



安源管道

NEEQ: 870160

安源管道实业股份有限公司

ANYUAN PIPELINES INDUSTRY CO.,LTD



年度报告

— 2025 —

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、公司负责人张伟华、主管会计工作负责人吴晴川及会计机构负责人（会计主管人员）刘陈旺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（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。

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	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
江西能源集团	指	江西省能源集团有限公司
江西中煤科技集团	指	江西中煤科技集团有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安源管道实业股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本公司、公司或安源管道	指	安源管道实业股份有限公司
中国、我国	指	中华人民共和国
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
报告期初、期初	指	2025年1月1日
报告期末、期末	指	2025年12月31日
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2025年度
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
川安管业	指	江西川安管业科技有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安源管道实业股份有限公司		
英文名称及缩写	ANYUAN PIPELINES INDUSTRY CO.,LTD		
	AYGD		
法定代表人	张伟华	成立时间	2002年5月28日
控股股东	控股股东为（深圳中煤科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江西省国资委），无一致行动人
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	许可项目：特种设备制造（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）一般项目：钢骨架塑料复合管的设计、生产、安装、施工、销售，钢管、铸管、砼管和其他塑料管道、塑料制品、塑料板棒制品、新型建筑材料及原辅材料的制造、加工、设计、安装施工以及管道相关原材料、塑料产品、设备的销售，汽车货运，市政工程施工（凭资质证经营），进出口贸易（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）		
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	安源管道	证券代码	870160
挂牌时间	2016年12月19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）	118,788,400
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖崇良	联系地址	江西省萍乡市高新技术工业园玉湖路1号
电话	0799-6665020	电子邮箱	46463982@qq.com
传真	0799-6796898		
公司办公地址	江西省萍乡市高新技术工业园玉湖路1号	邮政编码	337000
公司网址	www.aygd.com.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	91360300739153793N		

注册地址	江西省萍乡市高新技术工业园内		
注册资本（元）	118,788,400.00	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

一、商业模式

公司是一家集塑料管道的专业研发、生产、销售及技术服务为一体的现代化高新技术企业。公司主营产品有钢骨架聚乙烯塑料复合管及管件、排污管、PE管，产品广泛应用于石油、化工、燃气、供水、排水、采矿等行业。其中钢骨架聚乙烯塑料复合管以低碳钢丝绕焊成型的网状钢骨架为增强项，以性能优良的高、中密度聚乙烯为基体，挤出与复合同步进行，在生产线上连续生产的双面防腐压力管道，这种管道具有防腐、防垢、光滑低阻、保温耐温、防结蜡、耐磨、抗蠕变、刚柔相济、稳定性好、质轻安装方便等特点，公司技术处于国内较高水平。2025年公司连续通过了省级企业技术中心认定，2025年连续取得高新技术企业证书。目前拥有96项专利。

公司销售模式分为直销和代理销售。公司通过参与工程招投标或业务员发展客户的方式，直接获得订单；公司经过多年的经营，通过独特的技术、优质的产品性能，培育了相对稳定的客户，并与主要客户建立了长期合作关系。形成了“直销为主、代理销售为辅”的销售模式。塑料管道行业受原材料价格波动影响较大，市场竞争日益激烈。公司已实现DN700-800大口径钢骨架塑料复合管材和配套管件的批量生产，积极打造全国钢骨架塑料复合管件生产基地，满足了产品多样化的需求，提高用户粘性，提升公司品牌形象和市场竞争能力。今后公司将继续以技术创新、质量为先，积极调整市场，提升营销创新能力，增强市场终端的推广力度，拓展海外市场。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。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕发展战略和年初制定的经营计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，提升管理水平和运营效率，公司总体发展保持平稳。报告期内，公司经营情况如下：

1.经营成果

报告期内，公司营业收入186,587,590.45元，比上年同期下降17.89%；营业成本150,318,101.94元，比上年同期下降16.70%；归属于挂牌公司股东的净利润为2,490,267.25元。

2.技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，报告期内，全年研发投入7,710,314.76元，研发投入占营业收入比例为4.13%。

3.完成的重点工作

报告期内，公司全力抓好市场开拓和技术创新工作：一是在拓宽市场领域、开辟新的营销阵地、扩增销售份额上下功夫，发挥产品优势，巩固钢骨架管道销售；借“大协同”东风，扩增PE管销售；以“战略合作”为契机，突破市政排污管销售。进一步在项目、业务区域、销售人员、货款回笼等方面都加强了管理，积极发展优势客户代理商。二是抓技术，研发创新，不断增强核心竞争力。2025年公司完

成国家高新技术企业和省级企业技术中心复评；年度内获得专利 3 项，其中发明专利 1 项；申报专利 5 项，其中发明专利申报 1 项。公司目前专利已达 96 项，其中发明专利 6 项。年度完成科技项目 11 项，钢骨架塑料复合管数字化管理平台系统优化升级后，公司的数字化发展水平等级经过江西省制造业企业数字化发展水平贯标评价由原来的 L5 级提升到了 L6 级，钢骨架塑料复合管材中 100S 聚乙烯以及 23050 聚乙烯成型及壁厚控制工艺的研究与应用项目，优化了聚乙烯用料成本。公司还先后完成能源体系认证、压力管道制造许可证审核工作，获评了萍乡市“绿色工厂”的称号。

（二） 行业情况

2025 年管道行业的发展前景，整体趋势谨慎乐观。行业的发展将主要由几项国家级重大投资和政策规划驱动，但同时也面临传统下游需求放缓和技术升级的双重压力。管道行业的增长，主要依赖“地下管网改造与建设”、城市更新与“好房子”建设、能源基础设施建设等相关领域的持续投入。

为提升竞争力，行业内的技术升级也在同步进行，如为适应高压、高安全场景（如燃气、高热力管道），智慧管网、高防腐、高钢级管材的应用比例正在提升；企业通过技术改造来提升现有生产线能力、降本增效，以满足特定的高性能订单需求。

总而言之，2025 年管道行业正处在一个“新旧动能转换”的关键节点。行业前景不再依赖于整体经济的高速增长，而是与国家重大工程规划的落地节奏紧密绑定。对于行业内企业而言，能否将发展重心从传统建筑领域，迅速转向政策大力扶持的管网、能源和城市更新等新赛道，并在此过程中完成自身产品的技术升级，是决定成败的关键点。

（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.根据《江西省“专精特新”中小企业认定管理办法》(赣工信企业字〔2019〕340号)的要求，公司被认定为江西省专精特新中小企业，并于2024年8月连续获得由江西省工业和信息化厅颁发的荣誉证书，有效期三年。公司将在现有基础上，继续坚持“专精特新”发展路径，不断提升核心竞争力，在全省中小企业高质量发展中充分发挥标杆带动作用。</p> <p>2.根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)的相关规定，公司被认定为高新技术企业，并于2025年10月连续获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202536000664)，有效期三年。</p> <p>高新技术企业认定是对公司在核心自主知识产权、科技成果转化能力、研究开发的组织管理水平、成长性指标和人才结构的综合</p>

评估和认定，能被评定为国家高新技术企业，更进一步推动了公司自主创新、自主研发的进程，今后公司将更加重视技术创新、管理创新、服务创新，依靠高新技术，规范经营，科学化管理提高企业抗风险能力，从而进一步提升企业市场核心竞争力。

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	186,587,590.45	227,236,244.52	-17.89%
毛利率%	19.44%	20.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,490,267.25	9,918,915.37	-74.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	268,639.47	7,188,089.89	-96.26%
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）	1.05%	4.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.11%	2.99%	-
基本每股收益	0.02	0.08	-74.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	364,536,774.17	361,859,399.12	0.74%
负债总计	109,591,031.59	103,986,319.99	5.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,047,950.54	239,514,015.08	-1.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.02	-1.45%
资产负债率%（母公司）	35.73%	33.57%	-
资产负债率%（合并）	30.06%	28.74%	-
流动比率	2.76	2.84	-
利息保障倍数	5.32	16.52	-
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	-6,111,766.28	24,206,192.42	-125.25%
应收账款周转率	0.97	1.18	-
存货周转率	3.06	3.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.74%	1.58%	-
营业收入增长率%	-17.89%	-6.62%	-
净利润增长率%	-71.38%	-44.36%	-

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	25,025,835.15	6.87%	33,359,616.79	9.22%	-24.98%
应收票据	17,926,222.78	4.92%	10,046,419.46	2.78%	78.43%
应收账款	178,957,688.02	49.09%	183,759,172.36	50.78%	-2.61%
应收款项融资	3,952,211.83	1.08%	1,087,738.32	0.30%	263.34%
预付款项	1,180,549.18	0.32%	2,014,290.11	0.56%	-41.39%
其他应收款	4,113,476.93	1.13%	4,343,303.79	1.20%	-5.29%
存货	54,789,194.93	15.03%	43,394,213.08	11.99%	26.26%
合同资产	9,634,570.71	2.64%	9,196,545.94	2.54%	4.76%
其他流动资产	518,636.74	0.14%	18,832.86	0.01%	2,653.89%
固定资产	59,751,166.43	16.39%	57,970,697.19	16.02%	3.07%
在建工程	-	0.00%	7,575,965.48	2.09%	-100.00%
无形资产	5,149,424.85	1.41%	5,333,881.89	1.47%	-3.46%
递延所得税资产	3,537,796.62	0.97%	3,758,721.85	1.04%	-5.88%
资产总计	364,536,774.17	100.00%	361,859,399.12	100.00%	0.74%
短期借款	30,000,000.00	8.23%	22,000,000.00	6.08%	36.36%
应付账款	56,237,807.06	15.43%	61,125,157.17	16.89%	-8.00%
合同负债	1,489,594.24	0.41%	3,419,402.72	0.94%	-56.44%
应付职工薪酬	463,178.32	0.13%	1,373,086.13	0.38%	-66.27%
应交税费	642,559.62	0.18%	899,048.07	0.25%	-28.53%
其他应付款	2,396,191.65	0.66%	2,681,296.18	0.74%	-10.63%
一年内到期的非流动负债	88,454.54	0.02%	123,526.53	0.03%	-28.39%
其他流动负债	15,852,512.10	4.35%	9,363,387.26	2.59%	69.30%
长期应付职工薪酬	587,400.72	0.16%	693,082.59	0.19%	-15.25%
递延收益	1,833,333.34	0.50%	2,308,333.34	0.64%	-20.58%
负债合计	109,591,031.59	30.06%	103,986,319.99	28.74%	5.39%

项目重大变动原因

- 1.应收票据较年初增加 78.43%，主要原因为本期货款回笼新增的应收票据 787.98 万元；
- 2.应收款项融资较年初增加 263.34%，主要原因为信用等级较高的银行承兑汇票较年初增加 286.45 万元；
- 3.预付款项较年初减少 41.39%，主要原因为预付国网江西省电力公司萍乡供电公司电费等本期已结算；

