



通涛股份

NEEQ: 873656

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



年度报告

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、公司负责人马文周、主管会计工作负责人王浩崇及会计机构负责人（会计主管人员）王浩崇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按照要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息.....	26
第六节	公司治理.....	27
第七节	财务会计报告.....	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

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

释义

释义项目		释义
通涛管业、通涛股份、公司、股份公司	指	河北通涛管业集团股份有限公司
通涛唐山	指	河北通涛管业集团唐山有限公司
通涛环保设备	指	河北通涛环保设备有限公司
中创安装	指	河北中创安装有限公司
股东大会	指	河北通涛管业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	河北通涛管业集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北通涛管业集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《河北通涛管业集团股份有限公司章程》
三会议事规则	指	河北通涛管业集团股份有限公司《股东大会议事规则》 《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PE	指	聚乙烯（polyethylene，简称 PE），是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
PP	指	聚丙烯，是由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

(一) 研发模式

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

(二) 采购模式

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

(三) 销售模式

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

(四) 生产模式

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

(五) 运输模式

公司销售产品的运输方式为货车陆运，公司通过货运公司运输、个体运输户合作的方式进行运输，公司与承运人每月按订单进行结算。

(二) 行业情况

公司的主营业务是高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的研发、生产与销售，公司自自成立以来一直致力于以先进制造技术生产和推广有利于环保、节能减排的新型排水管材。高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管材，具有良好的柔韧性、耐腐蚀性和耐老化性等特点，广泛应用于海绵城市、市政建设、港口码头、核电、机场、高速公路等雨水、污水、收集、排放等领域。

公司业务属于高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管加工行业，上游行业为石油化工行业，下游行业主要包括水利、市政基础设施建设等多个领域。2012 年以来，国内外经济形势复杂多变、市场需求持续疲软，整个塑料行业表现低迷，但随着国内房屋建筑与市政工程稳定内需、水利建设政策大力支持、农村饮水安全系统建设与建材下乡拉动塑料管材需求升级、燃气供应体系与采暖消费趋势需求增量等，塑

料管道行业仍表现出良好的发展势头，“十二五”期间进入了创新驱动发展的历史新阶段。中国高密度聚乙烯管道行业，是一个迅速发展的新兴行业，加之国家在能源、环保、农业等领域的大力支持，高密度聚乙烯管道的应用越来越广泛，市场前景可观。同时，高密度聚乙烯管道行业竞争激烈，行业的技术水平不断提高，产品品质也不断提升，塑料管道行业要求得长足发展必须要求行业企业自身尽快走上以技术创新、质量为先的实质性改进之路，满足市场对产品性能的高要求，才能使我国的塑料管材行业步入健康发展的快车道。

总体看，塑料管道行业受原材料价格波动影响较大，市场竞争激烈。未来随着中国城镇化发展战略、节能减排政策的实施以及大型建设项目的推动，塑料管道行业将具有良好的发展前景。

(三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2017年11月，公司取得河北省工业和信息化厅颁发的《河北省“专精特新”中小企业》的证书，并于2023年10月13日通过河北省工业和信息化厅复核通过（冀工信企业函[2023]455号），有效期为三年。</p> <p>2、2022年10月18日，公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。</p>

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	75,744,400.46	123,225,301.86	-38.53%
毛利率%	43.81%	42.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,799,797.06	23,920,631.55	-50.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,460,867.09	22,926,267.98	-50.01%
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）	7.40%	16.90%	-
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）	7.19%	16.20%	-
基本每股收益	0.14	0.28	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,712,081.32	215,617,559.65	2.83%
负债总计	66,048,428.40	61,679,214.65	7.08%

归属于挂牌公司股东的净资产	155,243,823.58	153,472,226.52	1.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.78	1.12%
资产负债率%（母公司）	31.08%	29.79%	-
资产负债率%（合并）	29.79%	28.61%	-
流动比率	3.18	3.55	-
利息保障倍数	6.48	19.88	-
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	24,004,225.74	-30,407,290.81	178.94%
应收账款周转率	0.43	0.80	-
存货周转率	2.27	4.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.83%	26.86%	-
营业收入增长率%	-38.53%	48.19%	-
净利润增长率%	-50.97%	118.55%	-

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	9,235,215.84	4.17%	2,705,799.46	1.25%	241.31%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	138,737,846.12	62.58%	160,251,886.51	74.32%	-13.43%
应收款项融资	7,559,530.00	3.41%	391,465.21	0.18%	1,831.09%
预付账款	459,365.34	0.21%	1,164,326.24	0.54%	-60.55%
其他应收款	425,372.27	0.19%	963,950.33	0.45%	-55.87%
存货	20,733,721.87	9.35%	16,764,667.12	7.78%	23.68%
合同资产	199,338.86	0.09%	73,630.46	0.03%	170.73%
一年内到期的非流动资产	301,627.35	0.14%	313,240.00	0.15%	-3.71%
其他流动资产	609,916.90	0.28%	723,682.32	0.34%	-15.72%
固定资产	13,774,715.24	6.21%	15,764,185.65	7.31%	-12.62%
在建工程	218,216.18	0.10%	0	0%	0%
无形资产	24,878,577.66	11.22%	12,282,561.20	5.70%	102.55%
长期待摊费用	138,624.53	0.06%		0.00%	
递延所得税资产	4,406,383.16	1.99%	3,728,919.35	1.73%	18.17%
其他非流动资产	33,630.00	0.02%	210,413.24	0.10%	-84.02%
短期借款	47,972,133.01	21.64%	38,425,369.21	17.82%	24.84%
应付账款	2,247,977.49	1.01%	4,539,421.97	2.11%	-50.48%

应付职工薪酬	1,291,602.16	0.58%	1,381,978.91	0.64%	-6.54%
应交税费	4,532,443.22	2.04%	7,291,174.78	3.38%	-37.84%
其他应付款	4,272.52	0.00%	41,269.78	0.02%	-89.65%
长期借款	10,000,000.00	4.51%	10,000,000.00	4.64%	0.00%
股本	86,450,000.00	38.99%	86,450,000.00	40.09%	0.00%
资本公积	18,707,343.73	8.44%	18,707,343.73	8.68%	0.00%
盈余公积	5,828,861.31	2.63%	4,779,642.17	2.22%	21.95%
未分配利润	44,257,618.54	19.96%	43,535,240.62	20.19%	1.66%
少数股东权益	419,829.34	0.19%	466,118.48	0.22%	-9.93%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末公司货币资金余额增加 652.94 万元、较上年期末增幅 241.31%，主要原因系公司 12 月份银行贷款归还较同期减少所致。
- 2、应收款项融资：报告期末公司应收款项融资余额增加 716.81 万元、较上年期末增幅 1,831.09%，系公司期末持有的应收账款保理融资较同期增加。
- 3、预付账款：公司预付账款期末余额减少 70.50 万元、较上年期末降幅 60.55%，主要原因系本期较上期购买材料与服务预付款减少所致。
- 4、其他应收款：公司其他应收款期末余额减少 53.86 万元、较上年期末降幅 55.87%，主要原因系本期大项目押金保证金收回较上期增加所致。
- 5、合同资产：报告期末公司合同资产余额增加 12.58 万元、较上年期末增幅 170.73%，系设备子公司期末工程项目质保金较同期增加所致。
- 6、在建工程：报告期末公司在建工程余额增加 21.82 万元，系公司本期新增的厂房设计费和土地摊销。
- 7、无形资产：报告期末公司无形资产余额增加 1,259.60 万元、较上年期末增幅 102.55%，系公司新购置土地 1,140.83 万元，新增软件 165.46 万元所致。
- 8、其他非流动资产：报告期末公司其他非流动资产余额减少 17.68 万元、较上年期末降幅 84.02%，系设备子公司期末一年以上到期的工程保证金较同期减少所致。
- 9、应付账款：公司应付账款期末余额减少 229.14 万元、较上年期末降幅 50.48%，主要原因系公司应付原材料和运输供应商的款项较上期减少所致。
- 10、应交税费：公司应交税费期末余额减少 275.87 万元、较上年期末降幅 37.84%，主要原因系公司应交企业所得税较上期减少所致。
- 11、其他应付款：公司其他应付款期末余额减少 3.70 万元、较上年期末降幅 89.65%，主要原因系公司应付报销款和押金较上期减少所致。

(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	75,744,400.46	-	123,225,301.86	-	-38.53%

