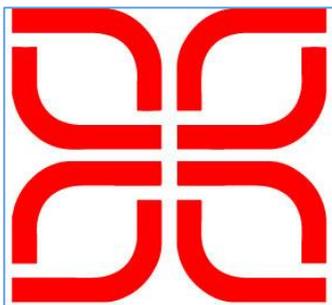


证券代码：830926

证券简称：迪浩股份

主办券商：中泰证券



迪浩股份

NEEQ: 830926

山东迪浩耐磨管道股份有限公司

ShandongDihaoWear-resistingpipeCo.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

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

无

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	109

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

释义

释义项目		释义
迪浩股份、公司、本公司	指	山东迪浩耐磨管道股份有限公司
山东科美	指	山东科美高分子材料有限公司，迪浩股份控股子公司
山东先河	指	山东先河高分子材料有限公司，迪浩股份控股子公司
迪浩环保	指	山东迪浩环保设备有限公司，迪浩股份控股子公司
山东沃特	指	山东沃特高分子管业有限公司，迪浩股份参股公司
股东大会	指	山东迪浩耐磨管道股份有限公司股东大会
董事会	指	山东迪浩耐磨管道股份有限公司董事会
监事会	指	山东迪浩耐磨管道股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《山东迪浩耐磨管道股份有限公司章程》
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东迪浩耐磨管道股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongDihao Wear-resisting Pipe Co.,Ltd.		
法定代表人	吴浩	成立时间	2007 年 1 月 5 日
控股股东	控股股东为（李振兰、吴浩、吴迪、杨芳芳、徐茜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李振兰、吴浩、吴迪、杨芳芳、徐茜），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料板、管、型材制造-（C2922）		
主要产品与服务项目	超高分子量聚乙烯管道		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迪浩股份	证券代码	830926
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	42,420,000
主办券商（报告期内）	中泰证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	宗进	联系地址	山东省淄博市高新区北岭路 5005 号
电话	0533-2900959	电子邮箱	Dihaopipe@163.com
传真	0533-2905599		
公司办公地址	山东省淄博市高新区北岭路 5005 号	邮政编码	255000
公司网址	http://dihaopipe.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370300797331199J		
注册地址	山东省淄博市高新区北岭路 5005 号		
注册资本（元）	42,420,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司采取“研发、制造、销售、服务安装一体化”的经营模式，生产的超高分子量聚乙烯管道和超高分子量聚乙烯膜片管道产品广泛应用于煤矿、电力、化工、矿山、石油、河道疏浚、农田灌溉等多个行业，其市场需求与国民经济的发展密切相关，超高分子量聚乙烯管道生产企业在生产经营时往往采取以销定产的方式，即以生产为基础，以销售为导向，根据已中标或者预中标的订单量安排生产数量，同时参考企业自身历年同期的销售水平进行常规产品的库存生产。公司的产品采取以销定产和合理化库存的经营模式。

报告期内及报告期后至本披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	山东迪浩耐磨管道股份有限公司 2021-12-15 被山东省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期 2021-12-15 至 2024-12-15。目前已到期。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,322,107.36	33,724,901.26	37.35%
毛利率%	23.78%	15.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,115,715.54	-7,455,462.59	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,695,335.15	-7,026,483.44	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.00%	-40.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.63%	-38.05%	-
基本每股收益	0.03	-0.18	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,653,810.71	91,605,600.47	-10.86%
负债总计	64,371,706.66	75,823,319.88	-15.10%

归属于挂牌公司股东的净资产	16,896,307.20	15,392,082.45	9.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.36	11.11%
资产负债率%（母公司）	37.99%	44.51%	-
资产负债率%（合并）	78.83%	82.77%	-
流动比率	49.04%	51.02%	-
利息保障倍数	2.55	-4.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,918,487.36	6,128,092.94	-36.06%
应收账款周转率	3.11	1.86	-
存货周转率	2.74	2.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.86%	-4.25%	-
营业收入增长率%	37.35%	-26.20%	-
净利润增长率%	-	-1,650.34%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,941,791.73	3.60%	3,795,263.69	4.14%	-22.49%
应收票据	2,002,733.30	2.45%	7,003,832.79	7.65%	-71.41%
应收账款	8,875,675.38	10.87%	8,361,684.56	9.13%	6.15%
预付账款	1,375,983.11	1.69%	1,420,305.08	1.55%	-3.12%
其他应收款	783,141.19	0.96%	1,076,398.27	1.18%	-27.24%
存货	12,361,007.69	15.14%	12,912,673.96	14.10%	-4.27%
长期股权投资	-	-	2,160,360.77	2.36%	100%
固定资产	35,167,794.39	43.07%	35,356,441.88	38.60%	-0.53%
无形资产	11,280,683.44	13.82%	11,571,797.80	12.63%	-2.52%
短期借款	23,459,000.00	13.82%	26,537,000.00	28.97%	-11.60%
应付账款	6,940,310.67	8.50%	5,128,349.21	5.60%	35.33%
合同负债	5,549,903.44	6.80%	11,080,152.64	12.10%	-49.91%
应付职工薪酬	730,618.95	0.89%	971,340.31	1.06%	-24.78%
应交税金	5,477,959.89	6.71%	4,704,595.61	5.14%	16.44%
其他应付款	14,555,663.21	17.83%	11,336,430.55	12.38%	28.40%
长期借款	920,000.00	1.13%	2,220,000.00	2.42%	-58.56%
递延收益	5,233,110.00	6.41%	5,416,255.92	5.91%	-3.38%
其他流动负债	1,505,140.50	1.84%	8,429,195.64	9.20%	-82.14%

项目重大变动原因

- 1、应收票据期末金额比期初下降 71.41%，主要是报告期内生产经营活动支付的票据结算增加所致。
- 2、长期股权投资期末金额为 0，主要是报告期内控股子公司山东先河投资的山东沃特高分子管业有限公司长期无订单导致破产清算所致。
- 3、应付账款期末金额比期初增长 35.33%，主要是报告期内应付的货款未到结算期所致。
- 4、合同负债期末金额比期初下降 49.91%，主要是报告期内上期预收的货款在本期已确认收入，但新预收货款未同步补充所致。
- 5、长期借款期末金额比期初下降 58.56%，主要是报告期内归还银行贷款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	46,322,107.36	-	33,724,901.26	-	37.35%
营业成本	35,308,073.25	76.22%	28,352,368.95	84.07%	24.53%
毛利率%	23.78%	-	15.93%	-	-
销售费用	1,412,005.02	3.05%	1,641,158.97	4.87%	-13.96%
管理费用	4,537,948.67	9.80%	4,610,289.83	13.67%	-1.57%
研发费用	2,391,126.17	5.16%	2,185,932.21	6.48%	9.39%
财务费用	1,959,982.03	4.23%	1,528,367.89	4.53%	28.24%
其他收益	584,418.66	1.26%	183,170.66	0.54%	219.06%
投资收益	-516,934.17	-1.12%	-166,329.30	-0.49%	-
公允价值变动 损益	-8,755.80	-0.02%	-29,781.44	-0.09%	-
信用资产减值 损失	2,301,544.58	4.97%	-1,561,652.55	-4.63%	-
资产处置收益	175.79	-	-	-	-
营业利润	2,124,329.83	4.59%	-6,646,014.44	-19.71%	-
营业外收入	119,896.71	0.26%	11,748.45	0.03%	920.53%
营业外支出	63,549.24	0.14%	594,755.02	1.76%	-89.32%
净利润	1,111,314.25	2.40%	-7,468,309.19	-22.14%	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本：报告期内营业收入相比上年同期增加 1259.72 万元，增长比例 37.35%；营业成本增加 695.57 万元，增长比例 24.53%，主要是 2024 年市场需求增长，公司订单增加、收入增长所致；毛利率同比增加 7.85 个百分点，主要是报告期内原材料价格下降和公司订单中需要安装的订单同比减少导致安装费减少从而减少营业成本所致。
- 2、财务费用：报告期内发生额比上年同期增加 43.16 万元，增长比例 28.24%，主要是本期支付的融资担保费增加所致。
- 3、其他收益：报告期内发生额比上期增加 40.12 万元，增长比例 219.06%，主要是本期享受政府税收优

惠政策增值税加计扣除抵减金额增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,304,408.24	33,724,901.26	37.30%
其他业务收入	17,699.12	-	-
主营业务成本	35,259,969.50	28,351,193.95	24.37%
其他业务成本	48,103.75	1,175.00	3993.94%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
超高分子量聚乙烯管道	46,304,408.24	35,259,969.50	23.78%	37.30%	24.37%	7.92%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入较去年增长 37.30%，主要是 2024 年市场需求增长，公司订单增加、收入增长所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	鞍钢集团矿业有限公司	21,223,967.20	45.82%	否
2	莱芜财金国际贸易有限公司	3,445,132.74	7.44%	否
3	塔铝金业封闭式股份公司	2,996,592.00	6.47%	否
4	广东广业云硫矿业有限公司	2,265,442.48	4.89%	否
5	湖北双悦实业发展有限公司	1,992,170.37	4.30%	否
	合计	31,923,304.79	68.92%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津富鑫特钢管有限公司	5,743,926.15	16.89%	否
2	中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司	4,924,601.77	14.48%	否

3	聊城市闪闪亮金属制品有限公司	3,049,628.94	8.97%	否
4	深圳市佳宸新材料有限公司	2,859,069.03	8.41%	否
5	兰陵县德顺运输有限公司	1,799,831.86	5.29%	否
合计		18,377,057.74	54.05%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,918,487.36	6,128,092.94	-36.06%
投资活动产生的现金流量净额	-342,064.07	-1,209,717.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,559,825.77	-2,733,736.54	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 3,918,487.36 元，较上期减少流入 2,209,605.58 元，主要原因如下：

①报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 4,092,949.63 元，公司收到的往来款增加等，导致本年其他与经营活动现金流入比上年同期增加 3,100,241.24 元所致。

②本期支付的购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,943,993.23 元，同时支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 4,160,890.42 元所致。

