,324.03	2,654,465.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,370,817.81	46,850,389.94
资产总计		217,854,685.23	170,921,028.09

流动负债：			
短期借款		28,414,821.26	25,397,516.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,341,772.51	6,027,192.60
预收款项			323,478.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,330,426.10	985,905.56
应交税费		6,773,732.00	7,611,380.25
其他应付款		40,167.98	13,766.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			42,052.24
流动负债合计		54,900,919.85	40,401,292.99
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	400,000.00
负债合计		64,900,919.85	40,801,292.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,450,000.00	86,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,707,343.73	18,707,343.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,779,642.17	2,496,239.14
一般风险准备			

未分配利润		43,016,779.48	22,466,152.23
所有者权益（或股东权益）合计		152,953,765.38	130,119,735.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		217,854,685.23	170,921,028.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		123,225,301.86	83,153,691.42
其中：营业收入	六、34	123,225,301.86	83,153,691.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,420,439.06	66,603,470.47
其中：营业成本	六、34	70,755,560.50	50,856,807.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	1,962,040.76	851,137.77
销售费用	六、36	2,522,148.11	2,760,595.82
管理费用	六、37	8,041,682.66	7,448,767.32
研发费用	六、38	4,709,478.29	3,840,293.85
财务费用	六、39	1,429,528.74	845,868.69
其中：利息费用		1,446,300.35	803,599.33
利息收入		32,395.21	39,166.07
加：其他收益	六、40	1,136,911.58	433,472.02
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-7,670,012.18	-4,492,222.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,271,762.20	12,491,470.78
加：营业外收入	六、42	35,317.27	0.00
减：营业外支出	六、43	2,883.41	3,173.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,304,196.06	12,488,296.79
减：所得税费用	六、44	3,333,475.88	1,520,404.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,970,720.18	10,967,892.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,970,720.18	10,967,892.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,088.63	-289,388.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,920,631.55	11,257,281.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,970,720.18	10,967,892.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,920,631.55	11,257,281.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		50,088.63	-289,388.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.28	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.28	0.14

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	114,955,945.34	83,286,182.27
减：营业成本	十四、4	66,698,274.84	52,164,115.67
税金及附加		1,841,102.01	841,266.91
销售费用		2,520,034.65	2,627,054.34
管理费用		6,122,882.21	5,321,611.63
研发费用		4,709,478.29	3,840,293.85
财务费用		1,239,252.65	841,655.33
其中：利息费用		803,599.33	803,599.33
利息收入		19,702.55	19,702.55
加：其他收益		1,132,712.16	246,523.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,824,770.19	-4,338,858.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,132,862.66	13,557,850.14
加：营业外收入		35,317.27	
减：营业外支出		2,883.41	3,173.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,165,296.52	13,554,676.15
减：所得税费用		3,331,266.24	1,500,414.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,834,030.28	12,054,261.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,834,030.28	12,054,261.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,834,030.28	12,054,261.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.15

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,641,936.02	62,066,108.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	808,408.41	1,661,186.28
经营活动现金流入小计		75,450,344.43	63,727,294.56
购买商品、接受劳务支付的现金		74,565,389.11	46,856,255.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,412,576.56	10,156,140.60
支付的各项税费		14,196,855.32	7,345,207.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	6,682,814.25	6,628,626.38

经营活动现金流出小计		105,857,635.24	70,986,229.49
经营活动产生的现金流量净额		-30,407,290.81	-7,258,934.93
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			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,190.77	1,403,575.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,296,190.77	1,403,575.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,296,190.77	-1,403,575.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,400,000.00
取得借款收到的现金		64,540,000.00	24,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	0.00	12,200,000.00
筹资活动现金流入小计		64,540,000.00	50,570,000.00
偿还债务支付的现金		41,140,000.00	24,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,418,448.08	797,097.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	200,000.00	10,555,000.00
筹资活动现金流出小计		42,758,448.08	35,752,097.51
筹资活动产生的现金流量净额		21,781,551.92	14,817,902.49
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		-9,921,929.66	6,155,392.56
加：期初现金及现金等价物余额		12,627,729.12	6,472,336.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,705,799.46	12,627,729.12

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,562,409.49	58,477,182.18

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		802,921.45	1,475,551.82
经营活动现金流入小计		70,365,330.94	59,952,734
购买商品、接受劳务支付的现金		63,470,399.70	44,449,679.13
支付给职工以及为职工支付的现金		9,464,905.27	9,012,395.24
支付的各项税费		12,684,630.99	7,372,732.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,330,381.91	5,332,967.83
经营活动现金流出小计		90,950,317.87	66,167,774.88
经营活动产生的现金流量净额		-20,584,986.93	-6,215,040.88
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			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		400,000.00	5,700,000.00
投资活动现金流入小计		400,000.00	5,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,092,178.00	218,875.00
投资支付的现金			800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		200,000.00	7,900,000.00
投资活动现金流出小计		1,292,178.00	8,918,875.00
投资活动产生的现金流量净额		-892,178.00	-3,218,875.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,900,000.00
取得借款收到的现金		54,540,000.00	24,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,200,000.00
筹资活动现金流入小计		54,540,000.00	50,070,000.00
偿还债务支付的现金		41,140,000.00	24,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,225,225.85	797,097.51
支付其他与筹资活动有关的现金			10,155,000.00
筹资活动现金流出小计		42,365,225.85	35,352,097.51
筹资活动产生的现金流量净额		12,174,774.15	14,717,902.49
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		-9,302,390.78	5,283,986.61
加：期初现金及现金等价物余额		11,452,306.81	6,168,320.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,149,916.03	11,452,306.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73				2,496,239.14		21,898,012.10	416,029.85	129,967,624.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,450,000.00				18,707,343.73				2,496,239.14		21,898,012.10	416,029.85	129,967,624.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,283,403.03		21,637,228.52	50,088.63	23,970,720.18
（一）综合收益总额											23,920,631.55	50,088.63	23,970,720.18
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,283,403.03	-2,283,403.03				
1. 提取盈余公积								2,283,403.03	-2,283,403.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73			4,779,642.17	43,535,240.62	466,118.48	153,938,345.00		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				12,379,985.24				1,290,812.98		11,846,156.72	205,418.76	105,722,373.70
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	80,000,000.00				12,379,985.24				1,290,812.98		11,846,156.72	205,418.76	105,722,373.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,450,000.00				6,327,358.49				1,205,426.16		10,051,855.38	210,611.09	24,245,251.12
（一）综合收益总额											11,257,281.54	-289,388.91	10,967,892.63
（二）所有者投入和减少资本	6,450,000.00				6,327,358.49				-		-	500,000.00	13,277,358.49
1．股东投入的普通股	6,450,000.00				6,327,358.49							500,000.00	13,277,358.49
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权													-

