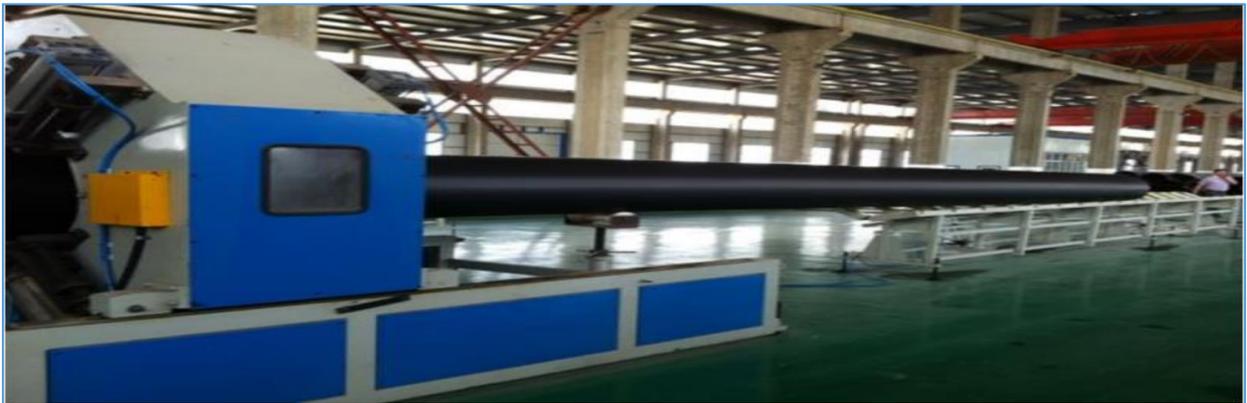




汇东管道

NEEQ : 836903

河北汇东管道股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人吴月兴、主管会计工作负责人张海龙及会计机构负责人（会计主管人员）张海龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	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	河北汇东管道股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、汇东管道	指	河北汇东管道股份有限公司
报告期、本期报告、半年度	指	2024年01月01日至2024年06月30日
股东大会	指	河北汇东管道股份有限公司股东大会
董事会	指	河北汇东管道股份有限公司董事会
监事会	指	河北汇东管道股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	中航证券有限公司
律师	指	北京德恒律师事务所
会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《河北汇东管道股份有限公司章程》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
保温管/保温管道	指	保温管是绝热管道的简称,保温管用于液体、气体及其它介质的输送,用在石油、化工、航天、军事、集中供热、中央空调、市政等管道的隔热保温工程
聚乙烯	指	是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
聚氨酯	指	聚氨酯全称为聚氨基甲酸酯,是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称
无缝管	指	一种具有中空截面、周边没有接缝的长条钢材
螺旋焊管	指	将低碳碳素结构钢或低合金结构钢带按一定的旋转线的角度卷成管坯,然后将管缝焊接起来制成,它可以用较窄的带钢生产大直径的钢管
蒸汽管道	指	保温管的一种,具有良好的机械性能和绝热性能,适用于高温蒸汽管道的保温工程
异氰酸酯	指	异氰酸酯是异氰酸的各种酯的总称,主要用于聚氨酯泡沫塑料、涂料、合成橡胶、绝缘漆、粘合剂等
聚醚多元醇	指	聚醚多元醇是由起始剂和环氧乙烷(EO)、环氧丙烷(PO)、环氧丁烷(BO)等催化剂存在下经加聚反应制得

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北汇东管道股份有限公司		
英文名称及缩写	HebeiHuidongPipeCo.Ltd.		
法定代表人	吴月兴	成立时间	2011年6月1日
控股股东	控股股东为（吴月兴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴月兴），一致行动人为（杨金换）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-建筑、安全用金属制品制造（C335）-建筑装饰及水暖管道零件制造（C3352）		
主要产品与服务项目	保温管、保温管件		
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	汇东管道	证券代码	836903
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	72,125,000
主办券商（报告期内）	中航证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛永平	联系地址	河北省沧州市盐山县城东正港工业开发区
电话	0317-6195016	电子邮箱	hdgdzqb@126.com
传真	0317-6195013		
公司办公地址	河北省沧州市盐山县城东正港工业开发区	邮政编码	061300
公司网址	www.hdgdgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9113090057554472XP		
注册地址	河北省沧州市盐山县正港工业开发区		
注册资本（元）	72,125,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

河北汇东管道股份有限公司是一家集科研、制造、销售为一体的保温管道、保温管件专业化公司。报告期内，公司营销方式以直接销售为主。公司主要的营业收入和利润来源为保温管道和保温管件的销售。报告期内的收入主要来自于国内知名客户招投标项目所得。公司秉承“以人为本科技兴企”为公司发展战略，以“科技创新开发新产品”为公司发展理念，全面启动保温管道创新产品、产品研发。提供高品质产品和增值服务，服务好大客户的同时注重对其他老客户的维护，以及对新客户、优质客户的开拓。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2024年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高盈利能力的同时，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下，公司主营业务发展良好，品牌知名度进一步扩大。

#### (二) 行业情况

保温管道以输送介质划分可以分为冷水管道、热水管道、蒸汽管道、石化保温管道、煤矿井保温管道等；以敷设方式划分可以分为直埋敷设、架空敷设和管沟敷设等；以输送温度划分可以分为高温保温管道、中高温保温管道、常温保温管道和深冷保温管道等；以外护层进行划分可以分为高密度聚乙烯外护层保温管、玻璃钢外护层保温管、钢套钢保温管及其他外护层保温管等；以内部介质输送层进行划分可分为钢管保温管和塑料保温管。

在集中供热领域传输介质一般为热水，采用直埋敷设，由钢管作为输送介质的芯管，聚氨酯作为保温层，高密度聚乙烯作为外护管组成的三层结构是目前国内外公认的管道及管件的最佳保温结构。

目前我国集中供热行业发展的特点是一些大、中型城市，如北京、沈阳、长春、太原、哈尔滨、济南等城市已经建成了大规模的集中供热设施，具有一定规模的热源、热网和较完善的自动控制装置，同时具有一定规模的、稳定的热用户。根据国家“十四五”规划、各地市相关产业政策，未来全国城镇集中供热面积将持续增大，同时带动保温管道行业市场规模的快速发展。

与国外集中供热相比，我国集中供热虽然发展较晚，但近年发展极其迅速，且有与国外不同的特色。我国城市人口多，建筑密度高，建筑总面积大，供热负荷特别大，从而导致使我国的供热区域半径大、一次网供热管道直径大、管网总长度长。

保温管道最主要的应用领域是热力行业，其下游周期性往往与国家政策密切相关。目前国内正处于大力推进正处于大力推进“新基建”、节能改造的背景下，下游行业需求有望提升，作为供热系统节能改造中不可或缺的保温管道需求将有望得到增长。

行业下游主要客户为国有电力、热力公司，集中供热或热电联产类项目通常为上半年招投标，下半年供货施工。大部分项目供货、施工周期在一年以内，每年集中供暖期开始前需要完成整体项目验收和试运行。因此，保温行业呈现了较为明显的春季招投标、夏秋两季供货、冬季回款的季节性特点。