报告期内公司实现净利润 1,111,314.25 元，与经营活动产生的现金流量净额差异大的原因有：

① 非付现成本资产减值损失和折旧摊销 128,688.49 元，减少利润而不影响经营性现金流；

② 存货、经营性应收应付项目、递延所得税资产等余额变动合计影响经营活动产生的现金流量影响金额为 744,644.67 元；

③计入非经营性现金流的财务费用 1,408,325.77 元、投资损失 516,934.17 元减少当期净利润，而不影响经营性现金流。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少净流出 867,653.85 元，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期净流出增加 2,826,089.23 元，主要是本期收到的借款比上期少及本期归还借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东科美高分子子材	控股子公司	超高分子量聚乙烯	14,000,000	17,922,569.29	13,759,683.38	1,497,272.56	-58,533.76

料有限公司		钢骨架增强管材开发、生产、销售					
山东先河高分子材料有限公司	控股子公司	超高分子量聚乙烯膜片及下游系列产品、超高分子量聚乙烯复合管道的研发、生产、销售	35,000,000	52,450,666.76	-29,151,856.19	773,063.23	-4,550,593.50
山东迪浩环保设备有限公司	控股子公司	环保设备的研发、生产、销售及技术服务	5,000,000	2,685,658.12	1,691,349.75	-	-19,295.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款期末余额较大的风险	<p>2024 年末应收账款期末净值为 887.57 万元，占 2024 年度营业收入的比例为 19.16%，主要是公司采取较宽松的信用政策所致。公司应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关，且公司主要客户为实力较强的大、中型企业。另外，公司建立了相应的内部控制制度，以加强合同管理和销售款项的回收管理。但如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，将对公司的经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司和律师事务所合作设立清欠办公室，专门组织人员对未按照合同付款的客户进行清欠。未来，公司将进一步加大应收账款管理力度，严格把控合同的签订、履行，加强和客户的沟通，及时了解客户的信用状况，降低坏账风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>超高分子量聚乙烯管道主要原材料为超高分子量聚乙烯及其树脂，其价格与国际石油价格密切相关。近几年来，石油价格波动较大，这对行业内相关企业的成本控制带来不利影响。从公司的实际情况来看，石油价格长期稳定的上涨（或下跌），公司经营业绩的影响有限，但如果出现价格短期大幅度的上涨（或下跌），将在短期内对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式解决原材料价格波动风险。公司通过加强技术流程改进、调整产品结构、挖潜降耗、提高产品质量及成品率等多种途径降低原材料价格上涨对成本的不利影响；此外，随着生产规模的持续扩大，公司针对上游原材料供应商及下游客户的议价能力均有所增强，这些因素均有利于平抑上游主要原材料价格变动对公司经营业绩的影响。</p>
股权质押风险	<p>董事长吴浩、董事吴迪、董事杨芳芳、实际控制人之一徐</p>

	<p>茜质押公司 13,061,199 股股份，占公司总股本 30.79%，分别用于担保公司向交通银行股份有限公司淄博分行、齐商银行股份有限公司高新区支行申请贷款总计人民币 1620 万元，吴浩、吴迪、杨芳芳、徐茜股份质押期限为 2021 年 3 月 27 日起至 2026 年 1 月 26 日止。淄博市鑫润融资担保有限公司为以上两笔贷款提供连带责任担保，吴浩、吴迪、杨芳芳、徐茜以本次质押的股份向淄博市鑫润融资担保有限公司提供反担保。尽管公司经营情况稳定，偿债能力较强，预计该笔银行借款到期无法偿还导致债权人对质押的股份行使权利的可能性很小，但仍不能排除由于市场变化等因素导致公司不能如期偿还该笔借款的可能性，质押的 13,061,199 股股份仍存在被债权人行使质押权力的风险。</p> <p>应对措施：努力提高自身盈利水平，按时偿还贷款，在偿还贷款后将及时解除控股股东和实际控制人的股权质押。</p>
资产负债率高的风险	<p>报告期末，资产负债率已达到 78.83%。公司主要的负债为短期借款；短期借款为 23,459,000.00 元，占总资产的 28.73%。公司面临资产负债率较高和短期偿债的风险。</p> <p>应对措施：下一步公司加大力度拓展市场，积极参加合同竞标，努力提高自身盈利水平，同时不再增加贷款以期尽快解决公司资产负债率高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								制人及其控制的企业		
1	山东先河高分子材料有限公司	5,000,000	0	0	2023年12月6日	2024年8月31日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	山东先河高分子材料有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2024年9月12日	2025年6月2日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	9,000,000	0	4,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,000,000	4,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,000,000	4,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为控股子公司山东先河高分子材料有限公司 2023 年 12 月 6 日从中国银行淄博高新支行办理流动资金贷款 500 万元，抵押物为山东先河高分子材料有限公司的机器设备，同时山东迪浩耐磨管道股份有限公司、李振兰、吴迪、徐茜、吴浩、杨芳芳提供担保，属于抵押借款；此笔贷款 2024 年 8 月 31 日已到期；

2024 年 9 月 12 日从中国银行淄博高新支行办理流动资金贷款 400 万元，抵押物为山东先河高分子材料有限公司的机器设备，同时山东迪浩耐磨管道股份有限公司、李振兰、吴迪、徐茜、吴浩、杨芳芳

提供担保，属于抵押借款。

因日常运营和发展的需要，公司控股子公司向银行申请授信，目的为补充流动资金，是经营过程中必要的，且有助于公司控股子公司的业绩提升。公司为控股子公司提供担保有助于贷款的顺利取得，不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年3月7日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,679,769.75	2.06%	银行存款诉讼冻结
厂房、办公楼、土地使用权	固定资产	抵押	24,458,997.30	29.95%	机器设备及厂房借款抵押
土地	无形资产	抵押	11,280,683.44	13.82%	土地使用权借款抵押
总计	-	-	37,419,450.49	45.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产抵押是公司办理银行借款正常流程，银行被冻结的是控股子公司一般户且冻结金额占比较小，以上资产受限不影响企业的正常生产经营活动。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	28,733,550	67.74%	-	28,733,550	67.74%
	其中：控股股东、实际控制人	11,231,099	26.48%	-	11,231,099	26.48%
	董事、监事、高管	33,750	0.08%	-	33,750	0.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,686,450	32.26%	-	13,686,450	32.26%
	其中：控股股东、实际控制人	11,990,700	28.27%	-	11,990,700	28.27%
	董事、监事、高管	101,250	0.24%	-	101,250	0.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,420,000	-	0	42,420,000	-
普通股股东人数						134

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李振兰	9,699,900	-	9,699,900	22.87%	2,626,000	7,073,900	-	-
2	吴浩	5,330,350	-	5,330,350	12.57%	4,682,350	648,000	5,000,000	-
3	吴迪	5,330,350	-	5,330,350	12.57%	4,682,350	648,000	5,200,000	-
4	淄博市高 新技术创 业投资有 限公司	4,800,000	-	4,800,000	11.32%	-	4,800,000	-	-
5	王桂谋	2,172,000	-	2,172,000	5.12%	-	2,172,000	-	-
6	徐茜	1,934,799	-	1,934,799	4.56%	-	1,934,799	1,934,799	-
7	姜文生	1,464,101	-	1,464,101	3.45%	-	1,464,101	-	-

8	徐钦伟	1,414,500	-	1,414,500	3.33%	1,414,500	-	-	-
9	杨芳芳	926,400	-	926,400	2.18%	-	926,400	926,400	-
10	宫纪鹏	565,200	-	565,200	1.33%	-	565,200	-	-
	合计	33,637,600	0	33,637,600	79.30%	13,405,200	20,232,400	13,061,199	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴浩与吴迪系兄弟关系，系李振兰之子；吴浩与杨芳芳系夫妻关系；吴迪与徐茜系夫妻关系。其他位列前十名股东的其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

李振兰、吴浩、吴迪、杨芳芳、徐茜合计持有公司 54.75%的股份，且共同签署了《一致行动协议》，为公司的控股股东、实际控制人。

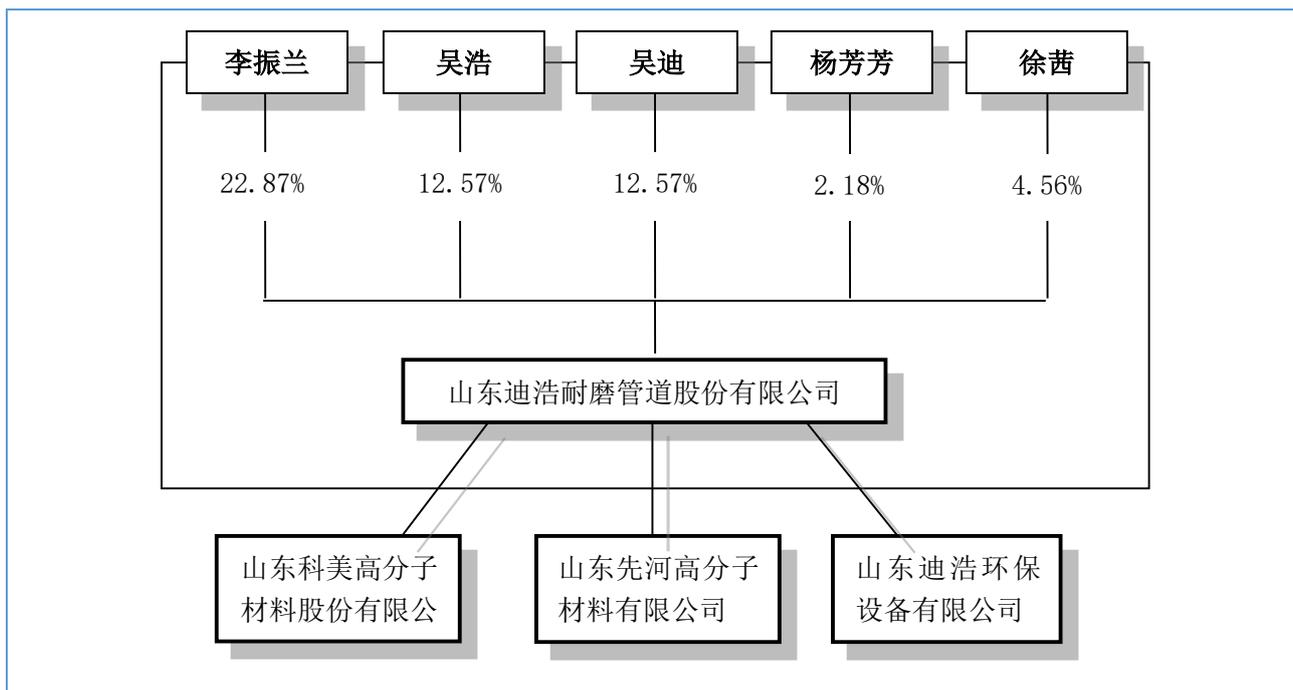
李振兰：女，汉族，1949 年出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权；山东红卫电机股份有限公司职工，1999 年退休。