益的金额													
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-			1,205,426.16	-1,205,426.16		-		-
1. 提取盈余公积								1,205,426.16	-1,205,426.16				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-			-		-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-				-			-		-	-		-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73			2,496,239.14		21,898,012.10	416,029.85		129,967,624.82

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73				2,496,239.14		22,466,152.23	130,119,735.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	86,450,000.00				18,707,343.73				2,496,239.14		22,466,152.23	130,119,735.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				2,283,403.03		20,550,627.25	22,834,030.28
（一）综合收益总额											22,834,030.28	22,834,030.28
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-

（三）利润分配	-				-				2,283,403.03		-2,283,403.03	-
1. 提取盈余公积									2,283,403.03		-2,283,403.03	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-				-				-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-				-				-		-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73				4,779,642.17		43,016,779.48	152,953,765.38

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	80,000,000.00				12,379,985.24				1,290,812.98		11,617,316.81	105,288,115.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	80,000,000.00				12,379,985.24				1,290,812.98		11,617,316.81	105,288,115.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,450,000.00				6,327,358.49				1,205,426.16		10,848,835.42	24,831,620.07
（一）综合收益总额											12,054,261.58	12,054,261.58
（二）所有者投入和减少资本	6,450,000.00				6,327,358.49				-		-	12,777,358.49
1. 股东投入的普通股	6,450,000.00				6,327,358.49							12,777,358.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-				1,205,426.16		-1,205,426.16	-
1. 提取盈余公积									1,205,426.16		-1,205,426.16	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-				-				-		-	-

（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	-				-				-		-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73				2,496,239.14		22,466,152.23	130,119,735.10

河北通涛管业集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

2014 年 2 月 27 日，河北省工商行政管理局出具“(冀)登记内名预核字[2014]第 1265 号”《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为河北通涛管业有限公司。

2014 年 3 月 5 日，河北通涛管业有限公司召开股东会会议，会议一致通过由杨卫东、袁靖、岳佳、马文周共同出资设立河北通涛管业有限公司，注册资本 2000 万元，同意公司住所、经营范围等事项，选举杨卫东、岳佳、马文周为董事会成员，选举袁靖担任监事，并通过了公司章程。

2014 年 3 月 5 日，河北通涛管业有限公司召开董事会会议，决议选举杨卫东为董事长，聘任马文周为公司经理。

2014 年 3 月 7 日，河北通涛管业有限公司登记设立，取得营业执照。

河北通涛管业有限公司设立时的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	杨卫东	1,620.00	81.00%	货币
2	岳佳	300.00	15.00%	货币
3	马文周	50.00	2.50%	货币
4	袁靖	30.00	1.50%	货币
合计		2,000.00	100.00%	

2014 年 11 月 15 日，河北通涛管业有限公司召开股东会会议，一致同意公司注册资本由 2000 万元变更为 8000 万元，股东杨卫东新增出资 4860 万元，袁靖新增出资 90 万元，岳佳新增出资 900 万元，马文周新增出资 150 万元，并同意相应修改章程。

2014 年 12 月 11 日，辛集市工商行政管理局准予变更登记，换发营业执照。

此次变更后，河北通涛管业有限公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	杨卫东	6,480.00	81.00%	货币
2	岳佳	1,200.00	15.00%	货币
3	马文周	200.00	2.50%	货币
4	袁靖	120.00	1.50%	货币
合计		8,000.00	100.00%	

2017 年 7 月 4 日，袁靖与朱庆生签订了股权转让协议，约定将其持有的河北通涛管业

有限公司 1.05%的股权以 84 万元的价格转让给朱庆生；杨卫东分别与孔玲芝、朱庆生、杨印胜、刘佳玮、张彦峰、李旭光、马文周签订了股权转让协议，约定将其持有的 11.325%、10.275%、5.025%、5.025%、5.025%、3.15%、2.5%的股权分别以 906 万元、822 万元、402 万元、402 万元、402 万元、252 万元、200 万元转让给孔玲芝、朱庆生、杨印胜、刘佳玮、张彦峰、李旭光、马文周。2017 年 7 月 4 日，相关股东分别签署了关于同意河北通涛管业有限公司转让股权的决定。

2017 年 7 月 4 日，河北通涛管业有限公司召开股东会会议，会议决议吸收朱庆生、孔玲芝、刘佳玮、杨印胜、张彦峰、李旭光为公司新股东，原组织机构所有成员职务不变，并通过了章程修正案。

2017 年 7 月 19 日，辛集市行政审批局决定准予变更登记，换发营业执照。

此次变更后，河北通涛管业有限公司的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	杨卫东	3,094.00	38.6750%	货币
2	岳佳	1,200.00	15.0000%	货币
3	孔玲芝	906.00	11.3250%	货币
4	朱庆生	906.00	11.3250%	货币
5	刘佳玮	402.00	5.0250%	货币
6	杨印胜	402.00	5.0250%	货币
7	张彦峰	402.00	5.0250%	货币
8	马文周	400.00	5.0000%	货币
9	李旭光	252.00	3.1500%	货币
10	袁靖	36.00	0.4500%	货币
合计		8,000.00	100.00%	

根据《验资报告》，河北通涛管业有限公司的注册资本人民币 80,000,000.00 元，实收资本人民币 80,000,000.00 元，已全部实缴。

2018 年 10 月 15 日，河北通涛管业有限公司召开临时股东会会议，全体股东决议公司以整体变更方式进行股份制改造，并以 2018 年 9 月 30 日为股份制改造的审计基准日及评估基准日，委托河北中君汇信源会计师事务所为本次改制审计机构，委托河北中君汇资产评估有限公司为本次改制的资产评估机构。

2018 年 11 月 9 日，河北中君汇信源会计师事务所有限公司出具“冀中信审字[2018]第 2-1260 号”《审计报告》，确认河北通涛管业有限公司截至 2018 年 9 月 30 日经审计的账面净资产值为人民币 91,511,335.17 元。

2018 年 11 月 11 日，河北中君汇资产评估有限公司出具“冀中君汇评报字（2018）第 195 号”《评估报告》，确认河北通涛管业有限公司截至 2018 年 9 月 30 日经评估的股东权益价值为人民币 9,967.80 万元。

2018 年 11 月 11 日，杨卫东等 10 人作为发起人签署了《河北通涛管业集团股份有限公司发起人协议》，同意共同作为发起人，以发起设立方式将河北通涛管业有限公司整体变更为股份有限公司。股份有限公司设立后，原河北通涛管业有限公司的资产、负债和权益全部由股份有限公司承继。