经过多年的稳健发展，公司在保温管道制造领域积累了丰富的实践经验，公司无论是设计、制造、检验还是试验，各个环节都已经成熟。公司研制的聚氨酯预制保温三通一次成型外护管和聚氨酯预制保温弯管一次成型外护管，经北京市建设工程质量第四检验所检测，拉伸屈服强度、断裂伸长率及密度均大于国家标准值；另外经检测，保温层密度、闭孔率、径向压缩强度、吸水率、导热系数也都达到或超过国家标准。公司产品在下游客户及同行中具有较高的知名度和美誉度。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021年7月工业和信息化部授予公司专精特新“小巨人”企业，有效期2021年7月1日至2024年6月30日。目前公司专精特新“小巨人”资格正在复审中。 2、2022年10月18日获得高新技术企业证书，编号：GR202213001860，有效期三年。

## 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	19,510,711.86	104,421,454.14	-81.32%
毛利率%	16.00%	10.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,633,090.52	246,742.79	-2,788.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,928,952.63	-9,042.40	-87,586.37%
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）	-4.53%	0.174%	-
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）	-5.41%	-0.006%	-
基本每股收益	-0.092	0.003	-2,788.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,639,929.86	333,445,677.59	1.56%
负债总计	195,444,235.95	183,616,893.16	6.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,195,693.91	149,828,784.43	-4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.08	-4.43%
资产负债率%（母公司）	57.71%	55.07%	-
资产负债率%（合并）	57.71%	55.07%	-
流动比率	1.44	1.38	-
利息保障倍数	-1.17	2.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	14,382,541.03	-14,088,184.69	202.09%

量净额			
应收账款周转率	0.10	0.68	-
存货周转率	0.42	3.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.56%	4.68%	-
营业收入增长率%	-81.32%	-51.68%	-
净利润增长率%	-2788.26%	-98.80%	-

### 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	2,268,713.80	0.67%	5,595,136.90	1.68%	-59.45%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	162,892,654.24	48.10%	190,586,200.65	57.16%	-14.53%
存货	51,920,310.26	15.33%	24,637,506.24	7.39%	110.74%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	45,058,362.85	13.31%	35,939,418.37	10.78%	25.37%
在建工程	9,723,880.66	2.87%	11,122,025.42	3.34%	-12.57%
无形资产	10,710,058.78	3.16%	10,285,905.84	3.08%	4.12%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	97,000,000.00	28.64%	102,253,428.28	30.67%	-5.14%
长期借款	19,800,000.00	5.85%	0.00	0.00%	100.00%
其他应收款	14,115,983.79	4.17%	4,580,815.25	1.37%	208.15%
合同资产	7,111,161.53	2.10%	24,957,838.54	7.48%	-71.51%
其他流动资产	1,166,932.74	0.34%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	61,527,771.61	18.17%	50,827,836.51	15.24%	21.05%
合同负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付职工薪酬	4,018,359.93	1.19%	2,380,882.08	0.71%	68.78%
应交税费	59,524.55	0.02%	2,593,952.89	0.78%	-97.71%
其他应付款	8,624,389.79	2.55%	2,283,428.19	0.68%	277.69%
一年内到期非流动负债	200,000.00	0.06%	23,223,256.75	6.96%	-99.14%
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预计负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	3,214,477.76	0.95%	3,651,045.70	1.09%	-11.96%

长期应付款	4,214,190.07	1.24%	0.00	0.00%	100.00%
未分配利润	40,144,296.03	11.85%	46,777,386.55	14.03%	-14.18%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 59.45%，主要原因为本期末银行存款减少所致。
- 2、存货较上年期末增加 110.74%，主要原因为本期末库存商品增加所致。
- 3、长期借款较上年期末增加 100.00%，主要原因是新增长期借款所致。
- 4、其他应收款较上年期末增加 208.15%，主要原因是本期土地出让保证金增加所致。
- 5、合同资产较上年期末减少 71.51%，主要原因是质保金减少所致。
- 6、其他流动资产较上年期末增加 100.00%，主要原因为预交税款增加所致。
- 7、应付职工薪酬较上年期末增加 68.78%，主要原因为应付工资增加所致。
- 8、应交税费较上年期末减少 97.71%，主要原因是本期末应交增值税减少所致。
- 9、其他应付款较上年期末增加 277.69%，主要原因为往来资金借款增加所致。
- 10、一年内到期非流动负债较上年期末减少 99.14%，主要原因是相关借款到期归还所致。
- 11、长期应付款较上年期末增加 100.00%，主要原因是本期新增售后回租款所致。

## (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	19,510,711.86	-	104,421,454.14	-	-81.32%
营业成本	16,389,514.20	84.00%	93,133,143.00	89.19%	-82.40%
毛利率	16.00%	-	10.81%	-	-
销售费用	3,478,020.94	17.83%	3,269,469.49	3.13%	6.38%
管理费用	4,244,490.04	21.75%	4,483,943.60	4.29%	-5.34%
研发费用	2,910,881.48	14.92%	3,742,111.50	3.58%	-22.21%
财务费用	2,884,987.85	14.79%	2,653,623.33	2.54%	8.72%
信用减值损失	2,370,714.01	12.15%	3,429,922.25	3.28%	30.88%
资产减值损失	539,738.94	2.77%	-390,890.46	-0.37%	238.08%
其他收益	1,551,235.51	7.95%	251,160.39	0.24%	517.63%
投资收益	0.00	0.00%	-26,402.11	-0.03%	100.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,500.00	-0.01%	0.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	-6,227,738.18	-31.92%	-154,724.81	-0.15%	-3,925.04%
营业外收入	5,620.44	0.03%	59,288.21	0.06%	-90.52%
营业外支出	28,513.30	0.15%	7,124.93	0.01%	300.19%
净利润	-6,633,090.52	-34.00%	246,742.79	0.24%	-2,788.26%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少 81.32%，主要原因公司是以销定产的生产模式，今年上半年完成的合同和去年上半年相比减少，今年的合同主要集中在下半年。
- 2、营业成本较上年同期减少 82.40%，主要原因为本年主要合同交付日在下半年。
- 3、信用减值损失较上年同期减少 30.88%，主要原因为本期末坏账准备余额较上年同期减少所致。
- 4、资产减值损失较上年同期增加 238.08%，主要原因为合同资产减值准备余额较上年同期减少所致。
- 5、其他收益较上年同期增加 517.63%，主要原因是本期增值税进项税额加计抵减较上年同期增加所致。
- 6、投资收益较上年同期增加 100.00%，主要原因是本年未发生承兑贴现利息所致。
- 7、资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要原因为上年度未发生固定资产处置所致。
- 8、营业利润较上年同期减少 3925.04%，主要原因为本期营业收入较少所致。
- 9、营业外收入较上年同期减少 90.52%，主要原因为上年度将长期挂账的预收账款转入营业外收入，今年未发生。
- 10、营业外支出较上年同期增加 300.19%，主要原因为本期滞纳金较上年同期增加所致。
- 11、净利润较上年同期减少 2788.26%，主要原因为本期营业收入减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,510,711.86	104,055,543.52	-81.25%
其他业务收入	0	365,910.62	-100.00%
主营业务成本	16,389,514.20	92,768,728.45	-82.33%
其他业务成本	0	364,414.55	-100.00%