吴迪：男，汉族，1979 年出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权；1996 年至 1998 年于北海舰队参军；1999 年至 2007 年，在淄博电信局、淄博网通宽带中心担任技术员；2007 年至 2009 年，任山东迪浩耐磨管道有限公司经理；2009 年至 2011 年 2 月，任山东迪浩耐磨管道有限公司董事、迪浩大酒店经理；2011 年 2 月至今任公司董事、迪浩大酒店经理；2016 年 2 月至今任公司董事、董事长助理。

吴浩：男，汉族，1979 年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权；1999 年至 2001 年在淄博少伯工贸有限公司工作；2002 年至 2008 年担任淄博友新塑料管道有限公司董事长、法定代表人；2009 年至 2011 年 2 月任山东迪浩耐磨管道有限公司董事、副总经理；2011 年 2 月至 2014 年 2 月，担任公司董事、副总经理；2014 年 3 月至 2017 年 8 月担任公司董事、总经理；2017 年 8 月至今任公司董事长、总经理。

徐茜：女，汉族，1984 年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权；2004 年至 2008 年在淄博移动公司工作；2008 年至今在山东迪浩耐磨管道股份有限公司工作；同时 2022 年 12 月至今任公司董事。

杨芳芳：女，汉族，1984 年出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权；2003 年至 2006 年在淄博鑫城房产工作；2007 年至今从事个体经营；同时，2017 年 8 月至今任公司董事。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴浩	董事长	男	1979年7月	2024年4月7日	2027年4月6日	5,330,350		5,330,350	12.57%
吴迪	董事、总经理	男	1979年7月	2024年4月7日	2027年4月6日	5,330,350		5,330,350	12.57%
杨芳芳	董事	女	1984年1月	2024年4月7日	2027年4月6日	926,400		926,400	2.18%
考海龙	董事	男	1976年6月	2024年4月7日	2027年4月6日	-		-	
徐茜	董事	女	1984年3月	2024年4月7日	2027年4月6日	1,934,799		1,934,799	4.56%
张在朋	监事会主席	男	1966年3月	2024年4月7日	2027年4月6日	135,000		135,000	0.32%
李鹏	监事	男	1979年2月	2024年4月7日	2027年4月6日				
吴琦	监事	男	1986年12月	2024年4月7日	2027年4月6日				
宗进	董事会秘书、财务负责人	男	1981年12月	2024年4月7日	2027年4月6日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李振兰女士、吴迪先生、吴浩先生、徐茜女士、杨芳芳女士为公司的共同控股股东及共同实际控制人，共同签署了《一致行动协议》，其中吴浩与吴迪系兄弟关系，系李振兰之子；吴浩与杨芳芳系夫妻关系；吴迪与徐茜系夫妻关系；吴浩、吴迪系监事吴琦的堂兄；

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	1		14
生产人员	49		4	45
销售人员	4			4
技术人员	2			2
财务人员	3			3
行政人员	4			4
员工总计	75	1	4	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	1	2
专科	14	12
专科以下	60	58
员工总计	75	72

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司制定了完善的薪酬管理制度，在保证员工工资的同时，还对那些为公司做出突出贡献的员工进行奖励。

2、人员培训情况

公司建立了完善的培训制度。基础培训：公司基础管理制度、简况、公司文化等，由公司综合办在员工入职后择日统一组织培训。专业技术培训：员工上岗专业技能、岗位职责及岗位管理等，由员工所在部门定期组织授课培训。

3、公司需承担费用的离退休职工人数情况

公司无离退休职工人员福利政策，故不需要承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对本年度内监督事项未提出异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立、具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立

公司资产独立完整，具备完整的采购、生产、经营及售后服务部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公用房、机器设备、运输工具以及专利权等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全部正式员工均签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为大多数员工办理了社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

4、机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2025)003132 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴贺民	陈春雷
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

审计报告

中审亚太审字(2025)003132 号

山东迪浩耐磨管道股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东迪浩耐磨管道股份有限公司（以下简称“迪浩股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪浩股份 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

迪浩股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督迪浩股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就迪浩股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴贺民

（盖章）

中国注册会计师：陈春雷

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	2,941,791.73	3,795,263.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	121,414.56	130,170.36
衍生金融资产			
应收票据	5.3	2,002,733.30	7,003,832.79
应收账款	5.4	8,875,675.38	8,361,684.56
应收款项融资			
预付款项	5.5	1,375,983.11	1,420,305.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	783,141.19	1,076,398.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	12,361,007.69	12,912,673.96
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	5.8	87,262.39	90,984.73
流动资产合计		28,549,009.35	34,791,313.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9		2,160,360.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.10	35,167,794.39	35,356,441.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	5.11	11,280,683.44	11,571,797.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.13	2,034,373.68	3,103,736.73
其他非流动资产	5.14	4,621,949.85	4,621,949.85
非流动资产合计		53,104,801.36	56,814,287.03
资产总计		81,653,810.71	91,605,600.47
流动负债：			
短期借款	5.15	23,459,000.00	26,537,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.16	6,940,310.67	5,128,349.21
预收款项			
合同负债	5.17	5,549,903.44	11,080,152.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.18	730,618.95	971,340.31
应交税费	5.19	5,477,959.89	4,704,595.61
其他应付款	5.20	14,555,663.21	11,336,430.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5.21	1,505,140.50	8,429,195.64
流动负债合计		58,218,596.66	68,187,063.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.22	920,000.00	2,220,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.23	5,233,110.00	5,416,255.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,153,110.00	7,636,255.92
负债合计		64,371,706.66	75,823,319.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	5,294,399.25	5,294,399.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.26	1,735,048.10	1,346,538.89
盈余公积	5.27	3,321,284.48	3,321,284.48
一般风险准备			
未分配利润	5.28	-35,874,424.63	-36,990,140.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,896,307.20	15,392,082.45
少数股东权益		385,796.85	390,198.14
所有者权益（或股东权益）合计		17,282,104.05	15,782,280.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,653,810.71	91,605,600.47

法定代表人：吴浩

主管会计工作负责人：宗进

会计机构负责人：宗进

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,555,763.35	1,436,504.75
交易性金融资产		121,414.56	130,170.36
衍生金融资产			
应收票据		2,002,733.30	7,003,832.79
应收账款	15.1	8,853,539.06	6,817,961.63
应收款项融资			
预付款项		259,438.27	324,583.24
其他应收款	15.2	52,472,297.74	51,810,899.39
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,528,434.81	9,243,664.45
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		10,013.00	10,013.00
流动资产合计		73,803,634.09	76,777,629.61
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	15.3	44,180,282.20	44,180,282.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,951,184.90	1,956,995.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,257,807.53	2,194,788.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,389,274.63	48,332,066.74
资产总计		121,192,908.72	125,109,696.35
流动负债：			
短期借款		18,390,000.00	21,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,643,301.52	4,016,957.37
预收款项			10,500,519.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		544,436.29	682,408.95
应交税费		700,440.19	633,079.00
其他应付款		14,390,076.60	10,502,403.89

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,944,759.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,426,471.74	8,353,843.26
流动负债合计		46,039,485.54	55,689,211.49
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,039,485.54	55,689,211.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,184,546.88	10,184,546.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,379,602.52	980,201.31
盈余公积		3,321,284.48	3,321,284.48
一般风险准备			
未分配利润		17,847,989.30	12,514,452.19
所有者权益（或股东权益）合计		75,153,423.18	69,420,484.86
负债和所有者权益（或股东权益）合计		121,192,908.72	125,109,696.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		46,322,107.36	33,724,901.26
其中：营业收入	5.29	46,322,107.36	33,724,901.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,558,226.59	38,940,661.92
其中：营业成本	5.29	35,308,073.25	28,352,368.95
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	5.30	949,091.45	622,544.07
销售费用	5.31	1,412,005.02	1,641,158.97
管理费用	5.32	4,537,948.67	4,610,289.83
研发费用	5.33	2,391,126.17	2,185,932.21
财务费用	5.34	1,959,982.03	1,528,367.89
其中：利息费用		1,408,325.77	1,439,236.54
利息收入		19,554.06	3,446.56
加：其他收益	5.35	584,418.66	183,170.66
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	-516,934.17	-166,329.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,670.88	-166,967.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.37	-8,755.80	-29,781.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	2,301,544.58	-1,561,652.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.39		144,338.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.40	175.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,124,329.83	-6,646,014.44
加：营业外收入	5.41	119,896.71	11,748.45
减：营业外支出	5.42	63,549.24	594,755.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,180,677.30	-7,229,021.01
减：所得税费用	5.43	1,069,363.05	239,288.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,111,314.25	-7,468,309.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,111,314.25	-7,468,309.19

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,401.29	-12,846.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,115,715.54	-7,455,462.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,111,314.25	-7,468,309.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,115,715.54	-7,455,462.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,401.29	-12,846.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.18

法定代表人：吴浩

主管会计工作负责人：宗进

会计机构负责人：宗进

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	15.4	44,807,135.68	33,393,172.94
减：营业成本	15.4	33,097,861.95	28,200,475.41
税金及附加		226,449.52	90,156.71
销售费用		1,194,277.02	1,454,119.05

