青龙管业集团股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-114

信永中和会计师事务所
ShineWing
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025YCMC01B0105

青龙管业集团股份有限公司

青龙管业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青龙管业集团股份有限公司（以下简称青龙管业公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青龙管业公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
青龙管业公司2024年度营业收入为281,843.23万元，如公司财务报表附注三、26所述,公司营业收入主要包括钢筋混凝土管材和塑料管材销售收入、水利工程勘察设计服务收入。收入是公司的关键经营指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，对青龙管业公司的经营成果将产生重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： ①了解和评价青龙管业公司管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。 ②检查本年度主要销售合同或订单主要条款及相关文件，了解和评价公司的收入确认相关会计政策是否恰当。 ③对营业收入和毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。 ④检查与收入确认相关的合同、订单、结算单等资料，检查是否符合公司收入确认政策。 ⑤结合应收账款函证，向主要客户函证报告期内交易额，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。 ⑥对资产负债表日前后的销售收入实施截止测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。 ⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列示。

四、 其他信息

青龙管业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青龙管业公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督青龙管业公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年四月二十二日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	557, 744, 768. 48	439, 523, 975. 24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	40, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
衍生金融资产	3	-	36, 400. 00
应收票据	4	67, 005, 815. 03	72, 678, 152. 16
应收账款	5	1, 598, 480, 473. 70	1, 508, 923, 223. 39
应收款项融资		-	-
预付款项	6	134, 566, 330. 98	52, 107, 208. 61
其他应收款	7	59, 448, 849. 82	74, 551, 180. 47
其中：应收利息			
应收股利	7	626, 731. 18	792, 000. 00
买入返售金融资产			
存货	8	662, 655, 183. 59	663, 863, 114. 36
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	9	129, 538, 716. 60	219, 576, 715. 12
流动资产合计		3, 249, 440, 138. 20	3, 051, 259, 969. 35
非流动资产：			
发放贷款和垫款	10	35, 189, 450. 28	36, 790, 236. 37
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	8, 924, 933. 76	9, 245, 130. 40
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	12	116, 166, 583. 67	119, 046, 272. 71
投资性房地产	13	48, 923, 150. 37	64, 840, 567. 85
固定资产	14	685, 656, 927. 65	658, 708, 818. 91
在建工程	15	53, 114, 992. 05	35, 196, 603. 30
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产	16	7, 040, 830. 16	2, 832, 411. 90
无形资产	17	166, 461, 531. 49	162, 342, 174. 59
其中：数据资源			
开发支出		-	1, 137, 205. 32
其中：数据资源			
商誉	18	89, 466, 741. 71	89, 466, 741. 71
长期待摊费用	19	2, 931, 513. 64	446, 041. 55
递延所得税资产	20	74, 982, 279. 13	73, 671, 474. 96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1, 288, 858, 933. 91	1, 253, 723, 679. 57
资产总计		4, 538, 299, 072. 11	4, 304, 983, 648. 92

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永　　会计机构负责人：宋永

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	22	595,076,856.90	423,700,688.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			-
衍生金融负债	23	503,400.00	-
应付票据	24	92,752,072.50	42,875,020.78
应付账款	25	635,667,575.62	487,016,592.27
预收款项		-	-
合同负债	26	191,164,358.48	329,984,371.33
应付职工薪酬	27	67,048,505.74	92,064,804.08
应交税费	28	62,255,337.93	67,010,438.45
其他应付款	29	96,571,754.20	157,906,241.31
其中：应付利息			
应付股利	29	439,920.00	623,820.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30	3,436,774.17	30,348,034.35
其他流动负债	31	16,169,391.03	80,437,864.14
流动负债合计		1,760,646,026.57	1,711,344,055.60
非流动负债：			
长期借款	32	4,500,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	33	4,266,562.57	2,474,255.02
长期应付款	34	176,211.08	26,211.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	35	4,868,200.00	1,794,700.00
递延收益	36	25,594,204.25	27,076,701.36
递延所得税负债	20	38,868,706.55	35,127,903.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,273,884.45	116,499,771.33
负 债 合 计		1,838,919,911.02	1,827,843,826.93
股东权益：			
股本	37	333,486,800.00	334,992,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	38	837,667,727.91	840,309,396.05
减：库存股	39	20,102,465.17	11,077,650.68
其他综合收益	40	-427,890.00	30,940.00
专项储备	41	2,962,511.25	2,975,878.96
盈余公积	42	180,482,238.01	164,138,392.60
一般风险准备			
未分配利润	43	1,133,973,910.51	941,997,604.42
归属于母公司股东权益合计		2,468,042,832.51	2,273,366,561.35
少数股东权益		231,336,328.58	203,773,260.64
股东权益合计		2,699,379,161.09	2,477,139,821.99
负债和股东权益总计		4,538,299,072.11	4,304,983,648.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注十七	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		294, 002, 994. 35	234, 019, 538. 95
交易性金融资产		–	–
衍生金融资产		–	36, 400. 00
应收票据		49, 749, 805. 75	63, 332, 657. 80
应收账款	1	864, 468, 984. 39	605, 441, 040. 28
应收款项融资		–	–
预付款项		75, 095, 592. 57	16, 028, 794. 74
其他应收款	2	183, 712, 886. 54	482, 106, 015. 44
其中：应收利息			
应收股利		40, 214, 331. 18	27, 915, 543. 92
存货		238, 001, 840. 41	221, 089, 232. 99
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		28, 053, 571. 17	49, 258, 767. 62
流动资产合计		1, 733, 085, 675. 18	1, 671, 312, 447. 82
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	3	1, 478, 233, 147. 67	1, 397, 027, 414. 81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		119, 384, 043. 67	120, 594, 772. 71
投资性房地产		48, 923, 150. 37	64, 840, 567. 85
固定资产		49, 317, 251. 55	50, 324, 273. 87
在建工程		38, 914, 552. 66	421, 584. 88
生产性生物资产		–	–
油气资产		–	–
使用权资产		1, 780, 397. 76	2, 014, 959. 06
无形资产		18, 371, 973. 53	42, 604, 867. 68
其中：数据资源			
开发支出		–	–
其中：数据资源			
商誉		–	–
长期待摊费用		2, 747, 508. 08	215, 491. 88
递延所得税资产		26, 883, 406. 61	23, 822, 645. 61
其他非流动资产		–	–
非流动资产合计		1, 784, 555, 431. 90	1, 701, 866, 578. 35
资　产　总　计		3, 517, 641, 107. 08	3, 373, 179, 026. 17

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永　　会计机构负责人：宋永

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注十七	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		70,958,759.68	164,164,022.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		503,400.00	-
应付票据		317,717,004.00	210,525,977.74
应付账款		84,117,245.04	45,832,830.11
预收款项		-	-
合同负债		142,232,988.61	185,574,658.33
应付职工薪酬		10,429,449.14	9,360,982.37
应交税费		19,149,795.04	12,771,707.66
其他应付款		499,151,276.95	402,250,461.62
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		693,648.36	30,029,333.33
其他流动负债		15,774,512.57	39,093,631.21
流动负债合计		1,160,728,079.39	1,099,603,604.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		496,172.03	1,898,555.99
长期应付款		176,211.08	26,211.08
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		3,073,500.00	-
递延收益		1,591,666.33	1,961,666.33
递延所得税负债		1,406,198.39	2,939,654.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,743,747.83	6,826,087.53
负 债 合 计		1,167,471,827.22	1,106,429,692.12
股东权益：			
股本		333,486,800.00	334,992,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		810,045,148.07	819,534,132.69
减：库存股		20,102,465.17	11,077,650.68
其他综合收益		-427,890.00	30,940.00
专项储备		510,879.99	647,159.24
盈余公积		180,482,238.01	164,138,392.60
未分配利润		1,046,174,568.96	958,484,360.20
股东权益合计		2,350,169,279.86	2,266,749,334.05
负债和股东权益总计		3,517,641,107.08	3,373,179,026.17

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永　　会计机构负责人：宋永

合并利润表

2024年度

编制单位：青龙营业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2024年度	2023年度
一、营业总收入	44	2,818,432,261.15	2,061,272,331.45
其中：营业收入		2,817,346,460.46	2,060,806,539.20
利息收入		1,085,800.69	465,792.25
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,488,371,119.94	1,966,722,348.82
其中：营业成本	44	1,889,588,463.11	1,442,713,415.54
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	45	25,725,180.68	23,554,891.46
销售费用	46	242,251,779.54	165,101,587.01
管理费用	47	249,046,321.45	252,708,620.18
研发费用	48	66,527,090.82	59,006,677.39
财务费用	49	15,232,284.34	23,637,157.24
其中：利息费用	49	15,733,473.11	23,346,398.93
利息收入	49	1,875,182.27	1,955,907.00
加：其他收益	50	21,576,034.93	21,902,686.63
投资收益（损失以“—”号填列）	51	7,299,441.40	8,585,659.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51	223,068.48	794,577.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	52	7,092,138.57	-6,497,462.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	53	-35,356,734.13	-61,089,672.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	54	-2,097,191.48	-82,110.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55	1,212,432.38	1,479,837.57
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		329,787,262.88	58,848,919.71
加：营业外收入	56	1,967,379.22	5,087,298.63
减：营业外支出	57	5,152,880.67	4,256,304.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		326,601,761.43	59,679,913.76
减：所得税费用	58	38,295,714.12	15,119,048.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		288,306,047.31	44,560,865.57
（一）按经营持续性分类		288,306,047.31	44,560,865.57
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,306,047.31	44,560,865.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		288,306,047.31	44,560,865.57
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		267,724,551.40	24,871,572.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,581,495.91	19,689,292.78
六、其他综合收益的税后净额		-458,830.00	-780,649.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	59	-458,830.00	-780,649.30
（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	59	-458,830.00	-780,649.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	-	-11,441.80
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	59	-458,830.00	-769,207.50
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		-	
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		287,847,217.31	43,780,216.27
归属于母公司股东的综合收益总额		267,265,721.40	24,090,923.49
归属于少数股东的综合收益总额		20,581,495.91	19,689,292.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	0.07

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十七	2024年度	2023年度
一、营业收入	4	1,687,521,884.61	1,155,763,642.59
减：营业成本	4	1,400,112,086.67	1,039,560,903.50
税金及附加		6,300,710.84	5,460,427.60
销售费用		59,385,236.23	36,033,315.06
管理费用		78,401,765.40	78,520,633.88
研发费用		2,020,823.18	2,529,316.17
财务费用		4,942,992.45	18,979,926.90
其中：利息费用		5,511,081.91	18,996,502.95
利息收入		1,328,684.64	1,144,621.60
加：其他收益		1,189,611.14	2,443,206.87
投资收益（损失以“－”号填列）	5	53,447,834.34	41,762,580.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	223,068.48	794,577.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		7,092,138.57	-6,497,462.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,406,870.39	-23,024,176.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,359.69	-421,024.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,699,343.19	-11,057,757.27
加：营业外收入		206,744.58	2,032,741.03
减：营业外支出		471,537.42	498,758.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		176,434,550.35	-9,523,775.20
减：所得税费用		12,996,096.28	4,284,965.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		163,438,454.07	-13,808,740.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,438,454.07	-13,808,740.81
（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		-458,830.00	-780,649.30
（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		-458,830.00	-780,649.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-11,441.80
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-458,830.00	-769,207.50
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		162,979,624.07	-14,589,390.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高宏峰　主管会计工作负责人：宋永　会计机构负责人：宋永

合并现金流量表

2024年度

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注五	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,634,982,753.81	2,254,570,565.12
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		186,023.37	571,850.01
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		10,494,871.40	12,705,014.92
收到其他与经营活动有关的现金	60	75,683,874.48	84,257,285.05
经营活动现金流入小计		2,721,347,523.06	2,352,104,715.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,682,281,643.26	1,345,362,682.74
客户贷款及垫款净增加额		-3,299,510.79	-5,496,499.88
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		-	536.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		399,030,614.97	310,373,118.61
支付的各项税费		195,219,470.35	206,061,871.34
支付其他与经营活动有关的现金	60	321,565,881.26	173,875,564.60
经营活动现金流出小计		2,594,798,099.05	2,030,177,273.41
经营活动产生的现金流量净额		126,549,424.01	321,927,441.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,256,760.11	117,628,943.56
取得投资收益收到的现金		6,876,153.43	5,014,601.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,541,867.22	122,201.27
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	60	530,000.00	1,480,158.31
投资活动现金流入小计		49,204,780.76	124,245,904.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,589,626.44	228,030,842.24
投资支付的现金		29,559,060.00	2,200,000.00
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	60	8,595,826.33	41,584.63
投资活动现金流出小计		232,744,512.77	230,272,426.87
投资活动产生的现金流量净额		-183,539,732.01	-106,026,522.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,443,352.00	435,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,443,352.00	435,000.00
取得借款收到的现金		1,575,846,767.57	1,036,234,471.28
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,594,290,119.57	1,036,669,471.28
偿还债务支付的现金		1,484,385,932.80	1,100,666,195.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,480,576.00	102,704,669.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,067,336.95	14,717,962.69
支付其他与筹资活动有关的现金	60	32,983,044.62	6,959,835.50
筹资活动现金流出小计		1,592,849,553.42	1,210,330,700.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,440,566.15	-173,661,229.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-55,549,741.85	42,239,689.76
加：期初现金及现金等价物余额	61	358,073,783.07	315,834,093.31
六、期末现金及现金等价物余额	61	302,524,041.22	358,073,783.07