### 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
保温管	13,076,208.97	11,208,102.80	14.29%	-85.37%	-87.01%	308.63%
保温管件	6,021,402.91	5,014,224.85	16.73%	-53.01%	-13.77%	-69.37%
其他	413,099.98	167,186.55	59.53%	-77.75%	-75.85%	-5.06%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、主营业务收入下降 81.25%，主要原因为本年主要合同交付日在下半年。
- 2、其他业务收入下降 100.00%，主要原因是本年度无相应业务发生所致。
- 3、主营业务成本下降 82.33%，主要原因为本年主要合同交付日在下半年。
- 4、其他业务成本下降 100.00%，主要原因是其他业务收入减少所致。

## (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	14,382,541.03	-14,088,184.69	202.09%
投资活动产生的现金流量净额	-22,982,725.26	-10,341,446.48	-122.24%
筹资活动产生的现金流量净额	5,273,761.13	23,185,114.78	-77.25%

### 现金流量分析

- 1、本期经营活动现金流量净额较上年同期增加 202.09%，主要原因因为收入减少相应的原材料采购减少，同时，质保金收回增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 122.24%，主要原因是本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 77.25%，主要原因是偿还债务支付的现金增加幅度大于取得借款收到的现金的增长幅度。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款期末占总资产比重较大的风险	公司 2024 年 6 月 30 日应收账款额 162,892,654.24 元,2023 年 12 月 31 日应收账款额 190,586,200.65 元,应收账款净值占当期期末总资产的比例分别为 48.10%和 57.16%，截至 2024 年 6 月 30 日的应收账款余额中,账龄为一年以内的应收账款占 82.16%,存在回收期延长甚至出现坏账的风险。
2、市场竞争加剧的风险	城市集中供热行业是我国较成熟的行业。近年来由于各地相继建立众多保温管公司,使该行业领域的市场竞争压力越来越大,加上传统产品,特别是保温管件外护管焊接成型,极易造成开裂进水、保温层水解,面临一到两个采暖期保温失去效果的世界性难题。
3、客户集中度较高的风险	报告期内,公司客户主要集中在城镇集中供热行业,2024 年

	上半年前五大客户销售收入总和占当期销售收入比例为 <b>96.99%</b> ,对前五大客户的销售相对集中。
4、原材料和产品价格波动风险	公司的主要原材料为钢管、聚乙烯、聚氨酯,原材料成本占主营业务成本 <b>90%</b> 左右;钢管等的价格波动直接影响到产品制造成本的变动。如果钢管等价格出现较大幅度的波动,可能对公司盈利能力产生一定的影响。同时,公司产品价格受原材料价格和市场环境影响也呈现一定波动性,可能对公司经营业绩造成风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (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提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	盐山县	10,000,000.00	0.00	0.00	2021年	2027年	连带	否	已事前

	恒义管道制造有限公司				2月2日	2月2日			及时履行
<b>总计</b>	-	10,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 1、对于未到期的担保合同，公司积极对被担保公司进行后续跟踪及评估，无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。
- 2、本期所有对外担保事项均经内部审议程序审议，无违规担保情况。

#### 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	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

#### 应当重点说明的担保情况

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	500,000.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	150,000,000.00	127,700,000.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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

上述关联担保交易有利于公司及时获得贷款，补充流动资金，为生产经营、业务发展所需，具有合理性、必要性。关联交易价格公允。上述关联交易没有损坏公司和股东利益，也不会对公司的独立性构成影响，公司经营也不会因关联交易而对上述公司形成依赖。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年12月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	资金占用承诺	避免违规担保及资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月14日		挂牌	减少与发行人关联交易的承诺	避免及规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月14日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年12月14日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告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
银行存款	货币资金	冻结	120,701.68	0.04%	履约保证金
设备、房产	固定资产	抵押/融资租赁	27,350,357.63	8.08%	抵押借款/售后回租
土地使用权	无形资产	抵押	10,130,058.78	2.99%	抵押借款

专利	无形资产	质押	0	0.00%	质押借款
总计	-	-	37,601,118.09	11.10%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司经营业务持续增长, 到期可以偿还借款, 抵押/质押资产对公司不会产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	39,600,625	54.91%	0	39,600,625	54.91%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	11.44%	0	8,250,000	11.44%
	董事、监事、高管	2,010,625	2.79%	0	2,010,625	2.79%
	核心员工	4,794,300	6.65%	150	4,794,450	6.65%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,524,375	45.09%	0	32,524,375	45.09%
	其中：控股股东、实际控制人	24,750,000	34.32%	0	24,750,000	34.32%
	董事、监事、高管	6,144,375	8.52%	0	6,144,375	8.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,125,000	-	0	72,125,000	-
普通股股东人数		97				

#### 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 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	吴月兴	33,000,000	0	33,000,000	45.75%	24,750,000	8,250,000	0	0
2	李建银	7,262,500	0	7,262,500	10.07%	5,446,875	1,815,625	0	0
3	赵月路	5,940,400	0	5,940,400	8.24%	0	5,940,400	0	0
4	赵书祥	3,422,100	0	3,422,100	4.74%	0	3,422,100	0	0
5	王平	2,062,200	0	2,062,200	2.86%	0	2,062,200	0	0
6	赵召邦	2,000,000	0	2,000,000	2.77%	0	2,000,000	0	0
7	冀纯	1,994,300	150	1,994,450	2.77%	0	1,994,450	0	0
8	马凤玲	0	1,950,000	1,950,000	2.70%	0	1,950,000	0	0
9	杨金换	1,600,000	0	1,600,000	2.22%	1,600,000	0	0	0
10	赵淑娥	1,504,800	20,000	1,524,800	2.11%	0	1,524,800	0	0
合计		58,786,300	-	60,756,450	84.24%	31,796,875	28,959,575	0	0

--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

杨金焕为吴月兴的一致行动人;冀纯为李建银妹夫, 除此外, 其他股东之间不存在《公司法》、《证券法》规定的关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
吴月兴	董事长	男	1964年4月	2022年2月9日	2025年2月8日	33,000,000	0	33,000,000	45.75%
李建银	董事、总经理	男	1981年9月	2022年2月9日	2025年2月8日	7,262,500	0	7,262,500	10.07%
王洪军	董事	男	1963年8月	2022年2月9日	2025年2月8日	30,000	-7,500	22,500	0.03%
张海龙	董事、财务总监	男	1988年1月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
闫振江	董事	男	1987年8月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
薛永平	董事会秘书	男	1970年6月	2022年2月9日	2025年2月8日	500,000	0	500,000	0.69%
吴晓阳	副总经理	男	1991年4月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
闫家胜	监事会主席	男	1968年6月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
张双玲	监事	女	1982年3月	2022年2月9日	2025年2月8日	0	0	0	0%
李福胜	监事	男	1982年12月	2022年1月14日	2025年1月13日	370,000	0	370,000	0%
于新柱	副总经理	男	1978年8月	2023年10月27日	2025年2月8日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴晓阳是吴月兴之子；其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	26	0	6	20
生产人员	80	23	20	83
销售人员	22	1	2	21
财务人员	6	0	0	6
行政管理人员	34	2	2	34
员工总计	168	21	25	164

