



绿清科技

NEEQ : 430649

天津绿清管道科技股份有限公司

Tianjin Greentsing Pipeline Technology Co.,LTD.



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、公司负责人姜玉梅、主管会计工作负责人于春燕及会计机构负责人（会计主管人员）张秀敏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，存在未出席审议的董事。
 公司董事高建东因工作原因未出席本次董事会的审议。
- 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“六、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	82

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

释义

释义项目		释义
绿清科技、公司、股份公司、本公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司
迈平管道	指	天津迈平管道智能检测技术有限公司
深圳分公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司深圳分公司
缅甸分公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司（缅甸分公司）
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
华寅五洲、中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
嘉德恒时、律师	指	天津嘉德恒时律师事务所
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
ASME	指	American Society of Mechanical Engineers(美国机械工程师协会)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津绿清管道科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Greentsing Pipeline Technology Co.,LTD.		
法定代表人	姜玉梅	成立时间	2004年8月6日
控股股东	控股股东为石建忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为石建忠，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-采矿、冶金、建筑专用设备制造 C351-石油钻采专用设备制造 C3512		
主要产品与服务项目	管道、储油罐及配件、管道清管设备、管道维护抢修设备、检测设备，油田钻采设备、油田水处理设备的设计、制造、销售及相关技术开发、服务及咨询；油气输送管道运行技术服务和储油罐清洗、检测、维护抢修、阴极保护、开孔封堵、安装；机械设备租赁；自动化仪表安装；压力管道和压力容器制造及安装；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；劳动服务；货物进出口。		
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	绿清科技	证券代码	430649
挂牌时间	2014年2月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,600,000
主办券商（报告期内）	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座		
联系方式			
董事会秘书姓名	张秀敏	联系地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号
电话	022-22190660	电子邮箱	1057722948@qq.com
传真	022-22198230		
公司办公地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号	邮政编码	301712
公司网址	http://www.chinapigging.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	91120000764322421Q		
注册地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号		
注册资本（元）	50,600,000	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

本公司是处于专用设备制造业的生产商和服务提供商，以生产石油天然气管道清管、检测及维护抢修设备为主，集研发、生产、贸易和工程技术服务为一体的综合性企业。公司通过了质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证审核；公司拥有压力管道特种设备制造许可证、压力容器特种设备制造许可证、压力管道特种设备安装改造维修许可证、压力管道元件特种设备制造许可证、安全生产许可证；公司被评为中国石油天然气集团公司的一级供货商单位。公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。为中石油、中石化以及中油管道等公司提供管道清管器、检测器、带压封堵设备、油罐自动清洗设备及相应备件，同时可承揽管道安装、改线、清管、试压、干燥，管道内外检测，带压不停输开孔、封堵、维抢修及油罐清洗等技术服务和工程。公司拥有稳定的客户群体，同时也通过市场人员积极开拓新业务，收入来源是产品销售和技术服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	19,808,686.07	8,911,689.42	122.28%
毛利率%	16.10%	14.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,639,528.37	-4,653,854.03	21.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,677,450.05	-4,664,280.93	21.16%
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）	-19.07%	-15.27%	-
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）	-19.27%	-15.30%	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	21.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,253,426.30	82,353,628.79	-8.62%
负债总计	60,039,243.92	63,403,677.46	-5.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,267,153.61	20,906,681.98	-17.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.41	-17.41%
资产负债率%（母公司）	73.56%	71.48%	-
资产负债率%（合并）	79.78%	76.99%	-
流动比率	0.61	0.64	-

利息保障倍数	-3.59	-7.06	-
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	335,205.77	343,294.11	-2.36%
应收账款周转率	0.65	0.26	-
存货周转率	0.82	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.62%	-9.18%	-
营业收入增长率%	122.28%	-9.06%	-
净利润增长率%	24.05%	-8.85%	-

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	787,643.85	1.05%	446,085.60	0.54%	76.57%
应收票据	4,409,257.29	5.86%	5,429,355.95	6.59%	-18.79%
应收账款	12,827,812.40	17.05%	18,114,652.40	22.00%	-29.19%
存货	15,355,333.62	20.40%	14,213,139.62	17.26%	8.04%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,633,363.63	46.02%	37,721,412.43	45.80%	-8.19%
在建工程					
使用权资产					
无形资产	1,119,659.24	1.49%	1,143,624.02	1.39%	-2.10%
短期借款	15,684,004.64	20.84%	15,597,725.87	18.94%	0.55%
长期借款	95,238.08	0.13%	209,523.80	0.25%	-54.55%
应付账款	18,393,671.65	24.44%	23,429,445.77	28.45%	-21.49%
预付款项	128,292.83	0.17%	128,317.48	0.16%	-0.02%
应付职工薪酬	5,318,322.67	7.07%	6,227,376.25	7.56%	-14.60%
合同负债	842,644.79	1.12%	212,734.53	0.26%	296.10%
其他应付款	15,296,191.46	20.33%	15,827,400.09	19.22%	-3.36%
一年内到期额的非流动负债	229,309.73	0.30%	417,992.05	0.51%	-45.14%
其他流动负债	3,267,245.47	4.34%	523,322.47	0.64%	524.33%
资产总计	75,253,426.30		82,353,628.79		-8.62%

项目重大变动原因

1. 货币资金较上年期末增长76.57%，报告期内货币资金较上年期末增加了34.16万元，属于流动资金的正常变动；
2. 其他流动负债较上年期末增长524.33%，主要原因是报告期内已背书未到期商业承兑汇票增加了274.39万元所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	19,808,686.07	-	8,911,689.42	-	122.28%
营业成本	16,618,699.27	83.90%	7,581,897.13	85.08%	119.19%
毛利率	16.10%	-	14.92%	-	-
销售费用	3,473,747.18	17.54%	3,133,903.14	35.17%	10.84%
管理费用	2,088,993.80	10.55%	2,033,573.60	22.82%	2.73%
研发费用	400,050.66	2.02%	337,430.03	3.79%	18.56%
财务费用	800,972.83	4.04%	723,432.79	8.12%	10.72%
信用减值损失	-25,080.70	-0.13%	223,167.96	2.50%	-111.24%
其他收益	20,560.68	0.10%	10,279.90	0.12%	100.01%
营业利润	-3,712,112.11	-18.74%	-4,876,919.31	-54.72%	23.88%
营业外收入			312.40	0.0035%	-100.00%
营业外支出	17,932.96	0.09%	0.45	0.0000%	3,985,002.22%
净利润	-3,735,768.95	-18.86%	-4,918,735.77	-55.19%	24.05%
经营活动产生的现金流量净额	335,205.77	-	343,294.11	-	-2.36%
投资活动产生的现金流量净额	-10,070.00	-	-5,489.00	-	-83.46%
筹资活动产生的现金流量净额	9,684.50	-	5,047.06	-	91.88%

项目重大变动原因

1. 营业收入较上年同期增长 122.28%，主要是报告期内公司主营业务增长，营业收入较上年同期增加 1,089.7 万元所致；
2. 营业成本较上年同期增长 119.19%，主要是报告期内主营业务较上年同期增长所致。

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
天津迈平管道智能检测技术有限公司	子公司	油气输送管道运行技术开发、技术咨询、技术服务，油气输送管道检测，管道检测设备销售，货物进出口	10,000,000.00	3,108,773.82	-1,048,696.82	1,270,348.54	-274,973.08

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津迈平管道智能检测技术有限公司	满足公司产品拓宽运营渠道及公司积累更雄厚的技术实力的经营需求。	开展油气输送管道运行技术开发、技术咨询、技术服务，油气输送管道检测，管道检测设备销售等业务。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税、诚信客户，认真履行企业的社会责任，充分做到对社会负责、对全体股东和全体员工负责。

六、 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
行业竞争加剧的风险	本公司所属具体行业为油气管道清管及维护抢修设备制造行业，随着西气东输、中俄管道、中亚管道、中缅管道等的建成并投产，我国进入了管道大发展时期，油气管道清管及维护抢修设备制造行业也进入了高速成长阶段。与油气管道相关的下游行业是一个全新的、市场巨大的、富有前景的行业，自然会吸引众多厂商参与。公司作为较早进入者已经拥有了业内领先的制造服务能力、技术研发实力和管理水平，但未取得绝对的市场竞争优势，国内外其他厂商在未来的竞争中可能通过提高制造能力和研发水平，取得下游客户的认可。如果未来公司的产品制造及技术服务能力不能够有效提升，公司将面临着行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
经营规模扩大导致的管理风险	随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员

	<p>工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升,公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险,从而影响公司业务的可持续增长。</p>
业绩持续下滑的风险	<p>随着公司三年来新型冠状病毒疫情影响,大多数下游客户的工程项目受阻,工程现场的采购等业务陆续恢复,这个过程对公司以前年度的主营业务和业绩产生一定的影响,面对大环境的影响,公司积极出具应对措施,开源节流,制定了相关的措施,对市场销售、研发方向和经营方面都做了相应的部署和安排。报告期内,公司的产品销售和工程业绩已经稳步提升,给企业的经营带来了很大的增长趋势,从而降低了以前年度业绩下滑的风险。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