营业成本	42,560,914.09	56.19%	70,755,560.50	57.42%	-39.85%
毛利率%	43.81%	-	42.58%	-	-
税金及附加	1,225,949.18	1.62%	1,962,040.76	1.59%	-37.52%
销售费用	2,436,687.05	3.22%	2,522,148.11	2.05%	-3.39%
管理费用	8,603,386.22	11.36%	8,041,682.66	6.53%	6.98%
研发费用	1,855,352.07	2.45%	4,709,478.29	3.82%	-60.60%
财务费用	2,430,275.25	3.21%	1,429,528.74	1.16%	70.01%
其他收益	336,226.81	0.44%	1,136,911.58	0.92%	-70.43%
投资收益	44,029.13	0.06%	0.00		0.00%
信用减值损失	-3,742,547.10	-4.94%	-7,670,012.18	-6.22%	51.21%
资产处置收益	22,289.71	0.03%	0.00		0.00%
营业利润	13,291,835.15	17.55%	27,271,762.20	22.13%	-51.26%
营业外收入	144,026.00	0.19%	35,317.27	0.03%	307.81%
营业外支出	142,710.93	0.19%	2,883.41	0.00%	4,849.38%
所得税费用	1,539,642.30	2.03%	3,333,475.88	2.71%	-53.81%
净利润	11,753,507.92	15.52%	23,970,720.18	19.45%	-50.97%

项目重大变动原因

- 1、本期公司营业收入较上年同期减少了 4,748.09 万元、降幅 38.53%，主要是因为公司项目多为地方政府投资，本期开工项目较少。
- 2、本期公司营业成本较上年同期减少了 2,819.46 万元、降幅 39.85%，主要是因为成本随收入的减少同比减少。
- 3、本期公司税金及附加较上年同期减少了 73.61 万元、降幅 37.52%，主要是因为成本随收入的减少同比减少。
- 4、本期公司研发费用较上年同期减少了 285.41 万元、降幅 60.60%，主要是因为研发专用设备 96.86 万元计入了固定资产，研发专用软件 165.46 万元计入无形资产，同期未形成资产。
- 5、本期公司财务费用较上年同期增加了 100.07 万元、增幅 70.01%，主要是因为贷款利息支出增加。
- 6、本期公司其他收益较上年同期减少了 80.07 万元、降幅 70.43%，主要是先进制造业增值税加计抵减和政府补助的减少。
- 7、本期公司投资收益较上年同期增加了 4.40 万元，主要是本期银行理财收益，同期无。
- 8、本期公司信用减值损失较上年同期减少了 392.74 万元、降幅 51.21%，主要因为应收账款坏账损失的减少。
- 9、本期公司营业利润较上年同期减少了 1,397.99 万元、降幅 51.26%，主要是本期收入的减少所致。
- 10、本期公司营业外收入较上年同期增加了 10.87 万元，增幅 307.81%，主要是收到的违约利息收入和废料收入。
- 11、本期公司营业外支出较上年同期增加了 13.98 万元，增幅 4849.38%，主要是资产报废和资产重组损失。
- 12、本期公司所得税费用较上年同期减少了 179.38 万元、降幅 53.81%，主要是本期收入的减少所致。
- 13、本期公司净利润较上年同期减少了 1,221.72 万元、降幅 50.97%，主要是本期收入的减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,744,400.46	123,191,968.53	-38.52%
其他业务收入	-	33,333.33	-100.00%
主营业务成本	42,560,914.09	70,745,210.50	-39.84%
其他业务成本	-	10,350.00	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
标准管	61,297,832.78	33,241,905.79	45.77%	-45.05%	-46.02%	0.98%
配套管件	6,951,923.87	2,710,287.35	61.01%	263.47%	140.98%	19.82%
一体化设备	1,888,681.34	1,472,056.86	22.06%	-37.38%	-33.38%	-4.68%
材料	5,431,939.83	5,043,626.95	7.15%	-14.74%	-10.55%	-4.35%
服务费	174,022.64	93,037.14	46.54%	-53.42%	-53.36%	-0.07%
合计	75,744,400.46	42,560,914.09	43.81%	-38.53%	-39.85%	1.23%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北地区	75,744,400.46	42,560,914.09	43.81%	-38.53%	-39.85%	1.23%

收入构成变动的的原因

公司报告期内收入全部来自于华北地区。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	辛集市市政工程有限公司	35,218,076.70	46.50%	否
2	中国交通建设股份有限公司	11,636,463.24	15.36%	否
3	石家庄公路桥梁建设集团有限公司	7,991,083.19	10.55%	否
4	中建安装集团有限公司	5,431,939.83	7.17%	否
5	大元建业集团股份有限公司	2,373,794.51	3.13%	否
	合计	62,651,357.47	82.71%	-

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	青岛正百宏贸易有限公司	19,081,842.08	51.12%	否
2	秦皇岛市天晖塑料有限公司	2,435,088.50	6.52%	否
3	邯郸市恩尚贸易有限公司	2,353,538.58	6.31%	否
4	河北唐吉贸易有限公司	2,095,500.07	5.61%	否
5	辛集市金斯依商贸有限公司	1,656,291.83	4.44%	否
合计		27,622,261.06	74.01%	-

(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	24,004,225.74	-30,407,290.81	178.94%
投资活动产生的现金流量净额	-14,568,427.16	-1,296,190.77	-1,023.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,906,382.20	21,781,551.92	-113.34%

现金流量分析

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 5,441.16 万元、增幅 178.94%，主要是前期的账款本期收回，本期销售商品收到的现金较上年同期增加了 2,198.28 万元；而因本期收入下降，本期购买商品支付的现金较上年同期减少了 2,811.85 万元，支付的各项税费减少了 372.98 万元；

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 1,327.22 万元、降幅 1023.94%，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较上年同期增加了 1,421.36 万元，其中：新购置土地 21.416 亩，支付了 1,140.83 万元，新购软件支付 176.70 万元。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 2,468.79 万元、降幅 113.34%，主要因为本期取得借款收到的现金较上期减少了 1,512.11 万元，本期支付股利 1,002.82 万元，上年同期无股利支付。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北通涛管业集团	控股子公司	高密度聚乙烯缠绕	20,000,000.00	23,422,721.19	17,581,391.02	9,581,554.38	1,839,930.80

唐山有限公司		结构壁 B 型管及配套管件的生产和销售					
河北通涛环保设备有限公司	控股子公司	环保设备的生产、销售、安装	10,000,000.00	15,822,287.33	2,873,881.09	7,494,643.81	-578,614.28

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,478,578.90	4,709,478.29
研发支出占营业收入的比例%	5.91%	3.82%
研发支出中资本化的比例%	3.46%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	12	17
研发人员合计	12	17
研发人员占员工总量的比例%	9.84%	14.91%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	41	33
公司拥有的发明专利数量	8	3

(四) 研发项目情况

公司始终坚持以技术研发为立足之本，持续进行技术研发投入，建立了科学规范的研发流程和研发管理体系。2024 年度，公司研发投入金额 447.86 万元，占营业收入的比例为 5.91%，本期资本化主要为委外研发的软件形成无形资产 165.46 万元，研发采购的设备形成固定资 96.86 万元。研发方向主要包括：增强克拉管材的耐火性、耐腐蚀性；增强克拉管材的环钢度和柔韧性；克拉管材的原材料替代及生产工艺的持续改进以提高品质、降低成本；为增加管材管网的附加值，公司开启了智慧排水管网监测平台系统功能优化及移动端应用研究，开发基于 GIS、物联网和大数据技术的智慧排水管网监测平台，实现排水设施可视化监管、实时监测、智能预警功能。开发移动端应用，覆盖 Android/iOS 系统，实现政府、企业、运维部门数据共享与协同管理，提升排水管网运维效率。截至报告期末，公司共获得 41 项专利，其中发明专利 8 项。

报告期内公司将智慧排水管网监测平台系统项目软件的研发委托给重庆大学溧阳智慧城市研究院开发，根据双方合作开发合同规定：定制开发产生的成果和知识产权归我方所有，并约定了双方的保密义务，涵盖了保密内容、涉密人员、保密期限、泄密责任。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认**1、事项描述**

如后附合并财务报表及财务报表附注五、28 所示，通涛股份主要从事高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型

管及配套管件的生产、销售，2024 年度通涛股份营业收入为人民币 75,744,400.46 元，较上年降低 38.53%。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，且收入是通涛股份的关键业绩指标之一，从而存在通涛股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将通涛股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；

（3）结合公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件包括销售合同、订单、产品签收单及收款单据、销售发票等，以验证收入确认的真实性、准确性；

（5）选取样本对客户应收账款、合同负债及营业收入执行函证程序，询证交易金额；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如后附合并财务报表及财务报表附注五、2 所示，2024 年 12 月 31 日，通涛股份合并报表应收账款的余额为 167,275,777.90 元，应收账款坏账准备余额为 28,537,931.78 元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试通涛股份与应收账款相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）了解通涛股份管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等；