- 4.其他流动资产较年初增加 2653.89%，主要原因为预缴所得税剩余 51.86 万元；
- 5.在建工程较年初减少 100%，主要原因为年初余额已全部结转为固定资产；
- 6.短期借款较年初增加 36.36%，主要原因为本期新增银行贷款 800 万元；
- 7.应付职工薪酬较年初减少 66.27%，主要原因为年初预提经营者年薪 92 万元已发放；
- 8.合同负债较年初减少 56.44%，主要原因为预收河北华北石油工程公司等货款本期已发货；
- 9.其他流动负债较年初增加 69.3%，主要原因为未终止确认的应收票据较年初增加 674.00 万元。

(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	186,587,590.45	-	227,236,244.52	-	-17.89%
营业成本	150,318,101.94	80.56%	180,458,130.38	79.41%	-16.70%
毛利率%	19.44%	-	20.59%	-	-
税金及附加	1,754,248.57	0.94%	2,300,690.57	1.01%	-23.75%
销售费用	12,330,382.92	6.61%	14,331,858.03	6.31%	-13.97%
管理费用	11,270,049.62	6.04%	11,774,325.79	5.18%	-4.28%
研发费用	7,710,314.76	4.13%	8,153,625.71	3.59%	-5.44%
财务费用	943,209.21	0.51%	805,526.46	0.35%	17.09%
其他收益	1,995,758.42	1.07%	3,024,351.77	1.33%	-34.01%
信用减值损失	-746,529.32	-0.40%	-49,421.48	-0.02%	-1,410.54%
资产减值损失	-314,068.07	-0.17%	-757,075.36	-0.33%	58.52%
营业利润	3,196,444.46	1.71%	11,629,942.51	5.12%	-72.52%
营业外收入	712,187.67	0.38%	308,850.63	0.14%	130.59%
营业外支出	93,015.63	0.05%	119,975.00	0.05%	-22.47%
利润总额	3,815,616.50	2.04%	11,818,818.14	5.20%	-67.72%
所得税费用	786,621.26	0.42%	1,236,301.28	0.54%	-36.37%
净利润	3,028,995.24	1.62%	10,582,516.86	4.66%	-71.38%
综合收益总额	3,028,995.24	1.62%	10,582,516.86	4.66%	-71.38%

项目重大变动原因

- 1.其他收益较上年同期减少 34.01%，主要原因为本期收到的各类政府奖补金等较上年同期减少 97.59 万元；
- 2.信用减值损失较上年同期增加 1410.54%，主要原因为本期应收账款减值损失较上期增加 66.03 万元；
- 3.资产减值损失较上年同期减少 58.52%，主要原因为：本期合同资产减值损失减少 34.11 万元，存货跌价损失减少 10.19 万元；
- 4.营业利润较上年同期减少 72.52%，主要原因为：由于本期订单减少，导致主营业务收入较上年减少

4084.97 万元，减少利润 836.81 万元；

5.营业外收入较上年同期增加 130.59%，主要原因为：本年无须支付的异常供应商货款较上年增加 27.63 万元；收到违约金等较上年增加 12.11 万元；

6.利润总额较上年同期减少 67.72%，主要原因为：（1）主营业务收入较上年减少 4084.97 万元，减少利润 836.81 万元；（2）营业外收入较上年同期增加 40.33 万元；

7.所得税费用较上年同期减少 36.37%，主要原因为利润总额较上年同期减少 800.32 万元；

8.净利润较上年同期减少 71.38%，主要原因为：（1）主营业务收入较上年减少 4084.97 万元，减少利润 836.81 万元；（2）营业外收入较上年同期增加 40.33 万元；（3）企业所得税较上年同期减少 44.97 万元。

9. 综合收益总额较上年同期减少 71.38%，主要原因为：（1）主营业务收入较上年减少 4084.97 万元，减少利润 836.81 万元；（2）营业外收入较上年同期增加 40.33 万元；（3）企业所得税较上年同期减少 44.97 万元。

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	185,619,147.81	226,468,884.63	-18.04%
其他业务收入	968,442.64	767,359.89	26.20%
主营业务成本	149,970,890.17	180,076,200.76	-16.72%
其他业务成本	347,211.77	381,929.62	-9.09%

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
直管	119,251,254.96	101,493,253.70	14.89%	-14.94%	-13.32%	-9.68%
管件	56,874,402.12	40,750,628.53	28.35%	-27.74%	-28.26%	1.89%
外购直管	8,638,569.88	7,052,601.53	18.36%	21.28%	20.79%	1.82%
外购管件	854,920.85	674,406.41	21.11%	92.51%	93.52%	-1.91%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1.外购管件营业收入较上年同期增加 92.51%，营业成本增加 93.52%，主要原因为对外采购的管件弥补订单品种生产不足部分增加。

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	上海市水利工程集团有限公司	11,817,084.07	6.37%	否
2	北京佳和建设工程有限公司	11,695,167.09	6.30%	否
3	亚钾（北京）国际钾盐开发有限公司	8,440,816.28	4.55%	否
4	中国建筑第五工程局有限公司	7,729,896.32	4.16%	否
5	中国五环工程有限公司	6,777,078.45	3.65%	否
合计		46,460,042.21	25.03%	-

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	武汉长济科技有限公司	17,017,026.55	12.87%	否
2	萍乡市丰鑫机电有限公司	13,230,462.60	10.01%	否
3	湘潭市得力焊材有限公司	13,018,624.24	9.85%	否
4	河南润心管业有限公司	10,953,353.10	8.29%	否
5	中国石化化工销售有限公司华东分公司	8,513,429.20	6.44%	否
合计		62,732,895.69	47.46%	-

(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	-6,111,766.28	24,206,192.42	-125.25%
投资活动产生的现金流量净额	-3,399,836.80	-5,673,286.67	40.07%
筹资活动产生的现金流量净额	437,358.95	-209,412.98	308.85%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少 125.25%，主要是因为本年度销售商品、提供劳务收到的现金减少 4031.70 万元；
- 2.投资活动产生的现金流量净额增加 40.07%，主要原因为本年度购置固定资产支付的现金较上年同期减少 227.35 万元；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 308.85%，主要原因为本期银行贷款净增加额较上期增加 100 万元。

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
江西川安管业科技有限责任公司	控股子公司	给排水管材及系统的研发、制造、销售及技术服务。	40,000,000.00	62,250,300.09	55,993,457.89	30,429,275.01	1,596,231.07

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	7,710,314.76	8,153,625.71
研发支出占营业收入的比例%	4.13%	3.59%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	3	2
本科以下	42	38

研发人员合计	45	40
研发人员占员工总量的比例%	12.47%	11.27%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	96	93
公司拥有的发明专利数量	6	5

(四) 研发项目情况

一、年度研发投入情况

2025 年度研发投入 771.03 万元。投入主要方向为新产品开发、管件生产新工艺研究、大口径钢骨架塑料复合管的研究开发和数字化转型升级研究。

二、取得的主要成果

1. 专利与成果转化

1) 两项科技成果转化入选“省出资监管企业 2025 年度科技成果转化案例”。

A、大口径钢骨架塑料复合管件结构及生产技术突破与应用；

B、大口径高环刚度钢骨架塑料复合管结构及生产技术的突破与产业化应用。

2) 本年度获得国家专利 3 项，其中发明专利 1 项。

2. 数字化转型

钢骨架塑料复合管生产数字化管理平台优化升级，公司的数字化发展水平等级经过江西省制造业企业数字化发展水平贯标评价评定由 L5 级提升到了 L6 级；数字化成熟度经工信部组织的“数字化成熟度评价”，评定为“数字化成熟度 2 星级”。

3. 绿色发展

建设了装机量 4 兆瓦屋顶光伏电站，并投用；建成萍乡市市级“绿色工厂”。

4. 创新平台建设

高新技术企业与江西省省级企业技术中心复评通过。

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>如财务报表附注三、21 及五、29 所述，2025 年度安源管道公司营业收入 186,587,590.45 元。由于收入是安源管道公司的关键财务指标之一，可能存在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，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3)对销售收入执行实质性分析程序，分析异常现象和重大波动；</p> <p>(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单据等；</p> <p>(5)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6)对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，评价销售收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
(二) 应收账款减值	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，安源管道公司应收账款账面价值较高。由于应收账款坏账准备的计提涉及到管理层所运用的重大会计估计和判断，应收账款坏账准备金对财务报表的影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。应收账款坏账准备会计政策详见附注三、10，应收账款账面余额及坏账准备详见附注五、3。</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2)对于管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析及历史损失率数据等，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p> <p>(3)获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合重大的应收账款函证情况及期后回款检查，确认坏账准备计提的合理性及充分性。</p> <p>(4)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

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
应收账款期末余额较大的风险	<p>2025 年末，公司应收账款账面价值为 17895.77 万元，占总资产比重 49.09%，占比较大。由于受到下游客户工程项目进度的影响，公司部分应收账款回款周期较长。虽然公司客户主要分布在石油、化工、燃气、供水、采矿等行业，资信良好，且公司已经计提了必要的坏账准备，但随着公司销售规模不断扩大，如果公司不能很好地管理应收账款，使账龄超过 1 年的应收账款过大，公司资金周转速度与运营效率降低，则存在流动性风险或坏账风险。</p> <p>风险评估管理措施：公司未来将加强应收账款回收的管理，通过提高自身的产品质量、提高售后服务意识，满足客户的各项要求，保持良好的客户关系，以降低应收账款回收的风险。</p>
宏观经济变化产生风险	<p>公司产品应用于石油、化工、供水等领域，市场需求受经济发展水平、国家开发基础设施建设政策等因素影响较大，如宏观经济发生较大变化，将导致对公司新产品市场需求减少，影响公司持续经营。</p> <p>风险评估管理措施：一方面，公司将拓宽销售渠道，由国内线下销售拓展到线上、线下、国内、国外销售；另一方面，公司将持续增加产品研发投入，扩大产业链条，提高公司产品市场竞争力，提高产品附加值。</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。如何紧跟国际水平，保持技术领先，是业内企业普遍面临的一个重要问题。</p> <p>风险评估管理措施：公司将持续引进复合型技术人才，提供良好的技术研发平台和持续深造学习的再教育机会，完善研发奖励制度，构建一支公司自主研发团队，为公司持续发展提供不竭动力。</p>
存货减值的风险	<p>为满足客户工程建设要求，公司提高存货备货数量，使得期末存货水平较高。若下游客户不能及时向本公司采购，造成</p>

	<p>公司产品长期积压，或本公司存货管理水平降低造成存货毁损，或者原材料市场价格出现大幅下跌，公司存货可能出现减值的风险。</p> <p>风险评估管理措施：公司将加强生产计划管理以及库存管理，大力拓展市场销售渠道，积极参加各类展销会，不断开发新的优质客户，及时消化库存商品，提高存货周转率，降低运营风险，增强资产运作效率。</p>
原材料价格风险	<p>公司的核心产品为钢骨架聚乙烯塑料复合管道及配套管件，主要原材料为钢材和聚乙烯（PE）颗粒，原材料占公司生产成本的绝大部分，因而公司该产品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>风险评估管理措施：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，并通过优化生产管理来减少原材料价格波动带来的风险；另一方面，公司还将加大产品研发力度，优化产品结构，扩大产品链，掌握核心工艺的核心技术，提升公司整体盈利能力。</p>
产品研发失败的风险	<p>报告期内，公司加大了产品研发力度，持续积极进行新产品的开发，研发投入较大。但新产品技术研发过程较长，见效缓慢，且市场认可度有可能达不到预期效果，届时公司将可能难以改变产品较为单一现状，影响公司的市场竞争力，对公司未来的盈利水平造成一定影响。</p> <p>风险评估管理措施：继续加大专业人才引进力度，提高研发能力。制定产品研发绩效考核机制，控制研发成本，提高研发效能。</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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)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	5,495,410.28	2.16%
作为被告/被申请人	8,200	0.00%
作为第三人		
合计	5,503,610.28	2.16%