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永　　会计机构负责人：宋永

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,210,379,572.00	1,010,851,392.10
收到的税费返还		5,840,083.78	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,759,973.34	30,740,698.72
经营活动现金流入小计		1,229,979,629.12	1,041,592,090.82
购买商品、接受劳务支付的现金		868,893,973.29	635,090,025.04
支付给职工以及为职工支付的现金		51,886,021.77	44,228,906.45
支付的各项税费		60,314,673.07	38,336,454.43
支付其他与经营活动有关的现金		153,511,394.15	55,600,788.75
经营活动现金流出小计		1,134,606,062.28	773,256,174.67
经营活动产生的现金流量净额		95,373,566.84	268,335,916.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,956,760.11	16,128,943.56
取得投资收益收到的现金		45,038,509.78	24,040,798.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,580,187.22	-
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		490,000.00	1,515,206.80
投资活动现金流入小计		83,065,457.11	41,684,948.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,344,484.87	38,420,888.67
投资支付的现金		68,365,660.00	111,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		13,353,943.95	93,500.00
投资活动现金流出小计		160,064,088.82	149,844,388.67
投资活动产生的现金流量净额		-76,998,631.71	-108,159,440.07
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		604,286,635.80	620,588,890.37
收到其他与筹资活动有关的现金		2,626,916,865.00	2,055,100,894.07
筹资活动现金流入小计		3,231,203,500.80	2,675,689,784.44
偿还债务支付的现金		727,395,928.80	764,894,190.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,007,595.62	84,997,522.92
支付其他与筹资活动有关的现金		2,509,900,399.68	2,016,296,856.00
筹资活动现金流出小计		3,301,303,924.10	2,866,188,569.29
筹资活动产生的现金流量净额		-70,100,423.30	-190,498,784.85
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		-51,725,488.17	-30,322,308.77
加：期初现金及现金等价物余额		159,946,872.66	190,269,181.43
六、期末现金及现金等价物余额		108,221,384.49	159,946,872.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：青岛啤酒集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	334,992,000.00	–	–	–	840,309,396.05	11,077,650.68	30,940.00	2,975,878.96	164,138,392.60	–	941,997,604.42	–	2,273,366,561.35	203,773,260.64	2,477,139,821.99
加：会计政策变更															–
前期差错更正															–
同一控制下企业合并															–
其他															–
二、本年年初余额	334,992,000.00	–	–	–	840,309,396.05	11,077,650.68	30,940.00	2,975,878.96	164,138,392.60	–	941,997,604.42	–	2,273,366,561.35	203,773,260.64	2,477,139,821.99
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,595,200.00	–	–	–	-2,641,668.14	9,024,814.49	-458,830.00	-13,367.71	16,343,845.41	–	191,976,306.09	–	194,676,271.16	27,569,067.94	222,239,339.10
（一）综合收益总额							-458,830.00				267,724,551.40		267,265,721.40	20,581,495.91	287,847,217.31
（二）股东投入和减少资本	-1,595,200.00	–	–	–	-2,641,668.14	9,024,814.49	–	–	–	–	–	–	-13,171,082.63	13,208,145.48	36,462.85
1. 股东投入的普通股	-1,595,200.00				-9,572,450.68								-11,077,650.68	14,042,908.00	2,965,257.32
2. 其他权益工具持有者投入资本					–								–	–	–
3. 股份支付计入股东权益的金额					575,638.68								575,638.68	544,651.28	1,120,289.96
4. 其他					6,355,143.86	9,024,814.49							-2,669,670.63	-1,379,413.80	-4,049,084.43
（三）利润分配	–	–	–	–	–	–	–	–	16,343,845.41	–	-75,748,245.31	–	-59,404,399.90	-6,226,573.45	-65,630,973.35
1. 提取盈余公积									16,343,845.41		-16,343,845.41		–		–
2. 提取一般风险准备													–		–
3. 对股东的分配											-59,404,399.90		-59,404,399.90	-6,226,573.45	-65,630,973.35
4. 其他													–		–
（四）股东权益内部结转	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1. 资本公积转增股本													–		–
2. 盈余公积转增股本													–		–
3. 盈余公积弥补亏损													–		–
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													–		–
5. 其他综合收益结转留存收益													–		–
6. 其他													–		–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–	–	-13,367.71	–	–			-13,367.71	–	-13,367.71
1. 本年提取								968,075.10					968,075.10		968,075.10
2. 本年使用								-981,442.81					-981,442.81		-981,442.81
（六）其他													–		–
四、本年年末余额	333,396,800.00	–	–	–	837,667,727.91	20,102,465.17	-427,890.00	2,962,511.25	180,482,238.01	–	1,133,973,910.51	–	2,468,642,892.51	231,342,328.58	2,699,379,161.09

法定代表人：高宏峰　　主管会计工作负责人：宋永东　　会计机构负责人：宋永东

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：吉龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	334,992,000.00				837,666,555.83	11,077,650.68	811,589.30	2,740,718.82	164,138,392.60		982,722,704.23		2,311,994,310.10	205,241,274.38	2,517,235,584.48
加：会计政策变更													–		–
前期差错更正													–		–
同一控制下企业合并													–		–
其他													–		–
二、本年年初余额	334,992,000.00	–	–	–	837,666,555.83	11,077,650.68	811,589.30	2,740,718.82	164,138,392.60	–	982,722,704.23	–	2,311,994,310.10	205,241,274.38	2,517,235,584.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	–	–	–	–	2,642,840.22	–	-780,649.30	235,160.14	–	–	-40,725,099.81	–	-38,627,748.75	-1,468,013.74	-40,095,762.49
（一）综合收益总额							-780,649.30				21,871,572.79		21,090,923.49	19,689,292.78	43,780,216.27
（二）股东投入和减少资本	–	–	–	–	2,642,840.22	–	–	–	–	–	–	–	2,642,840.22	-4,259,967.88	-1,708,127.66
1. 股东投入的普通股	–				–								–	-3,255,000.00	-3,255,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					–								–		–
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,324,118.31								2,324,118.31	381,304.96	2,705,423.27
4. 其他					318,721.91								318,721.91	-1,477,272.84	-1,158,550.93
（三）利润分配	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	-65,596,672.60	–	-65,596,672.60	-16,806,338.64	-82,403,011.24
1. 提取盈余公积									–				–		–
2. 提取一般风险准备													–		–
3. 对股东的分配	–										-65,596,672.60		-65,596,672.60	-16,806,338.64	-82,403,011.24
4. 其他													–		–
（四）股东权益内部结转	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1. 资本公积转增股本													–		–
2. 盈余公积转增股本													–		–
3. 盈余公积弥补亏损													–		–
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													–		–
5. 其他综合收益结转留存收益													–		–
6. 其他	–												–		–
（五）专项储备	–	–	–	–	–	–	–	235,160.14	–	–	–	–	235,160.14	–	235,160.14
1. 本年提取	–							1,194,495.69					1,194,495.69		1,194,495.69
2. 本年使用								-959,335.55					-959,335.55		-959,335.55
（六）其他	–												–		–
四、本年年末余额	334,992,000.00	–	–	–	840,309,396.05	11,077,650.68	30,940.00	2,975,878.96	164,138,392.60	–	941,997,604.42	–	2,273,366,561.35	203,773,260.64	2,477,139,821.99

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永　　会计机构负责人：宋永

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：青龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	334,992,000.00	-	-	-	819,534,132.69	11,077,650.68	30,940.00	647,159.24	164,138,392.60	958,484,360.26	-	2,266,749,334.05
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	334,992,000.00	-	-	-	819,534,132.69	11,077,650.68	30,940.00	647,159.24	164,138,392.60	958,484,360.26	-	2,266,749,334.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,505,200.00	-	-	-	-9,488,984.62	9,024,814.49	-458,830.00	-136,279.25	16,343,845.41	87,690,208.76	-	83,419,945.81
（一）综合收益总额							-458,830.00			163,438,454.07		162,979,624.07
（二）股东投入和减少资本	-1,505,200.00	-	-	-	-9,488,984.62	9,024,814.49	-	-	-	-	-	-20,018,999.11
1.股东投入的普通股	-1,505,200.00				-9,572,450.68							-11,077,650.68
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他	-				83,466.06	9,024,814.49						-8,941,348.43
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,343,845.41	-75,748,245.31	-	-59,404,399.90
1.提取盈余公积									16,343,845.41	-16,343,845.41		-
2.对股东的分配										-59,404,399.90		-59,404,399.90
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-136,279.25	-	-	-	-136,279.25
1.本年提取								-				-
2.本年使用								-136,279.25				-136,279.25
（六）其他												-
四、本年年末余额	333,486,800.00	-	-	-	810,045,148.07	20,102,465.17	-427,890.00	510,879.99	180,482,238.01	1,046,174,568.96	-	2,350,169,279.86

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永东　　会计机构负责人：宋永东

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：新龙管业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	334,992,000.00				818,036,499.27	11,077,650.68	811,589.30	1,085,070.33	164,138,392.60	1,037,899,773.61		2,345,875,674.43
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	334,992,000.00	-	-	-	818,036,499.27	11,077,650.68	811,589.30	1,085,070.33	164,138,392.60	1,037,899,773.61	-	2,345,875,674.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,497,633.42	-	-780,649.30	-437,911.09	-	-79,405,413.41	-	-79,126,340.38
（一）综合收益总额							-780,649.30			-13,808,740.81		-14,589,390.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,497,633.42	-	-	-	-	-	-	1,497,633.42
1.股东投入的普通股	-											-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					1,431,008.31							1,431,008.31
4.其他					66,625.11		-					66,625.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,596,672.60	-	-65,596,672.60
1.提取盈余公积									-	-		-
2.对股东的分配										-65,596,672.60		-65,596,672.60
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-437,911.09	-	-	-	-437,911.09
1.本年提取								-				-
2.本年使用								-437,911.09				-437,911.09
（六）其他												-
四、本年年末余额	334,992,000.00	-	-	-	819,534,132.69	11,077,650.68	30,940.00	647,159.24	164,138,392.60	958,484,360.20	-	2,266,749,334.05

法定代表人：高宏　　主管会计工作负责人：宋永　　会计机构负责人：宋永

一、 公司的基本情况

青龙管业集团股份有限公司（原宁夏青龙管业集团股份有限公司，以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系由原宁夏水利制管厂改制成立。1998 年根据宁国资企发〔1998〕137 号《关于对宁夏水利制管厂股份合作制改制资产处置股权设置的批复》，由国有企业改为职工持股的有限责任公司，改制后公司更名为宁夏青龙管道有限责任公司，公司注册资本为 594.8 万元。

2000 年 2 月 28 日股东会决议以货币资金增加注册资本 662.05 万元；2006 年 12 月 2 日股东会决议以货币资金增加注册资本 101.15 万元，以未分配利润转增资本 220 万元，增资后注册资本变更为 1,578 万元。

2007 年 7 月 16 日股东会决议，以经审计后 2007 年 3 月 31 日的净资产按 2.10：1 的比例折股 6,500 万元，公司整体变更为股份有限公司，更名为宁夏青龙管业股份有限公司，注册资本变更为 6,500 万元。

2007 年 9 月 15 日股东会决议，按照每 2.20 元折合 1 股的方式，以货币资金出资增加注册资本 1,050 万元；2008 年 6 月 18 日股东会决议，按照每 4 元折合 1 股的方式，以货币资金出资增加注册资本 183 万元；2008 年 9 月 20 日股东会决议，按照每 4 元折合 1 股的方式，以货币资金出资增加注册资本 1,005 万元；2009 年 3 月 12 日股东会决议，按照每 4 元折合 1 股的方式，以货币资金出资增加注册资本 1,720 万元，增资后注册资本变更为 10,458 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕904 号文批准，本公司于 2010 年 7 月 26 日公开发行人民币普通股 3,500 万股，并于 2010 年 8 月 3 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 13,958 万股。

2011 年 4 月 26 日股东会决议，以 2010 年末总股本 139,580,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，增加股本 8,374.80 万元，变更后注册资本为 22,332.80 万元。

2012 年 5 月 11 日股东会决议，以 2011 年末总股本 223,328,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，增加股本 11,166.40 万元，变更后注册资本为 33,499.20 万元。

2020 年 2 月 20 日，本公司名称由宁夏青龙管业股份有限公司变更为宁夏青龙管业集团股份有限公司。

2024 年 8 月 15 日董事会决议，本公司注销库存股 150.52 万元，注册资本由 33,499.20 万元变更为 33,348.68 万元。

本公司统一社会信用代码 91640000710638367B，法定代表人：高宏斌。公司注册地为宁夏回族自治区青铜峡市河西，总部办公地址为宁夏银川市金凤区阅海路 41 号宁夏水利研发大厦 11-13 楼。

本公司属于非金属矿物制品行业，主要从事输水管道及相关产品的研发、生产、销售。主要产品为：预应力钢筒混凝土输水管道（PCCP）、钢筋缠绕钢筒混凝土输水管道（BCCP）、钢筋缠绕钢筒混凝土管（BCP）、预应力钢筒混凝土管顶管（JCCP）、预应力钢筋混凝土输水管道（PCP）、钢筋混凝土排水管道（RCP）、非预应力钢筒混凝土管（RCCP）、TPEP 钢管、预制方涵管廊以及其他预制构件，聚氯乙烯（PVC）和聚乙烯（PE）输水管道、天然气输送管道等。

本财务报表于 2025 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 1%的
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额超过资产总额 0.5%的
重要的非全资子公司	对本集团净利润影响达 10%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益

及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、发放贷款和垫款、长期应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

① 应收账款、合同资产、其他应收款的组合类别及确定依据

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	账龄组合	以应收款项账龄为风险特征组合，按照预期信用损失率计提预期信用损失
组合二	应收合并范围内关联方款项	通常情况下不计提预期信用损失，当关联方单位发生重大财务困难等因素导致信用风险显著增加时，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄组合与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款/其他应收款/合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

账龄	应收账款/其他应收款/合同资产预期信用损失率（%）
5年以上	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄按先发生先收回计算。