（3）获取通涛股份应收账款坏账准备计算表，检查其计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，

重新计算复核应收账款坏账准备计提金额是否准确；

(4) 了解逾期应收账款客户欠款原因，检查报告期内是否存在涉及诉讼争议的应收账款，核查应收账款坏账准备计提的充分性、合理性；

(5) 执行应收账款函证程序和期后回款检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

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

技术风险	<p>塑料管道行业的发展一直伴随着新材料、新技术的发展，国内外各企业始终都在追求用更经济的原料，生产更环保、更大管径、更高耐压等级的产品，生产加工设备、工艺水平、技术创新是塑料管道制造企业竞争能力的重要体现。由于塑料管材主要用于通信、建筑、供气、给水、排水等基础设施建设领域，工程实施周期长导致货款结算时间较长，占用流动资金大，要求生产企业资金雄厚。我国的塑料管材行业技术水平与发达国家相比较弱，科研力量、经费投入等与需求尚有差距。</p> <p>应对措施：公司积极增加新产品研发投入，保持每年都有新产品、新专利的增加。</p>
税收优惠风险	<p>公司于 2022 年 10 月 18 日，取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例相关规定，公司目前适用企业所得税税率为 15%。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复 25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续保持高新企业认定的条件。</p>
部分房屋未取得房地产权证书的风险	<p>公司的主营业务为高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的研发、生产和销售，部分房屋尚未办理房屋产权证，系历史原因造成。公司尚未取得房产证的建筑物均为单层简单构筑物，主要为公司的辅助用房，且可随时搬迁至已取得房屋产权的厂房中，搬迁成本较小、时间较短，不会对公司正常生产经营活动造成重大影响。</p> <p>应对措施：手续正在办理过程中。公司在新建生产厂</p>
应收账款余额较大风险	<p>公司 2024 年 12 月 31 日应收账款余额为 16727.58 万元，占总资产的比重为 75.45%。虽然公司主要应收账款客户资金实力较强、信用较好、资金回收有一定保障，且公司按照既定的会计政策及估计对应收款项计提相应的坏账准备，但若公司主要客户财务状况、资信情况等出现重大不利变化，导致公司出现应收款项无法按期回收或无法回收的情况，仍将对公司经营业绩和生产运营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司高层已充分意识到应收账款带来的经营风险，督促销售部门增加催收力度。</p>
土地使用权和房产抵押的风险	<p>公司/子公司因经营发展需要向银行申请贷款，截至目前贷款均在正常履行中。为担保上述贷款，公司将位于辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西的“冀（2019）辛集市不动产权第 0001864 号”《不动产权证书》上的土地 24566.82 平方米及房产 3202.48 平方米作为抵押物抵押给银行，该抵押房产系公司主要生产经营场所。公司作为高密度聚乙烯结构 B 型管生产制造型企业，土地使用权、房产是公司必不可少的生产经营场所，若借款人还款能力出现困难，公司未能及时解除土地房产抵押，公司的生产经营将会受到影响。</p> <p>应对措施：公司/子公司运营良好，正常还本付息均在正常</p>

	履行中，上述风险并不大。
公司租赁房屋无法续期的风险	<p>公司存在租赁生产经营厂房、办公场所及员工居住场所的情况，上述租赁房屋存在较小的无法续期的风险。</p> <p>应对措施：本期唐山子公司仅占公司收入的 12.65%且多为替总部做加工，若无法续期，可随时将生产线搬迁到总部或在附近区域另行租赁其他地，搬迁成本较小、时间较短，不会对公司正常生产经营活动造成重大影响。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,514,892.04	2.30%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	3,514,892.04	2.30%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	河北通涛环保设备有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年6月16日	2025年6月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	10,000,000.00	0	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为子公司河北通涛环保设备有限公司 1000 万元的银行贷款提供担保，截至报告期末，相关银行借款均正常履行，对公司持续经营不存在重大影响。

公司提供担保分类汇总

单位：元

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

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	2,230.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	65,000,000.00	30,500,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二十次会议，审议了《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，本议案因非关联董事不足三人，直接提交股东大会审议；2024 年 4 月 29 日，公司披露《关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-009）；2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过上述议案。

2024 年度，公司实际发生的关联交易情况如下：

2024 年度，公司与关联方河北中创安装有限公司发生销售商品的关联交易 2230.09 元，未超出预计金额 500 万元。

2024 年，关联方杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝、苏建军为公司在中国银行辛集分行 960 万元贷款续期担保；关联方杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝、苏建军为子公司河北通涛环保设备有限公司在中国银行辛集分行 1000 万元贷款续期担保；王娜阁为中信银行石家庄分行贷款 290 万元提供担保；郭亚莉、王娜阁、杨卫东为公司在交通银行河北分行 800 万元贷款续期担保，合计 3050 万元，未超出预计金额 6500 万元。

报告期内，公司为子公司-河北通涛环保设备有限公司提供了 1000 万元的中国银行贷款担保（公告编号：2024-028），截至报告期末，相关银行借款均正常履行，对公司持续经营不存在重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
冀（2019）辛集市不动产权第 0001864 号的房地产	房地产	抵押	11,739,926.32	5.30%	公司以自有房产土地为公司/子公司的中行贷款提供抵押担保
石家庄写字楼 17 楼房产	房地产	抵押	4,826,688.36	2.18%	公司以自有房产为公司的交行贷款提供抵押担保
应收帐款	流动资产	抵押	7,559,530.00	3.41%	云信、融信应收保理业务
总计	-	-	24,126,144.68	10.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨卫东	30,940,000	0	30,940,000	35.79%	23,205,000	7,735,000	0	0
2	岳佳	12,000,000	0	12,000,000	13.88%	9,000,000	3,000,000	0	0
3	孔玲芝	9,060,000	0	9,060,000	10.48%	6,795,000	2,265,000	0	0
4	朱庆生	9,060,000	0	9,060,000	10.48%	6,795,000	2,265,000	0	0
5	张彦峰	4,020,000	0	4,020,000	4.65%	2,680,000	1,340,000	0	0
6	刘佳玮	4,020,000	0	4,020,000	4.65%	0	4,020,000	0	0
7	杨印胜	4,020,000	0	4,020,000	4.65%	3,015,000	1,005,000	0	0
8	马文周	4,000,000	0	4,000,000	4.63%	3,000,000	1,000,000	0	0
9	王娜阁	2,550,000	0	2,550,000	2.95%	0	2,550,000	0	0
10	李旭光	2,520,000	0	2,520,000	2.91%	0	2,520,000	0	0

合计	82,190,000	0	82,190,000	95.07%	54,490,000	27,700,000	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

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

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 12 月 6 日	1.16	0	0
合计	1.16	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2024 年 11 月 20 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》，并披露了《2024 年半年度权益分派预案公告》。2024 年 12 月 6 日，公司召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》。2024 年 12 月 11 日，公司披露了《2024 年半年度权益分派实施公告》，以公司总股本 86,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.16 元人民币现金，并委托中国结算北京分公司代派现金红利，于 2024 年 12 月 19 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨卫东	董事长	男	1967 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	30,940,000	0	30,940,000	35.79%
马文周	董事、总经理	男	1960 年 8 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	4,000,000	0	4,000,000	4.63%
孔玲芝	董事	女	1963 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	9,060,000	0	9,060,000	10.48%
杨印胜	董事	男	1967 年 11 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	4,020,000	0	4,020,000	4.65%
岳佳	董事	男	1982 年 5 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	12,000,000	0	12,000,000	13.88%
朱庆生	监事会主席	男	1969 年 2 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	9,060,000	0	9,060,000	10.48%
袁靖	监事	男	1986 年 5 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	360,000	0	360,000	0.42%
马晔	职工监事	女	1992 年 7 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
王浩崇	财务负责人	男	1986 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%
王建萍	董事会秘书	女	1972 年 6 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 12 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨卫东、朱庆生、孔玲芝、马文周、张彦峰为一致行动人。

(二) 变动情况

适用 不适用

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
研发人员	12	5	0	17
行政人员	23	0	6	17
销售人员	25	0	5	20
生产人员	56	0	2	54
财务人员	6	0	0	6
员工总计	122	5	13	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	16
专科	28	25
专科以下	79	73
员工总计	122	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
许文刚	无变动	车间主任	25,000	0	25,000

核心员工的变动情况

核心员工未变动

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统相关业务规则等规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。报告期内，公司进入创新层，并公告披露了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》。

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

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

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

2、资产的独立性

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

3、人员的独立性

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

4、财务的独立性

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

5、机构的独立性

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

的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	中名国成审字【2025】第 1858 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董亮	张固山
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中名国成审字【2025】第 1858 号

河北通涛管业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北通涛管业集团股份有限公司（以下简称通涛股份）财务报表，包括 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，公允反映了通涛股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如后附合并财务报表及财务报表附注五、28 所示，通涛股份主要从事高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管及配套管件的生产、销售，2024 年度通涛股份营业收入为人民币 75,744,400.46 元，较上年降低 38.53%。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，且收入是通涛股份的关键业绩指标之一，从而存在通涛股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将通涛股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，基于现行会计准则的要求，识别合同条款中对于控制权转移时点的界定是否与管理层确认收入的时点一致；