管理费用		2,116,930.89	1,921,497.98
研发费用		2,268,599.89	1,806,149.01
财务费用		1,659,985.39	1,201,349.35
其中：利息费用		1,109,833.38	1,116,904.69
利息收入		16,744.96	2,459.19
加：其他收益		320,199.05	24.54
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	2,042.60	638.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,755.80	-29,781.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,772,017.34	-1,053,730.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			144,338.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,328,534.21	-2,219,084.88
加：营业外收入		5,520.54	1,748.45
减：营业外支出		63,536.40	75,948.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,270,518.35	-2,293,285.38
减：所得税费用		936,981.24	366,268.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,333,537.11	-2,659,554.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,333,537.11	-2,659,554.08

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

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,079,097.99	49,172,047.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.44	11,485,934.44	8,385,693.20
经营活动现金流入小计		56,565,032.43	57,557,740.82
购买商品、接受劳务支付的现金		32,405,406.30	35,349,399.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,031,512.46	6,025,129.12
支付的各项税费		1,974,226.84	2,413,176.19
支付其他与经营活动有关的现金	5.44	12,235,399.47	7,641,943.04
经营活动现金流出小计		52,646,545.07	51,429,647.88
经营活动产生的现金流量净额		3,918,487.36	6,128,092.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,042.60	638.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,990.05	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,032.65	638.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5.44	346,096.72	1,210,356.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		346,096.72	1,210,356.12
投资活动产生的现金流量净额		-342,064.07	-1,209,717.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,819,000.00	28,757,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44	2,340,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,159,000.00	28,757,000.00
偿还债务支付的现金		29,197,000.00	29,762,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,408,325.77	1,439,236.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.44	2,113,500.00	289,500.00
筹资活动现金流出小计		32,718,825.77	31,490,736.54
筹资活动产生的现金流量净额		-5,559,825.77	-2,733,736.54
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		-1,983,402.48	2,184,638.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,245,424.46	1,060,785.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,262,021.98	3,245,424.46

法定代表人：吴浩

主管会计工作负责人：宗进

会计机构负责人：宗进

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,297,479.65	48,814,410.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,890,029.71	10,592,252.18
经营活动现金流入小计		59,187,509.36	59,406,662.99
购买商品、接受劳务支付的现金		31,635,929.40	34,315,668.69
支付给职工以及为职工支付的现金		4,961,474.13	4,755,170.96
支付的各项税费		1,815,051.86	2,101,725.05

支付其他与经营活动有关的现金		17,157,024.75	14,627,004.40
经营活动现金流出小计		55,569,480.14	55,799,569.10
经营活动产生的现金流量净额		3,618,029.22	3,607,093.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,042.60	638.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,042.60	638.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,096.72	1,210,356.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		346,096.72	1,210,356.12
投资活动产生的现金流量净额		-344,054.12	-1,209,717.92
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		19,750,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		22,050,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,360,000.00	21,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,109,833.38	1,116,904.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,073,500.00	289,500.00
筹资活动现金流出小计		25,543,333.38	22,956,404.69
筹资活动产生的现金流量净额		-3,493,333.38	-1,956,404.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-219,358.28	440,971.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,504.75	995,533.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,217,146.47	1,436,504.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,420,000.00				5,294,399.25			1,346,538.89	3,321,284.48		-36,990,140.17	390,198.14	15,782,280.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,420,000.00				5,294,399.25			1,346,538.89	3,321,284.48		-36,990,140.17	390,198.14	15,782,280.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							388,509.21				1,115,715.54	-4,401.29	1,499,823.46
（一）综合收益总额											1,115,715.54	-4,401.29	1,111,314.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						388,509.21					388,509.21	
1. 本期提取						414,231.55					414,231.55	
2. 本期使用						25,722.34					25,722.34	
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,420,000.00			5,294,399.25		1,735,048.10	3,321,284.48	-35,874,424.63	385,796.85	17,282,104.05		

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,420,000.00				5,294,399.25			691,683.21	3,321,284.48		-29,534,677.58	403,044.74	22,595,734.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,420,000.00				5,294,399.25			691,683.21	3,321,284.48		-29,534,677.58	403,044.74	22,595,734.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								654,855.68			-7,455,462.59	-12,846.60	-6,813,453.51
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						654,855.68						654,855.68
1. 本期提取						658,708.99						658,708.99
2. 本期使用						3,853.31						3,853.31
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,420,000.00			5,294,399.25		1,346,538.89	3,321,284.48		-36,990,140.17	390,198.14		15,782,280.59

法定代表人：吴浩

主管会计工作负责人：宗进

会计机构负责人：宗进

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,420,000.00				10,184,546.88			980,201.31	3,321,284.48		12,514,452.19	69,420,484.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,420,000.00				10,184,546.88			980,201.31	3,321,284.48		12,514,452.19	69,420,484.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								399,401.21			5,333,537.11	5,732,938.32
(一) 综合收益总额											5,333,537.11	5,333,537.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								399,401.21				399,401.21
1. 本期提取								414,231.55				414,231.55
2. 本期使用								14,830.34				14,830.34
（六）其他												
四、本年期末余额	42,420,000.00				10,184,546.88			1,379,602.52	3,321,284.48		17,847,989.30	75,153,423.18

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	42,420,000.00				10,184,546.88			323,289.32	3,321,284.48		15,174,006.27	71,423,126.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,420,000.00				10,184,546.88			323,289.32	3,321,284.48		15,174,006.27	71,423,126.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								656,911.99			-2,659,554.08	-2,002,642.09
(一)综合收益总额											-2,659,554.08	-2,659,554.08
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							656,911.99					656,911.99
1. 本期提取							658,708.99					658,708.99
2. 本期使用							1,797.00					1,797.00
（六）其他												
四、本年期末余额	42,420,000.00				10,184,546.88		980,201.31	3,321,284.48		12,514,452.19		69,420,484.86

山东迪浩耐磨管道股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

山东迪浩耐磨管道股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 1 月 5 日在淄博市工商局张店分局注册成立，现总部位于山东省淄博市高新区北岭路 5005 号。

公司系由山东迪浩耐磨管道有限公司整体变更而来，2011 年 2 月山东迪浩耐磨管道有限公司召开股东会，决议以 2011 年 1 月 31 日经审计后的净资产 18,584,546.88 元折为股份有限公司的股本计 14,000,000.00 股，每股面值 1 元，剩余 4,584,546.88 计入资本公积。2011 年 2 月 17 日，公司在淄博市工商行政管理局进行了变更登记，并领取了变更后的营业执照，营业执照注册号为 370300228113342，注册资本 1,400.00 万元。

2011 年 3 月，经公司临时股东大会通过，公司向 1 名法人股东、73 名自然人股东定向私募股份 690.00 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为 2,090.00 万元。

2011 年 4 月，经齐鲁股权托管中心齐股交字[2011]12 号文核准，公司股权于 2011 年 4 月在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易。挂牌后，公司股本为 2,090.00 万元，其中：有限售条件的股份总额为 1,400.00 万股，占总股本的 66.99%，无限售条件的股份总额为 690.00 万股，占总股本的 33.01%。

2011 年 11 月，经公司临时股东大会通过，以总股本 2,090.00 万元为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后注册资本变更为 3,135 万元。其中：有限售条件的股份总额为 2,100.00 万股，占总股本的 66.99%，无限售条件的股份总额为 1,035.00 万股，占总股本的 33.01%。

2012 年 12 月，经公司临时股东大会通过，公司向 1 名法人股东定向私募 400 万股，每股面值 1 元，私募每股价格 3.1 元，定向私募后公司注册资本变更为 3,535.00 万元。其中：有限售条件的股份总额为 2,100.00 万股，占总股本的 59.41%，无限售条件的股份总额为 1,435.00 万股，占总股本的 40.59%。

2013 年 5 月，有限售条件的 811.875 万股承诺的限售期届满，本次限售期流通过后，有限售条件的股份总额为 1,288.125 万股，占总股本的 36.44%，无限售条件的股份总额为 2,246.875 万股，占总股本的 63.56%。

2014 年 7 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2014)904 号文件”同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司证券简称：迪浩股份；证券代码：830926；市场分层：基础层

2015 年 6 月，经股东大会表决通过以 2014 年期末总股本 35,350,000.00 股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，总股本变更为 42,420,000.00 股。

本公司主要从事超高分子量聚乙烯管道、超高分子量聚乙烯钢丝骨架复合管材的开发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

本公司从事生产和销售超高分子量聚乙烯管道。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.24 收入”描述。

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 3% 以上且金额大于 10 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 3% 以上且金额大于 40 万元
重要的投资活动现金流量	投资金额超过资产总额的 1%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产的 5% 以上

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.16 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.16.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损

失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成

本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1-银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
组合 2-商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况

	以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1-账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

3.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.16.3 后续计量及损益确认方法

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

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.16.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

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

3.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
器具、工具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

3.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.21 长期资产减值”。

3.17.4 其他说明

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

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

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

3.18 在建工程

3.18.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.18.2 结转为固定资产的标准和时点

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

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.21 长期资产减值”。

3.19 借款费用

3.19.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.19.2 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.19.3 暂停资本化期间

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

3.19.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.20 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.20.1 计价方法、使用寿命

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

3.20.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.21 长期资产减值”。

3.21 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.22 合同负债

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

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

3.24.2 收入具体确认时点及计量方法

3.24.2.1 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司销售收入主要类别：超高分子量聚乙烯管道等。

3.24.2.2 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3.25 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

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

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.27.4 所得税的抵销

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

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

3.28 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

3.28.1 本公司作为承租人

3.28.1.1 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3.28.1.2 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

3.28.1.4 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3.28.2 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

3.28.2.1 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

3.28.2.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

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。

3.29 其他重要的会计政策和会计估计

3.29.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

(1) 财政部 2023 年 8 月 1 日发布关于印发《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知（财会〔2023〕11 号）。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该项通知，该项会计政策变更对本公司报告期财务报表无重要影响。