2018 年 11 月 24 日，河北通涛管业有限公司召开股东会会议，审议通过了公司名称变更为河北通涛管业集团股份有限公司，以 2018 年 9 月 30 日为基准日将河北通涛管业有限公司整体变更为股份有限公司，确认相关审计报告、资产评估报告、验资报告等有限公司整体变更为股份有限公司的相关事宜。

2018 年 11 月 21 日，河北省工商行政管理局出具“（冀）登记内名变核字[2018]3881 号”《企业名称变更核准通知书》，核准变更后企业名称为“河北通涛管业集团股份有限公司”。

2018 年 11 月 23 日，河北中君汇信源会计师事务所有限公司出具“冀中信验字（2018）2-5004 号”《验资报告》，经审验，截至 2018 年 9 月 30 日止，公司（筹）之全体发起人已按发起人协议、公司章程的规定，以其拥有的河北通涛管业有限公司截至 2018 年 9 月 30 日止经审计净资产中 80,000,000.00 元折合为公司股本，折股后余额 12,379,985.24 元转为资本公积。

2018 年 12 月 6 日，石家庄市行政审批局核发《营业执照》（统一社会信用代码 91130181093284910F），载明公司名称为河北通涛管业集团股份有限公司，住所为河北省石家庄市辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西；法定代表人马文周；注册资本捌仟万元整；公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围为塑料管件、塑料管材、塑料型材、塑料板材、塑料颗粒、塑料铸件、非金属软管、纺织材料软管、高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管材及管件、双壁波纹管、钢骨架管、绝缘材料、橡胶零件、五金建材的生产、销售、研发；管道安装；销售化工原料（危险品及易制毒品除外），货物进出口、技术进出口（法律、法规限制进出口的除外）（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）；营业期限自 2014 年 03 月 07 日至 2034 年 03 月 06 日。河北通涛管业有限公司整体变更为河北通涛管业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

公司设立时的发起人持股情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	股权比例	出资方式
1	杨卫东	3,094.00	38.6750%	净资产折股
2	岳佳	1,200.00	15.0000%	净资产折股
3	孔玲芝	906.00	11.3250%	净资产折股
4	朱庆生	906.00	11.3250%	净资产折股
5	刘佳玮	402.00	5.0250%	净资产折股
6	杨印胜	402.00	5.0250%	净资产折股
7	张彦峰	402.00	5.0250%	净资产折股
8	马文周	400.00	5.0000%	净资产折股
9	李旭光	252.00	3.1500%	净资产折股
10	袁靖	36.00	0.4500%	净资产折股
合计		8,000.00	100.00%	

2022 年 5 月 25 日，2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于河北通涛管业集团股份有限公司<股票定向发行说明书>的议案》，发行价格为每股人民币 2 元，发行股票数量不超过 6,450,000 股（含 6,450,000 股），预计募集资金总额不超过人民币 12,900,000.00 元（含 12,900,000.00 元）。本次定向发行完成后，公司注册资本 8,645 万元，股本 8,645 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 8,645 万元。2022 年 6 月 7 日，公司变更了经营范围，完成相关工商变更登记手续并取得石家庄市市场监督管理局换发的《营业执照》，按照工商部门营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91130181093284910F，住所：河北省石家庄市辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西，法定代表人：马文周。本公司的控股股东为杨卫东，实际控制人为杨卫东。

公司于 2022 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 873656。

公司经营范围：塑料管件、塑料管材、塑料型材、塑料板材、塑料颗粒、塑料铸件、非金属软管、纺织材料软管、高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管材及管件的生产、销售、研发；管道安装；货物进出口、技术进出口（法律、法规限制进出口的除外）；环保工程技术、节能技术的研发、咨询、服务；污水处理设备、给排水处理设备、供水设备、安防设备、消防设备、监测设备的生产、销售、安装、服务；水质污染治理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的研发、生产与销售业务。

公司主要产品有：高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、债权投资、其他债权投资、重要在建工程项目、重要外购在研项目、重要的结构化主体、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项、重要销售退回等。本集团按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理

方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款及合同资产

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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

11、存货

（1） 存货的分类

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

存货取得和发出的计价方法

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

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	3.00	4.85-9.70
机器、机械和其他生产设备	年限平均法	10	3.00	9.70

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	3.00	19.40-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产

的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

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

19、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

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

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

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，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。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年

的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的销售。

商品销售收入：本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

23、合同成本

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

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

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	无影响

(2) 会计估计变更

序号	会计估计变更的内容、原因	受影响的报表项目名称及影响金额	开始适用的时点
1	如下	详见下表	2023-07-01

为了更加客观、公允地反映公司应收账款及其他应收款预期信用损失情况，公司将合并范围外关联方纳入账龄组合按账龄计提坏账准备，同时调整信用风险特征组合的类别和确定组合的依据。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本公司董事会、监事会审议通过了会议决议。

应收账款会计估计变更情况：

变更后的信用风险特征组合的类别和确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

变更前的信用风险特征组合的类别和确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合以是否为关联方作为信用风险特征

其他应收款会计估计变更情况：

变更后的信用风险特征组合的类别和确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合以是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

变更前的信用风险特征组合的类别和确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合以是否为关联方作为信用风险特征

上述第 1 项会计估计变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

① 本集团

项目	2023 年 12 月 31 日及 2023 年度
应收账款	-933,868.30
信用减值损失	-933,868.30
递延所得税资产	80,831.46

② 本公司

项目	2023 年 12 月 31 日及 2023 年度
应收账款	-527,521.70
信用减值损失	-527,521.70
递延所得税资产	79,128.26

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠及批文

《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。河北通涛管业集团唐山有限公司、河北通涛环保设备有限公司可享受该优惠政策。

按照《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）规定，经河北省政府同意，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。河北通涛管业集团唐山有限公司、河北通涛环保设备有限公司可享受该优惠政策。

河北通涛管业集团股份有限公司为高新技术企业，获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期是2022年10月18日，证书编号为GR202213000293，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》河北通涛管业集团股份有限公司2023年所得税减按15%计缴。

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，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技

术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业。河北通涛管业集团股份有限公司可享受该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,705,799.46	12,627,729.12
其他货币资金		354,600.80
存放财务公司款项		
合计	2,705,799.46	12,982,329.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		354,600.80
合计		354,600.80