（3）结合公司产品及客户结构等情况对营业收入变动执行分析性复核程序，判断收入变动的合理性，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）执行细节测试，选取样本检查收入确认相关的支持性文件包括销售合同、订单、产品签收单及收款单据、销售发票等，以验证收入确认的真实性、准确性；

（5）选取样本对客户应收账款、合同负债及营业收入执行函证程序，询证交易金额；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如后附合并财务报表及财务报表附注五、2 所示，2024 年 12 月 31 日，通涛股份合并报表应收账款的余额为 167,275,777.90 元，应收账款坏账准备余额为 28,537,931.78 元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试通涛股份与应收账款相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 了解通涛股份管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等；

(3) 获取通涛股份应收账款坏账准备计算表，检查其计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算复核应收账款坏账准备计提金额是否准确；

(4) 了解逾期应收账款客户欠款原因，检查报告期内是否存在涉及诉讼争议的应收账款，核查应收账款坏账准备计提的充分性、合理性；

(5) 执行应收账款函证程序和期后回款检查，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

通涛股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通涛股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督通涛股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来

可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就通涛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，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 董亮
(项目合伙人)

中国注册会计师 张固山

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,235,215.84	2,705,799.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	138,737,846.12	160,251,886.51
应收款项融资	五、3	7,559,530.00	391,465.21
预付款项	五、4	459,365.34	1,164,326.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	425,372.27	963,950.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,733,721.87	16,764,667.12
其中：数据资源			
合同资产	五、7	199,338.86	73,630.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	301,627.35	313,240.00
其他流动资产	五、9	609,916.90	723,682.32
流动资产合计		178,261,934.55	183,352,647.65
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	五、10		278,832.56
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	13,774,715.24	15,764,185.65
在建工程	五、12	218,216.18	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、13	24,878,577.66	12,282,561.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	138,624.53	
递延所得税资产	五、15	4,406,383.16	3,728,919.35
其他非流动资产	五、16	33,630.00	210,413.24
非流动资产合计		43,450,146.77	32,264,912.00
资产总计		221,712,081.32	215,617,559.65
流动负债：			
短期借款	五、18	47,972,133.01	38,425,369.21
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	五、19	2,247,977.49	4,539,421.97
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,291,602.16	1,381,978.91
应交税费	五、21	4,532,443.22	7,291,174.78
其他应付款	五、22	4,272.52	41,269.78
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			
流动负债合计		56,048,428.40	51,679,214.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		66,048,428.40	61,679,214.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	86,450,000.00	86,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	18,707,343.73	18,707,343.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	5,828,861.31	4,779,642.17
一般风险准备			
未分配利润	五、27	44,257,618.54	43,535,240.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		155,243,823.58	153,472,226.52
少数股东权益		419,829.34	466,118.48
所有者权益（或股东权益）合计		155,663,652.92	153,938,345.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		221,712,081.32	215,617,559.65

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,472,736.49	2,149,916.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十四、1	133,198,420.87	152,847,533.97
应收款项融资		7,559,530.00	391,465.21
预付款项		355,585.93	914,996.27
其他应收款	十四、2	1,419,564.95	2,162,161.34

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,063,232.80	12,989,130.93
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		31,887.64	28,663.67
流动资产合计		163,100,958.68	171,483,867.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	18,209,375.97	18,209,375.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,743,516.46	12,173,556.61
在建工程		218,216.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,878,577.66	12,282,561.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		138,624.53	
递延所得税资产		4,318,481.49	3,705,324.03
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		59,506,792.29	46,370,817.81
资产总计		222,607,750.97	217,854,685.23
流动负债：			
短期借款		37,961,735.75	28,414,821.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,932,595.40	18,341,772.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,255,261.39	1,330,426.10
应交税费		4,039,067.04	6,773,732.00

其他应付款		1,334.61	40,167.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,189,994.19	54,900,919.85
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		69,189,994.19	64,900,919.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,450,000.00	86,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,707,343.73	18,707,343.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,828,861.31	4,779,642.17
一般风险准备			
未分配利润		42,431,551.74	43,016,779.48
所有者权益（或股东权益）合计		153,417,756.78	152,953,765.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		222,607,750.97	217,854,685.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		75,744,400.46	123,225,301.86
其中：营业收入	五、28	75,744,400.46	123,225,301.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,112,563.86	89,420,439.06
其中：营业成本	五、28	42,560,914.09	70,755,560.50
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	五、29	1,225,949.18	1,962,040.76
销售费用	五、30	2,436,687.05	2,522,148.11
管理费用	五、31	8,603,386.22	8,041,682.66
研发费用	五、32	1,855,352.07	4,709,478.29
财务费用	五、33	2,430,275.25	1,429,528.74
其中：利息费用		2,424,946.00	1,446,300.35
利息收入		40,137.34	32,395.21
加：其他收益	五、38	336,226.81	1,136,911.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	44,029.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,742,547.10	-7,670,012.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	22,289.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,291,835.15	27,271,762.20
加：营业外收入	五、38	144,026.00	35,317.27
减：营业外支出	五、39	142,710.93	2,883.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,293,150.22	27,304,196.06
减：所得税费用	五、40	1,539,642.30	3,333,475.88

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,753,507.92	23,970,720.18
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）		11,753,507.92	23,970,720.18
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）		-46,289.14	50,088.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,799,797.06	23,920,631.55
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		11,753,507.92	23,970,720.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,799,797.06	23,920,631.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-46,289.14	50,088.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.28

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	69,291,994.20	114,955,945.34
减：营业成本	十四、4	39,470,100.40	66,698,274.84
税金及附加		1,205,172.12	1,841,102.01
销售费用		2,436,687.05	2,520,034.65
管理费用		6,565,753.06	6,122,882.21
研发费用		1,855,352.07	4,709,478.29
财务费用		1,932,658.58	1,239,252.65
其中：利息费用			803,599.33
利息收入			19,702.55
加：其他收益		335,325.09	1,132,712.16
投资收益（损失以“-”号填列）		44,029.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,160,538.44	-6,824,770.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,045,086.70	26,132,862.66
加：营业外收入		144,026.00	35,317.27
减：营业外支出		92,972.65	2,883.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,096,140.05	26,165,296.52
减：所得税费用		1,603,948.65	3,331,266.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,492,191.40	22,834,030.28
（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		10,492,191.40	22,834,030.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.26

(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		96,624,753.73	74,641,936.02
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	五、41	1,292,720.50	808,408.41
经营活动现金流入小计		97,917,474.23	75,450,344.43
购买商品、接受劳务支付的现金		46,446,908.00	74,565,389.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,513,274.40	10,412,576.56

支付的各项税费		10,467,008.62	14,196,855.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	6,486,057.47	6,682,814.25
经营活动现金流出小计		73,913,248.49	105,857,635.24
经营活动产生的现金流量净额		24,004,225.74	-30,407,290.81
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		44,029.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		897,354.00	
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		941,383.13	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,509,810.29	1,296,190.77
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		15,509,810.29	1,296,190.77
投资活动产生的现金流量净额		-14,568,427.16	-1,296,190.77
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		49,418,890.00	64,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,418,890.00	64,540,000.00
偿还债务支付的现金		39,870,000.00	41,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,455,272.20	1,418,448.08
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	五、41		200,000.00
筹资活动现金流出小计		52,325,272.20	42,758,448.08
筹资活动产生的现金流量净额		-2,906,382.20	21,781,551.92
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		6,529,416.38	-9,921,929.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,705,799.46	12,627,729.12
六、期末现金及现金等价物余额		9,235,215.84	2,705,799.46

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		86,560,203.84	69,562,409.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,288,034.31	802,921.45
经营活动现金流入小计		87,848,238.15	70,365,330.94
购买商品、接受劳务支付的现金		40,960,098.28	63,470,399.70
支付给职工以及为职工支付的现金		9,849,548.49	9,464,905.27
支付的各项税费		10,069,936.02	12,684,630.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,786,525.12	5,330,381.91
经营活动现金流出小计		65,666,107.91	90,950,317.87
经营活动产生的现金流量净额		22,182,130.24	-20,584,986.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		44,029.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			400,000.00
投资活动现金流入小计		44,329.13	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,509,810.29	1,092,178.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			200,000.00
投资活动现金流出小计		15,509,810.29	1,292,178.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,465,481.16	-892,178.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,418,890.00	54,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,360,000.00	
筹资活动现金流入小计		54,778,890.00	54,540,000.00
偿还债务支付的现金		29,870,000.00	41,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,942,718.62	1,225,225.85
支付其他与筹资活动有关的现金		15,360,000.00	
筹资活动现金流出小计		57,172,718.62	42,365,225.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,393,828.62	12,174,774.15
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		4,322,820.46	-9,302,390.78

加：期初现金及现金等价物余额		2,149,916.03	11,452,306.81
六、期末现金及现金等价物余额		6,472,736.49	2,149,916.03