无

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		290,133.54
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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、持续性以及对生产经营的影响

为了支持公司业务的发展,公司关联方为公司提供的借款,借款用途为补充公司的流动资金,该事项已履行决策程序。

本年的发生额是以往年度拆借本金产生的利息。

上述重大关联交易,不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形,保障了公司流动资金借款的顺利进行,有利于公司日常业务的开展,对公司的生产经营和持续性发展起到相应的促进作用。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2013年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2013年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2013年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年10月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2013年10月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 公司全体股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺,未有违背承诺事项。
2. 公司全体股东已出具承诺函,承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序,保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺,未有违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1号厂房	固定资产	抵押	283,578.70	0.38%	农行天津武清支行短期借款抵押
2号厂房	固定资产	抵押	552,260.62	0.73%	农行天津武清支行短期借款抵押
3号厂房	固定资产	抵押	272,949.75	0.36%	农行天津武清支行短期借款抵押
办公楼	固定资产	抵押	1,080,541.46	1.44%	农行天津武清支行短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,040,013.00	1.38%	农行天津武清支行短期借款抵押
机器设备	固定资产	抵押担保	699,473.84	0.93%	天津派普恒盛管道技术有限公司短期借款抵押担保
应收账款债权	应收账款债权	质押	213,130.00	0.28%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	278,161.00	0.37%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	269,200.00	0.36%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	454,670.00	0.60%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	304,700.00	0.40%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	348,568.00	0.46%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	4,075,000.00	5.42%	昆仑银行国际业务结算中心
应收账款债权	应收账款债权	质押	1,694,000.00	2.25%	昆仑银行国际业务结算中心
总计	-	-	11,566,246.37	15.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司未造成影响。

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	41,187,125	81.40%	0	41,187,125	81.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,973,275	5.88%	0	2,973,275	5.88%
	董事、监事、高管	2,973,275	5.88%	0	2,973,275	5.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,412,875	18.60%	0	9,412,875	18.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,412,875	18.60%	0	9,412,875	18.60%
	董事、监事、高管	9,412,875	18.60%	0	9,412,875	18.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,600,000	-	0	50,600,000	-
普通股股东人数		87				

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	石建忠	12,386,150	0	12,386,150	24.48%	9,412,875	2,973,275	12,386,150	0
2	天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）	8,381,000	0	8,381,000	16.56%	0	8,381,000	0	0
3	郝澎	7,016,500	0	7,016,500	13.87%	0	7,016,500	0	0
4	石星怡	6,666,550	0	6,666,550	13.18%	0	6,666,550	0	0
5	北京天星志远投资中心（有限合伙）	5,476,191	0	5,476,191	10.82%	0	5,476,191	0	0

6	天津燕山航空 创业投资有限 公司	5,476,191	0	5,476,191	10.82%	0	5,476,191	0	0
7	赵春林	0	1,242,000	1,242,000	2.45%	0	1,242,000	0	0
8	华林证券股份 有限公司	909,750	0	909,750	1.80%	0	909,750	0	0
9	李晓东	588,750	0	588,750	1.16%	0	588,750	0	0
10	盛雪群	454,800	0	454,800	0.90%	0	454,800	0	0
合计		47,355,882	-	48,597,882	96.04%	9,412,875	39,185,007	12,386,150	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至2024年6月30日，公司普通股持股10%及以上股东间石建忠和石星怡为父女关系；石建忠为天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，持股11.61%；其他股东间不存在关联关系。

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				
姜玉梅	董事长兼副总经理	女	1963年12月	2022年7月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
石建忠	董事兼总经理	男	1965年6月	2020年1月15日	2023年1月14日	12,386,150	0	12,386,150	24.48%
王宏英	董事	女	1961年9月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
吴京平	董事兼副总经理	男	1962年9月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
吕玉福	董事	男	1956年3月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
白利国	董事	男	1978年2月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
高建东	董事	男	1982年5月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
宋永军	监事	男	1979年4月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
刘鹏亮	监事	男	1981年2月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
张长春	监事会主席	男	1987年1月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
张秀敏	财务总监兼董事会秘书	女	1974年11月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%
陈江	副总经理	男	1979年11月	2020年1月15日	2023年1月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至2024年6月30日，董事长兼副总经理姜玉梅为总经理石建忠的配偶；董事王宏英为姜玉梅的胞兄的配偶；公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	期末人数
管理人员	16	16
生产人员	39	39
销售人员	10	10
技术人员	19	19
财务人员	4	4
员工总计	88	88

(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

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	787,643.85	446,085.60
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	八、（二）	4,409,257.29	5,429,355.95
应收账款	八、（三）	12,827,812.40	18,114,652.40
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	128,292.83	128,317.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）	2,343,916.08	1,356,853.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、（六）	15,355,333.62	14,213,139.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	299,923.01	359,723.99
流动资产合计		36,152,179.08	40,048,128.95
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			
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	八、(八)	34,633,363.63	37,721,412.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、(九)	1,119,659.24	1,143,624.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	八、(十)	553,681.01	640,196.17
递延所得税资产	八、(十一)	2,794,543.34	2,800,267.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,101,247.22	42,305,499.84
资产总计		75,253,426.30	82,353,628.79
流动负债：			
短期借款	八、(十二)	15,684,004.64	15,597,725.87
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	八、(十三)	18,393,671.65	23,429,445.77
预收款项			
合同负债	八、(十四)	842,644.79	212,734.53
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	八、(十五)	5,318,322.67	6,227,376.25
应交税费	八、(十六)	457,567.33	496,107.79
其他应付款	八、(十七)	15,296,191.46	15,827,400.09
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	八、(十八)	229,309.73	417,992.05
其他流动负债	八、(十九)	3,267,245.47	523,322.47
流动负债合计		59,488,957.74	62,732,104.82
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	八、(二十)	95,238.08	209,523.80
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	八、(二十一)	455,048.10	462,048.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,286.18	671,572.64
负债合计		60,039,243.92	63,403,677.46
所有者权益：			
股本	八、(二十二)	50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十三)	5,275,905.61	5,275,905.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、(二十四)	2,622,177.04	2,622,177.04
一般风险准备			
未分配利润	八、(二十五)	-41,230,929.04	-37,591,400.67
归属于母公司所有者权益合计		17,267,153.61	20,906,681.98
少数股东权益		-2,052,971.23	-1,956,730.65
所有者权益合计		15,214,182.38	18,949,951.33
负债和所有者权益总计		75,253,426.30	82,353,628.79

法定代表人：姜玉梅

主管会计工作负责人：于春燕

会计机构负责人：张秀敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		772,064.92	441,945.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	4,409,257.29	5,429,355.95
应收账款	十五、(二)	12,085,712.40	17,388,592.40
应收款项融资			

预付款项		128,292.83	128,317.48
其他应收款	十五、(三)	4,463,645.39	2,787,880.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,264,519.69	14,154,601.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		91,510.20	98,021.69
流动资产合计		37,215,002.72	40,428,714.87
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	十五、(四)	4,816,935.26	4,816,935.26
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		33,287,963.80	36,271,518.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,119,659.24	1,143,624.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		553,681.01	640,196.17
递延所得税资产		2,793,529.65	2,799,253.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,571,768.96	45,671,527.84
资产总计		79,786,771.68	86,100,242.71
流动负债：			
短期借款		15,684,004.64	15,597,725.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,851,022.44	22,736,230.52
预收款项			
合同负债		899,664.79	283,177.01

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,597,470.74	5,259,346.59
应交税费		457,374.72	491,735.15
其他应付款		15,156,884.34	15,778,246.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		229,309.73	191,540.20
其他流动负债		3,267,245.47	532,479.99
流动负债合计		58,142,976.87	60,870,482.15
非流动负债：			
长期借款		95,238.08	209,523.80
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		455,048.10	462,048.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,286.18	671,572.64
负债合计		58,693,263.05	61,542,054.79
所有者权益：			
股本		50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,275,905.61	5,275,905.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,622,177.04	2,622,177.04
一般风险准备			
未分配利润		-37,404,574.02	-33,939,894.73
所有者权益合计		21,093,508.63	24,558,187.92
负债和所有者权益合计		79,786,771.68	86,100,242.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		19,808,686.07	8,911,689.42
其中：营业收入	八、(二十六)	19,808,686.07	8,911,689.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,516,278.16	14,022,056.59
其中：营业成本	八、(二十六)	16,618,699.27	7,581,897.13
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	八、(二十七)	133,814.42	211,819.90
销售费用	八、(二十八)	3,473,747.18	3,133,903.14
管理费用	八、(二十九)	2,088,993.80	2,033,573.60
研发费用	八、(三十)	400,050.66	337,430.03
财务费用	八、(三十一)	800,972.83	723,432.79
其中：利息费用		813,364.50	729,900.12
利息收入		705.47	556.87
加：其他收益	八、(三十二)	20,560.68	10,279.90
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			
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）	八、(三十三)	-25,080.70	223,167.96
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）		-3,712,112.11	-4,876,919.31
加：营业外收入	八、(三十四)		312.40
减：营业外支出	八、(三十五)	17,932.96	0.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,730,045.07	-4,876,607.36
减：所得税费用	八、(三十六)	5,723.88	42,128.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,735,768.95	-4,918,735.77
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）		-3,735,768.95	-4,918,735.77
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）		-96,240.58	-264,881.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,639,528.37	-4,653,854.03
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		-3,735,768.95	-4,918,735.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,639,528.37	-4,653,854.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-96,240.58	-264,881.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、(二)	-0.07	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、(二)	-0.07	-0.09

