



陆迪科技

NEEQ: 839770

成都陆迪科技股份有限公司
(Chengdu Land Technology 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、公司负责人梅建云、主管会计工作负责人詹露露及会计机构负责人（会计主管人员）詹露露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、立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	80

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	成都陆迪科技股份有限公司董秘办

释义

释义项目		释义
公司、本公司、陆迪科技有限	指	成都陆迪科技股份有限公司
三会	指	成都陆迪科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源承销保荐
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	成都陆迪科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币（元、万元）
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都陆迪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Land Technology Co, Ltd		
	LAND		
法定代表人	梅建云	成立时间	1998年9月11日
控股股东	控股股东为（梅建云）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梅建云），一致行动人为（白兰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	油气管道腐蚀，缺陷检测技术服务，油气管道修复服务及与油气管道修复材料相关的销售		
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	陆迪科技	证券代码	839770
挂牌时间	2016年11月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,300,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	梅海粟	联系地址	成都市双流区华府大道四段双兴大道1号电子科技大学科技园B17栋1302号
电话	028-83202856	电子邮箱	cdbailan@163.com
传真	028-83202518		
公司办公地址	成都市双流区华府大道四段双兴大道1号电子科技大学科技园B17栋1302号	邮政编码	610000
公司网址	www.landhitech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915101077130030767		

注册地址	四川省成都市武侯区武青南路 33 号 2 栋 214 号		
注册资本（元）	10,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司处于 M74 专业服务业-7499 其他未列明行专业技术服务业的专业技术服务提供商，主要从事油气管道的内外腐蚀直接检测评价（ICDA / ECDA）、管道智能检测数据分析及缺陷修复服务、管道腐蚀控制与管理服务、管道物联网技术服务以及管道完整性管理服务、页岩气开发技术服务。

公司组织各专业的服务团队和核心技术，具备开展业务所需的主要资质和行业市场准入资格，为客户提供具有高科技、高附加值的产品及服务。公司主要客户为国内各大油气田公司、管道公司及其下属企业、燃气公司，通过多种渠道获得销售订单，以各个地方政府公共资源交易平台及招标网站、已申报注册的相关客户的服务资源库等投标行式来开拓业务，通过提供产品销售、技术服务、工程施工获取利润。

同时，公司加快升级转型步伐，以智能管网建设为发展方向，融合现代通信与信息技术、计算机网络技术、新型传感器技术，形成基于物联网的实时数据采集，与大数据建模分析、人工智能结合，为油气管道安全可靠、优化高效、环境友好运营服务；开拓新市场领域，引进专业研发团队，重点研发新一代信息技术产品，在智能传感器、大数据及集成电路已形成相关研发成果，并计划申请国家发明专利。

报告期内公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、高新技术企业认定 公司自 2015 年起认定为国家高新技术企业，在 2025 年顺利通过复审认定。证书编号：GR202551000451。 2、自 2018 年起每年参与科技型中小企业评定入库。 3、科技研究成果登记

2019年5月，通过四川省科学技术厅“油气管道修复技术”科技成果登记，登记号：9512019Y0220

4、专精特新认定

公司自2020年起认定为专精特新中小企业，在2023年顺利通过复审认定，有效期至2026年10月。

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	20,308,704.64	25,536,839.24	-20.47%
毛利率%	35.35%	35.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,884.81	973,035.95	-96.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,034.81	957,630.79	-96.55%
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）	0.17%	15.43%	-
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）	0.16%	15.18%	-
基本每股收益	0.003	0.09	-96.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,773,569.15	25,463,459.72	9.07%
负债总计	20,946,677.62	18,670,453	12.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,826,891.53	6,793,006.72	0.505%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.66	0.43%
资产负债率%（母公司）	75.42%	73.32%	-
资产负债率%（合并）	75.42%	73.32%	-
流动比率	1.28	1.47	-
利息保障倍数	1.06	2.70	-
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	-4,099,078.95	-808,147.76	-407.22%
应收账款周转率	2.37	3.59	-
存货周转率	1.83	2.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.07%	33.26%	-
营业收入增长率%	-20.47%	77.14%	-

净利润增长率%	-96.52%	102.38%	-
---------	---------	---------	---

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	5,318,849.65	19.15%	4,698,284.88	18.45%	13.21%
应收票据					
应收账款	5,942,979.96	21.40%	10,072,013.82	39.55%	-41.00%
其他应收款	1,461,957.94	5.26%	1,489,025.40	5.85%	-1.82%
存货	8,709,018.90	31.36%	5,659,895.27	22.23%	53.87%
固定资产	523,212.11	1.88%	228,992.90	0.90%	128.48%
开发支出	2,609,070.73	9.39%	772,465.93	3.03%	237.76%
使用权资产	875,273.72	3.15%	1,175,277.37	4.62%	-25.53%
应付账款	1,988,080.67	7.16%	4,156,448.74	16.32%	-52.17%
应付职工薪酬	781,130.42	2.81%	1,254,419.11	4.93%	-37.73%
应交税费	797,371.67	2.87%	1,361,546.64	5.35%	-41.44%
其他应付款	2,766,363.71	9.96%	2,009,661.91	7.89%	37.65%
租赁负债	566,435.52	2.04%	845,120.31	3.32%	-32.98%
短期借款	11,628,333.33	41.87%	6,579,000.00	25.84%	76.75%
长期借款	2,040,000.00	7.35%	2,040,000.00	8.01%	0.00%
资产总计	27,773,569.15		25,463,459.72		9.07%

项目重大变动原因

1、应收账款：应收账款为 5,942,979.96 元，较上年减少 4,129,033.86 元，降低 41%。报告期内公司催收应收账款，回款增加所致。

2、存货：存货为 8,709,018.90 元，较上年增加 3,049,123.63 元，增长 53.87%。报告期内在建项目未达到验收条件增加所致。

3、固定资产：固定资产为 523,212.11 元，较上年增加 294,219.21 元，增长 128.48%。报告期内购买固定资产所致。

4、开发支出：开发支出为 2,609,070.73 元，较上年增加 1,836,604.80 元，增长 237.76%。报告期内符合资本化条件的研发项目金额增加所致。