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,268,713.80	5,595,136.90
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	162,892,654.24	190,586,200.65
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,451,519.26	2,650,899.62
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、4	14,115,983.79	4,580,815.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	51,920,310.26	24,637,506.24
其中：数据资源			
合同资产	六、6	7,111,161.53	24,957,838.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		965,230.22
其他流动资产	六、8	1,166,932.74	
<b>流动资产合计</b>		<b>246,927,275.62</b>	<b>253,973,627.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、10	45,058,362.85	35,939,418.37
在建工程	六、11	9,723,880.66	11,122,025.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12		360,723.08
无形资产	六、13	10,710,058.78	10,285,905.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	3,214,477.76	3,651,045.70
其他非流动资产	六、15	23,005,874.19	18,112,931.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,712,654.24</b>	<b>79,472,050.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>338,639,929.86</b>	<b>333,445,677.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	97,000,000.00	102,253,428.28
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、17	61,527,771.61	50,827,836.51
预收款项			
合同负债			
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、18	4,018,359.93	2,380,882.08
应交税费	六、19	59,524.55	2,593,952.89
其他应付款	六、20	8,624,389.79	2,283,428.19
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、21	200,000.00	23,223,256.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>171,430,045.88</b>	<b>183,562,784.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、22	19,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	4,214,190.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14		54,108.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,014,190.07</b>	<b>54,108.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>195,444,235.95</b>	<b>183,616,893.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	72,125,000.00	72,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	20,443,037.20	20,443,037.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	10,483,360.68	10,483,360.68
一般风险准备			
未分配利润	六、27	40,144,296.03	46,777,386.55
归属于母公司所有者权益合计		143,195,693.91	149,828,784.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>143,195,693.91</b>	<b>149,828,784.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>338,639,929.86</b>	<b>333,445,677.59</b>

法定代表人：吴月兴

主管会计工作负责人：张海龙

会计机构负责人：张海龙

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>19,510,711.86</b>	<b>104,421,454.14</b>
其中：营业收入	六、28	19,510,711.86	104,421,454.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		30,197,638.50	107,839,969.02
其中：营业成本	六、28	16,389,514.20	93,133,143.00
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、29	289,743.99	557,678.10
销售费用	六、30	3,478,020.94	3,269,469.49
管理费用	六、31	4,244,490.04	4,483,943.60
研发费用	六、32	2,910,881.48	3,742,111.50
财务费用	六、33	2,884,987.85	2,653,623.33
其中：利息费用		2,886,305.22	2,597,116.06
利息收入		6,067.16	83,947.74
加：其他收益	六、34	1,551,235.51	251,160.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		-26,402.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-2,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	2,370,714.01	3,429,922.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	539,738.94	-390,890.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,227,738.18	-154,724.81
加：营业外收入	六、39	5,620.44	59,288.21
减：营业外支出	六、40	28,513.30	7,124.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,250,631.04	-102,561.53
减：所得税费用	六、41	382,459.48	-349,304.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,633,090.52	246,742.79
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）		-6,633,090.52	246,742.79
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,633,090.52	246,742.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,633,090.52	246,742.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,633,090.52	246,742.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.09	0.003
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	-0.09	0.003

法定代表人：吴月兴

主管会计工作负责人：张海龙

会计机构负责人：张海龙

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,794,685.06	157,562,350.99
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、42(1)	1,304,367.21	9,776,780.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,099,052.27</b>	<b>167,339,131.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,804,827.17	141,378,245.84
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		3,360,643.79	6,075,858.91
支付的各项税费		2,893,131.83	9,865,521.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、42(2)	9,657,908.45	24,107,690.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,716,511.24</b>	<b>181,427,316.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,382,541.03</b>	<b>-14,088,184.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,849.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>95,849.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,982,725.26	10,437,296.27
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,982,725.26</b>	<b>10,437,296.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,982,725.26</b>	<b>-10,341,446.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		184,500,000.00	87,794,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42(3)	5,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>189,500,000.00</b>	<b>87,794,000.00</b>
偿还债务支付的现金		177,860,000.00	57,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,896,476.87	2,414,853.22
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、42(4)	3,469,762.00	5,094,032.00

筹资活动现金流出小计		184,226,238.87	64,608,885.22
筹资活动产生的现金流量净额		5,273,761.13	23,185,114.78
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		-3,326,423.10	-1,244,516.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,474,435.22	19,465,258.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,148,012.12	18,220,742.07

法定代表人：吴月兴

主管会计工作负责人：张海龙

会计机构负责人：张海龙

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 河北汇东管道股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河北汇东管道股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为河北汇东管道有限公司,系由吴月兴、赵月甲、汪连喜、李文岐、杨金换、熊伟和王新民于2011年6月1日共同出资设立。

2015年9月,公司全体股东以其拥有的公司截至2015年8月31日经审计确认的净资产折合股份设立股份有限公司,申请登记的注册资本为人民币6,000.00万元,净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

2015年12月,公司增加注册资本862.50万元。变更后公司注册资本为6,862.50万元

2016年4月22日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:汇东管道,证券代码:836903。

2022年3月，公司定向发行350万股普通股，股票发行价格为4.00元/股。增加注册资本350.00万元。变更后公司注册资本为7,212.50万元。

经历次变更，截至 2023年6月30日，公司注册资本为7,212.50万元。公司统一社会信用代码为9113090057554472XP，法定代表人为吴月兴，住所盐山县城东正港工业开发区。

公司经营范围：加工制造保温管道、保温管道连接件；承揽防腐保温工程、化工石油设备安装工程、清洗、维修；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；环保技术研究、推广服务（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）

本公司从事金属制品业，主要业务系保温管道、保温管件的生产、研发及销售等。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司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40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（2023年修订）》的披露规定编制。

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

## 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2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

## 1、 会计期间

本公司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。本公司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公司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。本公司以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

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

## 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

## 5、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,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,本公司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。

本公司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,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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。本公司对原金融负债(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,本公司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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### （6） 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,本公司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,本公司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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 7、 金融资产减值

本公司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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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。

#### （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，本公司采用未来 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

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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6+9银行（注）
	承兑人为非6+9银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

注：6+9 银行指：6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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，本公司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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
质保金组合	本组合为未到期的质保金

##### 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。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法。

##### ④其他应收款

本公司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。

## 8、 应收款项融资

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、委托加工物资、在产品、产成品和废钢。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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，本公司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、18“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。

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

## 13、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 14、 借款费用

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

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

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

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

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

## 15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27 “租赁”。

## 16、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、18“长期资产减值”。

#### **17、 长期待摊费用**

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

#### **18、 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，本公司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。

## **19、 合同负债**

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **21、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## **22、 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）该义务是本公司承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（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。

## 23、 收入

收入，是本公司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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并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。

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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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。