(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	86,450,000.00				18,707,343.73				4,779,642.17		43,535,240.62	466,118.48	153,938,345.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,450,000.00	0	0	0	18,707,343.73				4,779,642.17		43,535,240.62	466,118.48	153,938,345.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,049,219.14		722,377.92	-46,289.14	1,725,307.92
(一) 综合收益总额											11,799,797.06	-46,289.14	11,753,507.92
(二) 所有者投入和减少资本									0		0		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

(六) 其他												
四、本年期末余额	86,450,000.00			18,707,343.73				5,828,861.31		44,257,618.54	419,829.34	155,663,652.92

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,450,000.00			18,707,343.73				2,496,239.14		21,898,012.10	416029.85	129,967,624.82	
加：会计政策变更												0.00	
前期差错更正												0.00	
同一控制下企业合并												0.00	
其他												0.00	
二、本年期初余额	86,450,000.00			18,707,343.73				2,496,239.14		21,898,012.10	416029.85	129,967,624.82	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,283,403.03		21,637,228.52	50088.63	23,970,720.18	
(一) 综合收益总额										23,920,631.55	50088.63	23,970,720.18	
(二) 所有者投入和减少资本								0		0	0		
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,283,403.03	-2,283,403.03	0			
1. 提取盈余公积								2,283,403.03	-2,283,403.03				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	86,450,000.00			18,707,343.73			4,779,642.17		43,535,240.62	466,118.48	153,938,345.00	

法定代表人：马文周

主管会计工作负责人：王浩崇

会计机构负责人：王浩崇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	86,450,000.00				18,707,343.73				4,779,642.17		43,016,779.48	152,953,765.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,450,000.00				18,707,343.73				4,779,642.17		43,016,779.48	152,953,765.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,049,219.14		-585,227.74	463,991.40
(一) 综合收益总额											10,492,191.40	10,492,191.40
(二) 所有者投入和减少资本									0		0	
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								1,049,219.14	-11,077,419.14	-10,028,200.00	
1. 提取盈余公积								1,049,219.14	-1,049,219.14		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-10028200	-10,028,200.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73				5,828,861.31		42,431,551.74	153,417,756.78

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,450,000.00				18,707,343.73				2496239.14		22,466,152.23	130,119,735.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,450,000.00	0	0	0	18,707,343.73				2496239.14		22,466,152.23	130,119,735.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0				2,283,403.03		20,550,627.25	22,834,030.28
(一) 综合收益总额											22,834,030.28	22,834,030.28
(二) 所有者投入和减少资本									0		0	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

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

财务报表附注

一、公司基本情况

河北通涛管业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为河北通涛管业有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2014 年 3 月 7 日。2018 年 12 月 6 日本公司取得石家庄市行政审批局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91130181093284910F）；公司类型：股份有限公司；注册地址：河北省石家庄市辛集市新垒头镇工业开发区 307 国道与妍园路交口南行 100 米路西；法定代表人：马文周；营业期限自 2014 年 3 月 7 日至 2034 年 3 月 6 日。

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

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

本公司的控股股东为杨卫东，最终控制人为杨卫东。

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

本财务报表业经本公司全体董事于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公

司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入

合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款和合同资产

- 组合 1：账龄组合
- 组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风

险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；发出商品转销时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次性摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	3.00	4.85-9.70
机器、机械和其他生产设备	10	3.00	9.70
运输设备	4-5	3.00	19.40-24.25

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	3-5	3.00	19.40-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预计使用年限	直线法	
软件	10 年	预计使用年限	直线法	
专利权	10 年	预计使用年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- (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。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

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

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

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（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。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转

回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本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) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

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。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布《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”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

执行解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《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”）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

税 种	计税依据	法定税率%
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

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

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

河北通涛管业集团股份有限公司为高新技术企业，获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证日期是 2022 年 10 月 18 日，证书编号为 GR202213000293，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》河北通涛管业集团股份有限公司 2024 年所得税减按 15% 计缴。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。河北通涛管业集团股份有限公司可享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	9,235,215.84	2,705,799.46
存放财务公司款项		

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合计	9,235,215.84	2,705,799.46
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,917,791.62	130,438,243.70
1 至 2 年	64,649,591.32	19,151,762.37
2 至 3 年	9,469,892.89	13,860,396.43
3 至 4 年	6,933,204.93	14,637,339.22
4 至 5 年	10,693,975.56	3,459,910.55
5 年以上	4,611,321.58	3,747,108.00
小计	167,275,777.90	185,294,760.27
减：坏账准备	28,537,931.78	25,042,873.76
合计	138,737,846.12	160,251,886.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	167,275,777.90	100.00	28,537,931.78	17.06	138,737,846.12
其中：					
账龄组合	167,275,777.90	100.00	28,537,931.78	17.06	138,737,846.12
合并范围内关联方组合					
合计	167,275,777.90	100.00	28,537,931.78	17.06	138,737,846.12

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,149,816.00	0.62	1,149,816.00	100.00	
按组合计提坏账准备	184,144,944.27	99.38	23,893,057.76	12.98	160,251,886.51

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
其中：					
账龄组合	184,144,944.27	99.38	23,893,057.76	12.98	160,251,886.51
合并范围内关联方组合					
合计	185,294,760.27	100.00	25,042,873.76	3.97	160,251,886.51

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	70,917,791.62	3,545,889.58	5.00	130,438,243.70	6,521,912.19	5.00
1 至 2 年	64,649,591.32	6,464,959.13	10.00	19,151,762.37	1,915,176.24	10.00
2 至 3 年	9,469,892.89	1,893,978.58	20.00	13,860,396.43	2,772,079.29	20.00
3 至 4 年	6,933,204.93	3,466,602.47	50.00	14,637,339.22	7,318,669.61	50.00
4 至 5 年	10,693,975.56	8,555,180.45	80.00	3,459,910.55	2,767,928.44	80.00
5 年以上	4,611,321.58	4,611,321.58	100.00	2,597,292.00	2,597,292.00	100.00
合计	167,275,777.90	28,537,931.78		184,144,944.27	23,893,057.76	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
期初余额	25,042,873.76
本期计提	3,715,466.98
本期收回或转回	
本期核销或转销	220,408.96
期末余额	28,537,931.78

(4) 本期无实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	220,408.96

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

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
中铁六局集团北京铁路建设有限公司	货款	210,408.96	无法收回	内部审批	否
唐山市泷泽节能科技有限公司	货款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		220,408.96			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
辛集市市政工程有限公司	57,709,192.60	37.29	3,781,097.93
石家庄市公路桥梁建设集团有限公司	25,701,476.00	16.61	2,119,821.40
石家庄市政工程有限公司	12,873,838.23	8.32	1,168,798.02
中建二局第三建筑工程有限公司	7,062,924.51	4.56	2,547,412.28
河北耀腾路桥工程有限公司	6,127,455.00	3.96	4,858,740.00
合计	109,474,886.34	70.74	14,475,869.63

3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	7,559,530.00	391,465.21
小计	7,559,530.00	391,465.21
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	7,559,530.00	391,465.21

本公司管理“云信”“铁建银信”数字化应收账款债权凭证，既以收取合同现金流量为目标，又以出售为目标，故将其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。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	459,365.34	100.00	1,164,326.24	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	459,365.34	100.00	1,164,326.24	100.00

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
恒泰长财证券有限责任公司	141,509.43	30.81
石家庄昆仑新奥燃气有限公司辛集分公司	87,478.57	19.04
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	67,209.52	14.63
国网河北省电力有限公司辛集市供电分公司	38,928.69	8.47
中国石化销售股份有限公司河北石家庄辛集石油分公司	25,976.16	5.65
合计	361,102.37	78.60

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	425,372.27	963,950.33
合计	425,372.27	963,950.33

(1) 其他应收款

③ 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	292,531.53	904,780.56
1 至 2 年	96,782.00	55,000.00
2 至 3 年	50,000.00	
3 至 4 年		101,817.60
4 至 5 年	101,817.60	20,000.00
5 年以上	84,046.94	64,046.94
小计	625,178.07	1,145,645.10
减：坏账准备	199,805.80	181,694.77
合计	425,372.27	963,950.33

④ 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	335,864.54	1,080,964.54
待退预付款	221,040.00	
代扣代缴	68,131.53	61,240.23
备用金	142.00	3,440.33
小计	625,178.07	1,145,645.10

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	199,805.80	181,694.77
合计	425,372.27	963,950.33

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	181,694.77			181,694.77
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,111.03			18,111.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	199,805.80			199,805.80