②应收票据的组合类别及确定依据

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	根据历史信用损失经验，本集团所持有的银行承兑汇票信用损失风险极低，故通常情况下对未到期的票据不计提预期信用损失；对于到期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	对于未到期的票据参照应收账款的预期信用损失率计提预期信用损失；对于逾期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

③发放贷款及应收利息的减值测试方法

本集团子公司宁夏青龙小额贷款有限公司（以下简称青龙小贷）从事贷款业务，贷款主要包括短期贷款、中期贷款和长期贷款。短期贷款是指期限在 1 年以下（含 1 年）的各种贷款，包括质押贷款、抵押贷款、保证贷款、信用贷款、进出口押汇等。中期贷款是指期限在 1 年以上 5 年以下（含 5 年）的各种贷款。长期贷款是指期限在 5 年（不含 5 年）以上的各种贷款。

贷款本金按实际贷出的金额入账，按照贷款合同约定的结息方式结息，通常为放款日满 30 天结息，在结息日收取上个结息日至本结息日之间的利息。

青龙小贷对已发放贷款根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况、抵押品的市价、担保人的支持力度和企业内部信贷管理等因素，分析发放贷款可回收性的风险程度，将贷款分为如下五类：

正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑信贷资产本息不能按时足额偿还。关注类：尽管借款人目前有能力偿还信贷资产本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法及时、足额偿还信贷资产本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。可疑类：借款人无法足额偿还信贷资产本息，即使执行担保，也可能要造成较大损失。损失类：在采取所有可能的措施或必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

以贷款风险分类为组合，按照各类贷款预期信用损失率计提贷款呆账准备金，各类别贷款预期信用损失率分别为：

风险分类	预期信用损失率
正常类贷款	1.5%

风险分类	预期信用损失率
关注类贷款	3%
次级类贷款	30%
可疑类贷款	60%
损失类贷款	100%

发放贷款应收利息按照相应贷款的风险分类及其预期信用损失率计提呆账准备。

④其他金融资产的减值测试方法

除应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及其应收利息以外的采用摊余成本计量的金融资产（如债权投资、其他债权投资、应收股利等），根据本集团历史信用损失经验，通常情况下对未到期的金融资产不计提预期信用损失，当金融资产信用风险显著增加或已发生信用减值时，对金融资产预期信用损失率进行评估，单项计提预期信用损失。

3）按照单项计提预期信用损失的判断依据及计提方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

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

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

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

本集团对于商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货在确定其可变现净值时，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于用于生产而持有的原材料、在产品存货在确定其可变现净值时，按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。

13. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

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

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20％以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50（注）	5	4.75-1.90
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.47
3	运输设备	5	5	19
4	办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

注：根据业务需要，本集团有时需要在客户地附近建立临时生产基地完成订单生产，订单执行完毕后如无后续订单则生产基地撤销，对于此类生产基地购建的房屋建筑物等不动资产，按照生产基地的预计经营期限计提折旧。

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

18. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产

19. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉

的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、18。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险等社会保险以及住房公积金等薪酬，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是在职工劳动合同到期之前决定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产生职工薪酬负债，在与职工正式解除劳动关系或本集团正式提出并即将实施的不能单方面撤回裁减计划时，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的薪酬负债并计入当期损益，其中对超过一年予以支付薪酬负债，按同期一年期银行贷款基准利率为折现率折现后计入当期损益。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、商业承兑汇票贴现、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1） 一般原则

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

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

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

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2） 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团主要产品为钢筋混凝土管材和塑料管材，在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

对于依据销售合同为客户定制的管材产品，除满足以上条件外，还需同时满足以下条件：

①公司已按销售合同规定的质量标准完成产品的生产并检验合格；

②生产的管材产品已运至客户指定或销售合同规定的地点；

③产品经过客户或客户聘请的工程监理公司现场质量验收；

④客户招标的工程施工方已完成产品现场接收；

⑤客户内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的管材进行确认。

（2）提供劳务收入

本集团子公司宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司（以下简称水利设计院）为客户提供的水利工程勘察设计业务通常涉及可行性研究、初步设计、技术实施图纸设计等多个阶段，根据合同约定内容分别为客户提供相应阶段的成果报告，子公司根据勘察设计工程类别不同，参照行业内各阶段工作量计算标准确定各阶段工作量比例，在向客户提供该阶段成果报告时视为该阶段履约进度完成，按照已完成的履约进度比例确认营业收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 发放贷款利息收入金额，按照款项贷出的时间和实际利率计算确定利息收入金额，实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。对于应收利息逾期 90 天后仍未收到的贷款暂停确认利息收入。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）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，本集团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。

本集团以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未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）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，不能同时满足以下条件的：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

29. 租赁

（1） 租赁的识别

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

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

本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租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。在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

（2） 本集团作为承租人

1） 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

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

2） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与

转让收入等额的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

（3） 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

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

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

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 持有待售

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①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；②出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

31. 终止经营

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

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

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

套期会计：

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。（如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。）被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，（如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，）同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确

认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期：

套期工具的利得或损失中被确定为套期有效的部分计入其他综合收益，而套期无效的部分确认为当期损益。处置境外经营时，如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

④套期成本：

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 6 日，财政部印发《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），对“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”两项内容进一步规范及明确，自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

上述会计政策变更未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本集团	15%
水利设计院	15%
青铜峡市青龙新型管材有限公司（以下简称新型管材）	15%
宁夏青龙塑料管材有限公司（以下简称宁夏塑管）	15%
宁夏青龙钢塑复合管有限公司（以下简称宁夏钢管）	15%
宁夏青龙水电安装工程有限公司（以下简称青龙水电）	15%
三河京龙新型管道有限责任公司（以下简称京龙公司）	15%
天津海龙管业有限责任公司（以下简称天津海龙）	15%
甘肃青龙管业有限责任公司（以下简称甘肃塑管）	15%
河南青龙塑料管业有限公司（以下简称河南塑管）	15%
乌苏青龙管业有限责任公司（以下简称乌苏青龙）	15%
哈密青龙管业有限公司（以下简称哈密青龙）	15%
宁夏青龙水泥制品检测有限公司（以下简称青龙检测）	20%
宁夏青龙智能节水有限公司（以下简称智能节水）	20%
山西青龙泰源管业有限公司（以下简称山西青龙）	20%
宁夏青龙营销策划有限公司（以下简称营销策划）	20%
开封青龙管业有限公司（以下简称开封青龙）	20%
宁夏青龙新能源科技有限公司（以下简称青龙新能源）	20%
甘肃新青龙管业有限责任公司（以下简称甘肃新青龙）	20%
哈密青龙新型管材有限公司（以下简称哈密新型管材）	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，子公司宁夏塑管、京龙公司、天津海龙、新型管材、甘肃塑管、河南塑管是生产型高新技术企业，享受此项增值税加计抵减政策。

根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）相关规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。子公司水利设计院、青龙检测享受此项增值税加计抵减政策。

（2）企业所得税

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本集团及子公司新型管材、青龙检测、宁夏塑管、青龙水电、甘肃塑管、宁夏钢管、营销策划、哈密青龙、水利设计院经主管税务机关审核符合西部大开发企业税收优惠条件，按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据《自治区人民政府关于印发宁夏回族自治区招商引资政策若干规定的通知》（宁政规发〔2022〕1 号），对从事符合西部大开发税收优惠政策条件的新办企业，除减按 15%的税率征收企业所得税外，自取得第一笔生产经营所得纳税年度起计算优惠期，实行企业所得税地方分享部分“三免三减半”，宁夏塑管、宁夏钢管属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目，享受上述企业所得税优惠政策。

按照《国家税务总局关于发布修订后的<企业所得税优惠政策事项办理办法>的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司宁夏塑管、新型管材、天津海龙、京龙公司、甘肃塑管、河南塑管、水利设计院取得国家重点支持的高新技术企业证书，享受上述企业所得税优惠政策。

根据《自治区人民政府办公厅关于印发工业经济稳增长 36 条政策措施的通知》（宁政办规发 2022 年 8 号），在宁投资新办且从事国家鼓励和自治区支持发展产业的企业，对首次被认定为高新技术企业的，实行企业所得税地方分享部分“三免”优惠政策，子公司新型管材于 2022 年 10 月 12 日首次被认定为高新技术企业，自取得高新技术企业资质的当年享受企业所得税地方分享部分“三免”的税收优惠政策。

根据《财政部 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)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司青龙检测、智能节水、山西青龙、营销策划、开封青龙、青龙新能源、甘肃新青龙、哈密新型管材享受上述企业所得税优惠政策。

（3）其他税费

根据《宁夏回族自治区财政厅关于水利建设基金有关政策的通知》（宁财(综)发〔2021〕119 号 ）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，宁夏回族自治区继续征收水利建设基金，对其他缴纳义务人按现行标准的 90%征收。本集团及子公司宁夏钢管、宁夏塑管、新型管材、青龙水电、青龙小贷、陕西青龙管业有限责任公司（以下简称陕西青龙）、青龙检测、营销策划、水利设计院符合此项优惠政策。

根据《财政部 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)规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司宁夏塑管、青龙检测、哈密青龙、甘肃新青龙符合此项优惠政策，享受“六税两费”减免优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	402,012.71	145,410.20
银行存款	250,888,689.29	341,700,031.01
其他货币资金	306,454,066.48	97,678,534.03
合计	**557,744,768.48**	**439,523,975.24**

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
金融机构结构性存款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	**40,000,000.00**	**20,000,000.00**

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期工具		36,400.00
合计		**36,400.00**

4. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	66,360,885.87	72,307,767.36
商业承兑汇票	644,929.16	370,384.80
合计	**67,005,815.03**	**72,678,152.16**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	67,025,761.29	100.00	19,946.26	0.03	67,005,815.03
其中：银行承兑汇票	66,360,885.87	99.01			66,360,885.87
商业承兑汇票	664,875.42	0.99	19,946.26	3.00	644,929.16
合计	**67,025,761.29**	**100.00**	**19,946.26**	**—**	**67,005,815.03**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	72,689,607.36	100.00	11,455.20	0.02	72,678,152.16
其中：银行承兑汇票	72,307,767.36	99.47			72,307,767.36
商业承兑汇票	381,840.00	0.53	11,455.20	3.00	370,384.80
合计	**72,689,607.36**	**100.00**	**11,455.20**	**—**	**72,678,152.16**

1） 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	66,360,885.87		
商业承兑汇票	664,875.42	19,946.26	3.00
合计	**67,025,761.29**	**19,946.26**	—

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	11,455.20	8,491.06				19,946.26
合计	**11,455.20**	**8,491.06**				**19,946.26**

（4） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,261,866.73	
商业承兑汇票		471,400.00
合计	**85,261,866.73**	**471,400.00**

（5） 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

5. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	985,250,761.43	1,022,334,890.01
1-2 年	476,437,727.65	373,609,151.42
2-3 年	206,430,197.81	157,584,365.75
3 年以上	261,970,578.25	258,148,424.39
其中：3-4 年	109,744,859.65	109,080,350.41
4-5 年	73,098,354.09	80,804,545.64
5 年以上	79,127,364.51	68,263,528.34
合计	**1,930,089,265.14**	**1,811,676,831.57**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,930,089,265.14	100.00	331,608,791.44	17.18	1,598,480,473.70
其中：账龄组合	1,930,089,265.14	100.00	331,608,791.44	17.18	1,598,480,473.70
合计	**1,930,089,265.14**	**100.00**	**331,608,791.44**	**—**	**1,598,480,473.70**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,811,676,831.57	100.00	302,753,608.18	16.71	1,508,923,223.39
其中：账龄组合	1,811,676,831.57	100.00	302,753,608.18	16.71	1,508,923,223.39
合计	**1,811,676,831.57**	**100.00**	**302,753,608.18**	**—**	**1,508,923,223.39**

1） 应收账款按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	985,250,761.43	29,557,481.71	3.00
1-2 年	476,437,727.65	47,643,772.76	10.00
2-3 年	206,430,197.81	61,929,059.35	30.00
3 年以上	261,970,578.25	192,478,477.62	—
其中：3-4 年	109,744,859.65	54,872,429.85	50.00
4-5 年	73,098,354.09	58,478,683.25	80.00
5 年以上	79,127,364.51	79,127,364.52	100.00
合计	**1,930,089,265.14**	**331,608,791.44**	**—**

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	302,753,608.18	32,304,198.82		3,449,015.56		331,608,791.44
合计	**302,753,608.18**	**32,304,198.82**		**3,449,015.56**		**331,608,791.44**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,449,015.56

本集团本年内部审批核销应收账款共 17 笔，均为挂账超过 5 年且通过各种途径催收仍旧无法收回的货款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	74,079,283.04		74,079,283.04	3.84	11,136,919.93
单位 2	69,618,265.31		69,618,265.31	3.61	2,402,323.39
单位 3	56,311,514.71		56,311,514.71	2.92	2,010,517.26
单位 4	55,682,592.00		55,682,592.00	2.88	1,670,477.76
单位 5	52,834,948.84		52,834,948.84	2.74	5,115,681.62
合计	**308,526,603.90**		**308,526,603.90**	**15.99**	**22,335,919.96**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	126,976,241.69	94.36	47,020,014.95	90.24
1－2 年	6,178,743.35	4.59	1,670,872.72	3.21
2－3 年	430,547.92	0.32	1,768,140.80	3.39
3 年以上	980,798.02	0.73	1,648,180.14	3.16
合计	**134,566,330.98**	**100.00**	**52,107,208.61**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	13,976,605.50	10.39
单位 2	12,982,986.42	9.65
单位 3	8,647,000.00	6.43
单位 4	7,572,329.32	5.63
单位 5	6,524,750.00	4.85
合计	**49,703,671.24**	**36.95**