本公司销售预制直埋保温管、保温管件的业务。具体收入确认时点如下：

合同约定为仅销售预制直埋保温管、保温管件业务。在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

合同约定为销售预制直埋保温管、保温管件并进行保温补口业务。将销售商品、提供补口服务确认为两项履约义务，分别在商品交付时和完成补口服务时确认收入。

#### **24、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

#### **25、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情

况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、 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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

## 27、 租赁

租赁是指本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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和机器设备等。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、 其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 29、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 30、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作做出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6） 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
房产税	从价计征：按房产原值 70%的 1.2%计缴；
土地使用税	按土地等级，每平方米 3 元计缴

## 2、 税收优惠及批文

2022年10月18日，本公司通过河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局复审，取得编号为GR202213001860的高新技术企业证书，企业所得税继续享受高新技术企业15%的优惠税率。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年1-6月，“上年同期”指2023年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,717.50	2,126.50
银行存款	2,145,294.62	5,472,308.72
其他货币资金	120,701.68	120,701.68
合 计	2,268,713.80	5,595,136.90
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	148,930,678.15	175,994,915.99
1至2年	5,841,740.46	6,110,740.46
2至3年	18,718,214.08	20,175,762.81
3至4年	1,901,228.64	2,096,151.54
4至5年	3,041,363.15	4,801,525.74
5年以上	2,831,726.58	2,831,726.58
小 计	181,264,951.06	212,010,823.12
减：坏账准备	18,372,296.82	21,424,622.47
合 计	162,892,654.24	190,586,200.65

#### (1) 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	1,723,624.39	0.95	1,723,624.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	179,541,326.67	99.05	16,648,672.43	9.27	162,892,654.24
其中：账龄组合	179,541,326.67	99.05	16,648,672.43	9.27	162,892,654.24
合 计	181,264,951.06	100.00	18,372,296.82	10.14	162,892,654.24

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,723,624.39	0.81	1,723,624.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	210,287,198.73	99.19	19,700,998.08	9.37	190,586,200.65
其中：账龄组合	210,287,198.73	99.19	19,700,998.08	9.37	190,586,200.65
合 计	212,010,823.12	100	21,424,622.47	10.11	190,586,200.65

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
韩城市大自然热力有限公司	1,723,624.39	1,723,624.39	100	预期不可收回

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,930,678.15	5,957,227.13	4.00
1 至 2 年	5,841,740.46	584,174.05	10.00
2 至 3 年	18,718,214.08	5,615,454.22	30.00
3 至 4 年	1,901,228.64	950,614.32	50.00
4 至 5 年	3,041,363.15	2,433,090.52	80.00
5 年以上	1,108,102.19	1,108,102.19	100.00
合 计	179,541,326.67	16,648,672.43	9.27

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
单项计提坏 账准备	1,723,624.39					1,723,624.39
组合计提坏 账准备	19,700,998.08	-3,052,325.65				16,648,672.43
合 计	21,424,622.47	-3,052,325.65				18,372,296.82

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁十二局集团有限公司	30,636,591.00	16.90	1,225,463.64
中国建筑第七工程局有限公司	27,108,762.32	14.95	1,084,350.49
石家庄市政工程有限公司	24,176,658.01	13.34	967,066.32
山东财鑫商贸有限公司	21,403,097.34	11.81	856,123.89
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	19,816,635.79	10.93	792,665.43
合 计	123,141,744.46	67.93	4,925,669.77

3、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	5,585,952.33	74.96	2,650,899.62	100.00
1 至 2 年	1,865,566.93	25.04		
合 计	7,451,519.26	100.00	2,650,899.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
塑之源智能设备 (南通) 有限公司	3,800,000.00	51.00
沧州上亿贸易有限公司	1,865,566.93	25.03
沧州茗苑商贸有限公司	500,000.00	6.71
孙大丰	400,000.00	5.37
煌曼商贸沧州有限公司	204,000.00	2.74
合计	6,769,566.93	90.85

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,163,540.68	4,946,760.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,997,272.96	4,662,833.26
1 至 2 年	3,911,071.72	28,731.24
2 至 3 年	55,196.00	55,196.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		200,000.00
5 年以上	200,000.00	
小 计	15,163,540.68	4,946,760.50
减：坏账准备	1,047,556.89	365,945.25

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	14,115,983.79	4,580,815.25

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
代垫费用	295,492.83	242,321.66
备用金	1,726,163.56	291,982.30
押金	205,000.00	205,000.00
保证金	12,901,071.72	4,181,071.72
其他	35,812.57	26,384.82
小 计	15,163,540.68	4,946,760.50
减：坏账准备	1,047,556.89	365,945.25
合 计	14,115,983.79	4,580,815.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	349,386.45		16,558.80	365,945.25
2024 年 1 月 1 日余额在 本期：	349,386.45		16,558.80	365,945.25
——转入第二阶段	-156,442.87	156,442.87		-
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	446,947.34	234,664.30		681,611.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	639,890.92	391,107.17	16,558.80	1,047,556.89

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	365,945.25	681,611.64				1,047,556.89
合计	365,945.25	681,611.64				1,047,556.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
盐山县公共资源交易中心	土地出让保证金	8,720,000.00	1年以内	57.51	348,800.00
河北恒通管件集团有限公司	履约保证金	3,347,616.80	1-2年	22.07	334,761.68
中铁三局集团有限公司及其控制的子公司	履约保证金	500,000.00	1-2年	3.30	50,000.00
刘宁	备用金	396,900.07	1年以内	2.62	15,876.00
张绍健	备用金	377,273.61	1年以内	2.49	15,090.94
合计		13,341,790.48		87.99	764,528.62

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及废钢	9,781,152.19	206,914.71	9,574,237.48
半成品	4,403,642.75		4,403,642.75
库存商品	37,445,922.02	548,206.80	36,897,715.22
在产品	1,044,714.81		1,044,714.81
合计	52,675,431.77	755,121.51	51,920,310.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及废钢	7,011,403.14	206,914.71	6,804,488.43
半成品	4,558,429.00		4,558,429.00
库存商品	12,622,273.34	548,206.80	12,074,066.54
在产品	1,200,522.27		1,200,522.27
合 计	25,392,627.75	755,121.51	24,637,506.24

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料及废钢	206,914.71					206,914.71
库存商品	548,206.80					548,206.80
合计	755,121.51					755,121.51

6、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
质保金	31,371,912.21	1,254,876.49	30,117,035.72	44,865,385.73	1,794,615.43	43,070,770.30
减：计入其他非流动资产（附注六、15）	23,964,452.28	958,578.09	23,005,874.19	18,867,637.25	754,705.49	18,112,931.76
合 计	7,407,459.93	296,298.40	7,111,161.53	25,997,748.48	1,039,909.94	24,957,838.54

(1) (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,407,459.93	100.00	296,298.40	4.00	7,111,161.53

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
其中：账龄组合	7,407,459.93	100.00	296,298.40	4.00	7,111,161.53
合计	7,407,459.93	100.00	296,298.40	4.00	7,111,161.53

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,407,459.93	296,298.40	4.00
合计	7,407,459.93	296,298.40	4.00

项目	年初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,997,748.48	1,039,909.94	4.00
合计	25,997,748.48	1,039,909.94	4.00