5、使用权资产：使用权资产为：875,273.72 元，较上年减少 300,003.65 元，降低 25.53%。

报告期内公司办公场所租赁摊销折旧所致。

6、应付账款：应付账款为 1,988,080.67 元，比上年减少 2,168,368.07 元，降低 52.17%。主要为报告期内营业成本减少、及时支付应付账款所致。

7、其他应付款：其他应付款为 2,766,363.71 元，较上年增加 756,701.8 元，增长 37.65%。报告期内向关联方往来款增加所致。

8、应交税费：应交税费为 797,371.67 元，较上年减少 564,174.97 元，降低 41.44%。报告期末收入减少，较上年年末开票金额减少，12 月应交增值税及附加税减少。

9、租赁负债：租赁负债为 566,435.52 元，较上年减少 278,684.79 元，降低 32.98%。报告期内公司办公场所租赁合同剩余期限减少所致。

10、短期借款：短期借款为 11,628,333.33 元，较上年增加 5,049,333.33 元，增长 76.75%。报告期内因公司日常经营所需短期借款增长所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,308,704.64	-	25,536,839.24	-	-20.47%
营业成本	13,129,421.80	64.65%	16,351,236.53	64.03%	-19.70%
毛利率%	35.35%	-	35.97%	-	-
税金及附加	78,421.53	0.39%	109,735.03	0.43%	-28.54%
管理费用	5,399,625.98	26.59%	6,153,857.88	24.10%	-12.26%
研发费用	1,038,291.45	5.11%	1,094,069.93	4.28%	-5.10%
财务费用	664,643.87	3.27%	553,197.17	2.17%	20.15%
信用减值损失	35,620.13	0.18%	-368,851.75	-1.44%	109.66%
其他收益	2,153.87	0.01%	38,790.51	0.15%	-94.45%
营业利润	36,074.01	0.18%	944,681.46	3.70%	-96.18%
营业外收入					
营业外支出		0.00%	19,455.00	0.08%	-100.00%
净利润	33,884.81	0.17%	973,035.95	3.81%	-96.52%

项目重大变动原因

1、营业收入：营业收入为 20,308,704.64 元，较上年减少 5,228,134.60 元，降低 20.47%。原因：公司在建项目未达到确定收入条件所致。

2、营业成本：营业成本 13,129,421.80 元，较上年减少 3,221,814.73 元，降低 19.70%。原因为收入减少，项目成本相应减少。

3、管理费用：管理费用为 5,399,625.98 元，较上年减少 754,231.90 元，降低 12.26%。上年同期办公场所搬迁装修费用，而报告期内无此项目费用。

4、税金及附加：税金及附加 78,421.53 元，较上年减少 31,313.50 元，降低 28.54%。报告期内收入减少，增值税减少，对应税金及附加减少。

5、信用减值准备损失：信用减值准备损失为 35,620.13 元，较上年增加 404,471.88 元，增长 109.66%。应收账款减小，对应坏账准备冲回所致。

6、营业利润：营业利润为 36,074.01 元，较上年减少 908,607.45 元，降低 96.18%。报告期内收入减少所致。

7、其他收益：其他收益为 2,153.87 元，较上年减少 36,636.64 元，降低 94.45%。报告期内政府补贴减少所致。

8、净利润：净利润为 33,884.81 元，较上年减少 939,151.14 元，降低 96.52%。原因为营业利润减少，对应净利润减少。

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	20,308,704.64	25,536,839.24	-20.47%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	13,129,421.80	16,351,236.53	-19.70%
其他业务成本	0	0	0

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
销售（电子元件、材料）	390,454.41	240,034.02	38.52%	-84.56%	-87.97%	17.42%
管道腐蚀、缺陷检测	1,499,148.29	761,749.28	49.19%	51.25%	65.56%	-4.39%
管道腐蚀、缺陷修复	18,419,101.94	12,127,638.50	34.16%	-16.34%	-12.73%	-2.73%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

报告期内销售订单减少，管道腐蚀、缺陷修复订单减少，而管道缺陷检测订单增加，收入构成较上年同期有变化。

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	国家石油天然气管网集团有限公司西北分公司	4,802,471.68	23.65%	否
2	国家石油天然气管网集团有限公司甘肃分公司	4,512,768.16	22.22%	否
3	国家管网集团西南管道有限责任公司兰成渝输油分公司	3,212,046.23	15.82%	否
4	国家管网集团联合管道有限责任公司西部分公司	2,264,036.70	11.15%	否
5	国家管网集团西南管道有限责任公司天水输油气分公司	1,453,979.51	7.16%	否
合计		16,245,302.28	80.00%	-

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	广东五杰建设工程有限公司	1,236,893.20	7.94%	否
2	成都恒钰建筑工程有限责任公司	1,034,653.46	6.64%	否
3	甘肃峰立建设工程有限公司	815,346.53	5.23%	否
4	新星市建尧工程信息管理咨询部	623,580.00	4.00%	否
5	北京信而泰科技股份有限公司	471,698.11	3.03%	否
合计		4,182,171.30	26.84%	-

(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	-4,099,078.95	-808,147.76	-407.22%

投资活动产生的现金流量净额	-25,131.58	-13,653.98	-84.06%
筹资活动产生的现金流量净额	4,744,775.30	1,142,212.01	315.40%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为-4,099,078.95元，由于支付应付账款、其他应付账款较上期增加1000万等所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-25,131.58元，报告期内购置固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为4,744,775.30元，由于报告期内新增银行借款及股东借款所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>1、控股股东及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>股份公司成立以来，公司建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。公司管理层对相关制度完全理解和全面执行过程中，公司的董事会成员 4 人系直系亲属，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。至报告期末，梅建云持有公司股份 580.92 万元，占公司股份 56.4%。同时，梅建云仍担任股份公司的董事长；白兰现持有公司 294.58 万元的股份，占公司股份总数的 28.6%，同时，白兰还担任股份公司的董事、副总经理。梅建云、白兰为夫妻关系，二人合计持有公司股权 85%。因此，股份公司的控股股东、实际控制人为梅建云、白兰。若实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如经营决策、人事任免、关联交易、资本支出等，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司计划开展对外融资，引进机构投资人。合理对外稀释公司股份。完善公司重大事项表决制度。</p>
<p>2、核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格贯彻《劳动合同法》的要求，不断完善人力资源管理工作，加强人才队伍建设，切实保障员工合法利益；健全薪酬管理体系，在提升业绩的</p>