(2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理，前述会计政策的变更对本公司报告期财务报表无重要影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），规定了“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理，前述会计政策的变更对本公司报告期财务报表无重要影响。

3.30.2 重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

山东迪浩耐磨管道股份有限公司	15%
山东科美高分子材料有限公司	20%
山东迪浩环保设备有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司山东科美高分子材料有限公司和山东迪浩环保设备有限公司属于符合规定条件的小型微利企业，享受上述小微企业所得税优惠政策。

根据科技部、财政部、国家税务总局三部委发布《高新技术企业认定管理办法》172 号文，国家需重点扶持的高新技术企业减按 15.00% 的所得税税率征收企业所得税。山东迪浩耐磨管道股份有限公司 2021 年 12 月 15 日正式被批准为国家高新技术企业，取得高新技术企业证书(证书编号：GR202137006010)，有效期三年。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,052.74	20,720.49
银行存款	2,907,433.02	3,772,285.23
其他货币资金	4,305.97	2,257.97
合计	2,941,791.73	3,795,263.69
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	1,679,769.75	549,839.23

注：于 2024 年 12 月 31 日，本公司存在所有权受到限制的货币资金 1,679,769.75 元（2023 年 12 月 31 日：本公司存在所有权受到限制的货币资金 549,839.23 元）。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	121,414.56	130,170.36	
其中：债务工具投资			
权益工具投资	121,414.56	130,170.36	近期内出售
衍生金融资产			
其他			
指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			

权益工具投资		
其他		
合计	121,414.56	130,170.36

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的股票，报告期末公允价值按照 2024 年 12 月 31 日的收盘价计算。

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,002,733.30	7,003,832.79
商业承兑汇票		
小计	2,002,733.30	7,003,832.79
减：坏账准备		
合计	2,002,733.30	7,003,832.79

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

5.3.3 期末已质押的应收票据：无。

5.3.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,236,586.75	783,653.05
商业承兑汇票		
合计	8,236,586.75	783,653.05

5.3.5 本期实际核销的应收票据情况：无。

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,655,607.78	4,462,348.17
1 至 2 年	1,107,374.97	2,403,730.85
2 至 3 年	386,353.41	2,338,994.35
3 至 4 年	269,866.35	317,646.00
4 至 5 年	238,589.00	368,650.24
5 年以上	4,064,016.46	6,211,049.68
小计	13,721,807.97	16,102,419.29
减：坏账准备	4,846,132.59	7,740,734.73
合计	8,875,675.38	8,361,684.56

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	13,721,807.97	100.00	4,846,132.59	35.32	8,875,675.38
其中：账龄组合	13,721,807.97	100.00	4,846,132.59	35.32	8,875,675.38
合计	13,721,807.97	100.00	4,846,132.59	35.32	8,875,675.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,102,419.29	100.00	7,740,734.73	48.07	8,361,684.56
其中：账龄组合	16,102,419.29	100.00	7,740,734.73	48.07	8,361,684.56
合计	16,102,419.29	100.00	7,740,734.73	48.07	8,361,684.56

5.4.2.1 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,655,607.78	229,668.23	3.00%
1 至 2 年	1,107,374.97	110,737.50	10.00%
2 至 3 年	386,353.41	115,906.02	30.00%
3 至 4 年	269,866.35	134,933.18	50.00%
4 至 5 年	238,589.00	190,871.20	80.00%
5 年以上	4,064,016.46	4,064,016.46	100.00%
合计	13,721,807.97	4,846,132.59	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1-账龄组合	7,740,734.73	-415,497.54	1,761,455.38	717,649.22		4,846,132.59
合计	7,740,734.73	-415,497.54	1,761,455.38	717,649.22		4,846,132.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
公主岭天源水务有限公司	1,105,305.60	银行存款
山东晨帆国际贸易有限公司	656,149.78	银行存款
合计	1,761,455.38	/

5.4.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	717,649.22

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东晨帆国际贸易有限公司	货款	261,268.62	诉讼结案确认收不回	总经理批准	否
都兰县五龙沟金矿有限责任公司	货款	89,335.00	诉讼结案确认收不回	总经理批准	否
都兰县海鑫矿业有限责任公司	货款	71,150.00	诉讼结案确认收不回	总经理批准	否
承德祥林商贸有限公司	货款	58,685.90	对方注销确认收不回	总经理批准	否
山东省高唐蓝山集团总公司	货款	35,012.00	失信被执行人确认收不回	总经理批准	否
青海省西海煤炭开发有限责任公司	货款	30,000.00	失信被执行人确认收不回	总经理批准	否
其他单位汇总	货款	172,197.70	对方注销/吊销/失信被执行人确认收不回	总经理批准	否
合计	/	717,649.22	/	/	/

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鞍钢集团矿业有限公司	5,801,698.34		5,801,698.34	42.28	174,050.95
甘肃省第五建设集团有限责任公司	1,983,197.15		1,983,197.15	14.45	1,983,197.15
四川省恒宏祥贸易有限公司	1,399,095.94		1,399,095.94	10.20	95,517.47
鲁木齐华聚源化工建材有限公司	1,014,706.82		1,014,706.82	7.39	477,155.52
山东半岛水务发展有限公司	667,773.96		667,773.96	4.87	657,500.14
合计	10,866,472.21		10,866,472.21	79.19	3,387,421.23

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,226.15	8.59	226,623.64	15.96
1 至 2 年	99,012.20	7.20	60,729.00	4.28
2 至 3 年	60,729.00	4.41	40,118.00	2.82
3 年以上	1,098,015.76	79.80	1,092,834.44	76.94
合计	1,375,983.11	100.00	1,420,305.08	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
上海展翼环境有限公司	550,000.00	合同未执行完毕

合计	550,000.00
----	------------

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海展冀环境有限公司	550,000.00	39.97
山东博泰建设集团有限公司	98,012.20	7.12
淄博乐鸿阀门管件有限公司	95,053.00	6.91
山东世权物流有限公司	38,855.00	2.82
济宁恒强复合材料有限公司	24,220.00	1.76
合计	806,140.20	58.58

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	783,141.19	1,076,398.27
合计	783,141.19	1,076,398.27

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,667,252.29	5,668,852.26
押金、保证金及备用金等	621,296.83	850,006.95
代扣代缴款项	158,704.55	162,948.80
合计	5,447,253.67	6,681,808.01

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	332,333.62	692,334.74
1 至 2 年	270,292.43	255,196.09
2 至 3 年	222,166.33	102,483.31
3 至 4 年	77,462.37	123,888.12
4 至 5 年	116,333.91	207,373.50
5 年以上	4,428,665.01	5,300,532.25
小计	5,447,253.67	6,681,808.01
减：坏账准备	4,664,112.48	5,605,409.74
合计	783,141.19	1,076,398.27

5.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,605,409.74			5,605,409.74
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	154,579.58		154,579.58
本期转回	279,171.24		279,171.24
本期转销	816,705.60		816,705.60
本期核销			
其他变动			
2024 年 12 月 31 日余额	4,664,112.48		4,664,112.48

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,605,409.74	154,579.58	279,171.24	816,705.60	4,664,112.48
合计	5,605,409.74	154,579.58	279,171.24	816,705.60	4,664,112.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东沃特高分子管业有限公司	184,476.84	银行存款
公主岭天源水务有限公司	94,694.40	银行存款
合计	279,171.24	/

5.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	816,705.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公主岭天源水务有限公司	往来款	816,705.60	诉讼结案确认无法收回	总经理批准	否
合计	/	816,705.60	/	/	/

5.6.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东晟通能源有限公司	往来款	2,307,900.00	5 年以上	42.37	2,307,900.00
济南先河科技开发有限公司	往来款	1,269,060.50	5 年以上	23.30	1,269,060.50
孙洪光	往来款	149,138.00	注 1	2.74	140,083.60
淄博广梓机械有限公司	往来款	133,400.00	5 年以上	2.45	133,400.00
济南槐荫中兴机械制修厂	往来款	130,240.00	5 年以内	2.38	130,240.00
合计		3,989,738.50		73.24	3,980,684.10

注 1：4 至 5 年 45,272.00 元；5 年以上 103,866.00 元。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	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	1,696,823.53	90,848.12	1,605,975.41
库存商品	10,864,293.32	120,523.43	10,743,769.89
周转材料	11,262.39		11,262.39
合计	12,572,379.24	211,371.55	12,361,007.69

(续)

项目	期初余额		
	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	751,952.38	90,848.12	661,104.26
在产品	1,080,137.05		1,080,137.05
库存商品	11,291,956.08	120,523.43	11,171,432.65
合计	13,124,045.51	211,371.55	12,912,673.96

5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	90,848.12					90,848.12	
库存商品	120,523.43					120,523.43	
合计	211,371.55					211,371.55	

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	87,262.39	90,984.73
合计	87,262.39	90,984.73

5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山东沃特高分子管业有限公司	2,160,360.77		2,156,689.89	-3,670.88		
小计	2,160,360.77		2,156,689.89	-3,670.88		
合计	2,160,360.77		2,156,689.89	-3,670.88		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
山东沃特高分子 管业有限公司				
小计				
合计				

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,167,794.39	35,356,441.88
固定资产清理		
合计	35,167,794.39	35,356,441.88