法定代表人：姜玉梅

主管会计工作负责人：于春燕

会计机构负责人：张秀敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、(五)	18,558,319.83	8,771,109.42
减：营业成本	十五、(五)	15,889,689.60	7,555,798.13

税金及附加		132,013.30	211,777.75
销售费用		3,194,976.45	2,797,804.29
管理费用		1,583,667.74	1,534,334.03
研发费用		400,050.66	337,430.03
财务费用		794,493.33	692,939.54
其中：利息费用		806,967.33	699,382.83
利息收入		617.80	523.83
加：其他收益		18,926.50	9,808.62
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			
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）		-23,377.70	225,167.96
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）		-3,441,022.45	-4,123,997.77
加：营业外收入		-	312.40
减：营业外支出		17,932.96	0.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,458,955.41	-4,123,685.82
减：所得税费用		5,723.88	42,128.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,464,679.29	-4,165,814.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,464,679.29	-4,165,814.23
（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		-3,464,679.29	-4,165,814.23
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		27,062,402.28	11,441,183.16
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		8,434.40	12,721.47
收到其他与经营活动有关的现金	八、(三十七)	3,543,686.35	1,376,001.99
经营活动现金流入小计		30,614,523.03	12,829,906.62
购买商品、接受劳务支付的现金		17,617,381.71	4,665,359.72
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		5,523,829.42	4,413,847.11
支付的各项税费		675,666.30	819,387.09
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十七)	6,462,439.83	2,588,018.59
经营活动现金流出小计		30,279,317.26	12,486,612.51
经营活动产生的现金流量净额		335,205.77	343,294.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,070.00	5,489.00
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		10,070.00	5,489.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,070.00	-5,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,100,000.00	1,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,100,000.00	1,640,000.00
偿还债务支付的现金		2,330,744.51	986,439.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,570.99	648,513.13
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			
筹资活动现金流出小计		3,090,315.50	1,634,952.94
筹资活动产生的现金流量净额		9,684.50	5,047.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,737.98	6,237.85
五、现金及现金等价物净增加额		341,558.25	349,090.02
加：期初现金及现金等价物余额		446,085.60	478,023.94
六、期末现金及现金等价物余额		787,643.85	827,113.96

法定代表人：姜玉梅

主管会计工作负责人：于春燕

会计机构负责人：张秀敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		25,730,448.04	11,388,162.16
收到的税费返还		8,434.40	12,721.47
收到其他与经营活动有关的现金		4,243,185.74	1,306,111.48
经营活动现金流入小计		29,982,068.18	12,706,995.11
购买商品、接受劳务支付的现金		17,432,964.85	4,854,573.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,703,432.64	3,955,724.49
支付的各项税费		652,543.94	799,495.07

支付其他与经营活动有关的现金		7,102,208.62	3,016,257.65
经营活动现金流出小计		29,891,150.05	12,626,051.03
经营活动产生的现金流量净额		90,918.13	80,944.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,070.00	5,489.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,070.00	5,489.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,070.00	-5,489.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,100,000.00	1,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,100,000.00	1,640,000.00
偿还债务支付的现金		2,105,026.95	760,722.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,439.53	617,128.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,857,466.48	1,377,850.37
筹资活动产生的现金流量净额		242,533.52	262,149.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,737.98	6,237.85
五、现金及现金等价物净增加额		330,119.63	343,842.56
加：期初现金及现金等价物余额		441,945.29	465,731.91
六、期末现金及现金等价物余额		772,064.92	809,574.47

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

天津绿清管道科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津绿清管道科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号

总部地址：天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号

营业期限：2004年8月6日至长期

股本：人民币伍仟零陆拾万元人民币

法定代表人：姜玉梅

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：管道、储油罐及配件、管道清管设备、管道维护抢修设备、检测设备，油田钻采设备、油田水处理设备的设计、制造、销售及相关技术开发、服务及咨询（取得特种设备安全监察部门许可后经营）油气输送管道运行技术服务和储油罐清洗、检测、维护抢修、阴极保护、开孔封堵、安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；机械设备租赁；自动化仪表安装；压力管道和压力容器制造及安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修

理；劳动服务；货物进出口（法律、行政法规另有规定的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

（三）公司历史沿革

公司原名为天津绿清管道科技发展有限公司，于2004年08月06日经天津市工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照（注册号120222000043208），注册资本300万元，各股东出资比例分别为：石建忠60.00%，姜玉梅30.00%，姜万成10%。此次出资经天津广信有限责任会计师事务所津广信验K字（2004）第355号验资报告验证确认。

2009年3月10日，公司股东会通过股权转让决议，股东石建忠、姜玉梅和姜万成转让其所持有的27%的股权，由邵艳敏、魏行勇、谭东来和李育清四位新股东受让。转股后，石建忠出资额为人民币153万元，出资比例为51%；姜玉梅出资额为人民币63万元，出资比例为21%；姜万成出资额为人民币3万元，出资比例为1%；邵艳敏出资额为人民币45万元，出资比例为15%；魏行勇出资额为人民币18万元，出资比例为6%；谭东来出资额为人民币12万元，出资比例为4%；李育清出资额为人民币6万元，出资比例为2%。

2009年7月，股东魏行勇转让所持持有的公司6%股权转让给新股东郝澎，其他六位股东所持股权不变。

2009年9月，股东姜玉梅转让所持公司21%股权给新股东石星怡，其他六位股东所持股权不变。

2009年12月，公司新增注册资本人民币600万元，增资后公司注册资本为人民币900万元，其中：石建忠出资额为人民币459万元，占变更后注册资本比例为51%；石星怡出资额为人民币189万元，占变更后注册资本比例为21%；姜万成出资额为人民币9万元，占变更后注册资本比例为1%；邵艳敏新出资额为人民币135万元，占变更后注册资本比例为15%；郝澎出资额为人民币54万元，占变更后注册资本比例为6%；谭东来出资额为人民币36万元，占变更后注册资本比例为4%；李育清出资额为人民币18万元，占变更后注册资本比例为2%。本次增资已经中喜会计师事务所有限责任公司于2009年12月9日出具报告编号为中喜验字（2009）第01064号的验资报告验证确认。

2010年3月，公司股东邵艳敏和李育清转让所持有的公司全部股权给股东郝澎，转股后股东郝澎持有公司23%的股权，其他四位股东所持股权不变。

2012年7月，公司新增注册资本人民币300万元，增资后公司注册资本为人民币1200万元，其中：石建忠出资额为人民币612万元，占变更后注册资本比例为51%；石星怡出资额为人民币252万元，占变更后注册资本比例为21%；姜万成出资额为人民币12万元，占变更后注册资本比例为1%；郝澎出资额为人民币276万元，占变更后注册资本比例为23%；谭东来出资额为人民币48万元，占变更后注册资本比例为4%。本次增资已经天津国财有限责任会计师事务所于2012年07月18日出具报告编号为津国财验字（2012）822号的验资报告验证确认。

根据《关于天津绿清管道科技发展有限公司整体变更设立为天津绿清管道科技股份有限公司（筹）之发起人协议书》及公司章程的规定，以原天津绿清管道科技发展有限公司全体股东作为发起人，以原天津绿清管道科技发展有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年6月30日的净资产人民币24,104,209.97元按1: 0.4978比例折合成12,000,000.00股份（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币12,000,000.00元，其余未折股净资产人民币12,104,209.97元转作公司的资本公积。公司于2013年8月8日取得天津市工商行政管理局核发的（市局）登记内名变核字[2013]第004065号《企业名称变更核准通知书》，公司名称变更为天津绿清管道科技股份有限公司。华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月24日出具《验资报告》（华寅五洲津验字[2013] 0159号）。2013年10月9日取得天津市工商行政管理局核发的注册号为120222000043208的《企业法人营业执照》。

2014年2月18日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为430649）。

2014年，公司以未分配利润向全体股东每10股转增2.5股（每股面值1.00元），实际用于分配的利润共计300万元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实际用于增资的资本公积共计1,200万元。增资后，公司注册资本变更为2,700万元，并于2014年7月办理完成注册资本工商变更程序。

2015年3月，公司增加注册资本人民币1,000万元，新增股东为北京天星志远投资中心（有限合伙）、北京汇洋高新投资管理有限责任公司和天津燕山航空创业投资有限公司，增资后公司注册资本为人民币3700万元，其中：石建忠出资额为人民币1377万元，占变更后注册资本比例为37.22%；石星怡出资额为人民币567万元，占变更后注册资本比例为15.32%；郝澎出资额为人民币621万元，占变更后注册资本比例为16.78%；谭东来出资额为人民币108万元，占变更后注册资本比例为2.92%；姜万成出资额为人民币27万元，占变更后注册资本比例为0.73%；天津燕山航空创业投资有限公司出资额476.1905万元，占变更后注册资本比例为12.87%；北京天星志远投资中心（有限合伙）出资额476.1905万元，占变更后注册资本比例为12.87%；北京汇洋高新投资管理有限责任公司出资额47.619万元，占变更后注册资本比