	<p>同时确保员工工资的持续增长，通过不断加强企业文化建设，培养员工的责任感、成就感和归属感；公司结合经营发展目标、业务发展情况需要，有计划、有步骤的展开人才引进工作。</p>
3、报告期内应收账款大幅增加的风险	<p>公司在报告期内业务发展迅速,2025 年年末应收账款账面金额为 5,942,979.96 元，较上年减少 4,129,033.86 元，降低 41%。</p> <p>应对措施：继续加强应收账款催收力度。</p>
4、税收优惠到期后对经营业绩产生影响的风险	<p>公司所取得《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策。</p> <p>应对措施：公司将按高新技术企业的标准，开展各项工作，持续保持高新技术企业资格。同时根据政策的变化，努力提升技术创新能力，提高经营业绩，尽量减少由此带来的利润下降风险。</p>
5、工程项目质量控制的风险	<p>公司所从事的管道检测技术服务及管道修复工程业务，施工对象主要为油气类管道，因其所处地理位置、地质结构、输送介质不同等因素影响，需设计不同的施工方案，采用不同的施工技术，对项目施工质量有较高要求。若管道检测、管道修复等项目出现重大工程质量事故，引起客户投诉或法律诉讼的风险，将对公司产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司在原有施工验收的基础上，增加生产管理安全员，对相关项目的实施进行完工前复检，避免重大工程质量事故。</p>
6、公司营运资金不足的风险	<p>2025 年度、2024 年度、2023 年度公司的经营活动现金净流量分别为-4,099,078.95 元、-808,147.76 元、460,451.98 元。报告期内，截至 2025 年 12 月 31 日货</p>

	<p>币资金余额为 5,318,849.65 元，较上年末增加了 620,564.77 元，公司营运资金不足的风险存在。</p> <p>应对措施：正积极开展新项目，尽量缩短应收账款账期。</p>
<p>7、报告期内公司存在聘用完成一定任务为期限的劳动者</p>	<p>由于油气管道一般都埋于地下，公司在从事油气管道修复及检测服务时，需要挖开覆盖于管道之上的泥土，该工作属于劳动密集型，技术含量不高。此外，由于公司的项目一般是沿油气管道路线开展，工作地点较分散且项目的工期较短。为此公司在开展项目时聘用了项目所在地的农闲人员用于油气管道掘土工作及简易的修复工作，由于与公司签订固定期限劳动合同的工程人员较少，公司业务的开展对签订完成一定任务为期限的员工具有一定的依赖。公司与上述人员签订了完成一定任务为期限的劳动合同，并按时支付了劳动报酬，报告期内不存在劳动争议纠纷。</p> <p>应对措施：公司目前与专业劳务公司进行协商，由劳务公司根据公司需要派遣相关人员进入现场工作。</p>
<p>8、对单一客户依赖的风险</p>	<p>2025 年、2024 年、2023 年公司对前五大客户的销售额分别为 16,245,302.28 元、16,225,368.18 元、11,193,637.73 元，占营业收入的比重分别 79.99%、63.53%、77.65%，客户集中度较高。公司作为油气管道服务企业，其服务对象主要是油气管道运营企业，由于我国现阶段油气管道运营单位主要是中石油、国家管网集团、中海油及其他燃气公司，下游客户的集中导致公司对单一客户的销售收入占总收入的比重较大，存在对单一客户依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司加快升级转型步伐，积极开拓新市场领域，随着相关研发技术和服务的对外提供，公司的客户将从单一油气管道服务企业向电子行业、科研院所</p>

	扩展，以增强抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受财务资助	9,000,000	5,412,002.49
接受担保	10,000,000	6,160,000
其他	0	642,421.60
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

1、公司 2024 年年度股东会审议通过《2025 年度公司实际控制人梅建云、白兰向公司提供财务资助及为公司贷款提供担保》的议案，2025 年度，公司实际控制人梅建云、白兰向公司提供财务资助不超过 900 万元，无需支付利息，用于公司日常经营，2025 年实际接受梅建云、白兰财务资助合计为 3,788,002.49 元，临时拆借公司董事邓子恒控制的其他企业四川海恒达环保科技股份有限公司 877,000 元，临时拆借公司董事梅海粟控制的其他企业四川精方智慧科技有限公司 747,000 元，2025 年公司累计向接受财务资助共计 5,412,002.49 元；由股东梅建云、白兰为公司贷款提供担保，担保金额不超过 1000 万元，2025 年公司实际接受担保 616 万元。

2、成都陆迪盛华科技有限公司（以下简称“陆迪盛华”）系公司实际控制人梅建云担任董事长的公司，2025 年，公司采购关联方陆迪盛华小额技术服务费 134,621.60 元；四川众晨工程技术有限公司（以下简称“众晨工程”）系公司董事邓子恒参股、监事曾英培控制的公司，2025 年，公司向众晨工程采购劳务费 507,800.00 元，两项交易共计 642,421.60

元。根据公司章程的权限，无需董事会审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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15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15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
董监高	2016年11月15日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月15日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺履行中。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	2,868,550	27.85%	0	2,868,550	27.85%
	其中：控股股东、实际控制人	2,466,850	23.95%	0	2,466,850	23.95%
	董事、监事、高管	381,100	3.70%	0	381,100	3.70%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,431,450	72.15%	0	7,431,450	72.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,288,150	61.05%	0	6,288,150	61.05%
	董事、监事、高管	1,143,300	11.10%	0	1,143,300	11.10%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,300,000.00	-	0	10,300,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	梅建云	5,809,200	0	5,809,200	56.4%	4,356,900	1,452,300	0	0
2	白兰	2,945,800	0	2,945,800	28.6%	1,931,250	1,014,550	0	0
3	郑有存	20,600	0	20,600	0.2%	0	20,600	0	0
4	高潮永	1,524,400	0	1,524,400	14.8%	1,143,300	381,100	0	0
合计		10,300,000	0	10,300,000	100%	7,431,450	2,868,550		