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	130,438,243.70	65,664,143.79
1 至 2 年	19,151,762.37	29,245,812.91
2 至 3 年	13,860,396.43	17,723,569.50
3 至 4 年	14,637,339.22	4,677,461.29
4 至 5 年	3,459,910.55	4,919,115.60
5 年以上	3,747,108.00	1,639,327.38
小计	185,294,760.27	123,869,430.47
减：坏账准备	25,042,873.76	17,327,619.47
合计	160,251,886.51	106,541,811.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,149,816.00	0.62	1,149,816.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	184,144,944.27	99.38	23,893,057.76	12.98	160,251,886.51
其中：					
账龄组合	184,144,944.27	99.38	23,893,057.76	12.98	160,251,886.51
合并范围内关联方组合					
合计	185,294,760.27	—	25,042,873.76	—	160,251,886.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,149,816.00	0.93	1,149,816.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	122,719,614.47	99.07	16,177,803.47	13.18	106,541,811.00
其中：					
账龄组合	117,579,481.27	94.92	16,177,803.47	13.76	101,401,677.80
关联方组合	5,140,133.20	4.15			5,140,133.20
合计	123,869,430.47	—	17,327,619.47	—	106,541,811.00

①期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中城投集团第三工程局有限公司	600,380.00	600,380.00	600,380.00	600,380.00	100.00	胜诉但无可执行财产
石家庄磊冶建材贸易有限责任公司	549,436.00	549,436.00	549,436.00	549,436.00	100.00	胜诉但无可执行财产且对方已注销
合计	1,149,816.00	1,149,816.00	1,149,816.00	1,149,816.00		

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	130,438,243.70	6,521,912.19	5.00
1 至 2 年	19,151,762.37	1,915,176.24	10.00
2 至 3 年	13,860,396.43	2,772,079.29	20.00
3 至 4 年	14,637,339.22	7,318,669.61	50.00
4 至 5 年	3,459,910.55	2,767,928.44	80.00
5 年以上	2,597,292.00	2,597,292.00	100.00
合计	184,144,944.27	23,893,057.76	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,327,619.47	7,746,611.29		31,357.00		25,042,873.76
合计	17,327,619.47	7,746,611.29		31,357.00		25,042,873.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,357.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
辛集市市政工程公司	29,323,219.95		29,323,219.95	15.83	1,846,088.80
陕西冀通路桥建设有限公司河北分公司	22,108,842.00		22,108,842.00	11.93	1,167,250.50
中交第三公路工程局有限公司	21,773,993.00		21,773,993.00	11.75	1,088,699.65
石家庄市政工程有限公司	17,879,385.45		17,879,385.45	9.65	1,306,155.42
石家庄公路桥梁建设集团有限公司	16,841,106.00		16,841,106.00	9.09	858,690.60
合计	107,926,546.40		107,926,546.40	58.25	6,266,884.97

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	298,993.37	14,949.67	284,043.70	44,150.30	4,415.04	39,735.26
减：列示于其他非流动资产的合同资产（见附注六、17）	221,487.62	11,074.38	210,413.24			
合计	77,505.75	3,875.29	73,630.46	44,150.30	4,415.04	39,735.26

(2) 报告期内账面价值未发生的重大变动

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	77,505.75	100.00	3,875.29	5.00	73,630.46
其中：					
质量保证金组合	77,505.75	100.00	3,875.29	5.00	73,630.46
合计	77,505.75	—	3,875.29	—	73,630.46

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备的应收账款					
按组合计提减值准备的应收账款	44,150.30	100.00	4,415.04	10.00	39,735.26
其中：					
质量保证金组合	44,150.30	100.00	4,415.04	10.00	39,735.26
合计	44,150.30	—	4,415.04	—	39,735.26

①期末无单项计提减值准备的合同资产

②期末按质量保证金组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	77,505.75	3,875.29	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	77,505.75	3,875.29	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备		539.75		
合计		539.75		—

(5) 本期无实际核销的合同资产

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	391,465.21	
合计	391,465.21	

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(4) 本期无实际核销的应收款项融资

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据						
应收账款			391,465.21		391,465.21	
合计			391,465.21		391,465.21	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,164,326.24	100.00	3,316,700.24	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,164,326.24	—	3,316,700.24	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
辛集市金斯依商贸有限公司	236,001.30	20.27
重庆大学溧阳智慧城市研究院	186,000.00	15.97
河北正百森科技有限公司	150,851.30	12.96
恒泰长财证券有限责任公司	141,509.43	12.15
国网河北省电力有限公司辛集市供电分公司	100,123.02	8.60
合计	814,485.05	69.95

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	963,950.33	239,401.19
合计	963,950.33	239,401.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	904,780.56	128,393.16
1 至 2 年	55,000.00	
2 至 3 年		101,817.60
3 至 4 年	101,817.60	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	129,868.05
5 年以上	64,046.94	34,178.89
小计	1,145,645.10	414,257.70
减：坏账准备	181,694.77	174,856.51
合计	963,950.33	239,401.19

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,080,964.54	322,808.24
待退预付款		91,186.00
代扣代缴	61,240.23	263.46
备用金	3,440.33	
小计	1,145,645.10	414,257.70
减：坏账准备	181,694.77	174,856.51
合计	963,950.33	239,401.19

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,145,645.10	100.00	181,694.77	15.86	963,950.33
其中：					
账龄组合	1,145,645.10	100.00	181,694.77	15.86	963,950.33
合并范围内关联方组合					
合计	1,145,645.10	—	181,694.77	—	963,950.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	414,257.70	100.00	174,856.51	42.21	239,401.19
其中：					
账龄组合	414,257.70	100.00	174,856.51	42.21	239,401.19
关联方组合					
合计	414,257.70	—	174,856.51	—	239,401.19

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	174,856.51			174,856.51
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	6,838.26			6,838.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	181,694.77			181,694.77

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	174,856.51	6,838.26				181,694.77
合计	174,856.51	6,838.26				181,694.77

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北信合向项目管理集团有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	43.64	25,000.00
中交路桥建设有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	17.46	10,000.00
中交第三公路工程有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	8.73	5,000.00
中建二局第三建筑工程有限公司	押金保证金	98,000.00	3 至 4 年	8.55	49,000.00
中交一公局集团有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	3.49	2,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	—	938,000.00	—	81.88	91,000.00

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,766,028.99		11,766,028.99	6,059,152.37		6,059,152.37
半成品	401,656.56		401,656.56	527,809.80		527,809.80
原材料	2,845,033.98		2,845,033.98	3,207,313.51		3,207,313.51
低值易耗品	423,440.28		423,440.28	320,912.07		320,912.07
合同履约成本	1,328,507.31		1,328,507.31	1,544,945.76		1,544,945.76
合计	16,764,667.12		16,764,667.12	11,660,133.51		11,660,133.51

8、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	313,240.00	313,240.00	详见附注六、10
合计	313,240.00	313,240.00	

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得认证发票的进项税额	26,481.28	555,612.84
待认证进项税	659,169.16	527,609.30
待摊房租和物业费	29,706.52	46,514.51
增值税留抵税额	8,325.36	
合计	723,682.32	1,129,736.65