例为 1.29%。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 27 日出具 CHW 津验字[2015] 0016 号验资报告。公司于 2015 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统完成股票发行的备案，并于 2015 年 6 月 1 日办理完成工商变更程序。

2015 年 7 月 28 日，公司股票于 2015 年 7 月 28 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

2015 年 12 月，公司增资注册资本 700 万元，由天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）以现金出资。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 2 日出具 CHW 津验字[2015] 0094 号验资报告。公司于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统完成股票发行的备案，并于 2016 年 1 月 20 日办理完成工商变更程序。

2016年5月13日，公司召开2015 年年度股东大会，决议审议通过《关于公司 2015 年度利润分配暨资本公积转增股本的议案》。根据决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股，实际用于增资的资本公积共计660万元。增资后，公司注册资本变更为5,060万元。公司于2016年6月13日办理完成工商变更程序。

2022 年 7 月 5 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于任命姜玉梅女士为公司董事长的议案》。根据《公司章程》的有关规定，公司董事长为公司法定代表人，因此公司法定代表人由石建忠先生变更为姜玉梅女士。公司于 2022 年 8 月 25 日办理完成工商变更程序。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014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。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年6月30日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额为 100 万元（含）以上
重要的账龄超过一年的应付账款	对单项账龄一年以上的应付账款且金额 100 万元（含）以上
重要的账龄超过一年的其他应付款	对单项账龄一年以上的其他应付款且金额 100 万元（含）以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并

的各方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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

3、其他合同安排产生的权利；

4、被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十二）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余

所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损

失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票根据客户的信誉程度考虑预期信用损失。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以账龄表为基础预期信用损失组合

应收账款组合 2：合并范围内的关联方组合

本公司对合并范围内的关联方组合不计提应收账款预期信用损失准备。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	0%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十二) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以账龄表为基础预期信用损失组合

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方组合

本公司对合并范围内的关联方组合不计提其他应收款预期信用损失准备。

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1年以内	0%
1至2年	10%
2至3年	50%
3年以上	100%

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：产成品、在产品、原材料、合同履约成本和低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时产成品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其

他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
生产设备	8-12	7.92-11.88
生产工具	2-5	19.00-47.50
运输设备	8	11.88
电子设备	3-5	19.00-31.67
其他设备	2-5	19.00-47.50

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金

额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	产权证
软件使用权	10	预计使用年限

3、内部研究与开发支出

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5年	预计可使用寿命
设备维护保养服务费	5年	预计可使用寿命
试验平台基础设施	3年	预计可使用寿命
新圩应急响应基地建设	5年	预计可使用寿命

（二十一）合同负债

1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时；（2）本公司确认相关重组费用

或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1、公司收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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額。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、公司收入确认的具体方法

本公司收入主要包括：产品销售收入、技术服务收入、工程项目收入等。

（1）产品销售收入

本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的销售合同、销售订单，公司将生产的产品销售给客户，并依据合同价格在产品发出并签收时点确认为当期收入。

（2）技术服务收入

本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的技术服务合同，公司向客户提供技术服务，并在相关服务提供完成后确认为当期收入。

（3）工程项目收入

本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据公司与客户签订的工程合同，公司向客户提供相关服务，并按客户确认的项目履约进度确认当期收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

本公司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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十五）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或者冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或者冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；或者当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第16号的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

（二）重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

五、前期会计差错更正

本公司本期未发现重大前期差错更正事项。

六、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

（一）弥补亏损

（二）按10%提取盈余公积金

（三）支付股利

七、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%

纳税主体名称	所得税税率
天津绿清管道科技股份有限公司（母公司）	25%
天津迈平管道智能检测技术有限公司（子公司）（以下简称“迈平”）	20%

（二）税收优惠及批文

2023年8月2日财政部和税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述政策，天津迈平管道智能检测技术有限公司2024年企业所得税税率为20%。

八、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	787,643.85	446,085.60
其他货币资金		
合 计	787,643.85	446,085.60
其中：存放在境外的款项总额	165,460.17	161,802.63

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	205,200.00	100,000.00
商业承兑汇票	4,204,057.29	5,329,355.95
小 计	4,409,257.29	5,429,355.95
减：坏账准备		
合 计	4,409,257.29	5,429,355.95

2、本期未计提坏账准备。

3、本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

4、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		205,200.00
商业承兑汇票		3,008,396.90
合 计	0.00	3,213,596.90

5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		892,088.39
合 计	0.00	892,088.39

6、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,951,482.68	11,606,297.84
1至2年（含2年）	4,651,405.65	6,683,815.00
2至3年（含3年）	1,380,129.26	985,842.15
3年以上	14,029,151.85	14,038,629.24
小 计	28,012,169.44	33,314,584.23
减：坏账准备	15,184,357.04	15,199,931.83
合 计	12,827,812.40	18,114,652.40

2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,012,169.44	100.00%	15,184,357.04	54.21%	12,827,812.40
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	28,012,169.44	100.00%	15,184,357.04	54.21%	12,827,812.40
合计	28,012,169.44	100.00%	15,184,357.04	54.21%	12,827,812.40

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,314,584.23	100.00%	15,199,931.83	45.63%	18,114,652.40
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	33,314,584.23	100.00%	15,199,931.83	45.63%	18,114,652.40
合计	33,314,584.23	100.00%	15,199,931.83	45.63%	18,114,652.40

1) 按单项计提坏账准备

本公司本期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	7,951,482.68		
1至2年（含2年）	4,651,405.65	465,140.56	10.00%
2至3年（含3年）	1,380,129.26	690,064.63	50.00%
3年以上	14,029,151.85	14,029,151.85	100.00%
合计	28,012,169.44	15,184,357.04	54.21%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	11,606,297.84		
1至2年（含2年）	6,683,815.00	668,381.51	10.00%
2至3年（含3年）	985,842.15	492,921.08	50.00%
3年以上	14,038,629.24	14,038,629.24	100.00%
合计	33,314,584.23	15,199,931.83	45.63%

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		15,199,931.83		15,199,931.83
期初余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		15,574.79		15,574.79
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		15,184,357.04		15,184,357.04

4、本期实际核销的应收账款情况

本年无应收账款核销情况。

5、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	款项 性质	应收账款期 末余额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然气集团 有限公司	货款	5,980,267.99	1年以内 3,080,825.89 元； 1~2年 1,849,240.20 元；2~3 年 706,917.26 元；3年以上 343,284.64 元	21.99%	881,667.29
深圳市派普赛弗管道 技术有限公司	货款	5,663,343.00	3年以上 5,663,343.00 元	20.83%	5,663,343.00
中油石化建设工程有 限公司	货款	3,099,999.00	2~3年 7,630.00 元；3年以 上 3,092,369.00 元	11.40%	3,096,184.00
深圳市越众(集团)股 份有限公司	货款	1,600,000.00	3年以上 1,600,000.00 元	5.88%	1,600,000.00
四川石油天然气建设 工程有限责任公司	货款	1,522,357.19	1年以内 1,396,732.86 元； 1~2年 28,704.26 元；2~3年 56,500.07 元；3年以上 40,420.00 元	5.60%	71,540.46
合 计		17,865,967.18		65.70%	11,312,734.75

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 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（含1年）	93,763.90	73.08%	105,636.42	82.32%
1至2年（含2年）	11,920.71	9.29%	4,112.06	3.21%
2至3年（含3年）	9,039.22	7.05%	6,200.00	4.83%
3年以上	13,569.00	10.58%	12,369.00	9.64%
合 计	128,292.83	100.00%	128,317.48	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例
廊坊元音科技有限公司	19,812.00	1年以内	15.44%
天津市正威燃气有限公司	15,547.00	1年以内	12.12%
普汇恒达河北检测技术服务有限公司	15,110.00	1年以内	11.78%
中国石化销售股份有限公司	12,853.31	1年以内	10.02%
上海乔恩液压技术有限公司	11,435.00	1-2年	8.91%
合 计	74,757.31		58.27%

(五) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	2,343,916.08	1,356,853.91
合 计		2,343,916.08	1,356,853.91

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,585,539.36	933,733.87
1至2年（含2年）	838,051.55	469,800.05
2至3年（含3年）	8,260.67	600.00
3年以上	38,120.00	38,120.00
小计	2,469,971.58	1,442,253.92
减：坏账准备	126,055.50	85,400.01
合计	2,343,916.08	1,356,853.91

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	850,188.86	598,266.86
备用金	1,408,215.82	589,242.60
其他	211,566.90	254,744.46
合 计	2,469,971.58	1,442,253.92

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,469,971.58	100.00%	126,055.50	5.10%	2,343,916.08
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	2,469,971.58	100.00%	126,055.50	5.10%	2,343,916.08
合 计	2,469,971.58	100.00%	126,055.50	5.10%	2,343,916.08