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：
梅建云与白兰是夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东为梅建云，实际控制人为梅建云，一致行动人为白兰。

梅建云，男，中国国籍，1966年7月生，无境外永久居留权，本科学历。1985年8月至2001年7月，中石油西南油气田输气处担任调度员、劳资员等职务；2001年8月至2016年5月，任成都陆迪科技发展有限公司法人兼总经理；2016年5月19日，被选举为股份公司董事长至今。除持有公司股份外，梅建云还持有益丰鑫能源工程集团有限公司2%的股权。

白兰，女，中国国籍，1966年9月生，无境外永久居留权，大专学历。1985年7月至2001年7月，中石油蜀南气矿开发公司劳动服务公司担任人事管理员；2001年8月至2005年7月，任泸州德尔地板总代理；2005年7月至2016年5月，在成都陆迪科技发展有限公司担任副总经理；2016年5月至2024年7月，担任股份公司董事，并被董事会聘任为股份公司总经理，其中，2016年5月至2024年4月，被董事会聘任为董事会秘书；2024年7月，担任股份公司董事至今。

控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

详细情况

不涉及。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梅建云	董事长	男	1966年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	5,809,200	0	5,809,200	56.40%
白兰	董事、副总经理	女	1966年9月	2024年7月8日	2026年5月21日	2,945,800	0	2,945,800	28.60%
梅海粟	董事、总经理、董事会秘书	男	1991年2月	2025年8月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
邓子恒	董事	男	1991年4月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
高潮水	董事	男	1974年10月	2024年7月23日	2025年8月22日	1,524,400	0	1,524,400	14.8%
杨桃	总经理	男	1983年9月	2024年7月8日	2025年8月22日	0	0	0	0%
詹露露	董事	女	1988年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
曾英培	监事会主席	男	1989年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
梁刚	监事	男	1989年5月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
罗姝敏	监事 职工代表	女	1996年12月	2025年4月28日	2026年5月21日	0	0	0	0%
张书竹	副总经理	男	1982年9月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%
詹露露	财务负责人	女	1988年7月	2023年5月22日	2026年5月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中，梅建云及白兰系夫妻关系，邓子恒、梅海粟系梅建云、白兰之子。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高潮永	董事	离任	-	个人原因
杨桃	总经理	离任	-	个人原因
梅海粟	董事会秘书	新任	总经理、董事、董事会秘书	新聘任

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

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

梅海粟，男，中国国籍，1991年2月生，无境外永久居留权，群众，硕士研究生学历。2013年-2019年在加拿大工作留学，2019-2020年在澳大利亚留学。2020年6月回国参加工作，2020年6月-2023年1月任中国石油天然气股份有限公司规划总院完整性管理工作人员；2023年2月至今，任成都陆迪科技股份有限公司董事会秘书；2025年8月至今，任成都陆迪科技股份有限公司董事、总经理。

(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
管理人员	4	1	1	4
生产人员	13	3	4	12
销售人员	2	1	1	2
技术人员	14	1	2	13
财务人员	3	1	2	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	38	7	11	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	12
专科	19	18
专科以下	2	2
员工总计	38	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动情况：报告期末，公司员工总数年初较年末发生了变化，根据公司业务发展的需要，加强各岗位人员储备，报告期内的离职人员均为个人原因，自愿解除劳动合同，对公司生产经营未造成任何影响。

2. 人才引进：公司通过各种人才交流网发布招聘信息，本着公平公开、平等竞争、择优录取的原则，招聘优秀人才并提供与其自身专业相适应的岗位，营造公司与个人共同进步的发展空间。培训计划：公司对于管理、技术、生产人员开展内外培训。对于管理人员开展管理理念及方法等内容培训；对生产人员重点开展现场操作流程的规范性及安全知识的培训，并通过了国家职业技能的复训；对于技术人员展开新技术、新工艺的技能培训

3. 招聘情况：公司的招聘工作主要通过各种人才交流网上进行，还和各大院校建立良好的就业合作关系，在为应届毕业学生提供实习机会的同时，达成意向性合作模式。

4. 薪酬政策：公司按照相关法律法规要求，与所有员工签订了《劳动合同》或《聘用合同》，并按期发放薪资；报告内为员工按时缴纳了社会保险，并购买住房公积金。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等

法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生，未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理：

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制：

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，有效分析市场风险、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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2026]D-0949 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 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	黄小蓉 4 年	刘建国 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬(万元)	10	

审计报告

立信中联审字[2026]D-0949 号

成都陆迪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都陆迪科技股份有限公司（以下简称陆迪科技）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了陆迪科技2025年12月31日的财务状况以及2025年度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第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于陆迪科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

陆迪科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2025年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估陆迪科技的持续经营能力，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陆迪科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陆迪科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对陆迪科技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陆迪科技不能持续经营。

(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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：黄小蓉 (项目合伙人)

中国注册会计师：刘建国

中国天津市

2026年4月22日

二、 财务报表

(一) 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	五注释 1	5,318,849.65	4,698,284.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五注释 2	5,942,979.96	10,072,013.82
应收款项融资			
预付款项	五注释 3	1,128,849.06	633,727.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五注释 4	1,461,957.94	1,489,025.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五注释 5	8,709,018.90	5,659,895.27
其中：数据资源			
合同资产	五注释 7	826,192.33	316,676.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五注释 6	10,178.17	1,923.82
流动资产合计		23,398,026.01	22,871,547.19
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	五注释 8	523,212.11	228,992.9
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五注释 9	875,273.72	1,175,277.37
无形资产	五注释 10		
其中：数据资源			
开发支出	五注释 11	2,609,070.73	772,465.93
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五注释 12	367,986.58	415,176.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,375,543.14	2,591,912.53
资产总计		27,773,569.15	25,463,459.72
流动负债：			
短期借款	五注释 13	11,628,333.33	6,579,000