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	626,731.18	792,000.00
其他应收款	58,822,118.64	73,759,180.47
合计	**59,448,849.82**	**74,551,180.47**

7.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
宁夏银行股份有限公司		792,000.00
甘肃展通管业有限责任公司（以下简称展通管业）	626,731.18	
合计	**626,731.18**	**792,000.00**

7.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	40,761,931.14	54,275,583.16
备用金借款	24,799,807.60	15,926,194.65
保证金及押金	17,000,036.87	24,561,435.66
股权转让款	21,135,947.50	20,150,000.00
代扣各项社保费用	2,106,890.36	2,016,584.28
合计	**105,804,613.47**	**116,929,797.75**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,151,719.01	48,144,607.70

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2 年	18,409,350.81	12,237,249.35
2-3 年	8,482,943.29	8,850,686.77
3 年以上	47,760,600.36	47,697,253.93
其中:3-4 年	5,223,953.05	18,653,312.79
4-5 年	17,432,493.17	2,616,247.36
5 年以上	25,104,154.14	26,427,693.78
合计	**105,804,613.47**	**116,929,797.75**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	240,000.00	0.23	240,000.00	100.00	
其中：单项不重大	240,000.00	0.23	240,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	105,564,613.47	99.77	46,742,494.83	44.28	58,822,118.64
其中：账龄组合	105,564,613.47	99.77	46,742,494.83	44.28	58,822,118.64
合计	**105,804,613.47**	**100.00**	**46,982,494.83**	**—**	**58,822,118.64**

（续表）

类别	年初余额				
	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	240,000.00	0.21	240,000.00	100.00	
其中：单项不重大	240,000.00	0.21	240,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	116,689,797.75	99.79	42,930,617.28	36.79	73,759,180.47
其中：账龄组合	116,689,797.75	99.79	42,930,617.28	36.79	73,759,180.47
合计	**116,929,797.75**	**100.00**	**43,170,617.28**	**—**	**73,759,180.47**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项不重大	**240,000.00**	**240,000.00**	**240,000.00**	**240,000.00**	**100.00**	**—**
宁夏银峰轻合金装备有限公司	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00	破产无法收回
合计	**240,000.00**	**240,000.00**	**240,000.00**	**240,000.00**	**—**	**—**

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,151,719.01	934,551.54	3.00
1-2 年	18,409,350.81	1,840,935.09	10.00
2-3 年	8,482,943.29	2,544,882.99	30.00
3-4 年	5,223,953.05	2,611,976.53	50.00
4-5 年	17,432,493.17	13,945,994.54	80.00
5 年以上	24,864,154.14	24,864,154.14	100.00
合计	**105,564,613.47**	**46,742,494.83**	**—**

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	43,170,617.28			
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-240,000.00		240,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,811,877.55			3,811,877.55

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	46,742,494.83		240,000.00	46,982,494.83

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	240,000.00					240,000.00
按组合计提	42,930,617.28	3,811,877.55				46,742,494.83
合计	**43,170,617.28**	**3,811,877.55**				**46,982,494.83**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	15,532,664.02	0-5 年	14.68	14,354,315.65
单位 2	股权转让款	15,000,000.00	4-5 年	14.18	12,000,000.00
单位 3	往来款	5,416,546.76	5 年以上	5.12	5,416,546.76
单位 4	往来款	4,890,363.55	1-2 年	4.62	489,036.36
单位 5	股权转让款	3,785,947.50	1 年以内	3.58	113,578.43
合计	—	**44,625,521.83**	—	**42.18**	**32,373,477.20**

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	176,614,841.88	658,515.92	175,956,325.96
自制半成品及在产品	23,539,069.03		23,539,069.03
库存商品	419,033,055.47	2,804,761.89	416,228,293.58
合同履约成本	46,931,495.02		46,931,495.02
合计	**666,118,461.40**	**3,463,277.81**	**662,655,183.59**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	195,784,887.87	709,209.46	195,075,678.41
自制半成品及在产品	27,005,245.32		27,005,245.32
库存商品	406,265,484.92	2,902,069.07	403,363,415.85
合同履约成本	38,418,774.78		38,418,774.78
合计	**667,474,392.89**	**3,611,278.53**	**663,863,114.36**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	709,209.46			50,693.54		658,515.92
库存商品	2,902,069.07			97,307.18		2,804,761.89
合计	**3,611,278.53**			**148,000.72**		**3,463,277.81**

（3） 合同履约成本本年摊销金额的说明

项目	年初余额	本年计提	本年摊销	年末余额
合同履约成本	38,418,774.78	476,157,288.98	467,644,568.74	46,931,495.02

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	59,841,893.82	64,104,585.99

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	24,466,386.13	25,152,156.05
预缴税款	1,810,033.68	6,042,217.31
期末已背书或贴现未终止确认的应收票据	471,400.00	56,367,411.28
合同取得成本	42,949,002.97	67,910,344.49
合计	**129,538,716.60**	**219,576,715.12**

10. 发放贷款及垫款

（1）发放贷款及垫款情况

发放贷款及垫款类别	年末余额		
	贷款本金	贷款减值准备	账面价值
按组合计提	123,947,735.86	88,758,285.58	35,189,450.28
其中：保证贷款	75,382,070.93	73,636,000.77	1,746,070.16
抵押贷款	47,400,664.93	15,104,809.81	32,295,855.12
质押贷款	1,140,000.00	17,100.00	1,122,900.00
信用贷款	25,000.00	375.00	24,625.00
合计	**123,947,735.86**	**88,758,285.58**	**35,189,450.28**

（续表）

发放贷款及垫款类别	年初余额		
	贷款本金	贷款减值准备	账面价值
按组合计提	127,121,542.58	90,331,306.21	36,790,236.37
其中：保证贷款	77,384,615.04	75,109,635.34	2,274,979.70
抵押贷款	47,726,927.54	15,191,520.87	32,535,406.67
质押贷款	2,010,000.00	30,150.00	1,979,850.00
信用贷款			
合计	**127,121,542.58**	**90,331,306.21**	**36,790,236.37**

（2）贷款减值准备变动情况

减值准备计提方法	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销及转出	年末余额
按组合计提	90,331,306.21	-682,217.63	85,615.67	805,187.33	88,758,285.58
合计	**90,331,306.21**	**-682,217.63**	**85,615.67**	**805,187.33**	**88,758,285.58**

（3）按组合计提的贷款减值准备情况

风险类别	年末余额			计提比例（%）	账面价值
	账面余额		贷款减值准备		
	金额	比例（%）			
正常类	1,165,000.00	0.92	17,475.00	1.50	1,147,525.00
关注类					
次级类	48,136,935.88	38.84	14,441,080.76	30.00	33,695,855.12
可疑类	865,175.40	0.70	519,105.24	60.00	346,070.16
损失类	73,780,624.58	59.54	73,780,624.58	100.00	
合计	**123,947,735.86**	**100.00**	**88,758,285.58**	**—**	**35,189,450.28**

（续表）

风险类别	年初余额			计提比例（%）	账面价值
	账面余额		贷款减值准备		
	金额	比例（%）			
正常类	2,010,000.00	1.58	30,150.00	1.50	1,979,850.00
关注类	140,000.00	0.11	4,200.00	3.00	135,800.00
次级类	48,945,064.99	38.50	14,683,519.42	30.00	34,261,545.57
可疑类	1,032,602.00	0.81	619,561.20	60.00	413,040.80
损失类	74,993,875.59	59.00	74,993,875.59	100.00	
合计	**127,121,542.58**	**100.00**	**90,331,306.21**	**—**	**36,790,236.37**

11. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
展通管业	9,245,130.40				223,068.48		83,466.06	626,731.18			8,924,933.76	
小计	9,245,130.40				223,068.48		83,466.06	626,731.18			8,924,933.76	
合计	**9,245,130.40**				**223,068.48**		**83,466.06**	**626,731.18**			**8,924,933.76**	

本集团于 2020 年投资受让展通管业 11.11%的股权，向该公司派出董事一名，能够对该公司经营决策构成重大影响，故作为权益法核算的长期股权投资。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
基金投资	59,102,141.40	66,023,429.81
权益投资	57,064,442.27	53,022,842.90
合计	**116,166,583.67**	**119,046,272.71**

13. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	88,861,210.09	88,861,210.09
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	22,505,117.87	22,505,117.87
（1）处置	22,505,117.87	22,505,117.87
4.年末余额	66,356,092.22	66,356,092.22
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	21,670,293.91	21,670,293.91
2.本年增加金额	3,696,283.89	3,696,283.89
（1）计提或摊销	3,696,283.89	3,696,283.89
3.本年减少金额	7,933,635.95	7,933,635.95
（1）处置	7,933,635.95	7,933,635.95
4.年末余额	17,432,941.85	17,432,941.85
三、减值准备		
1.年初余额	2,350,348.33	2,350,348.33
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	2,350,348.33	2,350,348.33
（1）处置	2,350,348.33	2,350,348.33
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	**48,923,150.37**	**48,923,150.37**
2.年初账面价值	**64,840,567.85**	**64,840,567.85**

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	685,656,927.65	658,708,818.91
固定资产清理		
合计	**685,656,927.65**	**658,708,818.91**

14.1 固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	578,299,604.29	698,705,043.41	33,612,025.52	36,601,553.49	1,347,218,226.71
2.本年增加金额	42,810,635.51	61,168,214.29	3,706,830.19	2,504,002.84	110,189,682.83
(1)购置	5,527,956.99	32,387,125.45	3,564,684.17	2,400,730.04	43,880,496.65
(2)在建工程转入	37,282,678.52	28,781,088.84	142,146.02	103,272.80	66,309,186.18
3.本年减少金额	8,059,114.55	10,535,294.06	6,330,568.05	1,240,435.21	26,165,411.87
(1)处置或报废	6,493,069.95	6,125,188.71	6,330,568.05	973,108.48	19,921,935.19
(2)转出至在建工程	1,566,044.60	4,410,105.35		267,326.73	6,243,476.68
4.年末余额	613,051,125.25	749,337,963.64	30,988,287.66	37,865,121.12	1,431,242,497.67
二、累计折旧					
1.年初余额	202,398,457.56	428,240,091.65	30,217,282.32	27,639,223.75	688,495,055.28
2.本年增加金额	22,730,474.13	51,349,762.51	1,775,610.19	3,007,979.77	78,863,826.60
(1)计提	22,730,474.13	51,349,762.51	1,775,610.19	3,007,979.77	78,863,826.60
3.本年减少金额	5,996,053.04	8,801,436.36	5,948,147.89	1,042,027.09	21,787,664.38
(1)处置或报废	5,239,130.05	4,765,870.26	5,948,147.89	936,210.19	16,889,358.39
(2)转出至在建工程	756,922.99	4,035,566.10		105,816.90	4,898,305.99
4.年末余额	219,132,878.65	470,788,417.80	26,044,744.62	29,605,176.43	745,571,217.50
三、减值准备					
1.年初余额		14,352.52			14,352.52
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额		14,352.52			14,352.52
四、账面价值					
1.年末账面价值	**393,918,246.60**	**278,535,193.32**	**4,943,543.04**	**8,259,944.69**	**685,656,927.65**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
2.年初账面价值	375,901,146.73	270,450,599.24	3,394,743.20	8,962,329.74	658,708,818.91

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	53,114,992.05	34,744,415.40
工程物资		452,187.90
合计	53,114,992.05	35,196,603.30

15.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
淮东分公司基地建设	37,297,799.86		37,297,799.86
广东青龙基地建设			
恢复生产建设工程			
其他零星项目	15,817,192.19		15,817,192.19
合计	53,114,992.05		53,114,992.05

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
淮东分公司基地建设			
广东青龙基地建设	14,249,427.49		14,249,427.49
恢复生产建设工程	18,437,218.74		18,437,218.74
其他零星项目	2,057,769.17		2,057,769.17
合计	34,744,415.40		34,744,415.40

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数（亿元）	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
准东分公司基地建设	1.28		37,297,799.86			37,297,799.86	47.12	47.12				自筹
广东青龙基地建设	1.38	14,249,427.49	4,654,449.32	18,903,876.81			98.78	100.00				自筹
恢复生产建设工程	0.34	18,437,218.74	12,938,116.03	31,375,334.77			100.00	100.00				
其他零星项目		2,057,769.17	29,789,397.62	16,029,974.60		15,817,192.19						自筹
合计	—	**34,744,415.40**	**84,679,762.83**	**66,309,186.18**		**53,114,992.05**	—	—			—	—

15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				452,187.90		452,187.90
合计				**452,187.90**		**452,187.90**

16. 使用权资产

项目	土地	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,812,070.36	2,070,930.14	3,883,000.50
2.本年增加金额	6,084,329.82		6,084,329.82
(1)租入	6,084,329.82		6,084,329.82
3.本年减少金额	449,648.96		449,648.96
(1)处置	449,648.96		449,648.96
4.年末余额	7,446,751.22	2,070,930.14	9,517,681.36
二、累计折旧			
1.年初余额	994,617.52	55,971.08	1,050,588.60
2.本年增加金额	1,185,601.51	690,310.05	1,875,911.56
(1)计提	1,185,601.51	690,310.05	1,875,911.56
3.本年减少金额	449,648.96		449,648.96
(1)处置	449,648.96		449,648.96
4.年末余额	1,730,570.07	746,281.13	2,476,851.20
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	**5,716,181.15**	**1,324,649.01**	**7,040,830.16**
2.年初账面价值	**817,452.84**	**2,014,959.06**	**2,832,411.90**

17. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	197,421,540.80	8,604,571.45	2,514,150.95	208,540,263.20
2.本年增加金额	8,577,243.00	1,635,352.97		10,212,595.97
(1)购置	8,577,243.00	1,635,352.97		10,212,595.97
3.本年减少金额				
4.年末余额	205,998,783.80	10,239,924.42	2,514,150.95	218,752,859.17