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,442,253.92	100.00%	85,400.01	5.92%	1,356,853.91
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,442,253.92	100.00%	85,400.01	5.92%	1,356,853.91
合 计	1,442,253.92	100.00%	85,400.01	5.92%	1,356,853.91

1) 单项计提坏账准备的其他应收款单位情况
本公司年末不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	1,585,539.36		
1至2年（含2年）	838,051.55	83,805.16	10.00%
2至3年（含3年）	8,260.67	4,130.34	50.00%
3年以上	38,120.00	38,120.00	100.00%
合 计	2,469,971.58	126,055.50	5.10%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	933,733.87		
1至2年（含2年）	469,800.05	46,980.01	10.00%
2至3年（含3年）	600.00	300.00	50.00%
3年以上	38,120.00	38,120.00	100.00%
合 计	1,442,253.92	85,400.01	5.92%

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		85,400.01		85,400.01
期初余额在本期				
--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		40,655.49		40,655.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		126,055.50		126,055.50

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	发生时间	占其他应收 款期末总额 的比例	坏账准 备期末 余额
中国石油天然气集团有限公司	押金保证金	632,741.36	2022年-2024年	25.62%	39,168.80
田杰	备用金	328,860.88	2023年-2024年	13.31%	
常大帅	备用金	172,484.16	2023年	6.98%	17,248.42
郭志聘	备用金	171,093.67	2022年-2024年	6.93%	3,802.83
个人保险与公积金	其他往来款	158,880.90	2024年	6.43%	
合 计		1,464,060.97		59.27%	60,220.05

(六) 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
产成品	1,083,326.73		1,083,326.73	831,514.53		831,514.53
在产品	10,471,357.20		10,471,357.20	9,358,348.55		9,358,348.55
原材料	2,461,749.97		2,461,749.97	2,207,592.21		2,207,592.21
合同履约成本	6,704,700.17	5,365,800.45	1,338,899.72	7,181,484.78	5,365,800.45	1,815,684.33

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
合计	20,721,134.07	5,365,800.45	15,355,333.62	19,578,940.07	5,365,800.45	14,213,139.62

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
合同履约成本	5,365,800.45					5,365,800.45
合计	5,365,800.45					5,365,800.45

3、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	207,761.85	261,702.30
预交企业所得税	1,895.61	8,647.10
预交营业税	89,374.59	89,374.59
预交城市维护建设税	240.00	
待抵扣进项税	650.96	
合计	299,923.01	359,723.99

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	生产工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	7,518,445.88	58,628,679.07	1,585,394.00	10,577,710.34	1,209,540.50	55,726.58	79,575,496.37
2.本期增加金额				7,954.86	6,000.00		13,954.86
(1) 购置				7,954.86	6,000.00		13,954.86
(2) 自产							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	7,518,445.88	58,628,679.07	1,585,394.00	10,585,665.20	1,215,540.50	55,726.58	79,589,451.23
二、累计折旧							
1.期初余额	4,945,788.01	26,525,780.56	1,502,086.90	7,700,135.20	1,127,496.80	52,796.47	41,854,083.94
2.本期增加金额	178,563.00	2,561,948.90	594.00	352,420.12	8,477.64		3,102,003.66
(1) 计提	178,563.00	2,561,948.90	594.00	352,420.12	8,477.64		3,102,003.66
(2) 其他							

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	生产工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	5,124,351.01	29,087,729.46	1,502,680.90	8,052,555.32	1,135,974.44	52,796.47	44,956,087.60
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	2,394,094.87	29,540,949.61	82,713.10	2,533,109.88	79,566.06	2,930.11	34,633,363.63
2.期初账面价值	2,572,657.87	32,102,898.51	83,307.10	2,877,575.14	82,043.70	2,930.11	37,721,412.43

2、本公司本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
1号厂房	283,578.70
2号厂房	552,260.62
3号厂房	272,949.75
办公楼	1,080,541.46
数控钻床	4,700.85
数控车床	3,333.33
立车	19,171.65
电动单梁起重机	1,837.61
电动单梁起重机	2,435.90
摇臂钻床	2,421.37
电动葫芦门式起重机	6,127.97
电动单梁起重机	5,982.91
空压机	3,119.66
数控相贯线切割机	15,384.62
龙门加工中心	410,020.63
数控车床	12,485.57
液压对称卷板机	7,283.85
数控车床	2,981.89
数控车床	3,362.30

项 目	期末账面价值
摇臂钻（2台）	1,345.25
摇臂钻（2台）	3,645.79
自动卧式铣镗床	5,263.99
数控龙门加工中心	128,349.67
数控万能平面水切割机	3,263.58
自动铣镗床	9,793.21
普通卧式车床	6,577.68
电动葫芦门式起重机	1,786.89
电动双梁起重机	4,062.54
焊机汽油一体机	3,208.23
焊机汽油一体机	3,207.70
卧式自吸泥浆泵	4,719.87
卧式自吸泥浆泵	4,719.87
卧式自吸泥浆泵	4,719.87
卧式自吸泥浆泵	4,719.87
卧式自吸泥浆泵	4,719.86
卧式自吸泥浆泵	4,719.86
合 计	2,888,804.37

5、本公司与中国农业银行股份有限公司天津武清支行签订借款合同及抵押合同，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物借款 999.00 万元，借款期限为 2023 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 14 日。截止 2024 年 06 月 30 日，上述抵押物中涉及的 1 号、2 号及 3 号厂房和办公楼的账面净值为 2,189,330.53 元。

6、本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，合同约定以本公司部分固定资产设备作为天津派普恒盛管道技术有限公司借款 600.00 万元的抵押物，担保期限为 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 27 日。截止 2024 年 06 月 30 日，上述抵押物中涉及的固定资产设备的账面净值为 699,473.84 元。

7、本公司本期无未办妥产权证书资产。

（九）无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,600,020.00	221,903.69	1,821,923.69
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,600,020.00	221,903.69	1,821,923.69
二、累计摊销			
1、期初余额	544,006.80	134,292.87	678,299.67
2、本期增加金额	16,000.20	7,964.58	23,964.78

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 摊销	16,000.20	7,964.58	23,964.78
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	560,007.00	142,257.45	702,264.45
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,040,013.00	79,646.24	1,119,659.24
2、期初账面价值	1,056,013.20	87,610.82	1,143,624.02

1、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 1,040,013.00 元。

2、本期公司无内部研发形成的无形资产。

3、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
展厅会议室装修	44,042.86		15,544.56		28,498.30
新圩应急响应基地建设	596,153.31		70,970.60		525,182.71
合 计	640,196.17		86,515.16		553,681.01

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,792,327.47	2,795,507.19
固定资产折旧调整	2,215.87	4,760.03
合 计	2,794,543.34	2,800,267.22

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
应收账款坏账准备	14,968,476.79	14,989,674.91
其他应收款坏账准备	123,090.85	26,550.23
存货跌价准备	3,617,786.27	3,617,786.27

项 目	期末余额	期初余额
折旧会计与税法的差异	8,863.71	19,040.12
合 计	18,718,217.62	18,653,051.53

(十二) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	9,990,000.00	9,990,000.00
质押借款	4,700,000.00	3,240,000.00
应计利息	101,916.25	92,943.90
已贴现尚未到期的应收票据	892,088.39	2,274,781.97
合 计	15,684,004.64	15,597,725.87

2、截止 2024 年 06 月 30 日，本公司抵押借款余额为人民币 999.00 万元，公司与中国农业银行股份有限公司天津武清支行签订编号为 12010320230006232 号的《小微企业抵押 e 贷借款合同》及编号为 12100620230001842 号的《最高额抵押合同》，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物，借款期限为 2023 年 08 月 15 日至 2024 年 08 月 14 日，并由本公司股东石建忠及其配偶姜玉梅提供担保承担连带责任。