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	五注释 14	1,988,080.67	4,156,448.74
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五注释 15	781,130.42	1,254,419.11
应交税费	五注释 16	797,371.67	1,361,546.64
其他应付款	五注释 17	2,766,363.71	2,009,661.91
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	五注释 18	247,671.24	247,964.68
其他流动负债			
流动负债合计		18,208,951.04	15,609,041.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五注释 19	2,040,000.00	2,040,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五注释 20	566,435.52	845,120.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五注释 12	131,291.06	176,291.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,737,726.58	3,061,411.92
负债合计		20,946,677.62	18,670,453
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五注释 21	10,300,000.00	10,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五注释 22	551,273.91	551,273.91
一般风险准备			
未分配利润	五注释 23	-4,024,382.38	-4,058,267.19
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		6,826,891.53	6,793,006.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		6,826,891.53	6,793,006.72
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		27,773,569.15	25,463,459.72

法定代表人：梅建云

主管会计工作负责人：詹露露

会计机构负责人：詹露露

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五注释 24	20,308,704.64	25,536,839.24
其中：营业收入	五注释 24	20,308,704.64	25,536,839.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,310,404.63	24,262,096.54
其中：营业成本	五注释 24	13,129,421.80	16,351,236.53
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	五注释 25	78,421.53	109,735.03
销售费用			
管理费用	五注释 26	5,399,625.98	6,153,857.88
研发费用	五注释 27	1,038,291.45	1,094,069.93
财务费用	五注释 28	664,643.87	553,197.17
其中：利息费用		636,629.3	543,399.11
利息收入		370.88	909.57

加：其他收益	五注释 29	2,153.87	38,790.51
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）	五注释 30	35,620.13	-368,851.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,074.01	944,681.46
加：营业外收入			
减：营业外支出	五注释 31		19,455.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,074.01	925,226.46
减：所得税费用	五注释 32	2,189.2	-47,809.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,884.81	973,035.95
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）		33,884.81	973,035.95
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,884.81	973,035.95
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		33,884.81	973,035.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,884.81	973,035.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	0.09

法定代表人：梅建云

主管会计工作负责人：詹露露

会计机构负责人：詹露露

(三) 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		25,837,867.32	21,140,544.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,923.82	
收到其他与经营活动有关的现金	五注释 33	1,972,487.81	1,956,758.92
经营活动现金流入小计		27,812,278.95	23,097,303.32
购买商品、接受劳务支付的现金		16,850,216.88	6,486,926.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,266,525.28	6,987,082.31
支付的各项税费		1,952,498.14	1,410,419.57
支付其他与经营活动有关的现金	五注释 33	7,842,117.60	9,021,022.82
经营活动现金流出小计		31,911,357.90	23,905,451.08
经营活动产生的现金流量净额		-4,099,078.95	-808,147.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,760.34	
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		19,760.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,891.92	13,653.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,891.92	13,653.98
投资活动产生的现金流量净额		-25,131.58	-13,653.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,995,000	9,879,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五注释 33	5,412,002.49	8,240,500.00
筹资活动现金流入小计		20,407,002.49	18,119,500.00
偿还债务支付的现金		9,945,666.67	9,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		607,269.25	523,313.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五注释 33	5,109,291.27	6,993,974.75
筹资活动现金流出小计		15,662,227.19	16,977,287.99
筹资活动产生的现金流量净额		4,744,775.30	1,142,212.01
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		620,564.77	320,410.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,698,284.88	4,377,874.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,318,849.65	4,698,284.88

法定代表人：梅建云

主管会计工作负责人：詹露露

会计机构负责人：詹露露

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,300,000.00							551,273.91		-4,058,267.19		6,793,006.72	
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	10,300,000.00							551,273.91		-4,058,267.19		6,793,006.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										33,884.81		33,884.81	
（一）综合收益总额										33,884.81		33,884.81	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,300,000.00							551,273.91		-4,024,382.38		6,826,891.53	

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	10,300,000							551,273.91		-5,031,303.14		5,819,970.77	
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	10,300,000							551,273.91		-5,031,303.14		5,819,970.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										973,035.95		973,035.95	
（一）综合收益总额										973,035.95		973,035.95	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,300,000.00							551,273.91		-4,058,267.19		6,793,006.72	

法定代表人：梅建云

主管会计工作负责人：詹露露

会计机构负责人：詹露露

成都陆迪科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

成都陆迪科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1998 年 9 月经成都市工商行政管理局批准, 由梅建云和白兰共同出资成立的有限公司。2016 年 5 月, 公司整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 915101077130030767。2016 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称“陆迪科技”, 证券代码“839770”。所属行业为科学研究和技术服务业类。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,030.00 万股, 注册资本为 1,030.00 万元, 注册地: 四川省成都市武侯区武青南路 33 号 2 栋 214 号, 总部地址: 成都市双流区西南航空港经济开发区黄甲街道双兴大道 1 号电子科技大学国家大学科技园 B 区 17 栋。本公司主要经营活动为: 油气管道腐蚀, 缺陷检测技术服务, 油气管道修复服务及与油气管道修复材料相关的销售。本公司的实际控制人为梅建云、白兰夫妇, 合计持有公司 85.00%股份。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥100万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价

的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（八）相关会计处理。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价，合同履行成本发出按个别计价法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

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。

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：运输设备、专用设备、办公设备、电子设备等。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
专用设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
电子设备	平均年限法	3	5	31.67

(十二) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、（十六）“长期资产减值”。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权	5年	直线法	预计使用年限

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1. 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2. 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日

起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值,在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济

利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

3. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

4. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 管道修复工程合同约定义务已履行完毕，取得相关工程竣工验收单、竣工报告或工程完工证书等单据时，确认收入。