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
二、累计摊销				
1.年初余额	38,753,166.30	6,321,061.75	1,123,860.56	46,198,088.61
2.本年增加金额	4,828,516.74	1,047,206.01	217,516.32	6,093,239.07
(1)计提	4,828,516.74	1,047,206.01	217,516.32	6,093,239.07
3.本年减少金额				
4.年末余额	43,581,683.04	7,368,267.76	1,341,376.88	52,291,327.68
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	**162,417,100.76**	**2,871,656.66**	**1,172,774.07**	**166,461,531.49**
2.年初账面价值	**158,668,374.50**	**2,283,509.70**	**1,390,290.39**	**162,342,174.59**

（2） 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新型管材公司土地（77.06 亩）	4,917,580.35	正在办理中

18. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
水利设计院	89,466,741.71					89,466,741.71
合计	**89,466,741.71**					**89,466,741.71**

本公司 2019 年以 239,324,785.80 元的对价收购水利设计院 81.28%的股权，购买日取得水利设计院经公允价值调整后的账面净资产份额为 149,858,044.09 元，差额形成合并商誉。

（2） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
水利设计院主营业务经营	主要由固定资产、无形	基于内部管理目	是

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
性固定资产、无形资产及分摊的商誉形成的资产组（不包含营运资金及非经营性资产）	资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	的，该资产组归属于“水利设计院”分部	

水利设计院主营业务经营性固定资产、无形资产及分摊的商誉形成的资产组（不包含营运资金及非经营性资产）未发生变化。

（3） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
水利设计院	23,558.68	38,945.00		5 年	营业收入增长率、利润率、折现率	历史经营数据、行业发展现状及趋势	营业收入增长率、利润率、折现率	历史经营数据、行业发展现状及趋势
合计	**23,558.68**	**38,945.00**		—	—	—	—	—

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
专利技术使用费	191,994.67		7,989.11		184,005.56
临时用地使用费	107,235.00		107,235.00		
北京恒通国际商务园装修费	108,256.88	144,933.75	66,932.55		186,258.08
天然气初装费	38,555.00		38,555.00		
土地复垦费		3,073,500.00	512,250.00		2,561,250.00
合计	**446,041.55**	**3,218,433.75**	**732,961.66**		**2,931,513.64**

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	340,611,558.87	51,803,561.44	321,083,841.39	48,456,842.67
递延收益	25,594,204.25	3,840,777.98	26,741,388.03	4,011,208.21
未实现内部交易利润	27,682,628.86	4,152,394.35	23,087,875.48	3,463,181.32
都市圈项目房屋建筑物一次性费用化纳税调增	13,028,771.67	1,954,315.75	13,103,520.09	1,965,528.01
未来可弥补亏损确认递延	51,934,141.13	12,359,774.60	63,098,858.99	15,774,714.75
租赁负债	4,437,817.32	1,109,454.33	1,898,555.99	284,783.40
公允价值变动	5,809,700.09	871,455.01		
合计	**469,098,822.21**	**76,091,733.46**	**449,014,039.97**	**73,956,258.36**

注：都市圈项目房屋建筑物一次性费用化纳税调增系根据本集团 2019 年第四十八次总经理办公会议纪要，因都市圈项目为定制类产品，预计后续不会再有同类型管道项目，故将为该项目专门投资的基建投资额按照固定资产原值扣除净残值后一次性摊销。上述都市圈项目房屋建筑物一次性费用化纳税调增确认的递延所得税资产系会计与税法纳税差异作出的调整。

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
无形资产评估增值	6,580,554.47	987,083.18	7,255,483.13	1,088,322.49
固定资产评估增值	723,515.92	108,527.40	1,012,922.29	151,938.34
公允价值变动收益			8,201,710.71	1,230,256.61
房屋建筑物加速折旧	2,575,228.78	513,550.94	4,238,000.26	716,151.03
购入税法规定可一次性抵扣的固定资产	203,786,611.23	37,190,133.40	169,843,001.24	31,923,774.94
使用权资产	4,715,463.84	1,178,865.96	2,014,959.06	302,243.86
合计	**218,381,374.24**	**39,978,160.88**	**192,566,076.69**	**35,412,687.27**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,109,454.33	74,982,279.13	284,783.40	73,671,474.96
递延所得税负债	1,109,454.33	38,868,706.55	284,783.40	35,127,903.87

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	139,444,902.24	113,624,643.98
可抵扣亏损	110,954,374.32	181,412,149.99
合计	**250,399,276.56**	**295,036,793.97**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024 年	——	9,019,449.82	
2025 年		1,458,857.69	
2026 年	17,093,485.30	13,817,391.07	
2027 年	46,080,083.64	56,406,804.63	
2028 年	18,531,501.95	100,709,646.78	
2029 年	29,249,303.43	——	
合计	**110,954,374.32**	**181,412,149.99**	—

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	255,220,727.26	255,220,727.26	保证金	银行承兑汇票保证金 履约保函保证金 复垦保证金
固定资产	9,210,660.56	9,210,660.56	抵押	抵押借款
无形资产	7,505,619.22	7,505,619.22	抵押	抵押借款、产权未办妥
合计	**271,937,007.04**	**271,937,007.04**	—	—

（续表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,450,192.17	81,450,192.17	保证金	银行承兑汇票保证金 履约保函保证金 复垦保证金
应收票据	12,000,000.00	12,000,000.00	质押	
投资性房地产	2,438,831.01	2,438,831.01	其他	产权未办妥
固定资产	9,948,706.27	9,948,706.27	抵押	抵押借款
无形资产	2,655,406.51	2,655,406.51	抵押	抵押借款
合计	**108,493,135.96**	**108,493,135.96**	—	—

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	334,000,000.00	170,500,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	
信用借款	80,890,707.00	164,000,000.00
保理融资	60,000,000.00	59,000,000.00
计提应付未付利息	186,149.90	200,688.89
合计	**595,076,856.90**	**423,700,688.89**

23. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
套期工具	503,400.00	
合计	**503,400.00**	

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	85,820,075.00	22,575,020.78
商业承兑汇票	6,931,997.50	20,300,000.00
合 计	**92,752,072.50**	**42,875,020.78**

年末无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	72,334,425.62	103,809,271.80
设备款	43,060,679.59	37,663,337.73
材料款	176,836,946.77	151,207,483.75
劳务费	186,881,537.08	129,565,599.39
运杂费	81,161,380.13	34,030,013.46
服务费	75,392,606.43	30,740,886.14
合计	**635,667,575.62**	**487,016,592.27**

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,604,030.55	未达到支付条件
供应商二	3,200,096.17	未达到支付条件
供应商三	3,067,500.00	未达到支付条件
供应商四	3,005,100.00	未达到支付条件
供应商五	2,500,000.00	未达到支付条件
供应商六	2,395,928.80	未达到支付条件
供应商七	2,100,000.00	未达到支付条件
供应商八	1,987,640.00	未达到支付条件
供应商九	1,834,923.33	未达到支付条件
合计	**23,695,218.85**	—

26. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	80,355,293.25	244,411,078.78
1 年以上	110,809,065.23	85,573,292.55
合计	**191,164,358.48**	**329,984,371.33**

（2） 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	19,755,390.04	产品部分交付、尚未结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户二	18,288,143.21	产品尚未验收
客户三	13,504,052.85	产品尚未交付
客户四	7,991,212.39	产品尚未验收
客户五	6,917,028.03	产品尚未验收
客户六	4,317,646.53	产品尚未交付
客户七	1,807,607.97	产品尚未交付
客户八	1,781,643.46	产品部分交付、尚未结算
客户九	1,780,305.84	完工尚未结算
客户十	1,655,346.52	完工尚未结算
合计	**77,798,376.84**	—

27. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	91,837,973.18	352,361,329.26	377,714,235.23	66,485,067.21
离职后福利-设定提存计划	226,830.90	20,720,989.15	20,384,381.52	563,438.53
辞退福利		344,516.00	344,516.00	
合计	**92,064,804.08**	**373,426,834.41**	**398,443,132.75**	**67,048,505.74**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,256,692.16	314,747,494.37	341,923,239.12	44,080,947.41
职工福利费	1,485,810.00	14,583,921.83	14,923,275.44	1,146,456.39
社会保险费	42,292.86	10,088,506.21	9,918,082.69	212,716.38
其中：医疗保险费	37,678.28	9,179,397.35	9,017,334.95	199,740.68
工伤保险费	4,614.58	873,202.40	864,841.28	12,975.70
生育保险费		35,906.46	35,906.46	
住房公积金	174,258.93	4,534,797.95	4,578,141.08	130,915.80
工会经费和职工教育经费	18,878,919.23	8,251,459.33	6,216,347.33	20,914,031.23
其他短期薪酬		155,149.57	155,149.57	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	**91,837,973.18**	**352,361,329.26**	**377,714,235.23**	**66,485,067.21**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	219,974.68	19,500,447.21	19,174,267.66	546,154.23
失业保险费	6,856.22	609,440.74	599,012.66	
企业年金缴费		611,101.20	611,101.20	
合计	**226,830.90**	**20,720,989.15**	**20,384,381.52**	**563,438.53**

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	25,482,897.35	40,366,020.52
企业所得税	26,130,128.76	11,652,710.71
房产税	766,781.06	757,483.59
土地使用税	956,297.87	995,145.31
个人所得税	3,324,904.46	6,176,105.60
城市维护建设税	2,214,925.32	3,016,726.44
教育费附加	1,083,926.02	1,521,483.87
地方教育费附加	724,366.38	1,014,381.44
水利建设基金	483,266.39	501,435.75
印花税	832,346.33	768,501.08
其他税费	255,497.99	240,444.14
合计	**62,255,337.93**	**67,010,438.45**

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	439,920.00	623,820.00
其他应付款	96,131,834.20	157,282,421.31
合计	**96,571,754.20**	**157,906,241.31**

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	439,920.00	623,820.00

项目	年末余额	年初余额
合计	**439,920.00**	**623,820.00**

29.2 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	16,143,303.25	17,699,381.32
备用金及代垫款	16,702,424.55	17,987,281.66
外部单位往来款	39,971,335.97	87,420,757.38
股权转让款	5,970,000.00	
尚未支付的各项费用	17,344,770.43	34,175,000.95
合计	**96,131,834.20**	**157,282,421.31**

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	9,662,644.01	未达到支付条件
单位二	8,407,789.61	未达到支付条件
单位三	3,383,080.00	未达到支付条件
单位四	2,000,000.00	未达到支付条件
单位五	1,014,481.75	未达到支付条件
合计	**24,467,995.37**	**—**

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	30,075,930.55
一年内到期的租赁负债	1,936,774.17	272,103.80
合计	**3,436,774.17**	**30,348,034.35**

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	471,400.00	56,367,411.28
待转销项税	15,697,991.03	24,070,452.86
合计	**16,169,391.03**	**80,437,864.14**

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	借款利率区间
保证借款	4,500,000.00	50,000,000.00	2.62%
合计	**4,500,000.00**	**50,000,000.00**	—

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	6,587,956.31	2,929,053.40
减：未确认的融资费用	384,619.57	182,694.58
重分类至一年内到期的非流动负债	1,936,774.17	272,103.80
租赁负债净额	**4,266,562.57**	**2,474,255.02**

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	176,211.08	26,211.08
合计	**176,211.08**	**26,211.08**

34.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2022 年第七批自治区青年科技人才托举工程	26,211.08			26,211.08	专项经费
2023 年度自治区青年科技托举人才培养项目		180,000.00	30,000.00	150,000.00	专项经费
合计	**26,211.08**	**180,000.00**	**30,000.00**	**176,211.08**	—

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费	4,868,200.00	1,794,700.00	注
合计	**4,868,200.00**	**1,794,700.00**	—

注：子公司湖北青龙管业有限责任公司（以下简称湖北青龙）与襄州区自然资源和规划局签订土地复垦监管协议，为了中国一治襄阳冢子湾备用水源建设项目的施工方便，临时占用程河镇张庄村、李坡村总土地面积 138.65 亩，用于该项目的管道生产。待该项目完工后，湖北青龙需履行土地复垦义务。根据土地复垦方案拟复垦土地面积 9.2433 公顷，工程动态总投资 179.47 万元，临时用地期限为 2 年（至 2022 年 11 月

止)，复垦期为 1 年（至 2023 年 10 月止)，2022 年临时用地期限延长 2 年至 2024 年 10 月止，截止资产负债表日，该土地复垦工程尚在招标阶段。

本集团与昌吉州自然资源局准东经济技术开发区分局签订土地复垦费使用监管协议，为了 ZDGS 二期工程配套管厂项目（大井区域）施工方便，临时占用土地 95.5462 公顷，用于该项目的管道生产。待该项目完工后，本集团需履行土地复垦义务。根据土地复垦方案，拟复垦土地总面积 9.2433 公顷，工程动态总投资 307.35 万元，临时用地期限为 2 年（至 2026 年 8 月止)，复垦期 1 年 6 个月（至 2027 年 11 月止)。

36. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	27,076,701.36		1,482,497.11	25,594,204.25	财政拨款
合计	**27,076,701.36**		**1,482,497.11**	**25,594,204.25**	—

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
青铜峡市发改局混凝土压力管道检测实验室项目引导资金-14 台检测设备*注 1	1,961,666.33			370,000.00			1,591,666.33	与资产相关
经济技术开发区管委会土地补助款*注 2	10,725,360.00			233,160.00			10,492,200.00	与资产相关
土方回填工程补助款*注 3	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	与资产相关
土地出让金返还款*注 4	9,400,313.33			565,507.31			8,834,806.02	与资产相关
土地出让金返还奖励*注 5	2,989,361.70			63,829.80			2,925,531.90	与资产相关
合计	**27,076,701.36**			**1,482,497.11**			**25,594,204.25**	