10、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	592,072.56		592,072.56	888,531.36	93,972.00	794,559.36	
其中：未实现融资收益	34,407.44		34,407.44	51,188.64		51,188.64	3.85%

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：一年内到期的部分（附注六、8）	313,240.00		313,240.00	313,240.00		313,240.00	
合计	278,832.56		278,832.56	575,291.36	93,972.00	481,319.36	—

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	939,720.00	100.00	93,972.00	10.00	845,748.00
其中：					
应收分期收款销售商品款	939,720.00	100.00	93,972.00	10.00	845,748.00
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					
合计	939,720.00	—	93,972.00	—	845,748.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款	93,972.00		93,972.00			
合计	93,972.00		93,972.00			

(4) 本期无实际核销的长期应收款

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,764,185.65	16,782,854.75
固定资产清理		
合计	15,764,185.65	16,782,854.75

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器、机械和其他生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器、机械和其他生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1、期初余额	14,798,962.40	18,245,968.07	982,320.57	2,264,277.63	36,291,528.67
2、本期增加金额	920,353.98	755,847.67	99,115.04	200,598.17	1,975,914.86
(1) 购置		755,847.67	99,115.04	200,598.17	1,975,914.86
(2) 在建工程转入	920,353.98				
3、本期减少金额		10,256.41			10,256.41
(1) 处置或报废		10,256.41			10,256.41
4、期末余额	15,719,316.38	18,991,559.33	1,081,435.61	2,464,875.80	38,257,187.12
二、累计折旧					
1、期初余额	5,231,606.25	11,596,193.31	787,589.05	1,893,285.31	19,508,673.92
2、本期增加金额	968,567.35	1,796,065.44	98,737.86	130,076.64	2,993,447.29
(1) 计提	968,567.35	1,796,065.44	98,737.86	130,076.64	2,993,447.29
3、本期减少金额		9,119.74			9,119.74
(1) 处置或报废		9,119.74			9,119.74
4、期末余额	6,200,173.60	13,383,139.01	886,326.91	2,023,361.95	22,493,001.47
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,519,142.78	5,608,420.32	195,108.70	441,513.85	15,764,185.65
2、期初账面价值	9,567,356.15	6,649,774.76	194,731.52	370,992.32	16,782,854.75

② 报告期无暂时闲置的固定资产情况

③ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	289,946.68	历史原因遗留问题

12、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		964,601.77
工程物资		
合计		964,601.77

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务区大棚				964,601.77		964,601.77
合计				964,601.77		964,601.77

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
服务区大棚	964,601.77	964,601.77		920,353.98	44,247.79	
合计	964,601.77	964,601.77		920,353.98	44,247.79	

(续)

项目名称	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
服务区大棚						自筹
合计						

13、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、期初余额	571,094.31	571,094.31
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	571,094.31	571,094.31
(1) 处置	571,094.31	571,094.31
4、期末余额		
二、累计折旧		
1、期初余额	142,773.58	142,773.58
2、本期增加金额	428,320.73	428,320.73
(1) 计提	428,320.73	428,320.73
3、本期减少金额	571,094.31	571,094.31
(1) 处置	571,094.31	571,094.31
4、期末余额		
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	428,320.73	428,320.73

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权-专利	合计
一、账面原值				
1、期初余额	14,012,102.70	242,859.10		14,254,961.80
2、本期增加金额			158,000.00	158,000.00
(1) 购置			158,000.00	158,000.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	14,012,102.70	242,859.10	158,000.00	14,412,961.80
二、累计摊销				
1、期初余额	1,744,185.79	82,096.65		1,826,282.44
2、本期增加金额	279,832.32	24,285.84		304,118.16
(1) 计提	279,832.32	24,285.84		304,118.16
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,024,018.11	106,382.49		2,130,400.60
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,988,084.59	136,476.61	158,000.00	12,282,561.20
2、期初账面价值	12,267,916.91	160,762.45		12,428,679.36

本期末无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
联通费用	7,438.00		7,438.00		
合计	7,438.00		7,438.00		

16、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,934,241.11	3,542,945.51	16,647,915.44	2,497,187.32
固定资产折旧	1,239,825.57	185,973.84	1,048,524.13	157,278.62
合计	25,174,066.68	3,728,919.35	17,696,439.57	2,654,465.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,208,444.35	2,736,537.76
资产减值准备	1,305,277.09	952,947.58
合计	2,513,721.44	3,689,485.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年		406,806.93	
2024 年			
2025 年			
2026 年	842,668.09	1,477,708.10	
2027 年	365,776.26	852,022.73	
2028 年			
合计	1,208,444.35	2,736,537.76	

17、 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	298,993.37	14,949.67	284,043.70			
减：一年内到期部分（见附注六、3）	77,505.75	3,875.29	73,630.46			
合计	221,487.62	11,074.38	210,413.24			

18、 所有权或使用权受到限制的资产

固定资产-房屋建筑物	14,316,231.20				8,368,358.35			
无形资产-土地使用权	10,920,000.00	9,246,419.60	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产-房屋建筑物	14,316,231.20	8,368,358.35			354,600.80	354,600.80	使用权受限	履约保证金
无形资产-土地使用权	10,920,000.00	9,246,419.60			3,787,480.00	3,787,480.00	所有权受限	应收账款保理
固定资产-房屋建筑物	14,316,231.20	8,368,358.35	所有权受限	收款权转让， 获得云信、融 信债权凭证				
无形资产-土地使用权	10,920,000.00	9,246,419.60	所有权受限	未办妥产权	482,731.20	313,648.17	所有权受限	未办妥产权
固定资产-房屋建筑物	14,316,231.20	8,368,358.35	所有权受限	银行贷款抵押	14,316,231.20	9,253,707.98	所有权受限	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	10,920,000.00	9,246,419.60	所有权受限	银行贷款抵押	10,920,000.00	9,464,409.80	所有权受限	银行贷款抵押
固定资产-房屋建筑物	14,316,231.20	8,368,358.35			29,861,043.20	23,173,846.75		

19、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,600,000.00	19,100,000.00
保证借款	8,770,000.00	2,700,000.00
信用借款	10,000,000.00	3,170,000.00
质押借款		400,000.00
借款利息	55,369.21	27,516.94
合计	38,425,369.21	25,397,516.94

20、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,623,186.04	2,266,089.20
房租物业	551,447.93	58,926.70
设备款	161,220.00	336,518.40
运输费	2,166,368.00	861,878.97
其他	37,200.00	
合计	4,539,421.97	3,523,413.27

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款**21、 合同负债****(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款		365,530.97
减：计入其他非流动负债（附注六、26）		42,052.24
合计		323,478.73