(2) 管道检测合同约定义务已履行完毕，向客户提交检测报告，取得收款凭据时，确认收入。

(3) 技术开发服务合同约定义务已履行完毕，取得验收报告等收款依据时，确认收入。

(4) 销售商品合同约定义务已履行完毕，商品交付客户，客户签收，确认收入。

(二十二) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

(二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负

债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3. 对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理

判断依据和会计处理方法如下：

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司本期无重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%（注2）
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

注1：公司工程施工适用9%的增值税税率；技术检测等技术服务项目适用6%的增值税税率；材料销售业务适用13%的增值税税率。

注2：公司注册地城市维护建设税税率7%，公司施工项目所在地存在5%城市维护建设税税率。

(二) 重要的税收优惠政策及依据

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，公司于2022年11月取得高新技术企业证书，有效期3年，2023年至2025年所得税减按15%计缴。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,375.40	17,700.99
银行存款	5,268,474.25	4,680,583.89
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	5,318,849.65	4,698,284.88
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	6,070,749.12	10,443,412.84
1至2年	154,187.00	36,416.40
2至3年		22,981.41
3至4年		203,819.77
4至5年	185,000.00	
5年以上	859,054.53	859,054.53
小计	7,268,990.65	11,565,684.95

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
减：坏账准备	1,326,010.69	1,493,671.13
合计	5,942,979.96	10,388,690.56

公司存在两笔账龄超过三年已全额计提减值准备的应收账款，见“按单项计提坏账准备：非重要的单项计提坏账准备的应收款项”。

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	859,054.53	10.53	859,054.53	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项					
非重要的单项计提坏账准备的应收款项	859,054.53	10.53	859,054.53	100.00	
按组合计提坏账准备	6,409,936.12	88.18	466,956.16	7.28	5,942,979.96
其中：					
组合一					
组合二	6,409,936.12	88.18	466,956.16	7.28	5,942,979.96
合计	7,268,990.65	100.00	1,326,010.69		5,942,979.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	859,054.53	7.22	859,054.53	100.00	
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项					
非重要的单项计提坏账准备的应收款项	859,054.53	7.22	859,054.53	100.00	
按组合计提坏账准备	10,706,630.42	92.57	634,616.60	5.93	10,072,013.82
其中：					
组合一					
组合二	10,706,630.42	92.57	634,616.60	5.93	10,072,013.82
合计	11,565,684.95	100.00	1,493,671.13		10,072,013.82

(1) 按单项计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按单项计提坏账准备：非重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	上年年末余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广元经济技术开发区土地房屋征收拆迁办公室	831,054.53	831,054.53	831,054.53	831,054.53	100.00	预计无法收回
重庆市南川区文化广播电视新闻出版局	28,000.00	28,000.00	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
合计	859,054.53	859,054.53	859,054.53	859,054.53	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合二组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,070,749.12	303,537.46	5.00
1 至 2 年	154,187.00	15,418.70	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	185,000.00	148,000.00	80.00
5 年以上			
合计	6,409,936.12	466,956.16	

确定该组合依据的说明：账龄组合

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	859,054.53					859,054.53
按组合计提坏账准备	634,616.60		167,660.44			466,956.16
合计	1,493,671.13		167,660.44			1,326,010.69

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国家管网集团西南管道有限责任公司兰成渝输油分公司	3,501,130.39	14,933.99	3,516,064.38	43.10	176,549.92
国家管网集团西南管道有限责任公司天水输油气分公司	1,537,292.54	47,545.13	1,584,837.67	19.43	79,241.88
广元经济技术开发区土地房屋征收拆迁办公室	831,054.53		831,054.53	10.19	831,054.53
四川腾龙石油输气防腐有限公司	633,439.72		633,439.72	7.76	31,671.99
中石油天然气西南油气田分公司川西北气矿	300,000.00		300,000.00	3.68	15,000.00
合计	6,802,917.18	62,479.12	6,865,396.30	84.16	1,133,518.32

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	969,096.80	85.85	633,727.26	100.00
1 至 2 年	159,752.26	14.15		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,128,849.06	100.00	633,727.26	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 159,752.26 元，主要为预付新疆璟易建筑劳务有限公司款项等，因为未到合同结算期原因，该款项尚未结算。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川众晨工程技术有限公司	507,800.00	44.98
北京信而泰科技股份有限公司	100,000.00	8.86
禄丰市俊程建筑安装队(个人独资)	76,678.00	6.79
陕西智慧信安科技有限责任公司	59,405.94	5.26
新疆浩博阳劳务服务有限公司	40,000.00	3.54
合计	783,883.94	69.43

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,461,957.94	1,489,025.40
合计	1,461,957.94	1,489,025.40

1. 其他应收款

(1) 其他应收款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
备用金	1,024,792.53	660,346.93
保证金	268,102.22	725,097.97
往来款	418,908.14	267,443.41
合计	1,711,802.89	1,652,888.31

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	1,055,845.26	1,202,038.46
1至2年	263,803.03	250,219.85
2至3年	192,024.60	174,130.00
3至4年	174,130.00	
4至5年		
5年以上	26,000.00	26,500.00
小计	1,711,802.89	1,652,888.31
减：坏账准备	249,844.95	163,862.91
合计	1,461,957.94	1,489,025.40

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项					
非重要的单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	1,711,802.89	100.00	249,844.95	14.60	1,461,957.94
其中：					
组合一					
组合二	1,711,802.89	100.00	249,844.95	14.60	1,461,957.94
合计	1,711,802.89	100.00	249,844.95	14.60	1,461,957.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项					
非重要的单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	1,652,888.31	100.00	163,862.91	9.91	1,489,025.40
其中：					
组合一					
组合二	1,652,888.31	100.00	163,862.91	9.91	1,489,025.40
合计	1,652,888.31	100.00	163,862.91	9.91	1,489,025.40

①按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：组合二组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,055,845.26	52,792.27	5.00
1 至 2 年	263,803.03	26,380.30	10.00
2 至 3 年	192,024.60	57,607.38	30.00
3 至 4 年	174,130.00	87,065.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	1,711,802.89	249,844.95	14.60