注 1：本公司根据 2017 年自治区服务业发展引导资金投资计划（第一批）通知于 2019 年收到混凝土压力管道及其他输水管道检验检测装备建设项目资金 370 万元，该项目设备于 2019 年投入使用，对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期限自 2019 年 8 月开始。

注 2：子公司宁夏塑管 2018 年 10 月与银川经济技术开发区管理委员会签订国家级经济技术开发区项目投资合同书，于 2019 年 8 月收到塑料管材及节水灌溉生产研发基地项目土地补助款 1,165.80 万元，按取得的土地使用权年限分 50 年摊销，摊销期自 2019 年 8 月开始。

注 3：子公司宁夏塑管根据中共银川经济技术开发区工作委员会、银川经济技术开发区管理委员会联席会议纪要〔2019〕2 号文件收到厂区场地土方回填补助款 250 万元，按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2022 年 1 月开始。

注 4：子公司天津海龙 2010 年根据汉沽政函〔2008〕104 号文件收到天津市汉沽区人民政府返还的土地出让金 1,300 万元，按取得的土地使用权年限分 50 年摊销，摊销期自 2008 年 12 月开始。子公司安阳青龙管业有限责任公司（以下简称安阳青龙）2015 年根据向汤阴县宜沟镇政府的请示文件收到扶持资金 218.84 万元，对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2015 年 3 月开始。

注 5：子公司水利设计院根据与银川阅海湾中央商务区管理委员会签订的银川阅海湾中央商务区项目入区协议书取得固定资产投资奖励 300 万元，按相关资产使用年限 47 年摊销，摊销期限自 2023 年 11 月开始。

37. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	165,151.00	0.05						165,151.00	0.05
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	165,151.00	0.05						165,151.00	0.05
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	165,151.00	0.05						165,151.00	0.05
无限售条件股份									
人民币普通股	334,826,849.00	99.95				-1,505,200.00	-1,505,200.00	333,321,649.00	99.95
境内上市外资股									
无限售条件股份合计	334,826,849.00	99.95				-1,505,200.00	-1,505,200.00	333,321,649.00	99.95

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
股份总额	334,992,000.00	100.00				-1,505,200.00	-1,505,200.00	333,486,800.00	100.00

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	836,211,265.17	6,271,677.80	9,572,450.68	832,910,492.29
其他资本公积	4,098,130.88	659,104.74		4,757,235.62
其中：股份支付费用	3,907,479.70	575,638.68		4,483,118.38
权益法下被投资单位其他权益变动	190,651.18	83,466.06		274,117.24
合计	**840,309,396.05**	**6,930,782.54**	**9,572,450.68**	**837,667,727.91**

注 1：本年减少注册资本注销库存股差额 9,572,450.68 元冲减股本溢价，其他股本溢价变动为子公司股权比例变动形成的价差。

注 2：股份支付费用变动情况详见附注十三、股份支付所述。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购	11,077,650.68	20,102,465.17	11,077,650.68	20,102,465.17
合计	**11,077,650.68**	**20,102,465.17**	**11,077,650.68**	**20,102,465.17**

注 1：根据第五届董事会第九次会议审议通过的《关于以集中竞价方式回购公司股份的方案》，本集团通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，截止年初累计回购股份 150.52 万股；第六届董事会第十四次会议决议注销该部分回购股份并减少公司注册资本。

注 2：第六届董事会第十次会议审议通过的《关于以集中竞价方式回购公司股份的方案》，本集团通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，累计回购股份 316.17 万股。

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	**30,940.00**	**-539,800.00**			-80,970.00	-458,830.00		-427,890.00
其中：现金流量套期储备	30,940.00	-539,800.00			-80,970.00	-458,830.00		-427,890.00
其他综合收益合计	**30,940.00**	**-539,800.00**			**-80,970.00**	**-458,830.00**		**-427,890.00**

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,975,878.96	968,075.10	981,442.81	2,962,511.25
合计	**2,975,878.96**	**968,075.10**	**981,442.81**	**2,962,511.25**

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	164,138,392.60	16,343,845.41		180,482,238.01
合计	**164,138,392.60**	**16,343,845.41**		**180,482,238.01**

43. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	941,997,604.42	982,722,704.23
调整后年初未分配利润	941,997,604.42	982,722,704.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	267,724,551.40	24,871,572.79
减：提取法定盈余公积	16,343,845.41	
应付普通股股利	59,404,399.90	65,596,672.60
本年年末余额	1,133,973,910.51	941,997,604.42

44. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,807,345,609.85	1,882,358,943.38	2,051,456,758.13	1,436,386,917.61
其他业务	11,086,651.30	7,229,519.73	9,815,573.32	6,326,497.93
合计	**2,818,432,261.15**	**1,889,588,463.11**	**2,061,272,331.45**	**1,442,713,415.54**

45. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,626,564.58	5,901,052.97
教育费附加	3,494,725.94	3,063,876.87
地方教育费附加	2,333,324.33	2,055,519.80
房产税	5,606,821.03	4,269,482.06
土地使用税	4,517,076.73	6,417,333.44

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	2,932,074.32	2,331,890.98
资源税	107,543.07	251,541.59
车船使用税	57,515.71	75,907.74
其他税费	49,534.97	-811,713.99
合计	**25,725,180.68**	**23,554,891.46**

46. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	186,315,379.12	123,638,136.90
职工薪酬	28,669,864.25	15,244,274.73
业务经费	10,236,095.81	8,719,329.87
广告宣传费	4,109,902.34	5,598,398.45
差旅费	5,992,673.64	4,053,757.67
机械车辆使用费	1,046,494.07	2,878,482.30
保函费	1,305,884.60	2,086,780.49
修理费	1,412,922.68	885,053.84
办公费	1,980,819.05	669,730.17
折旧费	421,873.60	463,690.21
其他	759,870.38	863,952.38
合计	**242,251,779.54**	**165,101,587.01**

47. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	128,021,316.08	138,651,742.45
折旧费	30,260,137.40	20,556,230.43
咨询服务费	15,531,931.68	16,063,560.51
办公费	13,677,260.11	11,933,437.96
资产摊销	6,534,938.86	9,767,719.95
运输费	1,605,972.36	8,098,635.95
业务招待费	11,558,037.55	7,762,036.15
税费	3,825,995.65	7,481,457.76
租赁费	7,506,415.47	6,503,902.46
差旅费	6,913,342.69	6,295,862.87
信息技术服务费	3,920,504.11	

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付成本	1,120,289.96	2,705,423.27
广告费和业务宣传费	918,208.55	2,553,351.03
修理费	4,992,408.22	2,503,613.37
诉讼费	434,731.44	1,896,740.53
其他	12,224,831.32	9,934,905.49
合计	**249,046,321.45**	**252,708,620.18**

48. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	35,791,214.42	33,891,638.69
职工薪酬	19,058,731.44	14,963,322.81
折旧费	3,888,437.37	5,744,918.86
咨询服务费	3,730,054.62	1,342,431.74
燃料和动力费	1,945,954.34	1,236,625.22
差旅费	587,950.32	662,989.38
维修保养试验检测费	585,275.30	240,343.28
办公费	81,126.24	137,490.13
业务招待费	176,896.27	152,496.18
其他	681,450.50	634,421.10
合计	**66,527,090.82**	**59,006,677.39**

49. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	15,733,473.11	23,346,398.93
减：利息收入	1,875,182.27	1,955,907.00
手续费	1,373,993.50	2,246,665.31
合计	**15,232,284.34**	**23,637,157.24**

50. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	1,482,497.11	1,522,638.30
减免税款	1,172,337.16	899,209.67
增值税加计抵减	6,298,653.57	5,425,596.13
个税手续费返还	255,208.96	288,005.52

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,367,338.13	13,767,237.01
合计	**21,576,034.93**	**21,902,686.63**

51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	223,068.48	794,577.55
处置长期股权投资产生的投资收益	742,219.49	2,468,450.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,301,487.87	990,075.91
债权投资在持有期间取得的利息收入		622,930.20
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	5,032,665.56	3,709,625.38
合计	**7,299,441.40**	**8,585,659.46**

52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	7,092,138.57	-6,497,462.99
合计	**7,092,138.57**	**-6,497,462.99**

53. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-32,304,198.82	-59,064,706.60
其他应收款坏账损失	-3,811,877.55	-2,034,452.50
贷款减值准备	767,833.30	2,219,494.88
应收利息减值准备		-2,605,043.84
应收票据坏账损失	-8,491.06	395,035.44
合计	**-35,356,734.13**	**-61,089,672.62**

54. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
抵债资产减值损失	-2,097,191.48	-82,110.97
合计	**-2,097,191.48**	**-82,110.97**

55. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	1,212,432.38	1,479,837.57
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,212,432.38	1,479,837.57

项目	本年发生额	上年发生额
其中:固定资产处置收益	1,026,568.23	-892,186.42
抵债资产处置收益	529,754.10	2,372,023.99
投资性房地产处置损益	-343,889.95	
合计	**1,212,432.38**	**1,479,837.57**

56. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	17,646.00	1,500.00	17,646.00
非流动资产毁损报废利得	395,992.21	2,734,733.96	395,992.21
违约赔偿收入	484,707.85	433,700.32	484,707.85
无法支出款项	982,882.48	1,782,872.03	982,882.48
罚款净收入	75,287.16	600.00	75,287.16
盘盈利得	6,907.55		6,907.55
其他利得	3,955.97	133,892.32	3,955.97
合计	**1,967,379.22**	**5,087,298.63**	**1,967,379.22**

57. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	434,616.98	553,190.55	434,616.98
非流动资产毁损报废损失	1,176,384.56	2,114,469.15	1,176,384.56
违约金及罚款支出	1,325,744.11	136,344.66	1,325,744.11
税收滞纳金	1,578,200.41	1,140,005.37	1,578,200.41
赔款	556,653.31		556,653.31
盘亏损失	70,801.42		70,801.42
其他支出	10,479.88	312,294.85	10,479.88
合计	**5,152,880.67**	**4,256,304.58**	**5,152,880.67**

58. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	35,784,745.61	19,767,060.73
递延所得税费用	2,510,968.51	-4,648,012.54

项目	本年发生额	上年发生额
合计	**38,295,714.12**	**15,119,048.19**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	326,601,761.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,990,264.21
子公司适用不同税率的影响	2,246,353.82
调整以前期间所得税的影响	317,563.03
非应税收入的影响	-181,639.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,536,002.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,985,389.49
本年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	3,632,403.25
研发加计扣除	-7,108,570.27
减免税款	-3,132,467.29
税率变动的影响	-18,805.60
所得税费用	38,295,714.12

59. 其他综合收益

详见本附注“五、40 其他综合收益”相关内容。

60. 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金及往来款	37,255,614.31	39,343,185.93
保证金、押金	22,114,211.66	22,262,381.07
赔款、罚款收入	447,601.75	434,300.32
政府补助收入	11,492,084.13	16,787,412.79
银行利息收入	1,875,182.27	1,955,907.00
受限资金减少	2,499,180.36	3,474,097.94
合计	**75,683,874.48**	**84,257,285.05**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、备用金及往来款	11,668,116.62	54,305,622.11
期间费用	117,162,815.86	103,568,130.88
捐赠支出	434,616.98	553,190.55
税收滞纳金及罚款支出	3,450,751.91	1,180,802.84
受限资金增加	173,972,869.17	10,371,226.90
其他应付、暂收款项	14,876,710.72	3,896,591.32
合计	**321,565,881.26**	**173,875,564.60**

（2） 与投资活动有关的现金

1） 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股权转让款		1,440,158.31
投标保证金	530,000.00	40,000.00
合计	**530,000.00**	**1,480,158.31**

2） 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	8,533,943.95	
处置子公司减少的货币资金	61,882.38	41,584.63
合计	**8,595,826.33**	**41,584.63**

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退少数股东股本		1,520,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	12,880,579.45	5,439,835.50
股份回购	20,102,465.17	
合计	**32,983,044.62**	**6,959,835.50**

2） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	423,700,688.89	1,559,846,767.57	14,848,241.84	1,403,318,841.40		595,076,856.90
应付股利	623,820.00		66,287,836.85	66,471,736.85		439,920.00
长期借款（含 1 年内到期）	80,075,930.55	16,000,000.00		90,075,930.55		6,000,000.00
租赁负债（含 1 年内到期）	2,746,358.82		6,687,557.37	3,230,579.45		6,203,336.74
合计	**507,146,798.26**	**1,575,846,767.57**	**87,823,636.06**	**1,563,097,088.25**		**607,720,113.64**

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收回投资收到的现金	“收回投资收到的现金”与“投资支付的现金”以净额列报，净额最终列示在“投资支付的现金”	本集团购买的理财产品，持有时间短，本金大	711,000,000.00

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书转让支付采购款	215,520,084.49	196,447,545.63

61. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	288,306,047.31	44,560,865.57
加：资产减值准备	2,097,191.48	82,110.97
信用减值损失	35,356,734.13	61,089,672.62
固定资产折旧、投资性房地产折旧	82,560,110.49	72,238,850.23
使用权资产折旧	1,875,911.56	553,279.84
无形资产摊销	6,093,239.07	5,433,436.23
长期待摊费用摊销	732,961.66	790,449.93
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）	-1,212,432.38	-1,479,837.57
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	780,392.35	-620,264.81
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-7,092,138.57	6,497,462.99
财务费用（收益以“-”填列）	15,733,473.11	23,346,398.93
投资损失（收益以“-”填列）	-7,299,441.40	-8,585,659.46
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,310,804.17	-19,456,981.68
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	3,740,802.68	14,673,226.64
存货的减少（增加以“-”填列）	1,207,930.77	-73,664,528.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-368,043,226.55	51,508,772.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	73,022,672.47	144,960,187.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,549,424.01	321,927,441.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	302,524,041.22	358,073,783.07
减：现金的年初余额	358,073,783.07	315,834,093.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,549,741.85	42,239,689.76