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

(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	19,010,000.00	7,369,467.36
销售产品、商品，提供劳务	150,100,000.00	14,062,738.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 12 月 15 日第三届董事会第二十三次会议、2024 年 12 月 31 日第四次临时股东大会审议通过《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》，详见公司于全国股转系统披露的《关于预计 2025 年日常性关联交易公告》（公告编号：2024-030）。

公司于 2025 年 4 月 22 日第四届董事会第二次会议审议通过《关于新增 2025 年日常性关联交易的议案》，详见公司于全国股转系统披露的《关于新增 2025 年日常性关联交易公告》（公告编号：2025-015）。

上述关联交易实际发生金额未超过审议金额，且关联交易的发生为公司日常业务发展需要，交易行为在公平原则下合理进行，有利于公司的发展，不会损害本公司及股东利益。

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
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 29 日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 29 日		挂牌	股份增减持承诺	承诺限售股份	正在履行中

董监高	2019年1月 31日		挂牌	股份增减 持承诺	承诺限售股份	正在履行中
-----	----------------	--	----	-------------	--------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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
货币资金-其他货币资金	流动资产	保函保证金	1,614,462.49	0.44%	保证金存款
总计	-	-	1,614,462.49	0.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无。

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	82,660,381	69.59%	146,100	82,806,481	69.71%
	其中：控股股东、实际控制人	16833333	14.17%		16,833,333	14.17%
	董事、监事、高管	267117	0.22%	1,300	268,417	0.23%
	核心员工	480999	0.40%		480,999	0.4%
有限售条件股份	有限售股份总数	36128019	30.41%	-146,100	35,981,919	30.29%
	其中：控股股东、实际控制人	33666667	28.34%		33,666,667	28.34%
	董事、监事、高管	1,331,352	1.12%	3,900	1,335,252	1.12%
	核心员工	1,130,000	0.95%	-150,000	980,000	0.82%
总股本		118,788,400	-	0	118,788,400	-
普通股股东人数		55				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	深圳中煤科技有限公司	50,500,000	0	50,500,000	42.51%	33,666,667	16,833,333	0	0
2	江西中煤科技集团有限责任公司	21,278,400	0	21,278,400	17.91%	0	21,278,400	0	0
3	江西省水务集团有限公司	16,000,000	0	16,000,000	13.47%	0	16,000,000	0	0
4	江西省国有资本运营控股集团有限公司	15,530,000	0	15,530,000	13.07%	0	15,530,000	0	0
5	上海君岚企业管理咨询服务中心(有限合伙)	11,880,000	0	11,880,000	10.00%	0	11,880,000	0	0
6	吴晴川	350,000	0	350,000	0.29%	312,500	37,500	0	0
7	张伟华	327,969	0	327,969	0.28%	245,977	81,992	0	0
8	朱金勇	320,500	0	320,500	0.27%	240,375	80,125	0	0
9	管光周	320,000	0	320,000	0.27%	0	320,000	0	0
10	刘洪	200,000	0	200,000	0.17%	200,000	0	0	0
11	王光明	200,000	0	200,000	0.17%	157,500	42,500	0	0
	合计	116,906,869	0	116,906,869	98.41%	34,823,019	82,083,850	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：深圳中煤科技有限公司、江西中煤科技集团有限责任公司与江西省国有资本运营控股集团有限公司、江西省水务集团有限公司均为江西省国资委实际控制的企业，张伟华、朱金勇分别担任深圳中煤科技有限公司董事长、董事，除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为深圳中煤科技有限公司，直接持有公司 42.51%的股份。法定代表人：张伟华，成立日期：2002 年 12 月 20 日，组织机构代码：91440300745181598B，注册资本 100,000,000 元。报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。报告期内实际控制人未发生变动。

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
2025 年 5 月 13 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月 13 日召开 2024 年年度股东会审议通过《2024 年度利润分配方案》，具体分派方案为：以公司现有总股本 118,788,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金。权益分派共计派发现金红利 5,939,420.00 元。本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 19 日，除权除息日为 2025 年 6 月 20 日。委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 6 月 20 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

具体详见公司分别于 2025 年 4 月 23 日、2025 年 5 月 14 日、2025 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn)披露的《第四届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2025-013）、《第四届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：2025-014）、《2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-012）、《2024 年年度股东会决议公告》（公告编号：2025-017）、《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-018）等相关公告。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.20	0	0

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				
张伟华	董事长	男	1975年10月	2025年3月25日	2028年3月24日	327,969		327,969	0.28%
朱金勇	董事、总经理	男	1982年11月	2025年3月25日	2028年3月24日	320,500		320,500	0.27%
刘琦	董事	女	1973年7月	2025年3月25日	2028年3月24日				
雷常亮	董事	男	1993年4月	2025年3月25日	2028年3月24日				
李文龙	董事	男	1969年7月	2025年3月25日	2028年3月24日				
毛锦	董事	男	1970年12月	2025年3月25日	2028年3月24日	50,000		50,000	0.04%
高晓莹	董事	女	1973年12月	2025年3月25日	2028年3月24日				
黄强	监事会主席	男	1986年1月	2025年3月25日	2028年3月24日				
黄涛	监事	男	1974年11月	2025年3月25日	2028年3月24日				
袁振勇	职工监事	男	1970年1月	2025年3月10日	2028年3月9日				
肖崇良	董事会秘书	男	1971年8月	2025年3月30日	2028年3月29日	150,000	5,200	155,200	0.13%
吴晴川	财务负责人	男	1975年6月	2025年3月30日	2028年3月29日	350,000		350,000	0.29%
刘洪	副总经理	男	1969年10月	2025年3月30日	2028年3月29日	200,000		200,000	0.17%
王光明	副总经理	男	1972年6月	2025年3月30日	2028年3月29日	200,000		200,000	0.17%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1.董事、监事和高级管理人员相互之间不存在关联关系；
2.2023年2月起，董事长张伟华、董事兼总经理朱金勇分别担任控股股东深圳中煤科技有限公司董事长、董事，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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
生产人员	106		4	102
销售人员	62	1	1	62
行政管理人员	39			39
技术人员	36			36
财务人员	11			11
其他人员	107		2	105
员工总计	361	1	7	355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	84	71
专科	127	104
专科以下	147	177
员工总计	361	355

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

薪酬政策：公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规、部门规章和规范性文件的规定，不断完善和健全薪酬管理体系和激励机制，制定了员工工资分配管理办法，将薪酬体系与绩效考评体系和公司经营

业绩挂钩，充分调动员工的积极性，更好地吸引人才、留住人才，为公司的持续稳定发展提供人力资源保障。

人才招聘：在公司人才战略的指引下，积极拓展员工个人发展空间，采用内外部招聘同时进行的方式，吸引外部优秀人员的同时保留内部优秀员工，不断拓宽招聘渠道，高效高匹配引进合适公司发展的人才。

人才培养：公司高度重视员工培训工作，成立了相应机构，制定了全年培训计划，旨在加强员工岗位知识、技能和素质培养，创建学习型组织，加大内部人才开发力度，以帮助员工更好地适应工作岗位，提升经济效益，培训内容涵盖销售、安全、生产、安装、机电、企业文化等，全年共培训员工 514 人次。

离退休：公司内部退养、退休共计 6 人。对符合内退条件的人员，实施内退退休计划，预提的职工安置费用计入长期应付职工薪酬。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统业务规则等相关要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司内部运作。公司已建立并完善包括公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证；同时为发挥党领导下的政治核心作用，公司根据《中国共产党章程》和《中华人民共和国公司法》的规定，设立党的组织，建立党的工作机构，配备党务人员，落实党的工作经费，保障党的工作正常开展，公司党组织围绕企业生产活动开展工作。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则实施。

为了加强对董事、监事和高级管理人员的规范化教育、提升其自律意识，公司董事会对于证监会、全国股转公司发布的重大违规案例处理情况及江西证监局发布的监管文件及时组织董事、监事和高级管理人员进行学习培训。上述活动的开展，有利于公司董事、监事和高级管理人员更加深入地掌握证券法律法规及监管机构的规章制度，避免可能出现的违法违规行为。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司董事会认真执行了股东会的决议，忠实履行诚信义务，未发生损害公司、股东及其他第三方合法权益的行为，董事会的各项决议符合法律法规及《公司章程》的要求。

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一） 业务分开

公司主要从事塑料管道及管件的研发、生产和销售，主要产品有钢骨架聚乙烯塑料复合管及管件、排污管、PE管等，产品广泛应用于石油、化工、燃气、供水、采矿等行业，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二） 资产分开

公司通过有限公司整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

（三） 人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，拥有规范、健全的劳动、人事、工资社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四） 财务分开

公司有独立的财务会计部门，有专职的财务人员，有健全独立的会计核算体系，已制定完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司已取得《开户许可证》，有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司已办理《统一社会信用代码证》，独立申报纳税、缴纳税款。

（五） 机构分开

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总

经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了《统一社会信用代码证》，独立申报纳税、缴纳税款。

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了各项内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

报告期内，公司在有效分析财务风险、市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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	中兴华审字（2026）第 00008698 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B座 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡国生	胡德禄
	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）	18 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00008698 号

安源管道实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安源管道实业股份有限公司（以下简称“安源管道”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安源管道 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安源管道，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注三、21 及五、29 所述，2025 年度安源管道公司营业收入 186,587,590.45 元。由于收入是安源管道公司的关键财务指标之一，可能存在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，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对销售收入执行实质性分析程序，分析异常现象和重大波动；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单据等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，评价销售收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

（二）应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，安源管道公司应收账款账面价值较高。由于应收账款坏账准备的计提涉及到管理层所运用的重大会计估计和判断，应收账款坏账准备金对财务报表的影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。应收账款坏账准备会计政策详见附注三、10，应收账款账面余额及坏账准备详见附注</p>	<p>针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 对于管理层按照信用风险组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征、账龄分析及历史损失率数据等，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p> <p>(3) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账</p>

五、3。

准备计提表并结合重大的应收账款函证情况及期后回款检查，确认坏账准备计提的合理性及充分性。

(4) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

安源管道管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安源管道 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安源管道的持续经营能力，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安源管道、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安源管道的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对安源管道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安源管道不能持续经营。

(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) 就安源管道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。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡国生

中国注册会计师：胡德禄

中国·北京

2026年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,025,835.15	33,359,616.79
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	五、2	17,926,222.78	10,046,419.46
应收账款	五、3	178,957,688.02	183,759,172.36
应收款项融资	五、4	3,952,211.83	1,087,738.32
预付款项	五、5	1,180,549.18	2,014,290.11
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、6	4,113,476.93	4,343,303.79