(2) 本年合同资产计提坏账情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产		743,611.54		收回华电能源富拉尔基发电厂质保金
合计		743,611.54		—

(3) 本年无实际核销的合同资产情况

7、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		965,230.22	详见附注六、9
合计		965,230.22	

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,166,569.81	
待认证进项税	362.93	
合计	1,166,932.74	

## 9、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	
融资租赁保 证金				1,000,000.00		1,000,000.00	
其中：未实 现融资收益 减：一年内 到期的部分 (附注六、 7)				34,769.78		34,769.78	11.20 %
合 计				965,230.22		965,230.22	—

## 10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	45,058,362.85	35,939,418.37
固定资产清理		
合 计	45,058,362.85	35,939,418.37

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	26,032,984.21	33,832,959.70	4,192,551.73	2,555,765.26	66,614,260.90
2、本期增加金		11,184,784.69	114,867.26		11,299,651.95

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
额					
(1) 购置		34,513.27	114,867.26		149,380.53
(2) 在建工程 转入		11,150,271.42			11,150,271.42
3、本期减少金 额			50,000.00		50,000.00
4、期末余额	26,032,984.21	45,017,744.39	4,257,418.99	2,555,765.26	77,863,912.85
二、累计折旧					
1、期初余额	11,303,994.24	15,275,415.32	2,413,104.27	1,682,328.70	30,674,842.53
2、本期增加金 额	639,360.75	1,213,942.31	207,029.10	117,875.31	2,178,207.47
(1) 计提	639,360.75	1,213,942.31	207,029.10	117,875.31	2,178,207.47
3、本期减少金 额			47,500.00	-	47,500.00
4、期末余额	11,943,354.99	16,489,357.63	2,572,633.37	1,800,204.01	32,805,550.00
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	14,089,629.22	28,528,386.76	1,684,785.62	755,561.25	45,058,362.85
2、期初账面价 值	14,728,989.97	18,557,544.38	1,779,447.46	873,436.56	35,939,418.37

① 暂时闲置的固定资产情况

本期末无暂时闲置的固定资产。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

本期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④ 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
钢结构车间	4,117,386.93	工程完工后办理统一权证

**11、 在建工程**

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	9,723,880.66	11,122,025.42
合 计	9,723,880.66	11,122,025.42

(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
全自动喷涂缠绕保温管生产线				11,122,025.42		11,122,025.42
新建 25515 平车间	6,139,756.64		6,139,756.64			
新建 4385.35 平办公楼	3,367,324.02		3,367,324.02			
新建 45.30 平门卫房	216,800.00		216,800.00			
合 计	9,723,880.66		9,723,880.66	11,122,025.42		11,122,025.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
全自动喷涂缠绕保温管生产线	2212.39	11,122,025.42	28,246.00	11,150,271.42		

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
新建 25515 平车间	不适用		6,139,756.64			6,139,756.64
新建 4385.35 平办 公楼	不适用		3,367,324.02			3,367,324.02
新建 45.30 平门卫 房	不适用		216,800.00			216,800.00
合计		11,122,025.42	9,752,126.66	11,150,271.42		9,723,880.66

(续)

## 12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,410,846.17	5,410,846.17
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		-
4、期末余额	5,410,846.17	5,410,846.17
二、累计折旧		-
1、期初余额	5,050,123.09	5,050,123.09
2、本期增加金额	360,723.08	360,723.08
(1) 计提	360,723.08	360,723.08
3、本期减少金额		-
4、期末余额	5,410,846.17	5,410,846.17
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		-
2、期初账面价值	360,723.08	360,723.08

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	13,298,949.00	66,000.00	13,364,949.00
2、本期增加金额	580,000.00		580,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	13,878,949.00	66,000.00	13,944,949.00
二、累计摊销			
1、期初余额	3,013,043.16	66,000.00	3,079,043.16
2、本期增加金额	155,847.06		155,847.06
(1) 计提	155,847.06		155,847.06
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,168,890.22	66,000.00	3,234,890.22
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	10,710,058.78		10,710,058.78
2、期初账面价值	10,285,905.84		10,285,905.84

#### (2) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	总摊销期限（月）	剩余摊销期限（月）
土地使用权	10,130,058.78	512	390

#### (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
-----	--------	--------	------

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	10,130,058.78	155,847.06	抵押担保

#### 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	19,419,853.71	2,912,978.06	21,790,567.72	3,268,585.16
合同资产减值准 备	1,254,876.49	188,231.47	1,794,615.43	269,192.31
存货跌价准备	755,121.51	113,268.23	755,121.51	113,268.23
合计	21,429,851.71	3,214,477.76	24,340,304.66	3,651,045.70

##### (2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产			360,723.08	54,108.46
合计			360,723.08	54,108.46

#### 15、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	23,964,452.28	958,578.09	23,005,874.19	18,867,637.25	754,705.49	18,112,931.76
合计	23,964,452.28	958,578.09	23,005,874.19	18,867,637.25	754,705.49	18,112,931.76

#### 16、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	65,000,000.00	65,000,000.00
保证、质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
未终止确认已贴现未到期票据		5,117,431.09
应计利息		135,997.19
合计	97,000,000.00	102,253,428.28

注 1: 抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、44。

质押借款的质押资产类别以及金额, 参见附注六、44。

## 17、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,401,860.36	38,345,225.20
1—2 年	10,873,420.22	10,876,632.06
2—3 年	86.00	589,353.26
3 年以上	252,405.03	1,016,625.99
合 计	61,527,771.61	50,827,836.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁铭阳管业股份有限公司	10,850,493.24	未结算
合 计	10,850,493.24	——

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,316,184.36	5,975,882.37	4,338,404.52	3,953,662.21
二、离职后福利-设定提存计划	64,697.72	427,341.36	427,341.36	64,697.72
合 计	2,380,882.08	6,403,223.73	4,765,745.88	4,018,359.93

### (2) 短期薪酬列示

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	2,240,330.64	5,470,121.92	3,832,644.07	3,877,808.49
2、职工福利费	0	216,688.68	216,688.68	
3、社会保险费	68,301.72	228,301.77	228,301.77	68,301.72
其中：医疗保险费	65,437.68	199,670.19	199,670.19	65,437.68
工伤保险费	2,864.04	28,631.58	28,631.58	2,864.04
4、住房公积金	7,552.00	60,170.00	60,170.00	7,552.00
5、工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	-
合 计	2,316,184.36	5,975,882.37	4,338,404.52	3,953,662.21

(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	63,033.92	409,577.84	409,577.84	63,033.92
2、失业保险费	1,663.80	17,763.52	17,763.52	1,663.80
合 计	64,697.72	427,341.36	427,341.36	64,697.72

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	33,874.28	1,517,307.35
企业所得税		971,032.96
城市维护建设税	6,746.23	33,845.47

项 目	期末余额	期初余额
教育附加费	4,047.73	20,307.27
地方教育附加费	2,698.50	13,538.20
印花税	12,106.40	37,897.52
环境保护税	51.41	24.12
合 计	59,524.55	2,593,952.89