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	302,524,041.22	358,073,783.07
其中：库存现金	402,012.71	145,410.20
可随时用于支付的银行存款	250,888,689.29	341,700,031.01
可随时用于支付的其他货币资金	51,233,339.22	16,228,341.86
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	302,524,041.22	358,073,783.07

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	255,220,727.26	81,450,192.17	特定用途

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	35,791,214.42	33,891,638.69
职工薪酬	19,058,731.44	14,963,322.81
折旧费	3,888,437.37	5,744,918.86
咨询服务费	4,010,498.82	1,892,372.92
维修保养试验检测费	1,945,954.34	1,236,625.22
燃料和动力费	587,950.32	662,989.38
差旅费	585,275.30	240,343.28
办公费	81,126.24	137,490.13
业务招待费	176,896.27	152,496.18
其他	681,450.50	634,421.10
合计	**66,807,535.02**	**59,556,618.57**
其中：费用化研发支出	66,527,090.82	59,006,677.39
资本化研发支出	280,444.20	549,941.18

1. 符合资本化条件的研发项目

重要的资本化研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
设计院综合信息管理平台开发	1,137,205.32		280,444.20	1,417,649.52		
合计	**1,137,205.32**		**280,444.20**	**1,417,649.52**		

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

（1） 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
甘肃天源恒业水利工程有限公司	750,000.00	100.00%	出售	2024.06	满足控制权转移条件	742,219.49	0%	0	0	0	N/A	0

2. 其他原因的合并范围变动

（1）本年新设子公司

序号	级次	子公司名称
1	一级	开封青龙
2	一级	哈密新型管材
3	一级	青龙新能源
4	二级	宁夏青龙暖通科技有限公司（以下简称暖通科技）
5	二级	五家渠市青龙管业销售有限公司（以下简称五家渠青龙）

（2）本年注销子公司

序号	级次	子公司名称
1	一级	内蒙古青龙管道有限公司
2	二级	内乡县庆隆商贸有限公司
3	二级	唐山海龙管业销售有限责任公司

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
宁夏塑管	10,000	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	91.05		非同一控制下企业合并
青龙水电	5,000	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	工程安装	92.74		非同一控制下企业合并
新疆阜康青龙管业有限责任公司（以下简称阜康青龙）	5,000	新疆阜康	新疆阜康	工业制造	100		投资设立
京龙公司	4,422.22	河北三河	河北三河	工业制造	93.08		非同一控制下企业合并
天津海龙	10,000	天津汉沽区	天津汉沽区	工业制造	100		投资设立
新型管材	4,500	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	工业制造	82.22		投资设立
安阳青龙	2,200	河南	河南	工业	90.91		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务	持股比例（%）		取得方式
		安阳	安阳	制造			
陕西青龙	1,000	陕西咸阳	陕西咸阳	工业制造	100		投资设立
甘肃塑管	8,000	甘肃张掖	甘肃张掖	工业制造	30.625	20	投资设立
青龙检测	20	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	商品检测	100		投资设立
青龙小贷	30,000	宁夏银川	宁夏银川	小额贷款	100		投资设立
湖北青龙	10,000	湖北襄阳	湖北襄阳	工业制造	100		投资设立
乌苏青龙	1,000	新疆塔城	新疆塔城	工业制造	100		投资设立
智能节水	200	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100		投资设立
广西青龙管业有限责任公司（以下简称广西青龙）	1,000	广西百色	广西百色	工业制造	100		投资设立
水利设计院	1,177.53	宁夏银川	宁夏银川	技术服务	66.26		非同一控制下企业合并
宁夏钢管	10,000	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	93.50		投资设立
山西青龙	1,000	山西吕梁	山西吕梁	工业制造	50.5		投资设立
哈密青龙	10,000	新疆哈密	新疆哈密	工业制造	100		投资设立
广东青龙管业有限公司（以下简称广东青龙）	10,000	广东湛江	广东湛江	工业制造	100		投资设立
营销策划	300	宁夏银川	宁夏银川	营销策划	100		投资设立
甘肃新青龙	5,000	甘肃张掖	甘肃张掖	工业制造	46		投资设立
河南塑管	10,000	河南安阳	河南安阳	工业制造	70	20	投资设立
开封青龙	6,000	河南开封	河南开封	工业制造	80		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务	持股比例（%）		取得方式
哈密新型管材	1,000	新疆哈密	新疆哈密	工业制造	100		投资设立
青龙新能源	1,000	宁夏银川	宁夏银川	咨询服务	70		投资设立
二级子公司							
银川银宁塑料管材有限公司	2,000	宁夏银川	宁夏银川	工业制造		100	投资设立
宁夏景源企业管理咨询有限责任公司	200	宁夏银川	宁夏银川	咨询服务		100	投资设立
暖通科技	666	宁夏银川	宁夏银川	工业制造		51	投资设立
五家渠青龙	50	新疆五家渠	新疆五家渠	批发零售		100	投资设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏塑管	8.95%	3,523,413.35	942,400.00	19,697,920.38
水利设计院	33.74%	10,364,555.11	5,284,173.45	100,072,854.36

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
宁夏塑管	356,502,849.18	160,382,976.40	516,885,825.58	262,808,704.21	17,171,391.70	279,980,095.91
水利设计院	417,363,987.64	155,536,077.76	572,900,065.40	273,374,490.95	2,925,531.90	276,300,022.85

（续表）

子公司名称	年初余额					
	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
宁夏塑管	333,759,734.19	170,181,539.78	503,941,273.97	287,155,277.08	16,986,293.45	304,141,570.53
水利设计院	431,103,040.79	154,866,263.55	585,969,304.34	298,496,177.26	4,229,622.53	302,725,799.79

（续表）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
宁夏塑管	490,177,473.09	46,222,674.23	46,222,674.23	66,155,850.99	374,024,881.32	12,348,650.38	12,348,650.38	83,564,297.94
水利设计院	434,862,322.25	29,899,210.04	29,899,210.04	98,945,370.39	341,146,415.40	18,710,886.18	18,710,886.18	-20,592,754.36

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

1）子公司宁夏塑管本期受让股权导致持股比例上升，年末持股比例变更为 91.05%。

2）子公司水利设计院本期转让股权导致持股比例下降，年末持股比例变更为 66.26%。

3）子公司宁夏钢管本期因受让股权导致持股比例上升，年末持股比例变更为 93.50%。

4）子公司甘肃新青龙本期转让股权导致持股比例下降，年末持股比例变更为 46%。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
展通管业	甘肃山丹县	甘肃山丹县	工业制造	11.11		权益法

（2） 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	展通管业	
流动资产	130,343,805.20	140,215,901.05
非流动资产	40,660,818.23	34,375,730.00
资产合计	171,004,623.43	174,591,631.05
流动负债	93,072,502.08	99,201,739.46
非流动负债	1,144,079.80	1,360,882,81
负债合计	94,216,581.88	100,562,676,27
净资产合计	76,788,041.55	74,028,954.78
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	76,788,041.55	74,028,954.78
按持股比例计算的净资产份额	8,531,151.42	8,224,616.88
调整事项		
--商誉	1,020,513.53	1,020,513.53
--内部交易未实现利润		
--其他	-626,731.18	
对联营企业权益投资的账面价值	8,924,933.76	9,245,130.41

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	展通管业	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	155,675,929.70	21,744,218.21
财务费用	1,362,001.12	1,423,548.99
所得税费用	481,714.38	1,775,768.15
净利润	7,648,961.83	6,712,813.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,648,961.83	6,712,813.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

年末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,076,701.36			1,482,497.11		25,594,204.25	与资产相关
专项应付款	26,211.08	180,000.00			30,000.00	176,211.08	/

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
营业成本		821,634.99
其他收益	13,849,835.24	20,715,471.44
营业外收入	17,646.00	1,500.00
合计	**13,867,481.24**	**21,538,606.43**

十、 与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

（1） 市场风险

利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

（2） 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

于2024年12月31日，可能引起本集团财务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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并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。

（3） 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 套期业务

为有效规避生产经营活动中因原材料和库存产品价格波动带来的风险，锁定公司产品成本，控制经营风险，公司开展部分主要原材料的期货套期保值业务，套期保值品种为与公司生产经营中使用的钢材、PVC树脂、PE树脂相同或高度类似的商品期货品

种，最大保值量不超过对钢材、PVC树脂、PE树脂年度用量的80%，且任一时点进行套期保值业务保证金投入金额（含追加的临时保证金）不超过人民币1,700万元。

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00		116,166,583.67	156,166,583.67
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			116,166,583.67	116,166,583.67
（3）其他（理财产品）	40,000,000.00			40,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	**40,000,000.00**		**116,166,583.67**	**156,166,583.67**

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁夏青龙科技控股有限公司	宁夏银川	商业贸易	2,055.7886	20.38	20.38
陈家兴				9.12	9.12

宁夏青龙科技控股有限公司（曾用名宁夏和润贸易发展有限责任公司、宁夏青龙投资控股有限公司）由陈家兴等本集团股东投资设立，注册资本 2,055.7886 万元，陈家兴持有宁夏青龙投资控股有限公司 45.44%的股权。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

（4） 其他关联方

关联方	关联关系
山西水控装备制造（集团）有限公司(以下简称山西水控）	具有重大影响的投资方

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
展通管业	材料	829,267.78	
合计	**—**	**829,267.78**	

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
展通管业	管材	103,539.82	
合计	**—**	**103,539.82**	

（3） 关联担保情况

作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团	甘肃塑管	30,000,000.00	2023-08-30	2024-08-30	是
本集团	甘肃塑管	30,000,000.00	2024-08-18	2027-08-18	否
本集团	新型管材	10,000,000.00	2024-01-19	2025-01-19	是
本集团	新型管材	10,000,000.00	2024-05-31	2028-05-29	否
本集团	宁夏钢管	50,000,000.00	2023-11-16	2025-05-15	是
本集团	宁夏钢管	70,000,000.00	2024-04-25	2028-04-23	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本集团	宁夏钢管	10,000,000.00	2024-04-25	2028-04-23	否
本集团	宁夏钢管	10,000,000.00	2024-06-25	2028-06-24	否
本集团	宁夏钢管	10,000,000.00	2024-12-16	2027-12-16	否
本集团	宁夏钢管	6,000,000.00	2024-12-19	2027-12-19	否
本集团	宁夏钢管	200,000.00	2024-09-27	2025-09-27	否
本集团	宁夏塑管	70,000,000.00	2024-04-25	2028-04-23	是
本集团	宁夏塑管	10,000,000.00	2024-04-30	2028-04-23	否
本集团	宁夏塑管	40,000,000.00	2024-07-10	2027-07-09	否
本集团	宁夏塑管	120,000,000.00	2024-08-05	2029-08-04	是
合计		**476,200,000.00**	—	—	—

（4） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,495,475.00	3,501,398.65

3. 关联方余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预付账款	山西水控	13,976,605.50	4,500,000.00
应收股利	展通管业	626,731.18	
应付账款	山西水控	2,100,000.00	2,100,000.00
应付账款	展通管业	2,687,553.33	1,551,384.56
其他应付款	展通管业	131,896.44	

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本集团于 2019 年 12 月 31 日与水利设计院 107 位在职骨干员工共同签署的有限合伙企业合伙协议，成立了三家员工持股平台企业，用以认购水利设计院新增注册资本，根据水利设计院与三家员工持股平台企业签订的增资协议，三家持股平台公司以每股 16.3 元的价格认购水利设计院增发股份 120.30 万元，其中分配给在职员工认购股份为 110.80 万元；此项构成股份支付事项，股份支付费用确认情况如下：

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	2019 年青龙管业股权收购价格

项目	本年
	（30 元/股）
授予日权益工具公允价值的重要参数	股权收购价格
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,765,949.81

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合计	1,120,289.96	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

根据本公司与水利设计院部分关键管理、技术岗位的自然人股东分别签订的《股权转让协议之补充协议》，本集团本次协议收购其部分股权，未转让股权仍由其股东持有，原股东承诺继续为水利设计院服务不少于 3 年，自本次股权转让工商变更登记完成日起的三年后，如原股东愿意转让本次未转让的股权，本集团承诺以不低于 30 元/股的价格（本次股权转让价格）进行受让。截止 2024 年 12 月 31 日，水利设计院原股东未转让股份数为 1,095,604.30 股。

于资产负债表日，本集团无须作披露的其他承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本集团拟以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 333,486,800 股扣除利润分配方案实施时股权登记日公司回购专户上已回购股份（3,161,700 股）后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.2 元（含税），预计本次利润分配 39,639,012.00 元（含税）。若在分配方案实施前因资本公积转增股本、派发股票、股票拆细、缩股、配股、或发行股本权证等原因致使公司总股本发生变化，将按照分配总额不变的原则相应调整。利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。

2024 年度不送红股，不以公积金转增股本。

公司 2024 年度利润分配方案预案尚需 2024 年年度股东会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正事项。

2. 债务重组

无。

3. 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团的经营分部包括本集团及子公司宁夏塑管、青龙水电、阜康青龙、京龙公司、天津海龙、新型管材、安阳青龙、陕西青龙、甘肃塑管、青龙小贷、湖北青龙、广西青龙、广东青龙、宁夏钢管、河南塑管、哈密青龙、水利设计院、营销策划、青龙检测等经营机构，其中青龙检测、乌苏青龙、山西青龙、甘肃新青龙、哈密新型管材、开封青龙、广西青龙、湖北青龙因无经营业务或经营较少，将其合并归类为其他公司。