⑥ 本期无实际核销的其他应收款

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
潍坊山水环保机械制造有限公司	待退预付款	124,400.00	1 年以内	19.90	6,220.00
中建二局第三建筑工程有限公司	押金保证金	98,000.00	4 至 5 年	15.68	78,400.00
辛集市金斯依商贸有限公司	待退预付款	96,640.00	1 至 2 年	15.46	9,664.00
裕华区龙腾装饰设计创意服务中心	押金保证金	50,000.00	1 年以内	8.00	2,500.00
二十二冶鼎力工程管理服务服务有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	8.00	2,500.00
合计		419,040.00		67.04	99,284.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	跌价准备/合		账面价值	跌价准备/合		账面价值
	账面余额	同履约成本 减值准备		账面余额	同履约成本 减值准备	
库存商品	12,375,545.53		12,375,545.53	11,766,028.99		11,766,028.99
半成品	788,951.49		788,951.49	401,656.56		401,656.56
原材料	4,092,163.15		4,092,163.15	2,845,033.98		2,845,033.98
低值易耗品	496,202.82		496,202.82	423,440.28		423,440.28
合同履约成本	1,058,956.88		1,058,956.88	1,328,507.31		1,328,507.31
发出商品	1,921,902.00		1,921,902.00			
合计	20,733,721.87		20,733,721.87	16,764,667.12		16,764,667.12

7、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	256,887.62	23,918.76	232,968.86	298,993.37	14,949.67	284,043.70
减：列示于其他非 流动资产的合同资 产（见附注五、16）	35,400.00	1,770.00	33,630.00	221,487.62	11,074.38	210,413.24
合计	221,487.62	22,148.76	199,338.86	77,505.75	3,875.29	73,630.46

(1) 报告期内账面价值未发生的重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计 提坏账准 备										
按组合计 提坏账准 备	221,487.62	100.00	22,148.76	10.00	199,338.86	77,505.75	100.00	3,875.29	5.00	73,630.46
其中：										
质量保 证金组 合	221,487.62	100.00	22,148.76	10.00	199,338.86	77,505.75	100.00	3,875.29	5.00	73,630.46
合计	221,487.62	100.00	22,148.76	10.00	199,338.86	77,505.75	100.00	3,875.29	5.00	73,630.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内				77,505.75	3,875.29	5.00
1 至 2 年	221,487.62	22,148.76	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	221,487.62	22,148.76	10.00	77,505.75	3,875.29	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	18,273.47			
合计	18,273.47			

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
1 年内到期的长期应收款	301,627.35	313,240.00	详见附注五、10
合计	301,627.35	313,240.00	

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	399,681.49	659,169.16
待取得认证发票的进项税额	109,583.85	26,481.28
增值税留抵税额		8,325.36
待摊房租和物业费	39,328.82	29,706.52
待退所得税	61,322.74	
合计	609,916.90	723,682.32

10、长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	301,627.35		301,627.35	592,072.56		592,072.56	
其中：未实现融资收益	11,612.65		11,612.65	34,407.44		34,407.44	3.85%

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：1 年内到期的长期应收款（附注五、8）	301,627.35		301,627.35	313,240.00		313,240.00	
合计				278,832.56		278,832.56	

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,774,715.24	15,764,185.65
固定资产清理		
合计	13,774,715.24	15,764,185.65

（1）固定资产

⑧ 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器、机械和其他生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,719,316.38	18,991,559.33	1,081,435.61	2,464,875.80	38,257,187.12
2.本期增加金额		361,686.03	215,600.00	1,267,786.27	1,845,072.30
（1）购置		361,686.03	215,600.00	1,267,786.27	1,845,072.30
（2）其他增加					
3.本期减少金额	920,353.98			227,416.88	1,147,770.86
（1）处置或报废	920,353.98			227,416.88	1,147,770.86
（2）其他减少					
4.期末余额	14,798,962.40	19,353,245.36	1,297,035.61	3,505,245.19	38,954,488.56
二、累计折旧					
1.期初余额	6,200,173.60	13,383,139.01	886,326.87	2,023,361.99	22,493,001.47
2.本期增加金额	954,611.12	1,626,974.69	88,733.90	385,837.12	3,056,156.83
（1）计提	954,611.12	1,626,974.69	88,733.90	385,837.12	3,056,156.83
3.本期减少金额	148,790.59			220,594.39	369,384.98
（1）处置或报废	148,790.59			220,594.39	369,384.98
（2）其他减少					
4.期末余额	7,005,994.13	15,010,113.70	975,060.77	2,188,604.72	25,179,773.32
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器、机械和其他生产设备	运输工具	电子设备及其他	合计
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	7,792,968.27	4,343,131.66	321,974.84	1,316,640.47	13,774,715.24
2.期初账面价值	9,519,142.78	5,608,420.32	195,108.74	441,513.81	15,764,185.65

⑨ 报告期末公司无暂时闲置的固定资产

⑩ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

□ 报告期末公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	266,245.12	历史原因遗留问题

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	218,216.18	
工程物资		
合计	218,216.18	

(1) 在建工程

□ 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 7000 吨 HDPE 缠绕结构壁 B 型管材及管件工程	218,216.18		218,216.18			
合计	218,216.18		218,216.18			

□ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
年产 7000 吨 HDPE 缠绕结构壁 B 型管材及管件工程		218,216.18						218,216.18

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
合计		218,216.18						218,216.18

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
年产7000吨HDPE缠绕结构壁B型管材及管件工程	56,930,000.00			自筹
合计	56,930,000.00	--	--	--

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,012,102.70	242,859.10	158,000.00	14,412,961.80
2. 本期增加金额	11,408,251.24	1,654,598.50		13,062,849.74
(1) 购置	11,408,251.24	1,654,598.50		13,062,849.74
3. 本期减少金额		174,237.73		174,237.73
(1) 处置		174,237.73		174,237.73
4. 期末余额	25,420,353.94	1,723,219.87	158,000.00	27,301,573.81
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,024,018.11	106,382.49		2,130,400.60
2. 本期增加金额	317,859.82	51,862.48	15,800.00	385,522.30
(1) 计提	317,859.82	51,862.48	15,800.00	385,522.30
3. 本期减少金额		92,926.75		92,926.75
(1) 处置		92,926.75		92,926.75
4. 期末余额	2,341,877.93	65,318.22	15,800.00	2,422,996.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,078,476.01	1,657,901.65	142,200.00	24,878,577.66
2. 期初账面价值	11,988,084.59	136,476.61	158,000.00	12,282,561.20

本期末无通过本集团内部研究开发形成的无形资产。

（2）报告期末公司无未办妥产权证书的土地使用权

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
运维费		151,226.75	12,602.22		138,624.53
合计		151,226.75	12,602.22		138,624.53

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,761,656.34	4,178,329.24	23,934,241.11	3,542,945.51
固定资产折旧	1,387,412.49	208,111.87	1,239,825.57	185,973.84
可抵扣亏损	398,841.04	19,942.05		
小计	30,547,909.87	4,406,383.16	25,174,066.68	3,728,919.35

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备		1,305,277.09
可抵扣亏损		1,208,444.35
合计		2,513,721.44

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—		
2025 年			
2026 年		842,668.09	
2027 年		365,776.26	
2028 年			
2029 年		—	
合计		1,208,444.35	

16、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	256,887.62	23,918.76	232,968.86	298,993.37	14,949.67	284,043.70
减：一年内到期部分（见附注五、7）	221,487.62	22,148.76	199,338.86	77,505.75	3,875.29	73,630.46

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	35,400.00	1,770.00	33,630.00	221,487.62	11,074.38	210,413.24

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末		受限原因
	账面余额	账面价值	
应收款项融资	7,559,530.00	7,559,530.00	收款权转让，获得云信、融信债权凭证
固定资产-房屋及建筑物	482,731.20	266,245.12	未办妥产权
固定资产-房屋及建筑物	14,316,231.20	7,538,185.28	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	10,920,000.00	9,028,429.40	银行贷款抵押
合计	33,278,492.40	24,392,389.80	

续：

项目	上年年末		受限原因
	账面余额	账面价值	
应收款项融资	391,465.21	391,465.21	收款权转让，获得云信、融信债权凭证
固定资产-房屋及建筑物	482,731.20	289,946.68	未办妥产权
固定资产-房屋及建筑物	14,316,231.20	8,368,358.35	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	10,920,000.00	9,246,419.60	银行贷款抵押
合计	26,110,427.61	18,296,189.84	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	27,600,000.00	19,600,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	2,900,000.00	8,770,000.00
质押借款	7,418,890.00	
借款利息	53,243.01	55,369.21
合计	47,972,133.01	38,425,369.21

19、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,161,844.19	1,623,186.04
房租物业	735,890.04	551,447.93
设备款	41,520.00	161,220.00
运输费	203,432.00	2,166,368.00
其他	105,291.26	37,200.00
合计	2,247,977.49	4,539,421.97

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,381,978.91	9,378,155.35	9,468,532.10	1,291,602.16
离职后福利-设定提存计划		1,057,133.39	1,057,133.39	
合计	1,381,978.91	10,435,288.74	10,525,665.49	1,291,602.16