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	器具及工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	35,718,947.41	22,861,702.91	1,214,811.86	2,997,620.30	692,946.70	63,486,029.18
2.本期增加金额		1,673,184.80	271,592.92		7,603.00	1,952,380.72
(1) 购置		66,900.80	271,592.92		7,603.00	346,096.72
(2) 在建工程转入						
(3) 其他转入		1,606,284.00				1,606,284.00
3.本期减少金额			38,190.00			38,190.00
(1) 处置或报废			38,190.00			38,190.00
(2) 其他转出						
4.期末余额	35,718,947.41	24,534,887.71	1,448,214.78	2,997,620.30	700,549.70	65,400,219.90
二、累计折旧						
1.期初余额	7,239,602.95	17,137,685.43	535,198.42	2,559,556.55	657,543.95	28,129,587.30
2.本期增加金额	802,610.70	955,728.01	199,016.59	179,390.07	2,373.34	2,139,118.71
(1) 计提	802,610.70	955,728.01	199,016.59	179,390.07	2,373.34	2,139,118.71
(2) 其他转入						
3.本期减少金额			36,280.50			36,280.50
(1) 处置或报废			36,280.50			36,280.50
(2) 其他转出						
4.期末余额	8,042,213.65	18,093,413.44	697,934.51	2,738,946.62	659,917.29	30,232,425.51
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,676,733.76	6,441,474.27	750,280.27	258,673.68	40,632.41	35,167,794.39
2.期初账面价值	28,479,344.46	5,724,017.48	679,613.44	438,063.75	35,402.75	35,356,441.88

5.10.1.2 暂时闲置的固定资产情况：无。

5.10.1.3 通过经营租赁租出的固定资产：无。

5.10.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	应用软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,555,720.00	3,000,000.00	332,182.04	2,636,400.00	20,524,302.04
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额	14,555,720.00	3,000,000.00	332,182.04	2,636,400.00	20,524,302.04
二、累计摊销					
1、年初余额	2,983,922.20	3,000,000.00	332,182.04	2,636,400.00	8,952,504.24
2、本期增加金额	291,114.36				291,114.36
(1) 计提	291,114.36				291,114.36
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额	3,275,036.56	3,000,000.00	332,182.04	2,636,400.00	9,243,618.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,280,683.44				11,280,683.44
2、年初账面价值	11,571,797.80				11,571,797.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

5.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

5.12 商誉

5.12.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东迪浩环保设备有限公司	922,147.10					922,147.10
合计	922,147.10					922,147.10

5.12.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东迪浩环保设备有限公司	922,147.10					922,147.10
合计	922,147.10					922,147.10

注：本公司 2017 年 1 月 5 日收购山东迪浩环保设备有限公司成为控股子公司，根据迪浩环保历史年度的经营状况、市场竞争情况以及未来的战略规划等因素，与迪浩环保相关的商誉存在减值，公司管理层于 2021 年决定全额计提与迪浩环保相关的商誉减值准备 922,147.10 元。

5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,510,245.07	1,632,399.36	13,346,144.47	2,260,736.99
可抵扣亏损	1,944,474.55	401,974.32	4,504,426.89	842,999.74
合计	11,454,719.62	2,034,373.68	17,850,571.37	3,103,736.73

5.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	2,102,057.00	2,102,057.00
预付设备款	2,519,892.85	2,519,892.85
合计	4,621,949.85	4,621,949.85

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,640,000.00	16,200,000.00
抵押/保证借款	8,750,000.00	9,800,000.00
信用借款	1,069,000.00	537,000.00
合计	23,459,000.00	26,537,000.00

注：公司于 2024 年 9 月 27 日与交通银行股份有限公司淄博分行签订编号为 Z2439LN15684821 号的《流动资金借款合同》，借款余额人民币 624.00 万元，借款用途为无还本续贷，借款期间 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 23 日，借款利率 4.35%，保证人为淄博市鑫润融资担保有限公司、吴浩、杨芳芳。

公司于 2024 年 12 月 26 日与齐商银行股份有限公司高新区支行签订合同号为 8011820241226000031 号的《流动资金借款合同》，借款金额人民币 740.00 万元，借款用途为购买原材料，借款期间 2024 年 12 月 26 日至 2025 年 12 月 24 日，借款利率 6.80%，保证人为淄博市鑫润融资担保有限公司、山东先河高分子材料有限公司、山东科美高分子材料有限公司、吴浩、杨芳芳、吴迪、徐茜。

公司于 2024 年 3 月 22 日与中国工商银行股份有限公司淄博张店支行签订编号为 0160300021-2024 年(张店)字 00381 号的《小企业借款合同》，借款金额人民币 475.00 万元，借款用途为借新还旧，借款期间 2024 年 3 月 27 日至 2025 年 3 月 18 日，借款利率 4.785%，抵押人为山东先河高分子材料有限公司。

公司之子公司山东先河高分子材料有限公司于 2024 年 8 月 29 日与中国银行股份有限公司淄博高新支行签订编号为 2024 年淄中高新借字 060 号的《流动资金借款合同》，借款金额人民币 400.00 万元，借款用途为借新还旧，借款期间 2024 年 9 月 12 日至 2025 年 6 月 2 日，借款利率 3.35%，保证人为山东迪浩耐磨管道股份有限公司、李振兰、吴迪、徐茜、吴浩、杨芳芳；抵押物为山东先河高分子材料有限公司机器设备、房屋建筑物、土地使用权及李振兰房产抵押。

公司之子公司山东科美高分子材料有限公司于 2024 年 1 月 29 日与中国建设银行股份有限公司淄博分行签订编号为 370009115663287405 号的《小微快贷借款合同》，借款金额人民币 106.90 万元，借款用途为日常生产经营周转，借款期间 2024 年 1 月 29 日至 2025 年 1 月 29 日，借款利率 3.90%，该笔借款为信用借款。

5.15.2 截至期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,791,140.96	2,759,544.23
1 至 2 年	190,094.00	773,066.33
2 至 3 年	588,628.23	109,286.50
3 年以上	1,370,447.48	1,486,452.15
合计	6,940,310.67	5,128,349.21

5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
招远市杰明塑料制品有限公司	359,267.00	合同未执行完毕
合计	359,267.00	

5.17 合同负债

5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	5,549,903.44	11,080,152.64
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	5,549,903.44	11,080,152.64

注：公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

5.17.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	971,340.31	5,172,713.92	5,413,435.27	730,618.95
二、离职后福利-设定提存计划		618,077.18	618,077.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	971,340.31	5,790,791.10	6,031,512.45	730,618.95

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	971,340.31	4,498,136.35	4,738,857.71	730,618.95
二、职工福利费		317,675.61	317,675.61	
三、社会保险费		351,240.36	351,240.35	
其中：医疗保险费		315,938.91	315,938.91	
工伤保险费		35,301.45	35,301.44	
生育保险费				
四、住房公积金		5,661.60	5,661.60	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	971,340.31	5,172,713.92	5,413,435.27	730,618.95

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		592,170.40	592,170.40	
2、失业保险费		25,906.78	25,906.78	
3、企业年金缴费				
合计		618,077.18	618,077.18	

5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,534.96	21,052.81
企业所得税	693,005.82	693,005.82
个人所得税	2,095.12	2,659.90
城市维护建设税	19,850.88	15,405.31
教育费附加	2,022.59	
地方教育费附加	1,348.39	
城镇土地使用税	1,865,379.40	1,503,921.80
房产税	2,817,533.11	2,464,357.71
印花税	5,189.62	4,192.26
合计	5,477,959.89	4,704,595.61

5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	14,555,663.21	11,336,430.55
合计	14,555,663.21	11,336,430.55

5.20.1 其他应付款

5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	2,422,127.21	596,024.72
单位往来款	889,442.61	297,663.14
暂借款	4,614,430.00	5,274,500.30
代垫款	6,500,000.00	5,000,000.00
其他	129,663.39	168,242.39
合计	14,555,663.21	11,336,430.55

5.20.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵景欣	1,893,640.01	未到结算期
姜金丽	1,000,000.00	未到结算期
杨建江	400,000.00	未到结算期
徐建国	400,000.00	未到结算期
合计	3,693,640.01	

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	721,487.45	1,440,419.85
已背书未终止确认的应收票据	783,653.05	6,988,775.79
合计	1,505,140.50	8,429,195.64

5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	920,000.00	2,220,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计	920,000.00	2,220,000.00

注：公司之子公司山东科美高分子材料有限公司于 2023 年 1 月 30 日与中国建设银行股份有限公司淄博分行签订编号为 370631113-0104-20239245678 号的《小微企业抵押快贷借款合同》，借款金额人民币 92.00 万元，借款用途为日常生产经营周转，借款期间 2023 年 2 月 2 日至 2026 年 2 月 2 日，借款利率 4.10%，抵押物为刘波持有的鲁（2018）淄博市不动产权第 0011840 号的房产。

5.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,416,255.92		183,145.92	5,233,110.00	土地补贴及创新发展基金
合计	5,416,255.92		183,145.92	5,233,110.00	—

5.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					小计	期末余额
		发行	送股	公积金	其他			

		新股		转股		
股份总数	42,420,000.00					42,420,000.00

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	5,294,399.25			5,294,399.25
合计	5,294,399.25			5,294,399.25

5.26 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,346,538.89	414,231.55	25,722.34	1,735,048.10
合计	1,346,538.89	414,231.55	25,722.34	1,735,048.10

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,321,284.48			3,321,284.48
合计	3,321,284.48			3,321,284.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-36,990,140.17	-29,534,677.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-36,990,140.17	-29,534,677.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,115,715.54	-7,455,462.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,874,424.63	-36,990,140.17

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,304,408.24	35,259,969.50	33,724,901.26	28,351,193.95
其他业务	17,699.12	48,103.75		1,175.00
合计	46,322,107.36	35,308,073.25	33,724,901.26	28,352,368.95

5.29.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
商品类型		
超高分子量聚乙烯管	46,304,408.24	46,304,408.24

按商品转让的时间分类		
在某一时点	46,304,408.24	46,304,408.24
在某一时间段		
合计	46,304,408.24	46,304,408.24

5.29.3 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
鞍钢集团矿业有限公司	非关联方	21,223,967.20	45.82%
莱芜财金国际贸易有限公司	非关联方	3,445,132.74	7.44%
塔铝铝业封闭式股份公司	非关联方	2,996,592.00	6.47%
广东广业云硫矿业有限公司	非关联方	2,265,442.48	4.89%
湖北双悦实业发展有限公司	非关联方	1,992,170.37	4.30%
合计		31,923,304.79	68.92%