确定该组合依据的说明：除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项

②按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	163,862.91			163,862.91
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	85,982.04			85,982.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	249,844.95			249,844.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加，其坏账准备计提比例如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00

账龄	预期信用损失率(%)
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

第二阶段：信用风险自初始确认后显著增加，但未发生信用减值，其坏账准备计提比例同第一阶段。

第三阶段：信用风险自初始确认后显著增加，且已发生信用减值，其坏账准备单项测试计提。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	163,862.91	85,982.04				249,844.95
合计	163,862.91	85,982.04				249,844.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
四川**能源科技有限公司	往来款	206,154.60	2-4年	12.04	96,672.38
四川乐从文化传播有限公司	往来款	160,000.00	2-4年	9.35	48,000.00
张书竹	备用金	100,514.99	1年以内	5.87	5,025.75
曾英培	备用金	95,344.56	1年以内	5.57	4,767.23
梁刚	备用金	90,764.41	1年以内	5.30	4,538.22
合计		652,778.56		38.13	159,003.58

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,576,218.64		1,576,218.64	720,230.74		720,230.74
合同履约成本	7,132,800.26		7,132,800.26	4,939,664.53		4,939,664.53
合计	8,709,018.90		8,709,018.90	5,659,895.27		5,659,895.27

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
所得税预缴税额	10,178.17	1,923.82
合计	10,178.17	1,923.82

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同保证金	889,473.79	63,281.46	826,192.33	333,899.93	17,223.19	316,676.74
合计	889,473.79	63,281.46	826,192.33	333,899.93	17,223.19	316,676.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	889,473.79	100.00	63,281.46	7.11	826,192.33
其中：					
组合一					
组合二	889,473.79	100.00	63,281.46	7.11	826,192.33
合计	889,473.79	100.00	63,281.46		826,192.33

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	333,899.93	100.00	17,223.19	5.16	316,676.74
其中：					
组合一					
组合二	333,899.93	100.00	17,223.19	5.16	316,676.74
合计	333,899.93	100.00	17,223.19		316,676.74

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同保证金	46,058.27			
合计	46,058.27			——

(八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	523,212.11	228,992.90
固定资产清理		
合计	523,212.11	228,992.90

1. 固定资产情况

项目	运输设备	专用设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	2,059,875.02	117,007.11	341,344.87		2,518,227.00

项目	运输设备	专用设备	办公设备	电子设备	合计
(2) 本期增加金额	319,061.95	74,336.28	5,940.59		399,338.82
—购置	319,061.95	74,336.28	5,940.59		399,338.82
(3) 本期减少金额	608,882.04				608,882.04
—处置或报废	608,882.04				608,882.04
(4) 期末余额	1,770,054.93	191,343.39	347,285.46		2,308,683.78
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,911,642.12	111,157.34	266,434.64		2,289,234.10
(2) 本期增加金额	16,815.00	9,415.92	48,444.59		74,675.51
—计提	16,815.00	9,415.92	48,444.59		74,675.51
(3) 本期减少金额	578,437.94				578,437.94
—处置或报废	578,437.94				578,437.94
(4) 期末余额	1,350,019.18	120,573.26	314,879.23		1,785,471.67
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	420,035.75	70,770.13	32,406.23		523,212.11
(2) 上年年末账面价值	148,232.90	5,849.77	74,910.23		228,992.90

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	1,293,133.54	1,293,133.54
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额（增值税率更正）	46,466.54	46,466.54
4. 期末余额	1,246,667.00	1,246,667.00
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	117,856.17	117,856.17
2. 本期增加金额	266,702.76	266,702.76
(1) 计提	266,702.76	266,702.76
3. 本期减少金额（增值税率更正）	13,165.65	13,165.65
(1) 终止租赁		
4. 期末余额	371,393.28	371,393.28
三、减值准备		
1. 上年年末余额		

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	875,273.72	875,273.72
2. 期初账面价值	1,175,277.37	1,175,277.37

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,198,874.73	1,198,874.73
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,198,874.73	1,198,874.73
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,198,874.73	1,198,874.73
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,198,874.73	1,198,874.73
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一种管道阴极保护在线智能监测系统	772,465.93	1,836,604.80		2,609,070.73
合计	772,465.93	1,836,604.80		2,609,070.73
其中：数据资源				

具体情况详见附注六、研发支出

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,639,137.10	245,870.57	1,674,757.23	251,213.58
租赁负债	814,106.76	122,116.01	1,093,084.99	163,962.75
合计	2,453,243.86	367,986.58	2,767,842.22	415,176.33

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	875,273.72	131,291.06	1,175,277.37	176,291.61
合计	875,273.72	131,291.06	1,175,277.37	176,291.61

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	9,495,000.00	6,160,000.00
信用借款	2,133,333.33	419,000.00
合计	11,628,333.33	6,579,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	662,720.93	3,088,198.20
服务费	852,799.74	1,068,250.54
车款	330,000.00	
缓付的房租	142,560.00	
合计	1,988,080.67	4,156,448.74

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美国明日公司	191,106.93	未结算
成都赛迪科技有限公司	125,906.00	未结算
合计	317,012.93	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,254,419.11	4,714,327.78	5,187,616.47	781,130.42
离职后福利-设定提存计划		411,386.56	411,386.56	
合计	1,254,419.11	5,125,714.34	5,599,003.03	781,130.42

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,050,035.31	4,009,378.35	4,722,905.98	336,507.68
(2) 职工福利费	27,000.00	58,727.43	58,227.43	27,500.00
(3) 社会保险费		214,758.16	214,758.16	
其中：医疗保险费		209,801.72	209,801.72	
工伤保险费		4,956.44	4,956.44	
生育保险费				
(4) 住房公积金		181,260.00		181,260.00
(5) 工会经费和职工教育经费	177,383.80	188,704.40	130,225.46	234,962.74
(6) 商业人身保险		61,499.44	61,499.44	
合计	1,254,419.11	4,714,327.78	5,187,616.47	781,130.42