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,381,978.91	7,858,577.93	7,948,954.68	1,291,602.16
职工福利费		586,497.86	586,497.86	
社会保险费		718,262.56	718,262.56	
其中：1. 医疗保险费		606,153.83	606,153.83	
2. 工伤保险费		112,108.73	112,108.73	
住房公积金		183,017.00	183,017.00	
工会经费和职工教育经费		31,800.00	31,800.00	
合计	1,381,978.91	9,378,155.35	9,468,532.10	1,291,602.16

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,057,133.39	1,057,133.39	
其中：基本养老保险费		1,010,596.10	1,010,596.10	
失业保险费		46,537.29	46,537.29	
合计		1,057,133.39	1,057,133.39	

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,198,093.52	2,039,366.96
企业所得税	1,939,444.91	4,979,343.09
城市维护建设税	171,743.05	106,650.71
教育费附加	73,604.17	45,707.45

税项	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	49,069.44	30,471.63
印花税	13,520.31	15,058.21
个人所得税	44,147.22	31,756.13
残保金	42,820.60	42,820.60
合计	4,532,443.22	7,291,174.78

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,272.52	41,269.78
合计	4,272.52	41,269.78

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金		13,640.00
报销款	3,649.91	27,629.78
代收代付	622.61	
合计	4,272.52	41,269.78

报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、长期借款

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

24、股本

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

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,707,343.73			18,707,343.73
其他资本公积				
合计	18,707,343.73			18,707,343.73

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,779,642.17	1,049,219.14		5,828,861.31
合计	4,779,642.17	1,049,219.14		5,828,861.31

公司法定盈余公积按照税后净利润 10%进行提取。

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	43,535,240.62	21,898,012.10	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后 期初未分配利润	43,535,240.62	21,898,012.10	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,799,797.06	23,920,631.55	--
减：提取法定盈余公积	1,049,219.14	2,283,403.03	10.00%
应付普通股股利	10,028,200.00		
期末未分配利润	44,257,618.54	43,535,240.62	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,744,400.46	42,560,914.09	123,191,968.53	70,745,210.50
其他业务			33,333.33	10,350.00
合计	75,744,400.46	42,560,914.09	123,225,301.86	70,755,560.50

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	337,043.29	748,656.71
教育费附加	144,447.04	321,129.90
地方教育费附加	96,297.98	213,956.43
土地使用税	425,441.44	425,441.44
房产税	185,751.00	186,051.00
印花税	36,107.73	65,863.78
车船使用税	795.90	909.10
环境保护税	64.80	32.40
合计	1,225,949.18	1,962,040.76

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,621,721.78	1,626,575.79
业务招待费	187,604.74	208,356.90
房屋租赁费	51,291.00	72,086.00
差旅费	28,024.51	33,541.73
物业费	119,780.82	105,673.42
交通费	14,703.43	18,361.35
业务宣传费	50,500.00	58,953.15
办公费	140,000.92	157,224.78
检测费	148,999.13	207,632.91
其他	74,060.72	33,742.08
合计	2,436,687.05	2,522,148.11

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,581,661.86	2,490,803.46
未生产费用	716,049.73	498,428.73
折旧	877,597.65	864,480.67
业务招待费	1,214,352.58	1,267,516.91
咨询服务费	1,577,785.31	991,806.57
无形资产摊销	319,918.16	286,694.40
交通费	257,362.03	337,890.80
租赁费	227,631.72	248,522.70
维修费	161,564.59	122,863.63
办公费	233,573.51	157,834.01
水电费	215,078.27	342,868.09
其他	220,810.81	431,972.69
合计	8,603,386.22	8,041,682.66

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,191,385.39	1,321,449.05
材料投入	241,002.26	3,020,772.45
固定资产折旧	278,418.25	56,136.39
无形资产摊销	27,576.64	17,423.76
其他研发投入	116,969.53	293,696.64
合计	1,855,352.07	4,709,478.29

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,424,946.00	1,446,300.35
减：利息收入	40,137.34	32,395.21
汇兑损益		
手续费及其他	45,466.59	15,623.60
合计	2,430,275.25	1,429,528.74

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌及首次股权融资补贴		129,000.00
2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金		119,415.00
稳岗补贴	23,730.73	22,834.90
一次性留工补助		6,500.00
一次性扩岗补助		1,500.00
先进制造业企业增值税加计抵减	239,848.86	446,661.68
2019 年辛集市市级科技计划项目-河北通涛管业集团有限公司创新团队		300,000.00
2019 年度省级引智项目-企业现状分析与发展前景规划管理培训		100,000.00
2023 年市级技术创新引导专项资金		2,000.00
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	9,000.00	9,000.00
辛集市促进专利转化助力中小企业创新发展补助	63,200.00	
个税手续费返还	447.22	
合计	336,226.81	1,136,911.58

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（注 1）	44,029.13	
合计	44,029.13	

注 1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	44,029.13	
合计	44,029.13	

36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,715,466.98	-7,746,611.29
其他应收款坏账损失	-18,111.03	-6,838.26
长期应收款坏账损失		93,972.00
合同资产减值损失	-8,969.09	-10,534.63
合计	-3,742,547.10	-7,670,012.18

37、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	22,289.71	
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	22,289.71	

38、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
应付账款无需支付的金额	15,798.56	35,317.27	15,798.56
胜诉货款利息	61,061.95		61,061.95
废料收入	67,165.49		67,165.49
合计	144,026.00	35,317.27	144,026.00

39、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
非流动资产毁损报废损失	87,833.47	1,136.67	87,833.47
债务重组损失	49,736.70		49,736.70
罚款滞纳金	5,140.76		5,140.76
对外捐赠支出		1,746.74	
合计	142,710.93	2,883.41	142,710.93

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,217,106.11	4,407,929.29
递延所得税费用	-677,463.81	-1,074,453.41
合计	1,539,642.30	3,333,475.88

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额

项目	本期发生额
利润总额	13,293,150.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,993,972.53
某些子公司适用不同税率的影响	-119,701.01
不可抵扣的成本、费用和损失	149,372.03
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-90,467.68
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-35,218.40
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-358,315.17
所得税费用	1,539,642.30

41、现金流量表项目注释

（1）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
政府补助	96,337.73	281,249.90
押金保证金	1,110,000.00	511,544.50
利息收入	17,382.77	15,614.01
判决利息	69,000.00	
合计	1,292,720.50	808,408.41

（2）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
付现费用	6,051,810.12	5,787,190.65
押金保证金	383,640.00	880,000.00
银行手续费	45,466.59	15,623.60
罚款滞纳金	5,140.76	
合计	6,486,057.47	6,682,814.25

（3）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
租赁付款金额		200,000.00
合计		200,000.00

（4）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	38,425,369.21	49,418,890.00	39,870,000.00	-2,126.20			47,972,133.01

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
长期借款	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	48,425,369.21	49,418,890.00	39,870,000.00	-2,126.20			57,972,133.01

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,753,507.92	23,970,720.18
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,742,547.10	7,670,012.18
固定资产折旧	3,056,156.83	2,993,447.29
使用权资产折旧		428,320.73
无形资产摊销	385,522.30	304,118.16
长期待摊费用摊销	12,602.22	7,438.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-22,289.71	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	87,833.47	1,136.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,424,946.00	1,446,300.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,029.13	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-677,463.81	-1,074,453.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,969,054.75	-5,104,533.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,431,497.35	-60,711,163.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,177,550.05	-338,633.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,004,225.74	-30,407,290.81
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,235,215.84	2,705,799.46
减：现金的期初余额	2,705,799.46	12,627,729.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	6,529,416.38	-9,921,929.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,235,215.84	2,705,799.46
其中：库存现金		
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,235,215.84	2,705,799.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,235,215.84	2,705,799.46
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		

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,191,385.39		1,321,449.05	
材料投入	241,002.26		3,020,772.45	
固定资产折旧	278,418.25		56,136.39	
无形资产摊销	27,576.64		17,423.76	
其他研发投入	116,969.53		293,696.64	
合计	1,855,352.07		4,709,478.29	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌及首次股权融资补贴		129,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金		119,415.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	23,730.73	22,834.90	其他收益	与收益相关
一次性留工补助		6,500.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助		1,500.00	其他收益	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减	239,848.86	446,661.68	其他收益	与收益相关
2019 年辛集市市级科技计划项目-河北通涛管业集团有限公司创新团队		300,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年度省级引智项目-企业现状分析与发展前景规划管理培训		100,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年市级技术创新引导专项资金		2,000.00	其他收益	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	9,000.00	9,000.00	其他收益	与收益相关
辛集市促进专利转化助力中小企业创新发展补助	63,200.00		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	447.22		其他收益	与收益相关
合计	336,226.81	1,136,911.58		