22、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,085,891.56	9,838,011.07	9,541,923.72	1,381,978.91
二、离职后福利-设定提存计划		894,688.31	894,688.31	
合计	1,085,891.56	10,732,699.38	10,436,612.03	1,381,978.91

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,081,691.56	8,341,034.69	8,040,747.34	1,381,978.91
2、职工福利费	4,200.00	668,278.71	672,478.71	
3、社会保险费		632,580.17	632,580.17	
其中：医疗保险费		540,492.58	540,492.58	
工伤保险费		92,087.59	92,087.59	
4、住房公积金		175,916.00	175,916.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,201.50	20,201.50	
合计	1,085,891.56	9,838,011.07	9,541,923.72	1,381,978.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		856,729.04	856,729.04	
2、失业保险费		37,959.27	37,959.27	
合计		894,688.31	894,688.31	

23、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,039,366.96	5,357,547.92
企业所得税	4,979,343.09	3,205,807.10
城市维护建设税	106,650.71	32,776.86
教育费附加	45,707.45	14,041.35
地方教育费附加	30,471.63	9,360.92
印花税	15,058.21	188.09
个人所得税	31,756.13	7,720.66
残保金	42,820.60	
合计	7,291,174.78	8,627,442.90

24、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,269.78	32,222.91
合计	41,269.78	32,222.91

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	13,640.00	5,000.00
报销款	27,629.78	27,252.91
合计	41,269.78	32,252.91

②报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）		571,094.31
合计		571,094.31

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税销项税额		42,052.24
合计		42,052.24

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	10,000,000.00	

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		571,094.31
减：未确认融资费用		
小计		571,094.31
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）		571,094.31
合计		

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00		400,000.00		收到未验收
合计	400,000.00		400,000.00		—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2019 年辛集市市级科技计划项目-河北通涛管业集团有限公司创新团队	300,000.00			300,000.00				与收益相关
2019 年度省级引智项目-企业现状分析与发展前景规划管理培训	100,000.00			100,000.00				与收益相关
合计	400,000.00			400,000.00				—

30、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,450,000.00						86,450,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,707,343.73			18,707,343.73
合计	18,707,343.73			18,707,343.73

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,496,239.14	2,283,403.03		4,779,642.17
合计	2,496,239.14	2,283,403.03		4,779,642.17

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	21,898,012.10	11,846,156.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,898,012.10	11,846,156.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,920,631.55	11,257,281.54
减：提取法定盈余公积	2,283,403.03	1,205,426.16
期末未分配利润	43,535,240.62	21,898,012.10

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,191,968.53	70,745,210.50	83,120,358.09	50,846,757.02
其他业务	33,333.33	10,350.00	33,333.33	10,050.00
合计	123,225,301.86	70,755,560.50	83,153,691.42	50,856,807.02

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	748,656.71	146,637.70
教育费附加	321,129.90	62,838.06
地方教育费附加	213,956.43	41,892.05
土地使用税	425,441.44	417,108.06
房产税	186,051.00	161,667.10
印花税	65,863.78	20,311.70
车船使用税	909.10	683.10
环境保护税	32.40	
合计	1,962,040.76	851,137.77

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,626,575.79	1,794,985.95
业务招待费	208,356.90	128,089.99
房屋租赁费	72,086.00	186,665.20
差旅费	33,541.73	24,585.41
物业费	105,673.42	119,860.84
交通费	18,361.35	26,950.99
业务宣传费	58,953.15	8,200.00
办公费	157,224.78	181,807.71
检测费	207,632.91	92,828.84
其他	33,742.08	196,620.89
合计	2,522,148.11	2,760,595.82

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,490,803.46	2,650,432.87
未生产费用	498,428.73	419,325.14
折旧	864,480.67	861,482.04

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,267,516.91	665,568.67
咨询服务费	991,806.57	1,078,325.28
无形资产摊销	286,694.40	286,694.40
交通费	337,890.80	231,642.13
租赁费	248,522.70	257,046.69
维修费	122,863.63	226,682.43
办公费	157,834.01	185,707.56
水电费	342,868.09	232,678.48
其他	431,972.69	353,181.63
合计	8,041,682.66	7,448,767.32

38、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,449.05	1,281,257.89
材料投入	3,020,772.45	2,032,785.83
固定资产折旧	56,136.39	125,522.70
无形资产摊销	17,423.76	17,423.76
其他研发投入	293,696.64	383,303.67
合计	4,709,478.29	3,840,293.85

39、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,446,300.35	803,599.33
减：利息收入	32,395.21	39,166.07
手续费	15,623.60	81,435.43
合计	1,429,528.74	845,868.69

40、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌及首次股权融资补贴	129,000.00	
2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金	119,415.00	
稳岗补贴	22,834.90	29,363.12
一次性留工补助	6,500.00	3,500.00
一次性扩岗补助	1,500.00	
先进制造业企业增值税加计抵减	446,661.68	
2019 年辛集市市级科技计划项目-河北通涛管业集	300,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
团有限公司创新团队		
2019 年度省级引智项目-企业现状分析与发展前景规划管理培训	100,000.00	
2023 年市级技术创新引导专项资金	2,000.00	
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	9,000.00	
中央引导地方科技发展专项-智能型可视化地下排水管网研发及示范应用		104,347.90
曹妃甸区 2020 年度科学技术研究计划项目-新型 HDPE 缠绕结构壁一体化消防泵站研究与技术推广		180,000.00
知识产权贯标认证补助		19,000.00
2022 年支持市县科技创新和科学普及专项资金		92,261.00
2022 年科技型中小企业认定奖励资金		5,000.00
合计	1,136,911.58	433,472.02

41、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-7,746,611.29	-4,591,371.49
其他应收款坏账损失	-6,838.26	117,018.82
长期应收款坏账损失	93,972.00	-2,207.52
合同资产减值损失	-10,534.63	-15,662.00
合计	-7,670,012.18	-4,492,222.19

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
应付账款无需支付的金额	35,317.27		35,317.27
合计	35,317.27		35,317.27

43、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,136.67		1,136.67
其中：固定资产	1,136.67		1,136.67
对外捐赠支出	1,746.74	3,136.73	1,746.74
罚款、滞纳金		37.26	
合计	2,883.41	3,173.99	2,883.41

44、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,407,929.29	2,179,938.45
递延所得税费用	-1,074,453.41	-659,534.29
合计	3,333,475.88	1,520,404.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,304,196.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,095,629.41
子公司适用不同税率的影响	-113,889.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,897.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,951.69
利用以前期间的税务亏损	-76,406.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,618.47
研发费用加计扣除的影响	-706,421.74
所得税费用	3,333,475.88