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,669.28	44,636.74
教育费附加	51,491.67	18,926.69
地方教育费附加	34,327.76	12,617.79
房产税	353,175.40	353,175.40
土地使用税	361,457.60	180,728.80
印花税	27,609.74	12,458.65
其他	360.00	
合计	949,091.45	622,544.07

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	583,699.27	563,364.44
差旅费	32,505.07	76,919.30
广告及宣传费	52,430.45	53,847.45
业务招待费	274,637.63	259,149.95
办公费	17,134.30	14,016.82
招投标费	10,853.30	119,211.01
咨询服务费	297,965.00	352,200.00
其他	142,780.00	202,450.00
合计	1,412,005.02	1,641,158.97

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,473,599.83	1,682,884.33
折旧及摊销	2,159,002.02	2,110,413.56
诉讼费	79,019.30	36,160.57
中介机构服务费	382,210.41	411,268.63
业务招待费	235,053.75	68,737.17
办公费	60,998.68	56,992.89
车辆费用	101,259.67	120,782.93
差旅费	22,943.88	46,157.02

项目	本期发生额	上期发生额
其他	23,861.13	76,892.73
合计	4,537,948.67	4,610,289.83

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,284,772.45	1,022,871.68
直接人工	870,930.72	767,967.33
折旧及摊销费用	222,384.65	375,823.20
其他费用	13,038.35	19,270.00
合计	2,391,126.17	2,185,932.21

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,408,325.77	1,439,236.54
减：利息收入	19,554.06	3,446.56
手续费及其他	571,210.32	92,577.91
合计	1,959,982.03	1,528,367.89

5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	292,076.06	183,145.92
代扣个人所得税手续费返回	62.90	24.74
增值税加计扣除抵减金额	292,279.70	
合计	584,418.66	183,170.66

5.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,670.88	-166,967.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,042.60	638.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-515,305.89	
合计	-516,934.17	-166,329.30

5.37 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,755.80	-29,781.44
合计	-8,755.80	-29,781.44

5.38 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,176,952.92	-715,300.77
其他应收款坏账损失	124,591.66	-846,351.78
合计	2,301,544.58	-1,561,652.55

注：损失以“-”号表示。

5.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		144,338.85
合计		144,338.85

注：损失以“-”号表示。

5.40 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	175.79	
合计	175.79	

5.41 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		10,000.00	
违约赔偿收入	5,519.14	1,747.40	5,519.14
无法支付的应付款项	114,376.17		114,376.17
其他	1.40	1.05	1.40
合计	119,896.71	11,748.45	119,896.71

5.42 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		511,003.05	
罚款及滞纳金	35,652.56	83,751.97	35,652.56
无法收回的应收款项	27,896.68		27,896.68
合计	63,549.24	594,755.02	63,549.24

5.43 所得税费用

5.43.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,069,363.05	239,288.18
合计	1,069,363.05	239,288.18

5.43.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,180,677.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	327,101.60
子公司适用不同税率的影响	-449,604.09
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,197.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,196,772.21
所得税减免优惠的影响	287,185.79
研发费用加计扣除的影响	-340,289.98
所得税费用	1,069,363.05

5.44 现金流量表项目

5.44.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,554.06	3,446.56
往来款及其他	11,466,380.38	8,382,246.64
合计	11,485,934.44	8,385,693.20

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	11,310.32	15,577.91
期间费用付现	1,746,690.92	1,974,971.18
往来款及其他	10,477,398.23	5,651,393.95
合计	12,235,399.47	7,641,943.04

5.44.2 与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	346,096.72	1,210,356.12
合计	346,096.72	1,210,356.12

5.44.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款本金	2,340,000.00	
合计	2,340,000.00	

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保及质押费	523,500.00	289,500.00
支付个人借款本金	1,590,000.00	
合计	2,113,500.00	289,500.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,537,000.00	24,819,000.00		27,897,000.00		23,459,000.00
长期借款 (含 1 年内到期)	2,220,000.00			1,300,000.00		920,000.00
合计	28,757,000.00	24,819,000.00		29,197,000.00		24,379,000.00

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,111,314.25	-7,468,309.19
加：资产减值准备		-144,338.85

信用减值损失	-2,301,544.58	1,561,652.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,139,118.71	2,050,862.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	291,114.36	516,114.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-175.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,755.80	29,781.44
财务费用（收益以“-”号填列）	1,408,325.77	1,439,236.54
投资损失（收益以“-”号填列）	516,934.17	166,329.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,069,363.05	239,288.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	551,666.27	-2,653,562.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,266,247.34	6,319,710.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,142,631.99	4,071,328.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,918,487.36	6,128,092.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,262,021.98	3,245,424.46
减：现金的期初余额	3,245,424.46	1,060,785.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,983,402.48	2,184,638.48

5.45.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,262,021.98	3,245,424.46
其中：库存现金	30,052.74	20,720.49
可随时用于支付的银行存款	1,227,663.27	3,222,446.00
可随时用于支付的其他货币资金	4,305.97	2,257.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,021.98	3,245,424.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.45.3 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,679,769.75	549,839.23	诉讼冻结

合计	1,679,769.75	549,839.23	—
----	--------------	------------	---

5.46 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,679,769.75	1,679,769.75	冻结	银行存款诉讼冻结
固定资产	36,404,032.69	24,458,997.30	抵押	机器设备及厂房借款抵押
无形资产	14,555,720.00	11,280,683.44	抵押	土地使用权借款抵押
合计	52,639,522.44	37,419,450.49	—	—

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	549,839.23	549,839.23	冻结	银行存款诉讼冻结
固定资产	36,404,032.69	25,465,469.32	抵押	机器设备及厂房借款抵押
无形资产	14,555,720.00	11,571,797.80	抵押	土地使用权借款抵押
合计	51,509,591.92	37,587,106.35	—	—

5.47 政府补助

5.47.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.47.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,416,255.92			183,145.92		5,233,110.00	与资产相关
合计	5,416,255.92			183,145.92		5,233,110.00	

5.47.3 计入当期损益的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持土地出让金摊销	135,000.00	135,000.00
创新发展基金设备折旧	48,145.92	48,145.92
稳岗补贴	41,046.14	
用人单位吸纳就业困难人员社保补贴	67,884.00	
2023 年度科技型企业培育财政补贴		10,000.00
合计	292,076.06	193,145.92

5.48 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,284,772.45	1,022,871.68
直接人工	870,930.72	767,967.33
折旧及摊销费用	222,384.65	375,823.20
其他费用	13,038.35	19,270.00
合计	2,391,126.17	2,185,932.21
其中：费用化研发支出	2,391,126.17	2,185,932.21
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
山东先河高分子材料有限公司	3,500.00	淄博市高新区	淄博市高新区	制造业	100.00		投资设立
山东科美高分子材料有限公司	1,400.00	淄博市高新区	淄博市高新区	制造业	100.00		投资设立
山东迪浩环保设备有限公司	500.00	淄博市高新区	淄博市高新区	制造业	77.19		非同一控制下

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
山东迪浩环保设备有限公司	22.81	-4,401.29		385,796.85

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东迪浩环保设备有限公司	2,584,664.49	100,993.63	2,685,658.12	994,308.37		994,308.37

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东迪浩环保设备有限公司	2,594,273.64	110,679.92	2,704,953.56	994,308.37		994,308.37

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东迪浩环保设备有限公司		-19,295.44	-19,295.44	-693.84

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东迪浩环保设备有限公司		-56,320.06	-56,320.06	-659.57

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

本公司之子公司山东先河高分子材料有限公司持有的山东沃特高分子管业有限公司 30% 的股权于 2024 年 8 月 31 完成退出，截至期末，持有的山东沃特高分子管业有限公司股

权比例为 0。

7.3.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	山东沃特高分子管业有限公司	山东沃特高分子管业有限公司
流动资产		7,549,131.15
非流动资产		4,856,109.30
资产合计		12,405,240.45
流动负债		4,406,302.38
非流动负债		
负债合计		4,406,302.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		7,998,938.07
按持股比例计算的净资产份额		2,399,681.42
调整事项		239,320.65
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		239,320.65
对联营企业权益投资的账面价值		2,160,360.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-12,236.28	-556,558.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,236.28	-556,558.33
本期度收到的来自联营企业的股利		

7.4 重要的共同经营：无

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

7.6 其他：无

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控

制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

8.1 风险管理目标和政策

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：为降低信用风险，本公司确定信用额度、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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

8.2 信用风险

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

8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司目前固定利率借款占外部借款的 100%。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50 个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

8.3 流动风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8.4 金融资产转移

8.4.1 因转移而终止确认的金融资产：无

8.4.2 继续涉入的资产转移金融资产：无

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	121,414.56			121,414.56
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	121,414.56			121,414.56
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	121,414.56			121,414.56
持续以公允价值计量的资产总额	121,414.56			121,414.56

9.2 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

公司持有的交易性金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

9.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是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。

9.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的不可观察输入值。

9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

9.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

9.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9.9 其他

无。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本企业无母公司。

李振兰女士、吴迪先生、吴浩先生、徐茜女士、杨芳芳女士为公司的共同控股股东及共同实际控制人，共同签署了《一致行动人协议》。其中吴浩与吴迪系兄弟关系，系李振兰之子，吴迪先生与徐茜女士系夫妻关系，吴浩先生与杨芳芳女士系夫妻关系，五人合计持有公司 2,322.18 万股，占公司总股本的 54.75%。

吴浩为公司法定代表人、董事长；吴迪为公司董事、总经理；徐茜、杨芳芳为公司董事。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无重要的合营和联营企业。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博市高新技术创业投资有限公司	持有公司 11.32%股份的股东
王桂谋	持有公司 5.12%股份的股东
吴浩	公司董事长
吴迪	公司董事、总经理
考海龙	公司董事
杨芳芳	公司董事
徐茜	公司董事
吴琦	公司监事
张在朋	公司监事
李鹏	公司监事
宗进	董事秘书、财务负责人