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	54,789,194.93	43,394,213.08
其中：数据资源			
合同资产	五、8	9,634,570.71	9,196,545.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	518,636.74	18,832.86
流动资产合计		296,098,386.27	287,220,132.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	59,751,166.43	57,970,697.19
在建工程	五、11	-	7,575,965.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	5,149,424.85	5,333,881.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	3,537,796.62	3,758,721.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,438,387.90	74,639,266.41
资产总计		364,536,774.17	361,859,399.12
流动负债：			
短期借款	五、15	30,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	56,237,807.06	61,125,157.17

预收款项			
合同负债	五、17	1,489,594.24	3,419,402.72
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、18	463,178.32	1,373,086.13
应交税费	五、19	642,559.62	899,048.07
其他应付款	五、20	2,396,191.65	2,681,296.18
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	五、21	88,454.54	123,526.53
其他流动负债	五、22	15,852,512.10	9,363,387.26
流动负债合计		107,170,297.53	100,984,904.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、23	587,400.72	693,082.59
预计负债			
递延收益	五、24	1,833,333.34	2,308,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,420,734.06	3,001,415.93
负债合计		109,591,031.59	103,986,319.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	118,788,400.00	118,788,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	26,429,800.81	26,429,800.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	12,866,796.75	12,723,520.33

一般风险准备			
未分配利润	五、28	77,962,952.98	81,572,293.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		236,047,950.54	239,514,015.08
少数股东权益		18,897,792.04	18,359,064.05
所有者权益（或股东权益）合计		254,945,742.58	257,873,079.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		364,536,774.17	361,859,399.12

法定代表人：张伟华

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：刘陈旺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,401,975.03	32,033,027.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,645,367.95	9,033,418.81
应收账款	十四、1	174,426,119.60	176,808,366.91
应收款项融资		3,951,216.95	972,738.32
预付款项		1,180,549.18	2,014,290.11
其他应收款	十四、2	3,950,137.56	4,118,518.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,569,958.22	34,844,176.68
其中：数据资源			
合同资产		9,634,570.71	9,196,545.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		518636.74	
流动资产合计		278,278,531.94	269,021,083.05
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	32,494,542.58	32,494,542.58
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		47,058,486.41	43,608,473.19
在建工程			7,575,965.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,280,752.99	2,530,618.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,833,781.98	86,209,600.21
资产总计		360,112,313.92	355,230,683.26
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		78,032,617.31	77,881,616.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		348,032.41	1,290,319.68
应交税费		391,253.38	637,969.66
其他应付款		2,115,474.07	2,478,641.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,452,740.05	3,377,293.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,454.54	123,526.53
其他流动负债		13,816,180.83	8,469,505.15
流动负债合计		126,244,752.59	116,258,872.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		587,400.72	693,082.59

预计负债			
递延收益		1,833,333.34	2,308,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,420,734.06	3,001,415.93
负债合计		128,665,486.65	119,260,288.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,788,400.00	118,788,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,992,927.67	31,992,927.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,866,796.75	12,723,520.33
一般风险准备			
未分配利润		67,798,702.85	72,465,546.89
所有者权益（或股东权益）合计		231,446,827.27	235,970,394.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		360,112,313.92	355,230,683.26

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、29	186,587,590.45	227,236,244.52
其中：营业收入	五、29	186,587,590.45	227,236,244.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		184,326,307.02	217,824,156.94
其中：营业成本	五、29	150,318,101.94	180,458,130.38
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、30	1,754,248.57	2,300,690.57
销售费用	五、31	12,330,382.92	14,331,858.03
管理费用	五、32	11,270,049.62	11,774,325.79
研发费用	五、33	7,710,314.76	8,153,625.71
财务费用	五、34	943,209.21	805,526.46
其中：利息费用	五、34	882,758.56	761,489.33
利息收入	五、34	25,880.49	58,006.08
加：其他收益	五、35	1,995,758.42	3,024,351.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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	-746,529.32	-49,421.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-314,068.07	-757,075.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,196,444.46	11,629,942.51
加：营业外收入	五、38	712,187.67	308,850.63
减：营业外支出	五、39	93,015.63	119,975.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,815,616.50	11,818,818.14
减：所得税费用	五、40	786,621.26	1,236,301.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,028,995.24	10,582,516.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,028,995.24	10,582,516.86
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）		538,727.99	663,601.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,490,267.25	9,918,915.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,028,995.24	10,582,516.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,490,267.25	9,918,915.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		538,727.99	663,601.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.08

法定代表人：张伟华

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：刘陈旺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	190,331,171.88	230,230,093.22
减：营业成本	十四、4	160,891,908.73	191,114,992.29
税金及附加		1,279,663.58	1,794,256.43
销售费用		11,382,388.31	13,194,489.65
管理费用		8,312,481.83	8,690,182.73
研发费用		7,710,314.76	8,153,625.71
财务费用		941,158.09	803,429.87
其中：利息费用		882,758.56	761,489.33
利息收入		25,118.92	57,225.68
加：其他收益		1,994,587.84	3,023,368.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	0.00	265,000.00
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）		-633,189.38	-2,251.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-104,910.94	-532,626.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,069,744.10	9,232,607.48
加：营业外收入		710,347.67	308,650.63
减：营业外支出		93,015.63	119,975.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,687,076.14	9,421,283.11
减：所得税费用		254,311.97	539,992.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,764.17	8,881,290.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,764.17	8,881,290.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,432,764.17	8,881,290.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		165,693,705.31	206,010,734.54

客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,524,404.68	5,107,747.80
经营活动现金流入小计		169,218,109.99	211,118,482.34
购买商品、接受劳务支付的现金		114,975,875.17	120,571,549.99
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		41,648,563.50	42,215,798.46
支付的各项税费		8,887,199.53	12,667,462.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	9,818,238.07	11,457,479.15
经营活动现金流出小计		175,329,876.27	186,912,289.92
经营活动产生的现金流量净额		-6,111,766.28	24,206,192.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,399,836.80	5,673,286.67
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,399,836.80	5,673,286.67
投资活动产生的现金流量净额		-3,399,836.80	-5,673,286.67

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		32,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,723,081.07	6,751,192.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	135,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	839,559.98	458,220.80
筹资活动现金流出小计		31,562,641.05	27,209,412.98
筹资活动产生的现金流量净额		437,358.95	-209,412.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	五、41	-9,074,244.13	18,323,492.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	32,485,616.79	14,162,124.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	23,411,372.66	32,485,616.79

法定代表人：张伟华

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：刘陈旺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		169,506,371.85	215,800,523.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,317,963.34	5,031,087.94
经营活动现金流入小计		172,824,335.19	220,831,611.76
购买商品、接受劳务支付的现金		126,767,388.47	141,067,604.67
支付给职工以及为职工支付的现金		35,248,642.21	35,691,727.67
支付的各项税费		6,635,495.96	10,354,080.18
支付其他与经营活动有关的现金		9,607,346.06	11,205,127.45
经营活动现金流出小计		178,258,872.70	198,318,539.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,434,537.51	22,513,071.79
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		-	265,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	265,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,374,336.75	5,652,730.93
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,374,336.75	5,652,730.93
投资活动产生的现金流量净额		-3,374,336.75	-5,387,730.93
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		32,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,723,081.07	6,616,192.18
支付其他与筹资活动有关的现金		839,559.98	458,220.80
筹资活动现金流出小计		31,562,641.05	27,074,412.98
筹资活动产生的现金流量净额		437,358.95	-74,412.98
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		-8,371,515.31	17,050,927.88
加：期初现金及现金等价物余额		31,159,027.85	14,108,099.97
六、期末现金及现金等价物余额		22,787,512.54	31,159,027.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	118,788,400.00	-	-	-	26,429,800.81	-	-	-	12,723,520.33	-	81,572,293.94	18,359,064.05	257,873,079.13
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	118,788,400.00	-	-	-	26,429,800.81	-	-	-	12,723,520.33	-	81,572,293.94	18,359,064.05	257,873,079.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	143,276.42	-	-3,609,340.96	538,727.99	-2,927,336.55	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,490,267.25	538,727.99	3,028,995.24	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	143,276.42	-	-6,099,608.21	-	-5,956,331.79	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	143,276.42	-	-143,276.42	-	-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,939,420.00	-	-5,939,420.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,911.79	-	-16,911.79	
(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	118,788,400.00	-	-	-	26,429,800.81	-	-	12,866,796.75	-	77,962,952.98	18,897,792.04	254,945,742.58	

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	118,788,400.00	-	-	-	26,429,800.81	-	-	-	11,835,391.31	-	78,447,728.73	17,830,462.56	253,331,783.41
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	118,788,400.00	-	-	-	26,429,800.81	-	-	-	11,835,391.31	-	78,447,728.73	17,830,462.56	253,331,783.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	888,129.02	-	3,124,565.21	528,601.49	4,541,295.72	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,918,915.37	663,601.49	10,582,516.86	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	888,129.02	-	-6,794,350.16	-135,000.00	-6,041,221.14	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	888,129.02	-	-888,129.02	-	-	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,939,420.00	-135,000.00	-6,074,420.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,198.86	-	33,198.86	
(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	118,788,400.00	-	-	-	26,429,800.81	-	-	-	12,723,520.33	-	81,572,293.94	18,359,064.05	257,873,079.13	

法定代表人：张伟华

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：刘陈旺

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	118,788,400.00	-	-	-	31,992,927.67	-	-	-	12,723,520.33		72,465,546.89	235,970,394.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	118,788,400.00	-	-	-	31,992,927.67	-	-	-	12,723,520.33		72,465,546.89	235,970,394.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	143,276.42		-4,666,844.04	-4,523,567.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1,432,764.17	1,432,764.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	143,276.42	-6,099,608.21	-5,956,331.79	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	143,276.42	-143,276.42	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,939,420.00	-5,939,420.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,911.79	-16,911.79	
(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	118,788,400.00	-	-	-	31,992,927.67	-	-	-	12,866,796.75		67,798,702.85	231,446,827.27
----------	----------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---------------	--	---------------	----------------

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	118,788,400.00	-	-	-	31,992,927.67	-	-	-	11,835,391.31		70,378,606.82	232,995,325.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	118,788,400.00	-	-	-	31,992,927.67	-	-	-	11,835,391.31		70,378,606.82	232,995,325.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	888,129.02		2,086,940.07	2,975,069.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		8,881,290.23	8,881,290.23
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	888,129.02		-6,794,350.16	-5,906,221.14

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	888,129.02		-888,129.02	
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-5,939,420.00	-5,939,420.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		33,198.86	33,198.86
（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	118,788,400.00	-	-	-	31,992,927.67	-	-	-	12,723,520.33		72,465,546.89	235,970,394.89

安源管道实业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

安源管道实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2015 年 11 月 26 日在有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，2016 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码：870160）。公司营业执照统一社会信用代码为 91360300739153793N，公司所属行业为制造业。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 11,878.84 万元，股本为 11,878.84 万元。公司法定代表人：张伟华。注册地址：江西省萍乡市高新技术工业园内，总部地址：江西省萍乡市高新技术工业园内。本公司主要经营活动为：许可项目：特种设备制造（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）一般项目：钢骨架塑料复合管的设计、生产、安装、施工、销售，钢管、铸管、砼管和其他塑料管道、塑料制品、塑料板棒制品、新型建筑材料及原辅材料的制造、加工、设计、安装施工以及管道相关原材料、塑料产品、设备的销售，汽车货运，市政工程施工（凭资质证经营），进出口贸易（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。本公司控股股东为深圳中煤科技有限公司，实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。本财务报表业经公司董事会于 2026 年 04 月 22 日批准报出。