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨卫东	持股 35.7895% 的股东、控股股东、实际控制人、董事长
岳佳	持股 13.8809% 的股东、董事
孔玲芝	持股 10.4800% 的股东、董事
朱庆生	持股 10.4800% 的股东、监事会主席
杨印胜	持股 4.6501% 的股东、董事
刘佳玮	持股 4.6501% 的股东
张彦峰	持股 4.6501% 的股东
马文周	持股 4.6270% 的股东、董事、总经理
袁靖	监事 0.4164% 的股东
马晔	监事

关联方名称	与本公司关系
王建萍	董事会秘书
王浩崇	财务负责人
王娜阁	杨卫东配偶、持股 2.95%的股东
张静	马文周配偶
武倩	岳佳配偶
赵会妙	朱庆生配偶
郭亚莉	张彦峰配偶
苏建军	孔玲芝配偶
马禹	马文周之子
河北中创安装有限公司	杨卫东系第一大股东，并担任董事长、法定代表人，孔玲芝、朱庆生、张彦峰、杨印胜直接持有股份，朱庆生担任副董事长、孔玲芝担任董事、杨印胜和张彦峰担任监事
北京长城源和股权投资企业（有限合伙）	杨卫东出资比例占 24.84%的有限合伙企业
河北雁炜企业管理有限公司	杨卫东持股 20%并担任监事的公司
北京源和资本管理有限公司	河北雁炜企业管理有限公司直接持股 70%、杨卫东间接持股 14%并担任监事的公司

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

□ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北中创安装有限公司	销售商品	2,230.09	458,660.20
河北笃宇商贸有限公司	销售商品		2,969,407.03

与关联方的定价策略为按市场价定价。

（2）关联担保情况

□ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝	9,600,000.00	2023-05-16	2024-05-12	是
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、武倩、孔玲芝、苏建军	9,600,000.00	2024-05-10	2025-05-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨卫东、王娜阁、郭亚莉	9,500,000.00	2023-12-26	2024-12-19	是
杨卫东、王娜阁、郭亚莉	8,000,000.00	2024-12-23	2025-12-23	否
马文周	2,700,000.00	2023-11-17	2024-11-16	是
杨卫东	3,170,000.00	2023-10-25	2024-10-24	是
王娜阁	2,900,000.00	2023-12-12	2024-09-03	是
王娜阁	2,900,000.00	2024-04-02	2025-04-02	否
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝、苏建军	10,000,000.00	2023-06-16	2024-06-16	是
杨卫东、王娜阁、马文周、张静、岳佳、武倩、孔玲芝、苏建军	10,000,000.00	2024-06-16	2025-06-16	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	900,677.18	953,801.11

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河北中创安装有限公司	2,520.00	126.00	5,458,419.00	763,541.10
河北笃宇商贸有限公司			3,104,736.00	170,327.20
合计	2,520.00	126.00	8,563,155.00	933,868.30

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,279,493.27	125,368,315.92
1 至 2 年	56,951,685.14	18,867,495.16
2 至 3 年	9,210,871.68	11,421,765.63
3 至 4 年	6,889,054.63	13,355,333.46
4 至 5 年	10,567,065.98	3,409,506.67
5 年以上	4,560,917.70	3,747,108.00
小计	160,459,088.40	176,169,524.84
减：坏账准备	27,260,667.53	23,321,990.87
合计	133,198,420.87	152,847,533.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	600,380.00	0.37	600,380.00	100.00	
按组合计提坏账准备	154,158,493.55	99.63	26,660,287.53	16.88	133,198,420.87
其中：					
账龄组合	154,758,873.55	96.08	26,660,287.53	17.29	127,498,206.02
合并范围内关联方组合	5,700,214.85	3.55			5,700,214.85
合计	160,459,088.40	100.00	27,260,667.53	16.99	133,198,420.87

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,149,816.00	0.65	1,149,816.00	100.00	
按组合计提坏账准备	175,019,708.84	99.35	22,172,174.87	12.67	152,847,533.97
其中：					
账龄组合	170,465,302.40	96.76	22,172,174.87	13.01	148,293,127.53
合并范围内关联方组合	4,554,406.44	2.59			4,554,406.44
合计	176,169,524.84	100.00	23,321,990.87	13.24	152,847,533.97

①期末单项计提坏账准备的应收账款

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

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		预期信用 损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	
1 年以内	67,183,185.71	3,359,159.29	5.00	121,405,450.77	6,070,272.54	5.00
1 至 2 年	56,693,194.64	5,669,319.46	10.00	18,402,056.37	1,840,205.64	10.00
2 至 3 年	8,865,454.89	1,773,090.98	20.00	11,295,663.13	2,259,132.63	20.00
3 至 4 年	6,889,054.63	3,444,527.32	50.00	13,355,333.46	6,677,666.73	50.00
4 至 5 年	10,567,065.98	8,453,652.78	80.00	3,409,506.67	2,727,605.34	80.00
5 年以上	3,960,537.70	3,960,537.70	100.00	2,597,292.00	2,597,292.00	100.00
合计	154,158,493.55	26,660,287.53		170,465,302.40	22,172,174.87	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
期初余额	23,321,990.87
本期计提	4,159,085.62
本期收回或转回	
本期核销或转销	220,408.96
期末余额	27,260,667.53

(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	220,408.96

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
中铁六局集团北京铁路建设有限公司	货款	210,408.96	无法收回	内部审批	否
唐山市泷泽节能科技有限公司	货款	10,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		220,408.96			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
辛集市市政工程有限公司	57,709,192.60	35.97	3,781,097.93
石家庄市公路桥梁建设集团有限公司	25,701,476.00	16.02	2,119,821.40
石家庄市政工程有限公司	12,873,838.23	8.02	1,168,798.02
中建二局第三建筑工程有限公司	7,062,924.51	4.40	2,547,412.28
河北耀腾路桥工程有限公司	6,127,455.00	3.82	4,858,740.00
合计	109,474,886.34	68.23	14,475,869.63

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,419,564.95	2,162,161.34
合计	1,419,564.95	2,162,161.34

(1) 其他应收款

 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,531.53	1,104,275.10
1 至 2 年	200,000.00	1,055,000.00
2 至 3 年	1,039,600.00	
3 至 4 年		99,200.00
4 至 5 年	99,200.00	20,000.00
5 年以上	44,030.00	24,030.00
小计	1,561,361.53	2,302,505.10
减：坏账准备	141,796.58	140,343.76
合计	1,419,564.95	2,162,161.34

□ 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
借款	1,200,000.00	1,200,000.00
押金保证金	293,230.00	1,038,230.00
代扣代缴	68,131.53	60,834.77
备用金		3,440.33
小计	1,561,361.53	2,302,505.10
减：坏账准备	141,796.58	140,343.76
合计	1,419,564.95	2,162,161.34

□ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	140,343.76			140,343.76
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,452.82			1,452.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	141,796.58			141,796.58

□ 本期无实际核销的其他应收款

□ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
河北通涛环保设备 有限公司	借款	1,200,000.0 0	1 年以内 10,400.00 1 至 2 年 200,000.00 2 至 3 年 989,600.00	76.86	
中建二局第三建筑 工程有限公司	押金保证金	98,000.00	4 至 5 年	6.28	78,400.00
裕华区龙腾装饰设 计创意服务中心	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.20	2,500.00
二十二冶鼎力工程 管理服务有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.20	2,500.00
河北雄安律阳文化 传媒有限公司	押金保证金	30,000.00	2 至 3 年	1.92	6,000.00
合计		1,428,000.0 0		91.46	89,400.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,810,000.0 0	4,600,624. 03	18,209,375 .97	22,810,000 .00	4,600,624. 03	18,209,375 .97
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	22,810,000.0 0	4,600,624. 03	18,209,375 .97	22,810,000 .00	4,600,624. 03	18,209,375 .97

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
河北通涛管业唐 山有限公司	20,000,000 .00			20,000,000 .00		4,600,624. 03
河北通涛环保设 备有限公司	2,810,000. 00			2,810,000. 00		
合计	22,810,000 .00			22,810,000 .00		4,600,624. 03

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,444,257.54	38,605,611.41	113,850,310.17	65,829,947.27
其他业务	847,736.66	864,488.99	1,105,635.17	868,329.57
合计	69,291,994.20	39,470,100.40	114,955,945.34	66,698,274.84

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（注 1）	44,029.13	
合计	44,029.13	

注 1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	44,029.13	
合计	44,029.13	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	22,289.71	
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	336,226.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	44,029.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,315.07	
非经常性损益总额	403,860.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,233.80	
非经常性损益净额	340,626.92	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,696.95	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	338,929.97	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.13	0.13

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	22,289.71
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	336,226.81
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	44,029.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,315.07
非经常性损益合计	403,860.72
减: 所得税影响数	63,233.80
少数股东权益影响额(税后)	1,696.95
非经常性损益净额	338,929.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

河北通涛管业集团股份有限公司

2025 年 4 月 28 日