3、截止 2024 年 06 月 30 日，本公司质押借款余额为人民币 4,700,000.00 元，其中：（1）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C10010112307282DS 号的《借款合同》，借款金额 170,000.00 元，合同约定质押物为出质人与中国石油管道局工程有限公司第一分公司签订的合同编号为 GDJGC-YGS-2022-MM-1211 的物资管理中心试压材料(天津绿清 213130)买卖合同所产生的应收账款债权，合同金额 213,130.00 元，挂账金额 213,130.00 元，借款期限为 2023 年 07 月 28 日至 2024 年 07 月 28 日；（2）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C100101123080742M 号的《借款合同》，借款金额 220,000.00 元，合同约定质押物为出质人与中国石油天然气管道第二工程有限公司签订的合同编号为 GDJGC-EGS-2023-MM-2035 的西四吐鲁番-中卫线路施工一标段工程清管材料买卖合同所产生的应收账款债权，合同金额 278,161.00 元，挂账金额 278,161.00 元，借款期限为 2023 年 08 月 07 日至 2024 年 08 月 07 日；（3）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C1001011231008ACV 号的《借款合同》，借款金额 240,000.00 元，合同约定质押物为出质人与中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司签订的合同编号为 GDJGC-SGS-2022-MM-5291 的中俄东线天然气管道工程（南通-角直）清管器及配件买卖合同（2）所产生的应收账款债权，合同金额 269,200.00 元，挂账金额 269,200.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 08 日至 2024 年 10 月 08 日；（4）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C10010112310179S7 号的《借款合同》，借款金额 400,000.00 元，合同约定质押物为出质人与中国石油管道局工程有限公司维抢修分公司签订的合同编号为 GDJGC-QXZX-2023-CL-317 的 508 夹板阀零部件加工定作合同所产生的应收账款债权，合同金额 454,670.00 元，挂账金额 454,670.00 元，借款期限为 2023 年 10 月 17 日至 2024 年 10 月 17 日；（5）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C1001011231117EL6 号的《借款合同》，借款金额 270,000.00 元，合同约定质押物为出质人与中国石油管道局工程有限公司第一分公司签订的合同编号为 GDJGC-YGS-2022-MM-682 的物资管理中心试压材料（天津绿清 304700）买卖合同所产生的应收账款债权，合同金额 304,700.00 元，挂账金额 304,700.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 17 日；（6）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C1001011231212H6G 号的《借款合同》，借款金额 300,000.00 元，合同约定质押物为出质人与中国石油天然气管道第二工程有限公司签订的合同编号为 GDJGC-EGS-2023-MM-1331 的西气东输三线中段（中卫-吉安）项目中卫-枣阳段线路工程施工第一标段清管材料买卖合同所产生的应收账款债权，合同金额 348,568.00 元，挂账金额 348,568.00 元，借款期限为 2023 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 13 日；（7）公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C1001011240313QH3 的借款合同，借款金额 1,000,000.00 元，合同约定出质人与中国石油运输有限公司新疆国际工程技术服务有限公司签订的合同编号为 ZYTRQYS-tkmst-2024-MM-425 的 P/C-TKM2024-003 采购合同（B 区中部气田增压项

目岩层水处理辅助设施采购项目压力除油撬等 12 项物资)一天津绿清所产生的应收账款债权,合同金额 4,075,000.00 元,挂账金额 4,075,000.00 元,借款期限为 2024 年 03 月 14 日至 2025 年 03 月 14 日;(8)公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C1001011240313QH3 的借款合同,借款金额 500,000.00 元,合同约定出质人与中国石油运输有限公司新疆国际工程技术服务分公司签订的合同编号为 ZYTRQYS-tkmst-2024-MM-425 的 P/C-TKM2024-003 采购合同(B区中部气田增压项目岩层水处理辅助设施采购项目压力除油撬等 12 项物资)一天津绿清所产生的应收账款债权,合同金额 4,075,000.00 元,挂账金额 4,075,000.00 元,借款期限为 2024 年 05 月 08 日至 2025 年 05 月 08 日;(9)公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C1001011240313QH3 的借款合同,借款金额 1,000,000.00 元,合同约定出质人与中国石油运输有限公司新疆国际工程技术服务分公司签订的合同编号为 ZYTRQYS-tkmst-2024-MM-425 的 P/C-TKM2024-003 采购合同(B区中部气田增压项目岩层水处理辅助设施采购项目压力除油撬等 12 项物资)一天津绿清所产生的应收账款债权,合同金额 4,075,000.00 元,挂账金额 4,075,000.00 元,借款期限为 2024 年 05 月 13 日至 2025 年 05 月 13 日;(10)公司与昆仑银行国际业务结算中心签订编号为 C10010112406050ZM 的借款合同,借款金额 600,000.00 元,出质人与中国石油运输有限公司新疆国际工程技术服务分公司签订的合同编号为 ZYTRQYS-tkmst-2024-MM-425 的 P/C-TKM2024-003 采购合同(B区中部气田增压项目岩层水处理辅助设施采购项目压力除油撬等 12 项物资)一天津绿清所产生的应收账款债权,合同金额 5,071,708.00 元,挂账金额 1,694,000.00 元,借款期限为 2024 年 06 月 13 日至 2025 年 06 月 13 日。

4、截止 2024 年 06 月 30 日,期末公司已贴现给银行方且在资产负债表日尚未到期的应收票据为人民币 892,088.39 元。

5、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	14,837,803.27	19,433,077.55
设备款	4,140.00	4,140.00
暂估款	2,201,249.47	2,465,751.04
劳务款	613,576.70	794,134.85
工程款	736,902.21	732,342.33
合 计	18,393,671.65	23,429,445.77

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末余额中无应付关联方款项。

4、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
星河华尚高分子材料有限公司	1,351,571.70	2021 年-2023 年	应付材料款
北京物通环球物流有限公司	1,301,869.95	2020 年-2022 年	应付材料款
山西昊坤法兰股份有限公司	1,254,948.49	2018 年-2023 年	应付材料款
天津派普恒盛管道技术有限公司	1,141,034.28	2022 年-2023 年	应付材料款
合 计	5,049,424.42		

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	842,644.79	212,734.53
合 计	842,644.79	212,734.53

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	6,227,376.25	4,306,734.30	5,215,787.88	5,318,322.67
二、离职后福利-设定提存计划		357,151.41	357,151.41	

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
合 计	6,227,376.25	4,663,885.71	5,572,939.29	5,318,322.67

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,227,376.25	3,924,016.33	4,840,869.91	5,310,522.67
二、职工福利费		35,894.32	35,894.32	
三、社会保险费		214,503.01	214,503.01	
其中：1、医疗保险费		190,847.67	190,847.67	
2、工伤保险费		14,718.40	14,718.40	
3、生育保险费		8,936.94	8,936.94	
四、住房公积金		46,650.00	38,850.00	7,800.00
五、工会经费和职工教育经费		85,670.64	85,670.64	
合 计	6,227,376.25	4,306,734.30	5,215,787.88	5,318,322.67

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	基本养老保险	上年平均工资的16%		345,110.61	345,110.61	
二、失业保险费	基本养老保险	上年平均工资的0.5%		12,040.80	12,040.80	
合 计				357,151.41	357,151.41	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	446,237.35	483,386.18
印花税	5,281.58	3,012.51
教育费附加	1,594.29	2,569.48
地方教育费附加	1,003.25	1,653.37
城市维护建设税	3,450.86	5,486.25
合 计	457,567.33	496,107.79

(十七) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他	1	15,296,191.46	15,827,400.09
合 计		15,296,191.46	15,827,400.09

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	371,267.16	37,476.88
员工垫付款	471,274.56	526,045.21
借款	14,441,669.74	15,263,878.00
其他费用	11,980.00	
合 计	15,296,191.46	15,827,400.09

(2) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
天津派普恒盛管道技术有限公司	6,000,000.00	2022年	借款
姜玉梅	3,751,551.94	2022年-2023年	借款
刘东帅	1,525,412.81	2022年-2023年	借款
合 计	11,276,964.75		

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	228,571.44	416,193.76
应计利息	738.29	1,798.29
合 计	229,309.73	417,992.05

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	3,213,596.90	495,667.00
待转销项税	53,648.57	27,655.47
合 计	3,267,245.47	523,322.47

(二十) 长期借款

1、长期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	323,809.52	625,717.56
小 计	323,809.52	625,717.56
减：一年内到期的长期借款	228,571.44	416,193.76
合 计	95,238.08	209,523.80

2、截止 2024 年 06 月 30 日，本公司保证借款余额为人民币 323,809.52 元。其中：

(1) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 KCDJJXS020231110022741 号的《借款合同》以及本公司法定代表人姜玉梅与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 EDXS020231110022739 号的《最高额保证担保合同》，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任，借款期限为 2023 年 11 月 10 日至 2025 年 11 月 24 日。截止 2024 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 323,809.52 元，其中，截止 2025 年 06 月 30 日需要还款金额为 228,571.44 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

(二十一) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
土地款返还	462,048.84		7,000.74	455,048.10
合 计	462,048.84	0.00	7,000.74	455,048.10

(二十二) 股本

股份总数	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	50,600,000.00					0.00	50,600,000.00

(二十三) 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	5,275,905.61	0.00	0.00	5,275,905.61

(二十四) 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	2,622,177.04	0.00	0.00	2,622,177.04

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	-37,591,400.67
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	-37,591,400.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,639,528.37
减：提取法定盈余公积	
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	-41,230,929.04

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	19,808,686.07	8,911,689.42
2、其他业务收入		
合 计	19,808,686.07	8,911,689.42
二、营业成本		
1、主营业务成本	16,618,699.27	7,581,897.13
2、其他业务成本		
合 计	16,618,699.27	7,581,897.13

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	15,270,536.00	13,404,838.51	1,865,697.49
技术服务	1,927,815.96	1,187,319.95	740,496.01
工程项目	2,610,334.11	2,026,540.81	583,793.30
合 计	19,808,686.07	16,618,699.27	3,189,986.80
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	7,041,495.54	6,288,240.28	753,255.26

技术服务	1,153,796.85	676,765.83	477,031.02
工程项目	716,397.03	616,891.02	99,506.01
合 计	8,911,689.42	7,581,897.13	1,329,792.29