## 20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,624,389.79	2,283,428.19

### (1) 其他应付款

#### ①按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	6,503,115.82
1-2 年	
2-3 年	6,603.96
3 年以上	2,114,670.01
合 计	8,624,389.79

#### ②按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	8,244,444.23	1,907,537.73
服务费	233,900.00	221,300.00
应付代垫费	64,939.06	75,259.16
其他	81,106.50	79,331.30
合 计	8,624,389.79	2,283,428.19

#### ③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京热力装备制造有限公司	1,477,245.40	未结算
赵忠宇	378,424.61	未结算
合 计	1,855,670.01	——

**21、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	200,000.00	19,700,000.00
1 年内到期的售后租回应付款（附注六、23）		3,523,256.75
合 计	200,000.00	23,223,256.75

**22、 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款（注 1）	20,000,000.00	19,700,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	200,000.00	19,700,000.00
合 计	19,800,000.00	

**23、 长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
中关村科技租赁股份有限公司		3,523,256.75
减：一年内到期部分（附注六、21）		3,523,256.75
永赢金融租赁有限公司	4,214,190.07	
合 计	4,214,190.07	

**24、 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	72,125,000.00						72,125,000.00

**25、 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	20,405,314.10			20,405,314.10
其他资本公积	37,723.10			37,723.10
合计	20,443,037.20			20,443,037.20

## 26、 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	10,483,360.68			10,483,360.68

注：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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、 未分配利润

项 目	本期	上年末
调整前上年末未分配利润	46,777,386.55	45,370,707.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,771,494.06
调整后期初未分配利润	46,777,386.55	39,599,213.51
加：本期净利润	-6,633,090.52	7,975,747.82
减：提取法定盈余公积		797,574.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,144,296.03	46,777,386.55

## 28、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,510,711.86	16,389,514.20	104,055,543.52	92,768,728.45
其他业务			365,910.62	364,414.55
合 计	19,510,711.86	16,389,514.20	104,421,454.14	93,133,143.00

### （2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	合计
按商品类型分类：		

保温管	13,076,208.97	89,386,280.71
保温管件	6,021,402.91	12,813,000.33
其他	413,099.98	1,856,262.48
其他业务收入		365,910.62
合计	19,510,711.86	104,421,454.14
按经营地区分类：		
国内	19,510,711.86	104,421,454.14
合计	19,510,711.86	104,421,454.14
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	19,510,711.86	104,421,454.14
合 计	19,510,711.86	104,421,454.14

### （3）履约义务的说明

本公司销售预制直埋保温管、保温管件的业务通常仅包括转让商品的履约义务。在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

合同约定为销售预制直埋保温管、保温管件并进行保温补口业务。将销售商品、提供补口服务确认为两项履约义务，分别在商品交付时和完成补口服务时确认收入。

### （4）分摊至剩余履约义务的说明

2024年6月30日已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同金额预计将于2024年下半年确认收入。

### （5）前五名客户的营业收入如下

客户名称	销售收入	收入占比
山东财鑫商贸有限公司	12,376,310.61	63.43%
中建安装集团有限公司	2,320,611.54	11.89%
华能铜川照金煤电有限公司	2,078,518.59	10.65%
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	1,471,858.41	7.54%
石家庄承宏工程建设有限公司	678,238.93	3.48%

## 29、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	14,171.41	126,430.82
教育费附加	8,502.85	75,858.50
地方教育费附加	5,668.55	50,572.32
房产税	104,773.54	101,683.43
土地使用税	130,565.82	98,752.06

项 目	本期发生额	上年同期发生额
车船使用税	2,808.24	6,604.15
印花税	23,202.96	97,742.84
环境保护税	50.62	33.98
合 计	289,743.99	557,678.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 30、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
招待费	1,239,335.93	1,304,463.59
差旅费	128,177.74	184,757.76
广告宣传费	37,839.47	50,677.55
交通费	160,165.98	167,812.76
折旧费	385,898.70	579,091.86
销售服务费	326,180.06	117,437.02
租赁费	232,100.00	62,100.00
职工薪酬	778,771.90	756,249.44
其他	189,551.16	46,879.51
合 计	3,478,020.94	3,269,469.49

### 31、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,137,643.39	1,802,705.18
固定资产折旧	287,967.79	281,245.57
无形资产摊销	155,847.06	155,847.06
业务招待费	672,373.75	726,496.40
差旅费	49,258.82	54,393.37
交通费	197,510.70	269,789.03
办公费	104,061.86	98,393.50
中介机构费	458,991.59	744,295.20
其他	180,835.08	350,778.29

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	4,244,490.04	4,483,943.60

### 32、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资	815,839.45	821,607.44
水电费	149,572.34	141,784.16
材料	1,806,413.73	2,587,983.97
机物料消耗	5,879.63	57,583.31
折旧费	127,698.75	114,825.62
其他	5,477.58	18,327.00
合 计	2,910,881.48	3,742,111.50

### 33、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	2,886,305.22	2,597,116.06
减：利息收入	6,067.16	83,947.74
银行手续费	4,749.79	7,459.30
贴现费用		133,004.16
汇兑损益		-8.45
合 计	2,884,987.85	2,653,623.33

### 34、 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,549,936.52	250,017.81	1,549,936.52
个税手续费返还	1,298.99	1,142.58	
合 计	1,551,235.51	251,160.39	1,549,936.52

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
科技企业研发加计扣除后补助					181,148.00		与收益相

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益 相关
	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减 成本 费用	
新型工业化企业奖励					50,000.00		关 与收益相 关
稳岗补贴					18,869.81		关 与收益相 关
先进制造业增值税进项税额加计抵减		1,549,936.52					关 与收益相 关
合 计		1,549,936.52			250,017.81		

### 35、 投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
金融资产终止确认损益		-26,402.11

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 36、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	3,052,325.65	3,922,559.24
其他应收款坏账损失	-681,611.64	-492,636.99
合 计	2,370,714.01	3,429,922.25

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 37、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	539,738.94	241,796.16
存货跌价准备		-632,686.62
合 计	539,738.94	-390,890.46

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
-----	-------	---------	-------------------

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	-2,500.00		-2500

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入			
其他	5,620.44	59,288.21	5,620.44
合计	5,620.44	59,288.21	5,620.44

### 40、 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚金、罚款、滞纳金支出	28,513.30	7,124.92	
其他		0.01	
合 计	28,513.30	7,124.93	

### 41、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	382,459.48	-349,304.32
合 计	382,459.48	-349,304.32

#### (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	-6,250,631.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	
其他	382,459.48
所得税费用	382,459.48

#### 42、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息	6,067.16	36,879.76
政府补助		250,017.81
营业外收入	0.03	0.00
保证金、往来款	1,296,857.00	9,488,740.56
其他	1,443.02	1,142.58
合 计	1,304,367.21	9,776,780.71

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用、管理费用和研发费用付现	4,198,615.41	4,133,671.71
财务费用付现	4,268.24	34,598.91
营业外支出	28,513.30	7,124.93
保证金、备用金、押金、往来款、代垫费等	5,426,511.50	19,932,294.98
合 计	9,657,908.45	24,107,690.53