45、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	281,249.90	149,124.12
押金保证金	511,544.50	1,314,702.50
利息收入	15,614.01	38,137.14
归还备用金		159,222.52
合计	808,408.41	1,661,186.28

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用	5,787,190.65	5,454,507.49
押金保证金	880,000.00	1,092,646.20
银行手续费	15,623.60	81,435.43
罚款滞纳金		37.26
合计	6,682,814.25	6,628,626.38

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
借款		9,800,000.00
应收账款保理		2,400,000.00
合计		12,200,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
借款		9,900,000.00
租赁付款金额	200,000.00	525,000.00
定增费用		130,000.00
合计	200,000.00	10,555,000.00

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	25,397,516.94	54,540,000.00	1,446,300.35	42,558,448.08	400,000.00	38,425,369.21
长期借款		10,000,000.00				10,000,000.00
合计	25,397,516.94	64,540,000.00	1,446,300.35	42,558,448.08	400,000.00	48,425,369.21

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,970,720.18	10,967,892.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,670,012.18	4,492,222.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,993,447.29	3,027,404.23
使用权资产折旧	428,320.73	695,947.51
无形资产摊销	304,118.16	304,118.16
长期待摊费用摊销	7,438.00	11,157.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,136.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,446,300.35	803,599.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,074,453.41	-659,534.29

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,104,533.61	5,684,044.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,711,163.42	-38,614,209.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-338,633.93	6,028,423.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,407,290.81	-7,258,934.93
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	2,705,799.46	12,627,729.12
减：现金的期初余额	12,627,729.12	6,472,336.56
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	-9,921,929.66	6,155,392.56

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	2,705,799.46	12,627,729.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,705,799.46	12,627,729.12
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	2,705,799.46	12,627,729.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		354,600.80	履约保证金，无法随时用于支付
合计		354,600.80	

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,449.05	1,281,257.89

材料投入	3,020,772.45	2,032,785.83
固定资产折旧	56,136.39	125,522.70
无形资产摊销	17,423.76	17,423.76
其他研发投入	293,696.64	383,303.67
合计	4,709,478.29	3,840,293.85
其中：费用化研发支出	4,709,478.29	3,840,293.85
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
河北通涛管业集团 唐山有限公司	2,000.00	唐山	唐山	HDPE 缠绕结 构壁 B 型管 生产、销售	100.00		直接 投资
河北通涛环保设备 有限公司	1,000.00	石家庄	石家庄	环保设备的 生产、销售	92.00		直接 投资

九、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期无未按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末 余额	与资产/ 收益相关
递延收益	400,000.00			400,000.00			与收益相关
合计	400,000.00			400,000.00			/

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	690,249.90	433,472.02
合计	690,249.90	433,472.02

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨卫东	持股 35.7895%的股东、控股股东、实际控制人、董事长
岳佳	持股 13.8809%的股东、董事
孔玲芝	持股 10.4800%的股东、董事
朱庆生	持股 10.4800%的股东、监事会主席
杨印胜	持股 4.6501%的股东、董事
刘佳玮	持股 4.6501%的股东
张彦峰	持股 4.6501%的股东
马文周	持股 4.6270%的股东、董事、总经理
袁靖	监事
马晔	监事
王建萍	董事会秘书、报告期曾为财务负责人
王浩崇	财务负责人
王娜阁	杨卫东配偶、持股 2.95%的股东
张静	马文周配偶
武倩	岳佳配偶
赵会妙	朱庆生配偶
郭亚莉	张彦峰配偶
苏建军	孔玲芝配偶
马文平	马文周兄长
马禹	马文周之子
河北中创安装有限公司	杨卫东系第一大股东，并担任董事长、法定代表人，孔玲芝、朱庆生、张彦峰、杨印胜直接持有股份，朱庆生担任副董事长、孔玲芝担任董事、杨印胜和张彦峰担任监事
北京长城源和股权投资企业（有限合伙）	杨卫东出资比例占 24.84%的有限合伙企业
河北源和投资有限公司	杨卫东持股 20%并担任监事的公司
北京源和资本管理有限公司	河北源和投资有限公司直接持股 70%、杨卫东间接持股 14%并担任监事的公司
舟山承成文化传播工作室	朱庆生持股 100%的个人独资企业
大连悦行文化传媒中心	朱庆生持股 100%的个人独资企业
北京瑞图红正工程科技有限公司	持有河北通涛环保设备有限公司 49%股权的公司
河北笃宇商贸有限公司	报告期王浩崇担任高管的公司
宋敬信	持有北京瑞图红正工程科技有限公司 30%股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杨娜如	河北通涛环保设备有限公司的法定代表人

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北中创安装有限公司	销售商品	458,660.20	2,124,828.26
河北笃宇商贸有限公司	销售商品	2,969,407.03	

(2) 关联担保情况

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝	9,600,000.00	2022-05-16	2023-05-16	是
郭亚莉、王娜阁、杨卫东	9,500,000.00	2022-12-23	2023-12-27	是
马文周	2,700,000.00	2022-11-03	2023-01-21	是
杨卫东	2,500,000.00	2022-11-21	2023-01-13	是
杨卫东	670,000.00	2022-11-22	2023-01-13	是
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝	9,600,000.00	2023-05-16	2024-05-12	否
马文周	2,700,000.00	2023-05-15	2023-07-27	是
马文周	2,700,000.00	2023-08-08	2023-10-08	是
马文周	2,700,000.00	2023-10-23	2023-10-31	是
马文周	2,700,000.00	2023-11-17	2024-11-16	否
杨卫东	2,000,000.00	2023-03-20	2023-07-31	是
杨卫东	1,170,000.00	2023-06-26	2023-09-28	是
杨卫东	2,000,000.00	2023-09-04	2023-09-28	是
杨卫东	3,170,000.00	2023-10-25	2024-10-24	否
王娜阁	2,900,000.00	2023-03-26	2023-07-27	是
王娜阁	2,900,000.00	2023-12-12	2024-09-03	否
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝、苏建军	10,000,000.00	2023-06-16	2024-06-16	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	953,801.11	862,863.10

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河北中创安装有限公司	5,458,419.00	763,541.10	5,140,133.00	
河北笃宇商贸有限公司	3,104,736.00	170,327.20		
北京瑞图红正工程科技有限公司			0.20	
合计	8,563,155.00	933,868.30	5,140,133.20	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
宋敬信		6,052.47
合计		6,052.47

十一、 承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,368,315.92	64,612,404.58
1 至 2 年	18,867,495.16	25,151,332.41
2 至 3 年	11,421,765.63	15,367,986.62
3 至 4 年	13,355,333.46	4,627,057.41
4 至 5 年	3,409,506.67	4,913,019.60