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
中国石油天然气集团有限公司	14,184,206.86	71.61%
海南美亚实业有限公司	1,359,275.14	6.86%
贵州燃气集团股份有限公司	841,458.67	4.25%
惠州市大亚湾华德石化有限公司	616,925.67	3.11%
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	280,405.05	1.42%
合 计	17,282,271.39	87.25%

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,462.64	33,153.27
教育费附加	19,055.39	14,301.34
地方教育费附加	12,703.59	9,534.21
印花税	9,164.31	3,340.71
房产税	36,928.36	36,928.36
土地使用税	10,000.13	10,000.13
车船税	1,500.00	1,520.88
国外税金		103,041.00
合 计	133,814.42	211,819.90

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	624,191.35	628,569.70
业务招待费	128,913.83	157,032.44
差旅费	77,263.41	128,008.69
办公费	5,284.40	1,370.29
公积金	4,200.00	4,650.00
社保费	87,029.12	84,566.24
燃料费	5,218.22	
培训费		1,390.10
招标费	154,267.21	15,418.87
修理费	702.92	
折旧费	2,386,263.72	2,092,057.71
汽车费用	413.00	486.79
服务费		20,352.31
合 计	3,473,747.18	3,133,903.14

（二十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,025,716.15	960,240.77
福利费	81,912.25	62,440.26
差旅费	33,729.64	4,690.11

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,852.71	4,975.63
燃料费	38,319.72	35,772.98
办公费	27,750.08	22,192.15
社保费	213,350.15	136,067.40
公积金	12,825.00	11,700.00
折旧费	100,994.41	336,741.32
水电费	60,806.36	54,652.35
审核及督导费	144,176.16	93,009.59
修理费	9,418.95	5,855.86
低值易耗摊销	11,775.85	4,724.19
无形资产摊销	23,964.78	27,095.34
通讯费	4,219.98	5,302.32
工会经费	30,997.37	53,019.91
装修费	15,544.56	26,783.70
培训费	54,673.27	3,922.02
商业保险	38,251.41	51,257.05
汽车保险	7,044.60	7,437.46
租赁费	0.00	2,580.00
服务费	18,524.53	19,309.90
排污费	1,365.00	616.00
专利费	31,713.37	18,022.57
新圩站基建摊销	70,970.60	85,164.72
其他	29,096.90	
合 计	2,088,993.80	2,033,573.60

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	370,109.09	273,519.79
直接投入	25,200.37	40,387.48
折旧费与长期待摊费用	4,741.20	23,522.76
合 计	400,050.66	337,430.03

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	813,364.50	729,900.12
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	705.47	556.87
净汇兑损失/收益	-15,472.64	-8,864.59
手续费	3,786.44	2,954.13
其他		
合 计	800,972.83	723,432.79

(三十二) 政府补助

1、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,000.74	7,000.74
与收益相关的政府补助	13,559.94	3,279.16

合 计	20,560.68	10,279.90
-----	-----------	-----------

2、与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	其他变动	递延收益期末余额
土地款	462,048.84		7,000.74		455,048.10
合 计	462,048.84	0.00	7,000.74	0.00	455,048.10

3、与收益相关的政府补助：

会计科目	补助项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	个税返还	2,036.87	2,212.28
其他收益	税收减免	11,523.07	1,066.88
	合 计	13,559.94	3,279.16

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款	15,574.79	228,250.89
其他应收款	-40,655.49	-5,082.93
合 计	-25,080.70	223,167.96

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入			312.40	312.40
合 计	0.00	0.00	312.40	312.40

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	4,556.81	4,556.81	0.44	0.44
捐赠支出				
其他	13,376.15	13,376.15	0.01	0.01
合 计	17,932.96	17,932.96	0.45	0.45

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	5,723.88	42,128.41
合 计	5,723.88	42,128.41

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及押金备用金	3,540,920.64	1,372,920.44
利息收入	705.47	556.87
营业外收入		312.40
政府补助	2,060.24	2,212.28
合 计	3,543,686.35	1,376,001.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款备用金等	5,454,326.84	1,555,802.43
销售费用	372,062.99	330,728.12
管理费用	602,506.38	361,103.88
研发费用	25,200.37	337,430.03
财务费用-手续费	3,786.44	2,954.13
营业外支出	4,556.81	
合计	6,462,439.83	2,588,018.59

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,735,768.95	-4,918,735.77
加：信用减值损失	25,080.70	-223,167.96
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,102,003.66	3,324,101.46
无形资产摊销	23,964.78	20,094.60
长期待摊费用摊销	86,515.16	111,948.42
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	745,557.29	694,623.90
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）	5,723.88	42,128.41
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）	-1,142,194.00	357,462.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,704,902.22	4,826,174.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,480,578.97	-3,891,335.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	335,205.77	343,294.11
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	787,643.85	827,113.96
减：现金的期初余额	446,085.60	478,023.94
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	341,558.25	349,090.02

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	787,643.85	446,085.60
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	787,643.85	446,085.60
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	787,643.85	446,085.60
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	0.00	0.00

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

1、信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，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，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- (1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- (2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- (3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

(4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益

的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-87,118.05	-87,118.05	-17,964.39	-17,964.39
银行借款	减少 1%	87,118.05	87,118.05	17,964.39	17,964.39

十、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	实收资本	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
						直接	间接		
天津迈平管道智能检测技术有限公司	天津市	天津市	1000万元	481.69万元	服务业	65%		65%	直接投资设立

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司本年度合并范围未发生变更。

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津迈平管道智能检测技术有限公司	1,748,666.13	1,360,107.69	3,108,773.82	4,157,470.64	0.00	4,157,470.64

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津迈平管道智能检测技术有限公司	1,374,511.94	1,468,484.85	2,842,996.79	3,616,720.53	0.00	3,616,720.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津迈平管道智能检测技术有限公司	1,270,348.54	-274,973.08	-274,973.08	244,287.64	140,580.00	-756,804.96	-756,804.96	262,350.03

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

股东全称	关联关系
石建忠	股东

2、本公司的子公司情况

公司全称	类型	企业类型	注册地	法定代表人	营业执照号
天津迈平管道智能检测技术有限公司	子公司	有限责任公司	天津市	石建忠	91120222MA07B7731K

续表：

公司全称	业务性质	注册资本		持股比例	表决权比例
		期初金额	期末金额		
天津迈平管道智能检测技术有限公司	服务业	1,000 万元	1,000 万元	65%	65%

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
姜玉梅	董事长兼副总经理	个人
石星怡	股东	个人
谭东来	股东	个人
姜万成	股东	个人
天津燕山航空创业投资有限公司	股东	91120116064031922W
北京天星志远投资中心（有限合伙）	股东	911101083183130580
天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）	股东	91120222MA05P19596
吴京平	董事兼副总经理	个人
吕玉福	董事	个人
白利国	董事	个人
高建东	董事	个人
王宏英	董事	个人
宋永军	监事	个人
张长春	监事会主席	个人
刘鹏亮	监事	个人
陈江	副总经理	个人
张秀敏	财务总监兼董事会秘书	个人
姜珊	公司董事的直系亲属	个人
张广洁	公司股东的近亲属	个人

(二) 关联方交易情况

- 1、本年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 2、本年度无关联托管情况
- 3、本年度无关联承包情况
- 4、本年度无关联租赁情况
- 5、关联方拆借情况

关 联 方	本期发生额	上期发生额
姜玉梅	226,034.92	76,350.54
张长春	21,787.01	38,076.47

关 联 方	本期发生额	上期发生额
刘鹏亮	11,617.89	18,915.87
陈江	8,074.43	12,873.10
姜珊	16,317.29	20,294.91
张广洁	6,302.00	6,963.11

6、关联方担保情况

(1) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2022 年 06 月 20 日至 2024 年 06 月 20 日，原始借款本金为 300,090.00 元，由本公司股东石建忠及迈平法定代表人姜珊提供担保承担连带责任。

(2) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2022 年 06 月 20 日至 2024 年 06 月 20 日，原始借款本金为 559,910.00 元，由本公司股东石建忠及迈平法定代表人姜珊提供担保承担连带责任。

(3) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2023 年 11 月 10 日至 2025 年 11 月 24 日，原始借款本金为 400,000.00 元，由本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任。

(4) 公司与中国农业银行股份有限公司天津武清支行签订借款合同，借款期限为 2023 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 14 日，原始借款本金为 9,990,000.00 元，由本公司股东石建忠及其配偶姜玉梅提供担保承担连带责任。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	姜玉梅	3,751,551.94	3,752,675.25
其他应付款	张长春	354,090.50	400,930.07
其他应付款	刘鹏亮	150,498.22	200,009.87
其他应付款	陈江	82,269.55	108,374.74
其他应付款	姜珊	174,802.96	197,300.89
其他应付款	张广洁	350,000.00	350,000.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、因经营发展计划，公司在延安市设立的分公司天津绿清管道科技股份有限公司延安分公司于 2024 年 01 月 17 日申请简易注销。