①分部收入，是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入，但不包括利息收入、股利收入、按权益法核算的长期股权投资形成的投资收益和营业外收入；

②分部费用，是指可归属于分部的对外交易费用和对其他分部交易费用，不包括利息费用、按权益法核算的长期股权投资形成的投资损失、与本集团整体相关的管理费用和其他费用、营业外支出和所得税费用；

③分部利润（亏损），是指分部收入减去分部费用后的余额；

④分部资产，是指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，但不包括递延所得税资产；

⑤分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，不包括递延所得税负债。

（2） 本年度报告分部的财务信息

项目	本集团	宁夏塑管	青龙水电	阜康青龙	京龙公司	天津海龙	新型管材	安阳青龙	陕西青龙	甘肃塑管
营业收入	168,752.19	49,017.75	3,862.15	12,635.81	9,261.42	6,832.63	21,181.90	7,619.42	3,748.65	15,763.58
其中：对外交易收入	130,360.55	48,339.66	3,862.15	322.38	8,553.22	5,587.34	301.45	196.38	1,355.72	14,408.01
内部交易收入	38,391.64	678.09		12,313.43	708.20	1,245.30	20,880.45	7,423.04	2,392.93	1,355.58
营业费用	156,762.75	44,722.97	5,110.17	10,640.96	7,765.47	6,691.66	18,839.99	7,698.26	3,946.56	15,036.46
营业利润	11,989.44	4,294.78	-1,248.02	1,994.85	1,495.95	140.98	2,341.91	-78.84	-197.91	727.12
资产总额	351,764.11	51,688.58	8,504.69	8,857.16	11,649.74	12,006.99	27,881.66	9,008.42	5,253.71	17,274.80
负债总额	116,747.18	27,998.01	8,739.49	3,296.93	6,044.57	4,455.55	9,032.71	7,303.28	4,642.84	6,900.41
折旧和摊销费用	1,331.39	1,210.98	6.58	489.98	355.41	503.59	774.80	508.80	368.61	342.09
资本性支出	16,006.41	864.59	0.49	1,431.85	142.30	367.12	661.75	480.63	234.40	93.98
折旧和摊销以外的非现金费用	2,140.35	-1,634.23	965.22	81.73	-889.47	150.94	-40.65	177.04	23.22	371.44

（续表）

项目	青龙小贷	广东青龙	宁夏钢管	河南塑管	哈密青龙	青龙新能源	水利设计院	其他	抵消	合计
营业收入	163.50	16,974.44	25,183.36	5,368.37	21,915.50	1,430.54	43,486.23	4,063.27	-135,526.07	281,734.65
其中：对外交易收入	163.50	1,390.31	19,133.19	3,755.23	3.12		43,486.23	516.21		281,734.65
内部交易收入		15,584.13	6,050.17	1,613.14	21,912.39	1,430.54		3,547.05	-135,526.07	
营业费用	291.21	15,755.39	22,865.00	6,157.30	15,799.34	1,749.37	40,536.32	4,141.77	-133,451.71	251,059.28
营业利润	-127.71	1,219.05	2,318.36	-788.93	6,116.16	-318.83	2,949.91	-78.50	-2,074.36	30,675.37
资产总额	21,423.74	21,052.85	29,426.41	8,147.56	15,971.58	1,459.76	57,290.01	18,232.38	-223,064.25	453,829.91

项目	青龙小贷	广东青龙	宁夏钢管	河南塑管	哈密青龙	青龙新能源	水利设计院	其他	抵消	合计
负债总额	250.85	10,111.81	13,681.87	2,142.16	7,880.57	1,567.49	27,630.00	6,700.48	-81,234.21	183,891.99
折旧和摊销费用		971.60	477.21	47.15	847.54	6.30	687.57	196.63		9,126.22
资本性支出		1,447.69	83.32	22.78	906.54	367.25	3,589.15	3,033.15	-6,458.94	23,274.45
折旧和摊销以外的非现金费用	134.02	51.92	528.16	235.35	-1.67	0.20	1,435.28	94.60		3,823.43

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	584,271,103.63	385,828,260.40
1-2 年	224,551,911.60	186,692,109.58
2-3 年	98,157,479.87	37,984,176.65
3 年以上	101,204,223.94	119,400,812.85
其中：3-4 年	29,647,538.63	56,724,440.14
4-5 年	42,081,644.06	41,067,926.77
5 年以上	29,475,041.25	21,608,445.94
合计	**1,008,184,719.04**	**729,905,359.48**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,008,184,719.04	100.00	143,715,734.65	14.25	864,468,984.39
其中：账龄组合	885,552,739.17	87.84	143,715,734.65	16.23	741,837,004.52
关联方组合	122,631,979.87	12.16			122,631,979.87
合计	**1,008,184,719.04**	**100.00**	**143,715,734.65**	**—**	**864,468,984.39**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	729,905,359.48	100.00	124,464,319.20	17.05	605,441,040.28
其中：账龄组合	729,905,359.48	100.00	124,464,319.20	17.05	605,441,040.28
合计	**729,905,359.48**	**100.00**	**124,464,319.20**	**—**	**605,441,040.28**

2） 应收账款按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	461,639,123.76	13,849,173.71	3.00
1-2 年	224,551,911.60	22,455,191.16	10.00
2-3 年	98,157,479.87	29,447,243.96	30.00
3 年以上	101,204,223.94	77,964,125.82	—
其中：3-4 年	29,647,538.63	14,823,769.32	50.00
4-5 年	42,081,644.06	33,665,315.25	80.00
5 年以上	29,475,041.25	29,475,041.25	100.00
合计	**885,552,739.17**	**143,715,734.65**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	124,464,319.20	20,452,248.62		1,200,833.17		143,715,734.65
合计	**124,464,319.20**	**20,452,248.62**		**1,200,833.17**		**143,715,734.65**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,200,833.17

本公司本年内部审批核销应收账款共 6 笔，均为挂账超过 5 年且通过各种途径催收仍旧无法收回的货款。

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	69,198,138.60		69,198,138.60	6.86	2,075,944.16
单位 2	62,809,060.50		62,809,060.50	6.23	8,925,383.76
单位 3	55,682,592.00		55,682,592.00	5.52	1,670,477.76
单位 4	48,939,658.55		48,939,658.55	4.85	13,942,632.59

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 5	46,298,229.72		46,298,229.72	4.59	1,696,461.36
合计	**282,927,679.37**		**282,927,679.37**	**28.05**	**28,310,899.63**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	40,214,331.18	27,915,543.92
其他应收款	143,498,555.36	454,190,471.52
合计	**183,712,886.54**	**482,106,015.44**

2.1 应收股利

应收股利分类

或被投资单位	年末余额	年初余额
宁夏银行股份有限公司		792,000.00
展通管业	626,731.18	
宁夏塑管	9,587,600.00	
水利设计院		27,123,543.92
哈密青龙	30,000,000.00	
合计	**40,214,331.18**	**27,915,543.92**

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	119,855,975.15	421,791,742.18
往来及代垫款	25,501,036.86	32,545,453.35
备用金借款	5,934,070.27	4,039,407.74
保证金及押金	3,067,129.67	6,646,520.02
股权转让款	13,135,947.50	12,150,000.00
代垫费用	681,118.28	733,993.63
合计	**168,175,277.73**	**477,907,116.92**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	125,494,163.28	443,952,831.62
1-2 年	14,014,665.34	4,900,516.40
2-3 年	4,046,565.50	2,699,401.33
3 年以上	24,619,883.61	26,354,367.57
其中:3-4 年	1,554,978.39	8,439,286.49
4-5 年	8,218,814.70	1,913,918.27
5 年以上	14,846,090.52	16,001,162.81
合计	**168,175,277.73**	**477,907,116.92**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	168,175,277.73	100.00	24,676,722.37	14.67	143,498,555.36
其中：账龄组合	48,319,302.58	28.73	24,676,722.37	51.07	23,642,580.21
关联方组合	119,855,975.15	71.27			119,855,975.15
合计	**168,175,277.73**	**100.00**	**24,676,722.37**	**—**	**143,498,555.36**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	477,907,116.92	100.00	23,716,645.40	4.96	454,190,471.52
其中：账龄组合	56,115,374.74	11.74	23,716,645.40	42.26	32,398,729.34
关联方组合	421,791,742.18	88.26			421,791,742.18
合计	**477,907,116.92**	**100.00**	**23,716,645.40**	**—**	**454,190,471.52**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,016,630.08	300,498.90	3.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	9,636,223.39	963,622.34	10.00
2-3 年	4,046,565.50	1,213,969.65	30.00
3-4 年	1,554,978.39	777,489.20	50.00
4-5 年	8,218,814.70	6,575,051.76	80.00
5 年以上	14,846,090.52	14,846,090.52	100.00
合计	**48,319,302.58**	**24,676,722.37**	—

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	23,716,645.40			23,716,645.40
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	960,076.97			960,076.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	24,676,722.37			24,676,722.37

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提	23,716,645.40	960,076.97				24,676,722.37

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	23,716,645.40	960,076.97				24,676,722.37

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	关联方往来款	52,541,728.30	1 年以内	31.24	
单位 2	关联方往来款	36,287,012.64	1 年以内	21.58	
单位 3	关联方往来款	20,103,390.28	1 年以内	11.95	
单位 4	往来款	14,899,542.30	0-5 年	8.86	14,192,144.11
单位 5	股权转让款	7,000,000.00	4-5 年	4.16	5,600,000.00
合计	——	130,831,673.52	——	77.79	19,792,144.11

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,469,308,213.91		1,469,308,213.91	1,387,782,284.41		1,387,782,284.41
对联营、合营企业投资	8,924,933.76		8,924,933.76	9,245,130.40		9,245,130.40
合计	**1,478,233,147.67**		**1,478,233,147.67**	**1,397,027,414.81**		**1,397,027,414.81**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
水利设计院	247,575,771.30			13,486,680.00			234,089,091.30	
宁夏塑管	144,036,532.44		3,744,000.00				147,780,532.44	
宁夏钢管	90,570,000.00		4,072,700.00				94,642,700.00	
甘肃新青龙			9,660,000.00				9,660,000.00	
安阳青龙	20,000,000.00						20,000,000.00	
甘肃塑管	24,500,000.00						24,500,000.00	
广东青龙	57,400,000.00		43,615,909.50				101,015,909.50	
广西青龙	10,000,000.00						10,000,000.00	
哈密青龙	45,880,000.00		14,120,000.00				60,000,000.00	
哈密新型管材			350,000.00				350,000.00	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河南塑管	51,851,880.00						51,851,880.00	
京龙公司	38,118,100.67						38,118,100.67	
山西青龙	5,050,000.00						5,050,000.00	
陕西青龙	10,000,000.00						10,000,000.00	
天津海龙	100,000,000.00						100,000,000.00	
乌苏青龙	10,000,000.00						10,000,000.00	
阜康青龙	50,000,000.00						50,000,000.00	
湖北青龙	100,000,000.00						100,000,000.00	
开封青龙			21,100,000.00				21,100,000.00	
青龙水电	37,900,000.00						37,900,000.00	
青龙检测	200,000.00						200,000.00	
青龙小贷	300,000,000.00						300,000,000.00	
青龙新能源			1,050,000.00				1,050,000.00	
营销策划	3,000,000.00						3,000,000.00	
智能节水	4,700,000.00			2,700,000.00			2,000,000.00	
新型管材	37,000,000.00						37,000,000.00	
合计	**1,387,782,284.41**		**97,712,609.50**	**16,186,680.00**			**1,469,308,213.91**	

（2） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
展通管业	9,245,130.40				223,068.48		83,466.06	626,731.18			8,924,933.76	
小计	9,245,130.40				223,068.48		83,466.06	626,731.18			8,924,933.76	
合计	9,245,130.40				223,068.48		83,466.06	626,731.18			8,924,933.76	

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,978,444.00	1,047,284,603.95	801,119,322.26	715,904,043.72
其他业务	382,543,440.61	352,827,482.72	354,644,320.33	323,656,859.78
合计	**1,687,521,884.61**	**1,400,112,086.67**	**1,155,763,642.59**	**1,039,560,903.50**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,966,388.55	36,923,640.86
权益法核算的长期股权投资收益	223,068.48	794,577.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,735,800.00	-244,225.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	85,842.52	
债权投资在持有期间取得的利息收入		622,930.20
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,908,334.79	3,665,657.38
合计	**53,447,834.34**	**41,762,580.98**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,212,432.38	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,867,481.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,391,579.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	132,026.72	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,203,147.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	26,400,372.86	
减：所得税影响额	2,313,113.09	
少数股东权益影响额（税后）	2,467,705.55	
合计	**21,619,554.22**	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.33	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.41	0.74	0.74

青龙管业集团股份有限公司

二〇二五年四月二十二日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000 万元

成 立 日 期　2012 年 03 月 02 日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登 记 机 关　北京市东城区市场监督管理局

2025年 01月 21日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　司建军

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1969-01-06

工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)银川分所

身份证号码 Identity card No.　[illegible]

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓　名：司建军
证书编号：640100020003

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

证书编号：640100020003
No. of Certificate

批准注册协会：宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

CPA 宁夏回族自治区注册会计师协会
2021年 11月 12日
年检专用章
/m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	祁怪新
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1978-07-10
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)宁波分所
身份证号码 Identity card No.	640202197807100040

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓　　名：祁怪新
证书编号：110001510483

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

证书编号：110001510483
No. of Certificate

批准注册协会：宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 05 月 25 日
Date of Issuance y m d

宁夏注册会计师协会 CPA 年检专用

2021 年 11 月 12 日
y m d