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事管道及管件的生产及销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以

下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，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。原材料为在生产过程中耗用的材料和物料，库存商品为在日常活动中持有以备出售的商品。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋、建筑物	平均年限法			
1、生产用房	平均年限法	35	3	2.77
2、非生产用房	平均年限法	35	3	2.77
3、简易房	平均年限法	20	3	4.85
4、其他建筑物	平均年限法	25	3	3.88
二、机器设备	平均年限法			

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1、机械设备	平均年限法	14	3	6.93
2、动力设备	平均年限法	14	3	6.93
3、传导设备	平均年限法	20	3	4.85
4、工具及其他生产用具	平均年限法	8	3	12.13
5、设备工具	平均年限法	14	3	6.93
三、运输设备	平均年限法	5	3	19.4
四、电子设备	平均年限法	5-8	3	12.13-19.4

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

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

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

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

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

22、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

25、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始

日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司作为出租人

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内会计政策变动对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9%/6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
城镇土地使用税	按土地使用面积6元/平方米。
教育附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
安源管道实业股份有限公司	15%
江西川安管业科技有限责任公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),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。

(2) 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)的相关规定,公司被认定为高新技术企业,并于2025年10月连续获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR20253600066),有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初余额”指 2025 年 01 月 01 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,411,372.66	32,485,616.79
其他货币资金（注）	1,614,462.49	874,000.00
合计	25,025,835.15	33,359,616.79

注：其他货币资金为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,220,326.78	9,735,442.97
商业承兑汇票	1,720,000.00	314,054.22
小计	17,940,326.78	10,049,497.19
减：坏账准备	14,104.00	3,077.73
合计	17,926,222.78	10,046,419.46

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,232,241.16
商业承兑汇票		
合计		11,232,241.16

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,940,326.78	100.00	14,104.00	0.08	17,926,222.78
其中：银行承兑汇票	16,220,326.78	90.41			16,220,326.78
商业承兑汇票	1,720,000.00	9.59	14,104.00	0.82	1,705,896.00
合计	17,940,326.78	—	14,104.00	—	17,926,222.78

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,049,497.19	100.00	3,077.73	0.03	10,046,419.46
其中：银行承兑汇票	9,735,442.97	96.87			9,735,442.97
商业承兑汇票	314,054.22	3.13	3,077.73	0.98	310,976.49
合计	10,049,497.19	—	3,077.73	—	10,046,419.46

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,720,000.00	14,104.00	0.82
合计	1,720,000.00	14,104.00	0.82

续上表

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	314,054.22	3,077.73	0.98
合计	314,054.22	3,077.73	0.98

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	3,077.73	11,026.27			14,104.00
合计	3,077.73	11,026.27			14,104.00

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	101,006,425.56	116,103,099.97
1至2年	43,674,914.75	43,914,089.15
2至3年	24,324,832.64	12,335,306.47
3至4年	8,483,588.45	8,888,931.18
4至5年	6,319,888.70	7,936,737.14

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	3,921,356.65	7,233,036.29
小计	187,731,006.75	196,411,200.20
减：坏账准备	8,773,318.73	12,652,027.84
合计	178,957,688.02	183,759,172.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,699,504.30	2.50	2,573,330.44	54.76	2,126,173.86
按组合计提坏账准备的应收账款	183,031,502.45	97.50	6,199,988.29	3.39	176,831,514.16
其中：账龄组合	183,031,502.45	97.50	6,199,988.29	3.39	176,831,514.16
合计	187,731,006.75	—	8,773,318.73	—	178,957,688.02

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,036,870.02	1.04	2,036,870.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,374,330.18	98.96	10,615,157.82	5.46	183,759,172.36
其中：账龄组合	194,374,330.18	98.96	10,615,157.82	5.46	183,759,172.36
合计	196,411,200.20	—	12,652,027.84	—	183,759,172.36

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
连云港昊鸿建筑材料有限公司	2,059,505.50	562,863.84	27.33	预计无法全部收回
江西省地质工程集团有限公司	1,427,736.00	1,427,736.00	100.00	预计无法收回
北京丰瑞制药设备有限公司	940,928.20	311,396.00	33.09	预计无法全部收回
内蒙古久泰新材料有限公司	195,379.00	195,379.00	100.00	预计无法收回
北京华福工程有限公司	75,955.60	75,955.60	100.00	预计无法收回
合计	4,699,504.30	2,573,330.44	—	—

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
-----------	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
江西省地质工程集团有限公司	1,427,736.00	1,427,736.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久泰新材料有限公司	195,379.00	195,379.00	100.00	预计无法收回
煌盛集团有限公司	189,290.27	189,290.27	100.00	预计无法收回
山东凯瑞英材料科技有限公司	148,509.15	148,509.15	100.00	预计无法收回
北京华福工程有限公司	75,955.60	75,955.60	100.00	预计无法收回
合计	2,036,870.02	2,036,870.02	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	101,006,425.56	828,252.69	0.82
1至2年	43,674,914.75	978,318.09	2.24
2至3年	24,324,832.64	1,072,725.12	4.41
3至4年	7,542,660.25	607,184.15	8.05
4至5年	4,260,383.20	491,222.19	11.53
5年以上	2,222,286.05	2,222,286.05	100.00
合计	183,031,502.45	6,199,988.29	3.39

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	116,103,099.97	1,137,810.38	0.98
1至2年	43,912,162.15	1,282,235.13	2.92
2至3年	12,335,306.47	775,890.77	6.29
3至4年	8,888,931.18	964,449.03	10.85
4至5年	7,790,154.99	1,110,097.09	14.25
5年以上	5,344,675.42	5,344,675.42	100.00
合计	194,374,330.18	10,615,157.82	5.46

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,652,027.84	587,365.70		4,466,074.81	8,773,318.73
合计	12,652,027.84	587,365.70		4,466,074.81	8,773,318.73

(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	4,466,074.81

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宜昌嘉英科技有限公司	货款	2,926,608.52	单位已注销或破产	内部审批，总经理办公会	否
吉林省电力建设总公司	货款	918,979.00	单位已注销或破产	内部审批，总经理办公会	否
合计	—	3,845,587.52	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑第五工程局有限公司	6,228,406.08	3.32	51,072.93
中国五环工程有限公司	6,115,085.50	3.26	50,143.70
中化二建集团有限公司	5,293,284.65	2.82	144,435.64
武汉森泰环保股份有限公司	4,626,774.99	2.46	94,044.43
北京佳和建设工程有限公司	4,564,882.02	2.43	37,432.03
合计	26,828,433.24	14.29	377,128.73

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,952,211.83	1,087,738.32
应收账款		
合计	3,952,211.83	1,087,738.32

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,087,738.32		2,864,473.51		3,952,211.83	
合计	1,087,738.32		2,864,473.51		3,952,211.83	

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,032,957.34	
合计	3,032,957.34	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,180,549.18	100.00	2,014,290.11	100.00
合计	1,180,549.18	100.00	2,014,290.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江石油化工有限公司	418,500.00	35.45
上饶市广丰区华飞模塑厂	309,118.70	26.18
河南苏源管业有限公司	135,874.78	11.51
广东富畅智能系统有限公司	90,524.00	7.67
中国石化化工销售有限公司华东分公司	64,500.00	5.46
合计	1,018,517.48	86.27

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,113,476.93	4,343,303.79
合计	4,113,476.93	4,343,303.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,506,117.88	3,204,615.33
1 至 2 年	1,393,070.54	1,186,769.36
2 至 3 年	415,026.08	131,189.31
3 至 4 年	130,189.31	71,964.70
4 至 5 年	71,964.70	3,473.50
5 年以上	1,058,529.45	1,058,575.27
小计	5,574,897.96	5,656,587.47
减：坏账准备	1,461,421.03	1,313,283.68
合计	4,113,476.93	4,343,303.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金及押金	3,186,178.77	2,651,865.18
备用金及借款	1,256,241.67	2,015,380.24
往来款	1,132,477.52	989,342.05
小计	5,574,897.96	5,656,587.47
减：坏账准备	1,461,421.03	1,313,283.68
合计	4,113,476.93	4,343,303.79

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	833,213.18		480,070.50	1,313,283.68
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-8,143.39		8,143.39	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	119,630.74		28,506.61	148,137.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	944,700.53		516,720.50	1,461,421.03

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,313,283.68	148,137.35			1,461,421.03
合计	1,313,283.68	148,137.35			1,461,421.03

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳鲁源矿业投资有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	14.35	20,960.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	投标保证金	395,134.15	1年以内、1-2年	7.09	16,688.45
重庆金铖致胜管道工程有限公司	押金	322,729.00	1-2年	5.79	29,949.25
临沂钢投新能源有限公司	投标保证金	275,000.00	1-2年	4.93	25,520.00
江苏省冶金设计院有限公司	投标保证金	237,600.00	5年以上	4.26	237,600.00
合计	—	2,030,463.15	—	36.42	330,717.70

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,129,159.35		11,129,159.35
库存商品	49,703,431.88	6,043,396.30	43,660,035.58
合计	60,832,591.23	6,043,396.30	54,789,194.93

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,574,882.88		13,574,882.88
库存商品	35,360,751.53	5,541,421.33	29,819,330.20
合计	48,935,634.41	5,541,421.33	43,394,213.08

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,541,421.33	795,586.17		293,611.20		6,043,396.30
合计	5,541,421.33	795,586.17		293,611.20		6,043,396.30

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贷款-质保金	9,733,057.25	98,486.54	9,634,570.71
合计	9,733,057.25	98,486.54	9,634,570.71

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贷款-质保金	9,482,939.38	286,393.44	9,196,545.94
合计	9,482,939.38	286,393.44	9,196,545.94

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,417,883.72	4,914,836.28
1至2年	1,315,173.53	1,457,140.72
2至3年		3,110,962.38
小计	9,733,057.25	9,482,939.38
减：坏账准备	98,486.54	286,393.44
合计	9,634,570.71	9,196,545.94

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	9,733,057.25	100.00	98,486.54	1.01	9,634,570.71
其中：账龄组合	9,733,057.25	100.00	98,486.54	1.01	9,634,570.71
合计	9,733,057.25	—	98,486.54	—	9,634,570.71

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	9,482,939.38	100.00	286,393.44	3.02	9,196,545.94
其中：账龄组合	9,482,939.38	100.00	286,393.44	3.02	9,196,545.94

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,482,939.38	—	286,393.44	—	9,196,545.94

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贷款-质保金	9,733,057.25	98,486.54	1.01
合计	9,733,057.25	98,486.54	1.01

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贷款-质保金	9,482,939.38	286,393.44	3.02
合计	9,482,939.38	286,393.44	3.02