2、2023 年 05 月 26 日，中国国际经济贸易仲裁委员会下达了[2023]中国贸仲京裁字第 1259 号《调解书》。《调解书》中《和解协议》主要内容如下：天津燕山航空创业投资有限公司将其持有的天津绿清管道科技股份有限公司共计 5,476,191 股股份及其附带权益转让给石建忠，转让价格总计为人民币 1,300.00 万元。本公司实际控制人石建忠因未按期执行[2023]中国贸仲京裁字第 1259 号的调解结果，于 2024 年 03 月 13 日被列入失信被执行人名单。

十五、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	205,200.00	100,000.00
商业承兑汇票	4,204,057.29	5,329,355.95
小 计	4,409,257.29	5,429,355.95
减：坏账准备		
合 计	4,409,257.29	5,429,355.95

2、本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

3、期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		205,200.00
商业承兑汇票		3,008,396.90
合 计	0.00	3,213,596.90

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		892,088.39
合 计	0.00	892,088.39

5、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

6、本期无实际核销的应收票据情况。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,928,482.68	11,599,337.84
1至2年（含2年）	3,852,405.65	5,884,815.00
2至3年（含3年）	1,380,129.26	985,842.15
3年以上	14,029,151.85	14,038,629.24
小 计	27,190,169.44	32,508,624.23
减：坏账准备	15,104,457.04	15,120,031.83
合 计	12,085,712.40	17,388,592.40

2、按坏账准备计提方法分类

种类	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,190,169.44	100.00%	15,104,457.04	55.55%	12,085,712.40
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	27,190,169.44	100.00%	15,104,457.04	55.55%	12,085,712.40
合 计	27,190,169.44	100.00%	15,104,457.04	55.55%	12,085,712.40

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,508,624.23	100.00%	15,120,031.83	46.51%	17,388,592.40
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	32,508,624.23	100.00%	15,120,031.83	46.51%	17,388,592.40
合 计	32,508,624.23	100.00%	15,120,031.83	46.51%	17,388,592.40

1) 按单项计提坏账准备

本公司本期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内(含1年)	7,928,482.68		
1至2年(含2年)	3,852,405.65	385,240.56	10.00%
2-3年(含3年)	1,380,129.26	690,064.63	50.00%
3年以上	14,029,151.85	14,029,151.85	100.00%
合 计	27,190,169.44	15,104,457.04	55.55%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内(含1年)	11,599,337.84		
1至2年(含2年)	5,884,815.00	588,481.51	10.00%
2-3年(含3年)	985,842.15	492,921.08	50.00%
3年以上	14,038,629.24	14,038,629.24	100.00%
合 计	32,508,624.23	15,120,031.83	46.51%

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		15,120,031.83		15,120,031.83
期初余额在本期：				
--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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期转回		15,574.79		15,574.79
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		15,104,457.04		15,104,457.04

4、本期实际核销的应收账款情况

本年无应收账款核销情况。

5、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	款项 性质	应收账款期 末余额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备期末余额
中国石油天然 气集团有限公 司	货款	5,980,267.99	1 年以内 3,080,825.89 元； 1~2 年 1,849,240.20 元； 2~3 年 706,917.26 元； 3 年以上 343,284.64 元	21.99%	881,667.29
深圳市派普赛 弗管道技术有 限公司	货款	5,663,343.00	3 年以上 5,663,343.00 元	20.83%	5,663,343.00
中油石化建设 工程有限公司	货款	3,099,999.00	2~3 年 7,630.00 元； 3 年以 上 3,092,369.00 元	11.40%	3,096,184.00
深圳市越众（集 团）股份有限公 司	货款	1,600,000.00	3 年以上 1,600,000.00 元	5.88%	1,600,000.00
四川石油天然 气建设工程有 限责任公司	货款	1,522,357.19	1 年以内 1,396,732.86 元； 1~2 年 28,704.26 元； 2~3 年 56,500.07 元； 3 年以上 40,420.00 元	5.60%	71,540.46
合 计		17,865,967.18		65.70%	11,312,734.75

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、本报告期末应收账款无应收关联方款项。

(三) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	4,463,645.39	2,787,880.44
合 计		4,463,645.39	2,787,880.44

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,578,231.01	2,248,255.74
1至2年（含2年）	968,210.91	584,664.41
2至3年（含3年）	1,795.67	600.00
3年以上	23,120.00	23,120.00
小 计	4,571,357.59	2,856,640.15
减：坏账准备	107,712.20	68,759.71
合 计	4,463,645.39	2,787,880.44

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	485,010.16	404,888.16
备用金	1,148,028.23	558,439.60
其他往来	2,938,319.20	1,893,312.39
合 计	4,571,357.59	2,856,640.15

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	4,571,357.59	100.00%	107,712.20	2.36%	4,463,645.39
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,816,887.82	39.75%	107,712.20	5.93%	1,709,175.62
合并范围内的关联方	2,754,469.77	60.25%			2,754,469.77
合 计	4,571,357.59	100.00%	107,712.20	2.36%	4,463,645.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,856,640.15	100.00%	68,759.71	2.41%	2,787,880.44
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,181,142.29	41.35%	68,759.71	5.82%	1,112,382.58
合并范围内的关联方	1,675,497.86	58.65%			1,675,497.86
合 计	2,856,640.15	100.00%	68,759.71	2.41%	2,787,880.44

- 1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况
本公司年末不存在单项计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 期末按组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内(含1年)	955,028.60		
1至2年(含2年)	836,943.55	83,694.36	10.00%
2-3年(含3年)	1,795.67	897.84	50.00%
3年以上	23,120.00	23,120.00	100.00%
合计	1,816,887.82	107,712.20	5.93%
账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内(含1年)	704,025.24		
1至2年(含2年)	453,397.05	45,339.71	10.00%
2-3年(含3年)	600.00	300.00	50.00%
3年以上	23,120.00	23,120.00	100.00%
合计	1,181,142.29	68,759.71	5.82%

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		68,759.71		68,759.71
期初余额在本期				
--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		38,952.49		38,952.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		107,712.20		107,712.20

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	发生时间	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
天津迈平管道智能检测技术有限公司	其他往来款	2,754,469.77	2022年-2024年	60.26%	
中国石油天然气集团有限公司	押金保证金	370,541.36	2022年-2024年	8.11%	39,168.80
田杰	备用金	328,860.88	2023年-2024年	7.19%	
常大帅	备用金	172,484.16	2023年	3.77%	17,248.42
个人保险与公积金	其他往来款	131,163.43	2024年	2.87%	
合计		3,757,519.60		82.20%	56,417.22

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,816,935.26		4,816,935.26	4,816,935.26		4,816,935.26
合计	4,816,935.26		4,816,935.26	4,816,935.26		4,816,935.26

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
天津迈平管道智能检测技术有限公司	4,816,935.26				4,816,935.26	
合计	4,816,935.26				4,816,935.26	

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	18,558,319.83	8,771,109.42
2、其他业务收入		
合计	18,558,319.83	8,771,109.42
二、营业成本		
1、主营业务成本	15,889,689.60	7,555,798.13
2、其他业务成本		
合计	15,889,689.60	7,555,798.13

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
产品销售	15,270,164.32	13,404,838.51	1,865,325.81
技术服务	677,821.40	458,310.28	219,511.12

工程项目	2,610,334.11	2,026,540.81	583,793.30
合 计	18,558,319.83	15,889,689.60	2,668,630.23
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	7,041,495.54	6,288,240.28	753,255.26
技术服务	1,013,216.85	650,666.83	362,550.02
工程项目	716,397.03	616,891.02	99,506.01
合 计	8,771,109.42	7,555,798.13	1,215,311.29

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
中国石油天然气集团有限公司	13,161,966.09	70.92%
海南美亚实业有限公司	1,359,275.14	7.32%
贵州燃气集团股份有限公司	841,458.67	4.53%
惠州市大亚湾华德石化有限公司	425,421.67	2.29%
华瀛（惠州大亚湾）石化码头仓储有限公司	280,405.05	1.51%
合 计	16,068,526.62	86.57%

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-3,464,679.29	-4,165,814.23
加：信用减值损失	23,377.70	-225,167.96
资产减值损失		
固定资产折旧	2,997,509.92	3,219,607.72
无形资产摊销	23,964.78	20,094.60
长期待摊费用摊销	86,515.16	111,948.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	739,160.12	664,106.61
投资损失（收益以“-”填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,723.88	42,128.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,109,918.07	357,462.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,036,004.86	4,609,218.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,246,740.93	-4,552,640.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,918.13	80,944.08
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	772,064.92	809,574.47
减:现金的期初余额	441,945.29	465,731.91
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	330,119.63	343,842.56

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,560.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
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		

项目	金额	说明
性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	17,932.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	-571.96	
所得税影响额		
合 计	37,921.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-19.07%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.27%	-0.07	-0.07

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,639,528.37
非经常性损益	B	37,921.68
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,677,450.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,906,681.98
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计	J	

项 目	序号	本期发生额
月数		
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	19,086,917.80
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-19.07%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-19.27%
期初股份总数	N	50,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	50,600,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.07
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.07
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.07
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.07

天津绿清管道科技股份有限公司
日期：2024年8月28日

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
计入当期损益的政府补助	20,560.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,932.96
非经常性损益合计	38,493.64
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	571.96
非经常性损益净额	37,921.68

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