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
售后回租金额	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
售后租回	3,469,762.00	3,744,032.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额
上市中介费		750,000.00
租赁负债		600,000.00
合计	3,469,762.00	5,094,032.00

#### 43、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,633,090.52	246,742.79
加：资产减值准备	-539,738.94	390,890.46
信用减值损失	-2,370,714.01	-3,429,922.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,178,207.47	1,844,229.69
使用权资产折旧	360,723.08	541,084.62
无形资产摊销	155,847.06	155,847.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,500	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,901,226.66	2,682,314.74
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）	436,567.94	-268,141.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-54,108.46	-81,162.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,282,804.02	-8,295,014.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	29,083,978.56	2,909,219.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,143,946.21	-10,784,272.13
经营活动产生的现金流量净额	14,382,541.03	-14,088,184.69
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上年同期金额
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,148,012.12	18,220,742.07
减：现金的期初余额	5,474,435.22	19,465,258.46
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	-3,326,423.10	-1,244,516.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,148,012.12	5,474,435.22
其中：库存现金	2,717.50	2,126.50
可随时用于支付的银行存款	2,145,294.62	5,472,308.72
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,148,012.12	5,474,435.22

**44、 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,350,357.63	抵押借款/售后回租
无形资产	10,130,058.78	抵押借款
其他货币资金	120,701.68	履约保函保证金
合 计	37,601,118.09	

注：除上述所列示的所有权或使用权受限制的资产，本公司尚有以下 2 项专利权用于本公司借款质押（1）高密封无缝热熔套及其制作方法和使用方法（2）一种定径装置和使用该装置的热熔套挤出机。该等专利权期末无账面价值。

**45、 政府补助**

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
先进制造业增值税进项税额加计抵减	1,549,936.52	其他收益	1,549,936.52
合计	1,549,936.52		1,549,936.52

## 七、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

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

#### 1、 市场风险

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

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的业绩不构成影响。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 20,000,000.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 97,000,000.00 元。

利率风险的敏感性分析反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响：于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和

负债的利率上升或下降 100 个基准点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将分别增加或减少约 148,792.46 元，包括留存收益的股东权益将分别增加或减少约 148,792.46 元。

(3) 其他价格风险

无

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、7 “金融资产减值”。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、4 和附注六、6 的披露。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日本公司尚未使用的银行借款额度分别为 0 元。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
短期借款（不含利息）	97,000,000.00	-	-	
应付账款	61,527,771.61			
其他应付款	8,624,389.79			
一年内到期的非流动 负债（不含利息）	200,000.00			

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人吴月兴，其直接持股比例为 45.75%。杨金换为吴月兴的一致行动人，其持股比例为 2.22%。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李建银	公司董事、总经理
盐山县聚缘大弯厂	公司董事闫振江姐夫杨洪臣控制的个体工商户企业
河北迅州管道装备有限公司	公司董事闫振江持股比例 50.10%，担任法定代表人、董事总经理
河北沧海报废机动车回收拆解有限公司	公司持股 5.00%以上股东赵月路持股 60%、担任法定代表人
河北沧海核装备科技股份有限公司	公司持股 5.00%以上股东赵月路之父赵德清控制的公司

### 3、 关联方交易情况

#### （1） 关联交易情况

##### ① 采购商品/接受劳务情况

本报告期未发生。

##### ② 关联租赁情况

本报告期未发生。

#### （2） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴月兴	4,000,000.00	2022/1/17	2023/1/17	是
吴月兴、杨金换	10,000,000.00	2022/3/24	至债务履行期限届满之日起三年	是
吴月兴、杨金换	3,000,000.00	2022/4/24	至受信人履行债务期限届满之日起三年	是
吴月兴、杨金换	20,000,000.00	2022/6/2	2024/5/31	是
吴月兴、杨金换	2,000,000.00	2022/11/22	为自主合同约定的主债务履行期届满之日起三年	是
吴月兴	8,000,000.00	2023/2/14	2024/2/14	是
吴月兴、杨金换	10,000,000.00	2023/3/9	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是
吴月兴、杨金换 并提供房屋抵押	8,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	是
吴月兴、杨金换	10,000,000.00	2023/3/29	至债务履行期限届满之日起三年	是
吴月兴	10,000,000.00	2023/5/4	至受信人履行债务期限届满之日起三年	是
吴月兴	5,000,000.00	2023/5/12	2024/3/21	是
吴月兴	5,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	是
吴月兴、杨金换	7,128,000.00	2023/5/15	2024/5/8	是
吴月兴	8,000,000.00	2024/02/08	2025/02/07	否
吴月兴	5,000,000.00	2024/03/26	2025/03/26	否
吴月兴、杨金换	10,000,000.0	2024/03/27	至债务履行期限届满之	否

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
	0		日起三年	
吴月兴、杨金换	8,000,000.00	2024/03/29	2025/03/28	否
	10,000,000.0			
吴月兴、杨金换	0	2024/03/29	2025/03/28	否
吴月兴	5,000,000.00	2024/06/18	2025/06/17	否
吴月兴、杨金换	5,000,000.00	2024/03/11	2026/03/11	否
	20,000,000.0			
吴月兴	0	2024/06/03	2026/06/02	否

(3) 关联方资产转让情况

无

(4) 关联方资金拆借情况

关联方为公司提供资金拆借的情况：

项 目	上年期末余额	本期借入	本期归还	期末余额
吴月兴		56,700,000.00	56,358,000.00	342,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	717,587.89	605,812.83

(6) 关联方应收应付款项

①应收项目

无

②应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴月兴	338,170.26	1,263.76
合 计	338,170.26	1,263.76

## （7） 其他关联交易

2022年12月9日，本公司与吴月兴、杨金换、李建银、王菲等自然人采用共同借款人模式共同与贷款人中国邮政储蓄银行股份有限公司沧州市分行签订小企业授信业务额度借款合同，借款额度为1000万元，借款额度存续期为36月，自2022年12月9日至2025年12月8日止，额度存续期内前24月为额度使用期，自2022年12月9日至2024年12月8日止。额度使用期内，额度有效的前提下，借款人可以申请支用借款。吴月兴、杨金换、李建银、王菲于2023年4月28日出具承诺：“本人承诺不会凭借本合同为个人申请任何贷款，本合同下所有贷出款项将由汇东管道使用并偿还。所有贷款绝不会直接或间接用于个人用途，本人仅为汇东管道债务承担连带责任。”公司和中国邮政储蓄银行股份有限公司沧州市分/支行签订补充协议约定：“无论采取贷款人受托支付还是借款人自主支付，贷款资金进入贷款发放账户后不得用于支付供应商货款、企业日常经营等企业经营外的其他用途，不得将放款直接或间接地支付给本协议的自然人借款人。”

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项

## 十、 资产负债表日后事项

本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

## 十一、 其他重要事项

本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十二、 其补充资料

### 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	-2,500	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,549,936.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,892.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,524,543.66	
所得税影响额	228,681.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,295,862.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 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	-4.53	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东	-5.41	-0.11	-0.11

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
的净利润			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,500.00
计入当期损益的政府补助	1,549,936.52
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-22,892.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,524,543.66</b>
减：所得税影响数	228,681.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,295,862.11</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用