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
贷款-质保金	286,393.44		187,906.90		98,486.54
合计	286,393.44		187,906.90		98,486.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京佳和建设工程有限公司	1,464,540.14	15.05	12,009.23
亚钾(北京)国际钾盐开发有限公司	953,812.24	9.80	7,821.26
东华工程科技股份有限公司	930,037.14	9.56	7,626.30
内蒙古通威硅能源有限公司	733,490.82	7.54	12,481.07
上海市水利工程集团有限公司	667,665.25	6.86	5,474.86
合计	4,749,545.59	48.81	45,412.72

(6) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第五工程局有限公司	6,228,406.08	3.15	51,072.93
中国五环工程有限公司	6,115,085.50	3.10	50,143.70

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京佳和建设工程有限公司	6,029,422.16	3.05	49,441.26
中化二建集团有限公司	5,293,284.65	2.68	144,435.64
武汉森泰环保股份有限公司	4,626,774.99	2.34	94,044.43
合计	28,292,973.38	14.32	389,137.96

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	518,636.74	
增值税留抵税额		18,832.86
合计	518,636.74	18,832.86

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,264,766.26	75,484,297.02
固定资产清理		
减：减值准备	17,513,599.83	17,513,599.83
合计	59,751,166.43	57,970,697.19

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	48,898,651.19	96,145,364.00	1,440,450.71	4,481,196.30	150,965,662.20
2、本期增加金额		7,838,478.76		66,256.63	7,904,735.39
(1) 购置		262,513.28		66,256.63	328,769.91
(2) 在建工程转入		7,575,965.48			7,575,965.48
3、本期减少金额					
4、期末余额	48,898,651.19	103,983,842.24	1,440,450.71	4,547,452.93	158,870,397.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
		76			
二、累计折旧					
1、期初余额	24,909,192.47	46,392,809.86	955,746.83	3,223,616.02	75,481,365.18
2、本期增加金额	1,737,363.96	4,028,611.24	87,871.37	270,419.58	6,124,266.15
(1) 计提	1,737,363.96	4,028,611.24	87,871.37	270,419.58	6,124,266.15
3、本期减少金额					
4、期末余额	26,646,556.43	50,421,421.10	1,043,618.20	3,494,035.60	81,605,631.33
三、减值准备					
1、期初余额		17,513,599.83			17,513,599.83
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		17,513,599.83			17,513,599.83
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,252,094.76	36,048,821.83	396,832.51	1,053,417.33	59,751,166.43
2、上年年末账面价值	23,989,458.72	32,238,954.31	484,703.88	1,257,580.28	57,970,697.19

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		7,575,965.48
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计		7,575,965.48

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
DN700-DN800 钢骨架塑料复合管生产线				7,575,965.48		7,575,965.48
合计				7,575,965.48		7,575,965.48

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
DN700-DN800 钢骨架塑料复合管生产线	8,000,000.00	7,575,965.48		7,575,965.48		
合计	8,000,000.00	7,575,965.48		7,575,965.48		

续上表

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
DN700-DN800 钢骨架塑料复合管生产线	100.00	100.00				自筹资金
合计	100.00	100.00				

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,124,745.76	7,124,745.76
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	7,124,745.76	7,124,745.76
二、累计摊销		
1、期初余额	1,790,863.87	1,790,863.87

项目	土地使用权	合计
2、本期增加金额	184,457.04	184,457.04
（1）计提	184,457.04	184,457.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,975,320.91	1,975,320.91
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	5,149,424.85	5,149,424.85
2、上年年末账面价值	5,333,881.89	5,333,881.89

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,390,726.60	2,865,060.71	19,796,204.02	3,343,632.61
可抵扣亏损	2,202,955.18	330,443.28		
长期应付职工薪酬	675,855.26	101,378.29	816,609.12	122,491.37
已预提尚未支付费用	963,657.34	240,914.34	1,170,391.46	292,597.87
合计	20,233,194.38	3,537,796.62	21,783,204.60	3,758,721.85

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,513,599.83	17,513,599.83
合计	17,513,599.83	17,513,599.83

14、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,614,462.49	履约保证金
合计	1,614,462.49	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	22,000,000.00
合计	30,000,000.00	22,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料及半成品采购款	27,219,319.29	22,947,440.98
成本费用款	27,052,087.10	33,623,912.44
工程项目及设备采购款	1,966,400.67	4,553,803.75
合计	56,237,807.06	61,125,157.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
萍乡矿业集团有限责任公司	8,066,573.00	未到结算期
合计	8,066,573.00	--

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,489,594.24	3,419,402.72
合计	1,489,594.24	3,419,402.72

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,373,086.13	35,753,996.98	36,663,904.79	463,178.32
二、离职后福利-设定提存计划		4,691,631.83	4,691,631.83	
三、辞退福利		215,866.50	215,866.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,373,086.13	40,661,495.31	41,571,403.12	463,178.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	920,000.00	27,792,416.32	28,712,416.32	
2、职工福利费		1,802,769.25	1,802,769.25	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		2,338,303.58	2,338,303.58	
其中：医疗保险费		2,018,167.32	2,018,167.32	
工伤保险费		320,136.26	320,136.26	
生育保险费				
4、住房公积金	237,119.10	3,178,315.00	3,139,584.24	275,849.86
5、工会经费和职工教育经费	215,967.03	613,581.69	642,220.26	187,328.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		28,611.14	28,611.14	
合计	1,373,086.13	35,753,996.98	36,663,904.79	463,178.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险（注）		4,552,869.78	4,552,869.78	
2、失业保险费（注）		138,762.05	138,762.05	
3、企业年金缴费				
合计		4,691,631.83	4,691,631.83	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	94,752.12	353,356.78
企业所得税	108,634.07	202,432.88
城市维护建设税	6,632.65	24,827.58
教育费附加	2,842.56	10,640.39
地方教育费附加	1,895.05	7,093.59
房产税	83,606.41	83,606.38
土地使用税	158,794.50	158,794.50
个人所得税	153,960.89	14,444.81
其他税费	31,441.37	43,851.16
合计	642,559.62	899,048.07

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,396,191.65	2,681,296.18
合计	2,396,191.65	2,681,296.18

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,101,581.20	1,560,962.23
往来款项	769,695.91	732,241.33
代收代付	376,584.55	350,588.22
其他	148,329.99	37,504.40
合计	2,396,191.65	2,681,296.18

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳中煤科技有限公司	411,470.84	尚未结算
萍乡矿业集团有限责任公司	237,983.21	尚未结算
兰志刚	151,050.70	尚未结算
萍乡市丰鑫机电有限公司	100,000.00	尚未结算
湘潭市得力焊材有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	1,000,504.75	—

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付职工薪酬（附注五、23）	88,454.54	123,526.53
合计	88,454.54	123,526.53

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	15,658,864.84	8,918,864.90
待转销项税	193,647.26	444,522.36
合计	15,852,512.10	9,363,387.26

23、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、其他长期福利	675,855.26	816,609.12
减：一年内到期的长期应付职工薪酬（附注五、21）	88,454.54	123,526.53
合计	587,400.72	693,082.59

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,308,333.34		475,000.00	1,833,333.34	财政拨款
合计	2,308,333.34		475,000.00	1,833,333.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
聚乙烯管材生产 线技术改造建设	2,308,333.34			475,000.00		1,833,333.34	与收益 相关
合计	2,308,333.34			475,000.00		1,833,333.34	—

25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	118,788,400.00						118,788,400.00

26、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	26,429,800.81			26,429,800.81
合计	26,429,800.81			26,429,800.81

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积（注）	12,723,520.33	143,276.42		12,866,796.75
合计	12,723,520.33	143,276.42		12,866,796.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	81,572,293.94	78,447,728.73
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	81,572,293.94	78,447,728.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,490,267.25	9,918,915.37
减：提取法定盈余公积	143,276.42	888,129.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,939,420.00	5,939,420.00
转作股本的普通股股利		
其他	16,911.79	-33,198.86
期末未分配利润	77,962,952.98	81,572,293.94

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,619,147.81	149,970,890.17	226,468,884.63	180,076,200.76
其他业务	968,442.64	347,211.77	767,359.89	381,929.62
合计	186,587,590.45	150,318,101.94	227,236,244.52	180,458,130.38

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按合同类型分类				
管道收入	185,619,147.81	149,970,890.17	226,468,884.63	180,076,200.76
合计	185,619,147.81	149,970,890.17	226,468,884.63	180,076,200.76

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	395,590.36	709,082.90
教育费附加	169,538.70	303,892.66
地方教育费附加	113,025.81	202,595.12
房产税	305,624.95	298,424.92
土地使用税	635,178.00	635,178.00
印花税	111,827.25	128,755.17

项目	本期金额	上期金额
其他	23,463.50	22,761.80
合计	1,754,248.57	2,300,690.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,880,963.90	11,986,681.03
业务招待费	342,266.13	701,880.42
差旅费	269,418.64	616,378.27
折旧费	180,024.69	118,332.36
修理费	154,819.25	294,319.50
广告费	25,242.57	49,504.95
其他	477,647.74	564,761.50
合计	12,330,382.92	14,331,858.03

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,089,808.09	8,363,981.03
折旧费	1,640,190.89	1,880,960.20
中介机构费	456,877.45	451,572.24
水电、办公及修理费	253,267.59	350,147.66
无形资产摊销	184,457.04	184,457.04
材料及低值易耗品摊销	91,934.82	104,808.36
场地使用费	76,190.48	76,190.48
差旅费	55,274.88	105,606.24
业务招待费	35,942.04	60,852.82
其他	386,106.34	195,749.72
合计	11,270,049.62	11,774,325.79

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,723,775.31	4,896,856.98
人工费	3,047,708.54	3,096,323.02
折旧费及其他	938,830.91	160,445.71
合计	7,710,314.76	8,153,625.71

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	882,758.56	761,489.33
其中：银行借款利息支出	783,661.07	676,772.18
票据贴现利息支出	99,097.49	84,717.15
减：利息收入	25,880.49	58,006.08
手续费及其他	86,331.14	102,043.21
合计	943,209.21	805,526.46

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,027,861.35	2,003,788.74	1,027,861.35
代扣个人所得税手续费返还	1,170.58	10,165.91	1,170.58
增值税进项加计抵减	966,726.49	1,010,397.12	966,726.49
合计	1,995,758.42	3,024,351.77	1,995,758.42

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
聚乙烯管材生产线技术改造建设项目补助资金	475,000.00	475,000.00	与资产相关
技术改造奖补奖金	390,000.00		与收益相关
稳岗补贴及扩岗补助	162,861.35	148,088.74	与收益相关
工业高质量发展阶段市本级奖补资金		475,300.00	与收益相关
纳税大户奖励资金		540,000.00	与收益相关
企业税收贡献奖		200,000.00	与收益相关
高新技术企业复合奖励		100,000.00	与收益相关
发明专利授权奖励		35,400.00	与收益相关
2023年工业发展支付政策补充申报奖补奖金		30,000.00	与收益相关
合计	1,027,861.35	2,003,788.74	

36、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-11,026.27	6,427.81
应收账款坏账损失	-587,365.70	72,967.59
其他应收款坏账损失	-148,137.35	-128,816.88
合计	-746,529.32	-49,421.48

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-501,974.97	-603,840.56
合同资产减值损失	187,906.90	-153,234.80
合计	-314,068.07	-757,075.36