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	3,747,108.00	1,639,327.38
小计	176,169,524.84	116,311,128.00
减：坏账准备	23,321,990.87	16,514,648.25
合计	152,847,533.97	99,796,479.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,149,816.00	0.65	1,149,816.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,019,708.84	99.35	22,172,174.87	12.67	152,847,533.97
其中：					
账龄组合	170,465,302.40	96.76	22,172,174.87	13.01	148,293,127.53
合并范围内关联方组合	4,554,406.44	2.59			4,554,406.44
合计	176,169,524.84	—	23,321,990.87	—	152,847,533.97

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,149,816.00	0.99	1,149,816.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	115,161,312.00	99.01	15,364,832.25	13.34	99,796,479.75
其中：					
账龄组合	111,291,050.51	95.68	15,364,832.25	13.81	95,926,218.26
关联方组合	3,870,261.49	3.33			3,870,261.49
合计	116,311,128.00	—	16,514,648.25	—	99,796,479.75

①期末单项计提坏账准备的

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中城投集团第三工程局	600,380.00	600,380.00	600,380.00	600,380.00	100.00	胜诉但无可执行财产

有限公司						
石家庄磊冶 建材贸易有 限责任公司	549,436.00	549,436.00	549,436.00	549,436.00	100.00	胜诉但无可 执行财产且 对方已注销
合计	1,149,816.00	1,149,816.00	1,149,816.00	1,149,816.00		

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	121,405,450.77	6,070,272.54	5.00
1 至 2 年	18,402,056.37	1,840,205.64	10.00
2 至 3 年	11,295,663.13	2,259,132.63	20.00
3 至 4 年	13,355,333.46	6,677,666.73	50.00
4 至 5 年	3,409,506.67	2,727,605.34	80.00
5 年以上	2,597,292.00	2,597,292.00	100.00
合计	170,465,302.40	22,172,174.87	

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
河北通涛管业集团唐山有限公司	3,704,374.65		
河北通涛环保设备有限公司	850,031.79		
合计	4,554,406.44		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	16,514,648.25	6,817,693.62		10,351.00		23,321,990.87
合计	16,514,648.25	6,817,693.62		10,351.00		23,321,990.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,351.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
辛集市市政工程公司	29,323,219.95		29,323,219.95	16.64	1,846,088.80
陕西冀通路桥建设有限公司河北分公司	22,108,842.00		22,108,842.00	12.55	1,167,250.50
中交第三公路工程局有限公司	21,773,993.00		21,773,993.00	12.36	1,088,699.65
石家庄市政工程有限公司	17,879,385.45		17,879,385.45	10.15	1,306,155.42
石家庄公路桥梁建设集团有限公司	16,841,106.00		16,841,106.00	9.56	858,690.60
合计	107,926,546.40		107,926,546.40	61.26	6,266,884.97

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,162,161.34	2,394,026.51
合计	2,162,161.34	2,394,026.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,104,275.10	2,284,063.70
1 至 2 年	1,055,000.00	
2 至 3 年		99,200.00
3 至 4 年	99,200.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	124,030.00
5 年以上	24,030.00	
小计	2,302,505.10	2,527,293.70
减：坏账准备	140,343.76	133,267.19
合计	2,162,161.34	2,394,026.51

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,200,000.00	2,200,000.00
押金保证金	1,038,230.00	280,173.70

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退预付款		7,120.00
代扣代缴	60,834.77	
备用金	3,440.33	
小计	2,302,505.10	2,527,293.70
减：坏账准备	140,343.76	133,267.19
合计	2,162,161.34	2,394,026.51

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,302,505.10	100.00	140,343.76	6.10	2,162,161.34
其中：					
账龄组合	1,102,505.10	47.88	140,343.76	12.73	962,161.34
合并范围内关联方组合	1,200,000.00	52.12			1,200,000.00
合计	2,302,505.10	—	140,343.76	—	2,162,161.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,527,293.70	100.00	133,267.19	5.27	2,394,026.51
其中：					
账龄组合	327,293.70	12.95	133,267.19	40.72	194,026.51
关联方组合	2,200,000.00	87.05			2,200,000.00
合计	2,527,293.70	—	133,267.19	—	2,394,026.51

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）	

	损失	生信用减值)	生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	133,267.19			133,267.19
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	7,076.57			7,076.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	140,343.76			140,343.76

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	133,267.19	7,076.57				140,343.76
合计	133,267.19	7,076.57				140,343.76

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
河北通涛环保设备有限公司	借款	1,200,000.00	1 年以内 200,000.00 1 至 2 年 1,000,000.00	52.12	
河北信合向项目管理集团有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	21.72	25,000.00
中交路桥建设有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	8.68	10,000.00
中交第三公路工程有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.34	5,000.00
中建二局第三建筑工程有限公司	押金保证金	98,000.00	3 至 4 年	4.26	49,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计	——	2,098,000.00	——	91.12	89,000.00

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,810,000.00	4,600,624.03	18,209,375.97	22,810,000.00	4,600,624.03	18,209,375.97
对联营、合营企业投资						
合计	22,810,000.00	4,600,624.03	18,209,375.97	22,810,000.00	4,600,624.03	18,209,375.97

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北通涛管业唐山有限公司	20,000,000.00	4,600,624.03					20,000,000.00	4,600,624.03
河北通涛环保设备有限公司	2,810,000.00						2,810,000.00	
合计	22,810,000.00	4,600,624.03					22,810,000.00	4,600,624.03

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,850,310.17	65,829,947.27	82,474,039.09	51,471,461.73
其他业务	1,105,635.17	868,329.57	812,143.18	692,653.94
合计	114,955,945.34	66,698,274.84	83,286,182.27	52,164,115.67

十五、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,136.67	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,136,911.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,570.53	
减：所得税影响额	174,981.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	994,363.57	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.90	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.20	0.27	0.27

河北通涛管业集团股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

③ 本集团	
项目	2023 年 12 月 31 日及 2023 年度
应收账款	-933,868.30
信用减值损失	-933,868.30
递延所得税资产	80,831.46
④ 本公司	
项目	2023 年 12 月 31 日及 2023 年度
应收账款	-527,521.70
信用减值损失	-527,521.70
递延所得税资产	79,128.26

为了更加客观、公允地反映公司应收账款及其他应收款预期信用损失情况，公司将合并范围外关联方纳入账龄组合按账龄计提坏账准备，同时调整信用风险特征组合的类别和确定组合的依据。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本公司董事会、监事会审议通过了会议决议。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,136.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,136,911.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,570.53
非经常性损益合计	1,169,345.44
减：所得税影响数	174,981.87
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	994,363.57
----------	------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用