10.5 关联方交易情况

10.5.1 出售商品/提供劳务情况

无。

10.5.2 关联租赁情况

无。

10.5.3 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东先河高分子材料有限公司	5,000,000.00	2023-12-6	2024-8-31	是
山东先河高分子材料有限公司	4,000,000.00	2024-9-12	2025-6-2	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴浩、杨芳芳	8,500,000.00	2023-8-4	2024-7-10	是
吴浩、杨芳芳、吴迪、徐茜、山东先河高分子材料有限公司、山东科美高分子材料有限公司	7,700,000.00	2023-1-11	2024-1-10	是
山东先河高分子材料有限公司	4,800,000.00	2023-4-4	2024-3-22	是
吴浩、杨芳芳	6,240,000.00	2024-9-24	2025-9-23	否
吴浩、杨芳芳、吴迪、徐茜、山东先河高分子材料有限公司、山东科美高分子材料有限公司	7,400,000.00	2024-12-26	2025-12-24	否

10.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
山东沃特高分子管业有限公司			184,476.84	184,476.84
合计			184,476.84	184,476.84

10.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王桂谋		6,000.00
吴浩	56,254.44	1,756.44
吴迪	479,697.01	484,784.51
徐茜		11,800.65
宗进		88,333.00
杨芳芳	386,313.40	410,814.68
合计	922,264.85	1,003,489.28

11、股份支付

本公司不存在应披露的股份支付事项。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

报告期内，公司作为被告/被申请人/被执行人发生的未决诉讼仲裁情况如下：

原告	被告	案由	涉案金额	是否形成预计负债
山东涌浩管道科技有限公司	山东先河高分子材料有限公司、 山东迪浩耐磨管道股份有限公司	买卖合同 纠纷	1,289,735.93	否

注：山东省淄博高新技术产业开发区人民法院出具了（2024）鲁 0391 民初 2577 号民事裁定书，驳回原告山东涌浩管道科技有限公司的起诉。目前，原告山东涌浩管道科技有限公司正准备上诉中。

13、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

15、母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,643,957.78	4,419,358.17
1 至 2 年	1,107,374.97	2,403,730.85
2 至 3 年	386,353.41	248,518.70
3 至 4 年	248,518.70	305,186.00
4 至 5 年	237,779.00	206,351.82
5 年以上	2,851,114.97	5,149,903.31
小计	12,475,098.83	12,733,048.85
减：坏账准备	3,621,559.77	5,915,087.22
合计	8,853,539.06	6,817,961.63

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,475,098.83	100.00	3,621,559.77	29.03	8,853,539.06
其中：账龄组合	12,475,098.83	100.00	3,621,559.77	29.03	8,853,539.06
合计	12,475,098.83	100.00	3,621,559.77	29.03	8,853,539.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,733,048.85	100.00	5,915,087.22	46.45	6,817,961.63

其中：账龄组合	12,733,048.85	100.00	5,915,087.22	46.45	6,817,961.63
合计	12,733,048.85	100.00	5,915,087.22	46.45	6,817,961.63

15.1.2.1 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,643,957.78	229,318.73	3.00%
1 至 2 年	1,107,374.97	110,737.50	10.00%
2 至 3 年	386,353.41	115,906.02	30.00%
3 至 4 年	248,518.70	124,259.35	50.00%
4 至 5 年	237,779.00	190,223.20	80.00%
5 年以上	2,851,114.97	2,851,114.97	100.00%
合计	12,475,098.83	3,621,559.77	

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,915,087.22	185,577.15	1,761,455.38	717,649.22	3,621,559.77
合计	5,915,087.22	185,577.15	1,761,455.38	717,649.22	3,621,559.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
公主岭天源水务有限公司	1,105,305.60	银行存款
山东晨帆国际贸易有限公司	656,149.78	银行存款
合计	1,761,455.38	/

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	717,649.22

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东晨帆国际贸易有限公司	货款	261,268.62	诉讼结案确认 收不回	总经理批准	否
都兰县五龙沟金矿 有限责任公司	货款	89,335.00	诉讼结案确认 收不回	总经理批准	否
都兰县海鑫矿业有 限责任公司	货款	71,150.00	诉讼结案确认 收不回	总经理批准	否
承德祥林商贸有限 公司	货款	58,685.90	对方注销确认 收不回	总经理批准	否
山东省高唐蓝山集 团总公司	货款	35,012.00	失信被执行人 确认收不回	总经理批准	否
青海省西海煤炭开 发有限责任公司	货款	30,000.00	失信被执行人 确认收不回	总经理批准	否

其他单位汇总	货款	172,197.70	对方注销/吊销 /失信被执行人 确认收不回	总经理批准	否
合计	/	717,649.22	/	/	/

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产总额 的比例(%)	坏账准备期 末 余额
鞍钢集团矿业有限公司	5,801,698.34		5,801,698.34	46.51	174,050.95
甘肃省第五建设集团有限责任公司	1,983,197.15		1,983,197.15	15.90	1,983,197.15
四川省恒宏祥贸易有限公司	1,399,095.94		1,399,095.94	11.22	95,517.47
鲁木齐华聚源化工建材有限公司	1,014,706.82		1,014,706.82	8.13	477,155.52
山东润群智能科技有限公司	494,175.76		494,175.76	3.96	14,825.27
合计	10,692,874.01		10,692,874.01	85.72	2,744,746.36

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,472,297.74	51,810,899.39
合计	52,472,297.74	51,810,899.39

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	352,897.12	561,833.98
备用金	84,732.68	108,034.12
代扣代缴款项	28,394.73	
往来款	3,905,211.33	4,906,025.60
合并范围内关联方款项	51,931,121.21	51,077,909.73
合计	56,302,357.07	56,653,803.43

15.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,508,664.56	4,391,450.43
1 至 2 年	3,664,042.99	47,346,768.42
2 至 3 年	46,320,567.72	98,972.11
3 至 4 年	73,951.17	48,634.02
4 至 5 年	41,079.81	49,526.24
5 年以上	3,694,050.82	4,718,452.21
小计	56,302,357.07	56,653,803.43
减：坏账准备	3,830,059.33	4,842,904.04
合计	52,472,297.74	51,810,899.39

15.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	4,842,904.04			4,842,904.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,032.13			83,032.13
本期转回	279,171.24			279,171.24
本期转销	816,705.60			816,705.60
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	3,830,059.33			3,830,059.33

15.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,842,904.04	83,032.13	279,171.24	816,705.60	3,830,059.33
合计	4,842,904.04	83,032.13	279,171.24	816,705.60	3,830,059.33

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东沃特高分子管业有限公司	184,476.84	银行存款
公主岭天源水务有限公司	94,694.40	银行存款
合计	279,171.24	/

15.2.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	816,705.60

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公主岭天源水务有限公司	往来款	816,705.60	诉讼结案确认无法收回	总经理批准	否
合计	/	816,705.60	/	/	/

15.2.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东先河高分子材料有限公司	合并范围内关联方款项	51,931,121.21	注 1	92.24	
山东晟通能源有限公司	往来款	2,307,900.00	5 年以上	4.10	2,307,900.00

济南先河科技开发有限公司	往来款	1,109,880.00	5 年以上	1.97	1,109,880.00
广东省机电设备招标有限公司	押金	89,000.00	5 年以上	0.16	2,670.00
郭峰	往来款	58,434.56	注 2	0.10	45,977.90
合计		55,496,335.77		98.57	3,466,427.90

注 1：1 年以内 2,229,324.56 元，1 至 2 年 3,528,766.27 元；2 至 3 年 46,173,030.38 元。

注 2：2 至 3 年 4,216.26 元，3 至 4 年 16,137.77 元，4 至 5 年 7,181.99 元，5 年以上 30,898.54 元。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,943,800.16	1,763,517.96	44,180,282.20	45,943,800.16	1,763,517.96	44,180,282.20
合计	45,943,800.16	1,763,517.96	44,180,282.20	45,943,800.16	1,763,517.96	44,180,282.20

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东先河高分子材料有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
山东科美高分子材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
山东迪浩环保设备有限公司	2,943,800.16			2,943,800.16		1,763,517.96
合计	45,943,800.16			45,943,800.16		1,763,517.96

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,807,135.68	33,097,861.95	33,393,172.94	28,200,475.41
其他业务				
合计	44,807,135.68	33,097,861.95	33,393,172.94	28,200,475.41

15.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本公司	合计
商品类型		
超高分子量聚乙烯管	44,807,135.68	44,807,135.68
按商品转让的时间分类		
在某一时间点	44,807,135.68	44,807,135.68
在某一时间段		
合计	44,807,135.68	44,807,135.68

15.4.3 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司关系	本年发生额	占公司全部营业
------	--------	-------	---------

			收入的比例(%)
鞍钢集团矿业有限公司	非关联方	21,223,967.20	47.37
莱芜财金国际贸易有限公司	非关联方	3,445,132.74	7.69
塔铝铝业封闭式股份公司	非关联方	2,996,592.00	6.69
广东广业云硫矿业有限公司	非关联方	2,265,442.48	5.06
湖北双悦实业发展有限公司	非关联方	1,992,170.37	4.45
合计		31,923,304.79	71.26

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,042.60	638.20
合计	2,042.60	638.20

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-921,329.94	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	292,076.06	
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	-6,713.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,347.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-579,619.61
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-579,619.61

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：本公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

16.2 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
归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.63	0.04	0.04

（以下无正文）

（本页无正文，为《山东迪浩耐磨管道股份有限公司 2024 年度财务报表审计》签字盖章页）

山东迪浩耐磨管道股份有限公司

2025 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 财政部 2023 年 8 月 1 日发布关于印发《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知（财会〔2023〕11 号）。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该项通知，该项会计政策变更对本公司报告期财务报表无重要影响。

(2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理，前述会计政策的变更对本公司报告期财务报表无重要影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），规定了“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理，前述会计政策的变更对本公司报告期财务报表无重要影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-921,329.94
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	292,076.06
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	-6,713.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,347.47
非经常性损益合计	-579,619.61
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-579,619.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东迪浩耐磨管道股份有限公司
董事会
2025 年 4 月 25 日