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	712,187.67	308,850.63	712,187.67
合计	712,187.67	308,850.63	712,187.67

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	93,015.63	119,975.00	93,015.63
合计	93,015.63	119,975.00	93,015.63

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	565,696.03	1,351,541.15
递延所得税费用	220,925.23	-115,239.87
合计	786,621.26	1,236,301.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,815,616.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	572,342.48
子公司适用不同税率的影响	212,854.04
调整以前期间所得税的影响	4,446.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,560.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-581,045.01
其他	-2,536.77
所得税费用	786,621.26

41、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金及押金	1,267,329.83	2,189,939.81
政府补助	554,031.93	1,538,954.65
利息收入	25,880.49	58,006.08
其他往来款	1,677,162.43	1,320,847.26
合计	3,524,404.68	5,107,747.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	6,812,239.94	8,603,742.18
支付的保证金及押金	1,952,438.28	1,505,748.62
其他往来款	1,053,559.85	1,347,988.35
合计	9,818,238.07	11,457,479.15

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存入保证金	740,462.49	373,503.65
票据贴现利息	99,097.49	84,717.15
合计	839,559.98	458,220.80

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,028,995.24	10,582,516.86
加：资产减值准备	314,068.07	757,075.36
信用减值损失	746,529.32	49,421.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	6,124,266.15	6,126,470.78
无形资产摊销	184,457.04	184,457.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	941,769.37	833,428.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	220,925.23	-115,239.87
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）	-11,896,956.82	6,291,549.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,934,752.05	7,692,795.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	158,932.17	-8,196,283.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,111,766.28	24,206,192.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,411,372.66	32,485,616.79
减：现金的期初余额	32,485,616.79	14,162,124.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,074,244.13	18,323,492.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,411,372.66	32,485,616.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,411,372.66	32,485,616.79
可随时用于支付的其他货币资金		
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	23,411,372.66	32,485,616.79

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	7,710,314.76	8,153,625.71

项目	本期金额	上期金额
资本化研发支出		
合计	7,710,314.76	8,153,625.71

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,723,775.31	4,896,856.98
人工费	3,047,708.54	3,096,323.02
折旧费及其他	938,830.91	160,445.71
合计	7,710,314.76	8,153,625.71

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江西川安管业科技有 限责任公司	4000万 元	萍乡市	萍乡市	制造业	66.25		同一控制下企 业合并

2、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
江西川安管业科技有 限责任公司	33.75	538,727.99		18,897,792.04

(2) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西川安管业科技有 限责任公司	43,151,151.5 9	19,099,148.5 0	62,250,300.0 9	6,256,842.20		6,256,842.20

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西川安管业科技有 限责任公司	39,617,130.8 3	20,924,208.7 8	60,541,339.6 1	6,144,112.79		6,144,112.79

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西川安管业科技有 限责任公司	30,429,275.01	1,596,231.07	1,596,231.07	-677,228.77

续上表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西川安管业科技有限责任公司	37,700,292.09	1,966,226.63	1,966,226.63	1,693,120.63

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注五、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注三、10。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五、3，附注五、6和附注五、8的披露。

(3) 流动风险

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

于2025年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1年以上
短期借款（含利息）	30,000,000.00	
应付账款	25,980,092.09	30,257,714.97
其他应付款	952,825.46	1,443,366.19
一年内到期的非流动负债（含利息）	88,454.54	
长期应付职工薪酬		587,400.72

2、金融资产转移

(1) 本公司发生的金融资产转移情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收票据	11,232,241.16	未终止确认	相关信用风险未转移
合计	—	11,232,241.16	—	—

(2) 本公司发生的因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	2,500,750.20	6,677.67
合计	---	2,500,750.20	6,677.67

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			3,952,211.83	3,952,211.83
（1）应收票据			3,952,211.83	3,952,211.83
（2）应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额			3,952,211.83	3,952,211.83

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

公司持有的应收票据按照特定估值技术确定公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳中煤科技有限公司	深圳	管道生产	10,000.00	42.51	42.51

注：本公司的最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
萍乡中煤科达储运有限公司	最终控股股东控制的公司
萍乡矿业集团经贸有限公司	最终控股股东控制的公司
萍乡矿业集团工程有限公司	最终控股股东控制的公司
萍乡高雅服饰有限公司	最终控股股东控制的公司
萍乡江能光伏电业有限公司	最终控股股东控制的公司
江西武功山月池天然矿泉水有限公司	最终控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西安源工人报社	最终控股股东控制的公司
萍乡市安源玻璃有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气莲花有限公司	最终控股股东控制的公司
江西遂川天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
抚州市抚北天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
德兴市天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气永新有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气贵溪有限公司	最终控股股东控制的公司
余干县天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气鄱阳有限公司	最终控股股东控制的公司
高安市天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气万安有限公司	最终控股股东控制的公司
新余燃气有限公司	最终控股股东控制的公司
瑞金市宸诺天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气资溪两山能源有限公司	最终控股股东控制的公司
金溪江投燃气有限公司	最终控股股东控制的公司
武汉森泰环保股份有限公司	最终控股股东控制的公司
中鼎国际工程有限责任公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气清山能源有限公司	最终控股股东控制的公司
江西省华赣中仪环境技术有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气庐山西海有限公司	最终控股股东控制的公司
九江市天然气有限公司	最终控股股东控制的公司
江西安健建设工程有限公司	最终控股股东控制的公司
萍乡矿业集团有限责任公司	最终控股股东控制的公司
深圳中煤科技有限公司	最终控股股东控制的公司
江西煤业集团有限责任公司萍乡电力分公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气管道设备安装工程有限公司	最终控股股东控制的公司
江西天然气井冈山有限公司	最终控股股东共同控制的公司
上饶市广丰区赣能燃气有限公司	最终控股股东共同控制的公司
江西天然气赣江能源有限公司	最终控股股东共同控制的公司
萍乡矿业集团人力资源有限公司	最终控股股东参股的公司
江西赣能股份有限公司丰城发电厂	最终控股股东参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
萍乡矿业环保节能有限公司	最终控股股东参股的公司
安源客车制造有限公司	最终控股股东参股的公司
福建纳川管业科技有限责任公司	重要子公司的少数股东控制的公司
福建纳川管材科技股份有限公司	重要子公司的少数股东
江西富达盐化有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西晶昊盐化有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西省云腾物资有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西省新建润泉供水有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西省奉新润泉供水有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西省德兴润泉供水有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西省南康润泉供水有限公司	本公司少数股东控制的公司
江西省三清山润泉供水有限公司	本公司少数股东控制的公司
新余钢铁股份有限公司	本公司少数股东参股的公司
张伟华	董事长（连任）
朱金勇	董事、总经理（连任）
雷常亮	董事（连任）
刘辉	董事（离任）
刘琦	董事（连任）
李文龙	董事（连任）
高晓莹	董事（连任）
毛锦	董事（连任）
彭丽日	董事（离任）
黄强	监事会主席（连任）
黄涛	监事（连任）
袁振勇	职工监事（连任）
肖崇良	董事会秘书（连任）
吴晴川	财务总监（连任）
刘洪	副总经理（连任）
王光明	副总经理（连任）

注：董事彭丽日于 2024 年 7 月因到龄退休离任，由毛锦接任董事职务。董事刘辉于 2024 年 10 月辞职，由雷常亮接任。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
萍乡矿业集团经贸有限公司	采购商品	4,283,196.11	4,045,887.78
萍乡中煤科达储运有限公司	接受劳务	912,660.55	660,366.97
萍乡江能光伏电业有限公司	采购商品	810,256.92	
萍乡矿业集团经贸有限公司	接受劳务	602,616.63	
萍乡矿业集团工程有限公司	接受劳务	370,785.06	180,787.16
萍乡矿业集团人力资源有限公司	接受劳务	180,544.04	43,094.87
萍乡高雅服饰有限公司	采购商品	92,526.65	104,717.80
萍乡矿业集团有限责任公司	接受场地	76,190.48	76,190.48
江西安源工人报社	采购商品	22,018.35	22,018.35
江西武功山月池天然矿泉水有限公司	采购商品	18,672.57	
萍乡矿业环保节能有限公司	接受劳务		25,000.00
江西煤业集团有限责任公司萍乡电力分公司	接受劳务		21,509.43

② 出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西省云腾物资有限公司	出售商品	3,750,238.49	
中鼎国际工程有限责任公司	出售商品	2,390,169.40	2,454,497.53
江西晶昊盐化有限公司	出售商品	1,736,548.47	342,357.04
新余燃气有限公司	出售商品	1,412,143.43	12,026,694.42
余干县天然气有限公司	出售商品	965,545.94	993,560.46
武汉森泰环保股份有限公司	出售商品	597,989.19	4,048,751.13
江西天然气井冈山有限公司	出售商品	519,018.99	887,890.94
萍乡矿业集团经贸有限公司	出售商品	434,867.27	453,451.33
德兴市天然气有限公司	出售商品	312,431.62	326,615.02
江西遂川天然气有限公司	出售商品	285,093.40	1,354,583.33
江西赣能股份有限公司丰城发电厂	出售商品	274,253.11	667,500.90
江西天然气永新有限公司	出售商品	227,208.80	556,969.05
金溪江投燃气有限公司	出售商品	179,954.51	46,533.09
江西天然气万安有限公司	出售商品	164,252.45	393,916.38
江西天然气贵溪有限公司	出售商品	147,721.06	121,846.94
萍乡市安源玻璃有限公司	出售商品	138,761.06	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞金市宸诺天然气有限公司	出售商品	126,323.36	96,718.93
江西天然气鄱阳有限公司	出售商品	96,023.28	6,053.10
抚州市抚北天然气有限公司	出售商品	85,023.39	180,240.14
江西天然气莲花有限公司	出售商品	55,628.32	350,843.50
高安市天然气有限公司	出售商品	47,823.01	196,947.72
江西天然气资溪两山能源有限公司	出售商品	34,459.34	319,836.99
萍乡江能光伏电业有限公司	出售商品	29,189.49	
福建纳川管业科技有限责任公司	出售商品	26,204.42	918,244.48
上饶市广丰区赣能燃气有限公司	出售商品	25,233.46	465,858.16
江西富达盐化有限公司	出售商品	633.63	847,846.05
江西天然气清山能源有限公司	出售商品		128,879.64
江西天然气管道设备安装工程有限公司	出售商品		46,927.43
九江市天然气有限公司	出售商品		24,036.53
江西天然气庐山西海有限公司	出售商品		6,711.98
安源客车制造有限公司	出售商品		4,720.35
新余钢铁股份有限公司	出售商品		-42,713.25
江西天然气赣江能源有限公司	出售商品		207,165.34

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,939,819.96	3,467,220.41

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉森泰环保股份有限公司	4,626,774.99	94,044.43	3,801,392.14	37,253.64
江西省云腾物资有限公司	4,237,769.50	34,749.71		
中鼎国际工程有限责任公司	2,948,570.82	39,110.72	1,210,726.08	11,865.12
江西晶昊盐化有限公司	1,710,616.21	14,027.05	628,676.98	10,852.22
江西富达盐化有限公司	1,562,598.01	48,094.83	918,120.10	57,749.75
江西省新建润泉供水有限公司	1,172,097.46	51,689.50	1,384,635.89	40,431.37
新余燃气有限公司	1,163,144.03	9,537.78	1,256,494.72	12,313.65

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西天然气永新有限公司	1,155,649.68	28,089.53	1,075,258.34	19,187.67
江西天然气资溪两山能源有限公司	1,090,252.55	41,662.40	1,151,313.51	32,590.40
江西天然气赣江能源有限公司	993,488.58	54,219.59	993,488.58	38,806.30
江西遂川天然气有限公司	914,318.44	15,906.12	1,470,677.80	14,412.64
江西天然气井冈山有限公司	834,911.29	10,373.83	1,251,023.87	17,065.55
江西省奉新润泉供水有限公司	758,227.80	249,648.01	758,227.80	62,556.39
江西天然气莲花有限公司	464,203.80	9,611.68	490,417.02	6,628.99
江西天然气万安有限公司	443,370.33	7,295.90	257,765.05	2,526.10
福建纳川管业科技有限责任公司	438,039.00	11,717.53	412,089.00	6,071.40
上饶市广丰区赣能燃气有限公司	434,924.05	9,337.40	526,419.75	5,158.91
瑞金市宸诺天然气有限公司	333,799.07	7,224.33	191,053.67	3,458.49
德兴市天然气有限公司	292,073.22	2,395.00	539,025.48	8,579.49
余干县天然气有限公司	239,648.31	1,965.12	725,272.75	7,107.67
江西天然气贵溪有限公司	166,924.80	1,368.78	63,356.09	620.89
江西赣能股份有限公司丰城发电厂	90,197.00	739.62	112,006.00	1,097.66
江西天然气清山能源有限公司	80,395.09	1,800.85	160,395.09	1,858.24
江西省华赣中仪环境技术有限公司	72,273.80	3,187.27	72,273.80	2,110.39
高安市天然气有限公司	54,040.00	443.13	662,098.85	15,015.80
江西省德兴润泉供水有限公司	52,936.73	6,103.60	52,936.73	5,743.64
江西天然气庐山西海有限公司	45,675.00	1,849.68	45,675.00	1,186.57
金溪江投燃气有限公司	39,752.52	325.97	54,159.92	561.37
新余钢铁股份有限公司	38,080.10	1,641.40	38,080.10	1,078.03
江西安健建设工程有限公司	37,053.65	2,982.82	107,053.65	6,733.67
抚州市抚北天然气有限公司	35,596.42	291.89	62,534.88	612.84
江西天然气鄱阳有限公司	5,353.32	43.90	343.00	3.36
九江市天然气有限公司	1,448.40	32.44	1,448.40	14.19
江西省南康润泉供水有限公司			722.50	21.10
江西省三清山润泉供水有限公司			48,683.73	6,937.43
合计	26,534,203.97	761,511.81	20,523,846.27	438,210.93
应收票据：				
江西遂川天然气有限公司	190,000.00			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	190,000.00			
应收款项融资：				
江西遂川天然气有限公司	310,000.00			
合计	310,000.00			
预付款项：				
萍乡高雅服饰有限公司			9,181.08	
合计			9,181.08	
其他应收款：				
福建纳川管材科技股份有限公司	200,000.00	44,438.69	200,000.00	18,080.00
江西富达盐化有限公司			175,485.30	15,863.87
合计	200,000.00	44,438.69	375,485.30	33,943.87
合同资产：				
武汉森泰环保股份有限公司			149,655.07	1,466.62
江西富达盐化有限公司			5,117,648.92	235,688.30
合计			5,267,303.99	237,154.92

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
萍乡矿业集团有限责任公司	8,066,573.00	8,066,573.00
萍乡矿业集团经贸有限公司	539,442.03	471,610.43
萍乡中煤科达储运有限公司	342,400.00	
福建纳川管材科技股份有限公司	20,580.20	32,969.58
萍乡矿业集团工程有限公司	11,646.90	5,911.74
萍乡高雅服饰有限公司	1,711.72	
合计	8,982,353.85	8,577,064.75
其他应付款：		
深圳中煤科技有限公司	411,470.84	411,470.84
萍乡矿业集团有限责任公司	237,983.21	183,117.00
萍乡矿业集团经贸有限公司	50,000.00	50,000.00
萍乡矿业集团工程有限公司	2,000.00	2,000.00
萍乡中煤科达储运有限公司	1,000.00	1,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
合计	702,454.05	647,587.84
合同负债：		
福建纳川管业科技有限责任公司	7,514.97	7,514.97
合计	7,514.97	7,514.97

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、 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	期初余额
1 年以内	100,795,896.56	110,744,650.29
1 至 2 年	40,321,824.72	42,770,800.04
2 至 3 年	23,510,660.45	12,027,378.90
3 至 4 年	8,368,763.80	8,692,020.38
4 至 5 年	6,137,977.90	7,854,103.20
5 年以上	2,410,986.71	5,805,300.29
小计	181,546,110.14	187,894,253.10
减：坏账准备	7,119,990.54	11,085,886.19
合计	174,426,119.60	176,808,366.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,271,768.30	1.80	1,145,594.44	35.01	2,126,173.86
按组合计提坏账准备的应收账款	178,274,341.84	98.20	5,974,396.10	3.35	172,299,945.74
其中：账龄组合	178,274,341.84	98.20	5,974,396.10	3.35	172,299,945.74
合计	181,546,110.14	—	7,119,990.54	—	174,426,119.60

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	609,134.02	0.32	609,134.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,285,119.08	99.68	10,476,752.17	5.59	176,808,366.91
其中：账龄组合	187,285,119.08	99.68	10,476,752.17	5.59	176,808,366.91
合计	187,894,253.10	—	11,085,886.19	—	176,808,366.91

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
连云港昊鸿建筑材料有限公司	2,059,505.50	562,863.84	27.33	预计无法全部收回
京丰瑞制药设备有限公司	940,928.20	311,396.00	33.09	预计无法全部收回
内蒙古久泰新材料有限公司	195,379.00	195,379.00	100.00	预计无法收回
北京华福工程有限公司	75,955.60	75,955.60	100.00	预计无法收回
合计	3,271,768.30	1,145,594.44	—	—

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
内蒙古久泰新材料有限公司	195,379.00	195,379.00	100.00	预计无法收回
煌盛集团有限公司	189,290.27	189,290.27	100.00	预计无法收回
山东凯瑞英材料科技有限公司	148,509.15	148,509.15	100.00	预计无法收回
北京华福工程有限公司	75,955.60	75,955.60	100.00	预计无法收回
合计	609,134.02	609,134.02	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,795,896.56	826,526.35	0.82
1至2年	40,321,824.72	903,208.87	2.24
2至3年	23,510,660.45	1,036,820.13	4.41
3至4年	7,427,835.60	597,940.77	8.05
4至5年	4,078,472.40	470,247.87	11.53
5年以上	2,139,652.11	2,139,652.11	100.00
合计	178,274,341.84	5,974,396.10	3.35

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	110,744,650.29	1,085,297.57	0.98
1至2年	42,768,873.04	1,248,851.09	2.92
2至3年	12,027,378.90	756,522.13	6.29
3至4年	8,692,020.38	943,084.21	10.85
4至5年	7,707,521.05	1,098,321.75	14.25
5年以上	5,344,675.42	5,344,675.42	100.00
合计	187,285,119.08	10,476,752.17	5.59

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,085,886.19	500,179.16		4,466,074.81	7,119,990.54
合计	11,085,886.19	500,179.16		4,466,074.81	7,119,990.54

(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	4,466,074.81

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宜昌嘉英科技有限公司	货款	2,926,608.52	单位已注销或破产	内部审批，总经理办公会	否
吉林省电力建设总公司	货款	918,979.00	单位已注销或破产	内部审批，总经理办公会	否
合计	—	3,845,587.52	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑第五工程局有限公司	6,228,406.08	3.43	51,072.93
中国五环工程有限公司	6,115,085.50	3.37	50,143.70
中化二建集团有限公司	5,293,284.65	2.92	144,435.64
武汉森泰环保股份有限公司	4,626,774.99	2.55	94,044.43
北京佳和建设工程有限公司	4,564,882.02	2.51	37,432.03
合计	26,828,433.24	14.78	377,128.73

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,950,137.56	4,118,518.43
合计	3,950,137.56	4,118,518.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,506,117.88	3,176,781.92
1至2年	1,393,070.54	969,310.18
2至3年	205,026.08	131,189.31
3至4年	130,189.31	71,964.70
4至5年	71,964.70	3,473.50
5年以上	1,058,529.45	1,058,575.27
小计	5,364,897.96	5,411,294.88
减：坏账准备	1,414,760.40	1,292,776.45
合计	3,950,137.56	4,118,518.43

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
投标保证金及押金	3,186,178.77	2,651,865.18
备用金及借款	1,246,241.67	1,970,087.65
往来款	932,477.52	789,342.05
小计	5,364,897.96	5,411,294.88

减：坏账准备	1,414,760.40	1,292,776.45
合计	3,950,137.56	4,118,518.43

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	812,705.95		480,070.50	1,292,776.45
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-8,143.39		8,143.39	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	93,477.34		28,506.61	121,983.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	898,039.90		516,720.50	1,414,760.40

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,292,776.45	121,983.95			1,414,760.40
合计	1,292,776.45	121,983.95			1,414,760.40

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳鲁源矿业投资有限公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	14.91	20,960.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	投标保证金	395,134.15	1年以内、1-2年	7.37	16,688.45
重庆金铖致胜管道工程有限公司	押金	322,729.00	1-2年	6.02	29,949.25
临沂钢投新能源有限公司	投标保证金	275,000.00	1-2年	5.13	25,520.00
江苏省冶金设计院有限公司	投标保证金	237,600.00	5年以上	4.43	237,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计	—	2,030,463.15	—	37.85	330,717.70

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,494,542.58		32,494,542.58	32,494,542.58		32,494,542.58
对联营、合营企业投资						
合计	32,494,542.58		32,494,542.58	32,494,542.58		32,494,542.58

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西川安管业科技有限责任公司	32,494,542.58			32,494,542.58		
合计	32,494,542.58			32,494,542.58		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,873,800.94	158,152,743.27	225,235,491.63	187,953,324.74
其他业务	4,457,370.94	2,739,165.46	4,994,601.59	3,161,667.55
合计	190,331,171.88	160,891,908.73	230,230,093.22	191,114,992.29

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按合同类型分类				
管道收入	185,873,800.94	158,152,743.27	225,235,491.63	187,953,324.74
合计	185,873,800.94	158,152,743.27	225,235,491.63	187,953,324.74

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的子公司宣告分配股利		265,000.00
合计		265,000.00

十五、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；		
2、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；	1,995,758.42	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	619,172.04	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	2,614,930.46	
减：所得税影响金额	392,540.63	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,222,389.83	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	762.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	2,221,627.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.05	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.11	0.00	0.00

法定代表人：张伟华

主管会计工作负责人：吴晴川

会计机构负责人：刘陈旺

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,995,758.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	619,172.04
非经常性损益合计	2,614,930.46
减：所得税影响数	392,540.63
少数股东权益影响额（税后）	762.05
非经常性损益净额	2,221,627.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用