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		396,517.12	396,517.12	
失业保险费		14,869.44	14,869.44	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		411,386.56	411,386.56	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	715,084.17	1,258,709.46
企业所得税		
城市维护建设税	49,293.54	60,833.66
教育费附加	20,156.35	25,562.09
地方教育费附加	12,837.61	16,441.43
车船使用税		
合计	797,371.67	1,361,546.64

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,766,363.71	2,009,661.91
合计	2,766,363.71	2,009,661.91

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来	1,957,595.81	1,605,768.56
代垫报销款及其他	626,157.90	403,893.35
缓交个人住房公积金	182,610.00	
合计	2,766,363.71	2,009,661.91

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	247,671.24	247,964.68
合计	247,671.24	247,964.68

(十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,040,000.00	2,040,000.00
合计	2,040,000.00	2,040,000.00

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	865,855.82	1,184,097.95
减: 未确认的融资费用	51,749.06	91,012.96
减: 一年内到期的租赁负债	247,671.24	247,964.68
合计	566,435.52	845,120.31

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,300,000.00						10,300,000.00

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	551,273.91			551,273.91
合计	551,273.91			551,273.91

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,058,267.19	-5,031,303.14
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-4,058,267.19	-5,031,303.14
加:本期归属于母公司所有者的净利润	33,884.81	973,035.95
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,024,382.38	-4,058,267.19

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,308,704.64	13,129,421.80	25,536,839.24	16,351,236.53
其他业务				
合计	20,308,704.64	13,129,421.80	25,536,839.24	16,351,236.53

公司本期、上期均无与业务无关和不具备商业实质的收入。

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,444.72	62,057.25
教育费附加	19,335.86	27,369.76
地方教育费附加	12,890.55	18,278.22
车船使用税	2,750.40	2,029.80
合计	78,421.53	109,735.03

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,509,683.00	3,697,538.94
办公费	135,708.93	152,021.79
租赁费	320,685.11	279,017.33
汽车费	64,903.68	247,774.95
折旧费	74,675.51	114,393.53
业务招待费	185,909.90	142,728.87
聘请中介机构费	406,330.21	327,854.33
交通差旅费	135,335.24	306,797.53
董事补贴	238,000.00	242,000.00
投标费	96,184.83	138,333.07
其他(新办公场地装修等)	232,209.57	505,397.54
合计	5,399,625.98	6,153,857.88

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
网络安全测试	1,038,291.45	400,925.85
三分量/单分量地震信号采集节点仪		693,144.08
合计	1,038,291.45	1,094,069.93

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	636,629.93	543,399.11
减：利息收入	370.88	909.57
其他	28,384.82	10,707.63
合计	664,643.87	553,197.17

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000.00	37,578.72
代扣个人所得税手续费	1,153.87	1,211.79
合计	2,153.87	38,790.51

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		8,548.50
应收账款坏账损失	121,602.17	-352,167.49
其他应收款坏账损失	-85,982.04	-25,232.76
合计	35,620.13	-368,851.75

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		19,455.00	
合计		19,455.00	

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	2,189.20	-47,809.49
合计	2,189.20	-47,809.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,074.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,411.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,409.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,631.86
所得税费用	2,189.20

(三十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的保证金	1,077,105.49	1,430,134.20
资金往来	892,613.77	465,851.93
收到与收益相关的政府补助	1,000.00	38,863.22
代扣个人所得税手续费返还、存款利息收入等	1,768.55	909.57
合计	1,972,487.81	1,956,758.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	5,512,483.92	5,826,441.77
支付的保证金	705,669.77	1,935,337.30
费用支付	1,623,963.91	1,259,243.75
合计	7,842,117.60	9,021,022.82

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收梅建云暂借给公司的周转款	2,193,975.24	5,790,000.00
收白兰暂借给公司的周转款	1,594,027.25	2,250,500.00
收高潮永借款		200,000.00
四川海恒达环保科技股份有限公司	877,000.00	
四川精方智慧科技有限公司	747,000.00	
合计	5,412,002.49	8,240,500.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还梅建云暂借给公司的周转款	2,307,887.99	5,576,000.00
还白兰暂借给公司的周转款	2,208,400.00	1,061,000.00
支付租赁负债	144,503.28	356,974.75
还高潮永借款	200,000.00	
四川海恒达环保科技股份有限公司	241,000.00	
四川精方智慧科技有限公司	7,500.00	
合计	5,109,291.27	6,993,974.75

(三十四) 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	33,884.81	973,035.95
加：信用减值损失	-35,620.13	368,851.75
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	74,675.51	114,581.87
使用权资产折旧	266,702.76	269,501.29
无形资产摊销		
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）		19,455.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	636,629.93	543,399.11
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）	47,189.75	-167,234.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,000.55	119,424.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,049,123.63	-261,972.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,178,829.71	-4,470,214.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,207,247.11	1,683,024.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,099,078.95	-808,147.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	5,318,849.65	4,698,284.88
减：现金的期初余额	4,698,284.88	4,377,874.61
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	620,564.77	320,410.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,318,849.65	4,698,284.88
其中：库存现金	50,375.40	17,700.99
可随时用于支付的银行存款	5,268,474.25	4,680,583.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,318,849.65	4,698,284.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 与租赁相关的现金流出总额：144,503.28 元。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
网络安全测试仪(5-00-1-10)	1,038,291.45	400,925.85
三分量/单分量地震信号采集节点仪		693,144.08
一种管道阴极保护在线智能监测系统	1,836,604.80	772,465.93
合计	2,874,896.25	1,866,535.86
其中：费用化研发支出	1,038,741.45	1,094,069.93
资本化研发支出	1,836,604.80	772,465.93

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他(外购)	确认为无形资产	转入当期损益	
一种管道阴极保护在线智能监测系统	772,465.93	1,836,604.80				2,609,070.73
合计	772,465.93	1,836,604.80				2,609,070.73

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
一种管道阴极保护在线智能监测系统	样机调试	2026年	生产销售产品	2024年7月起	调试样机

(二) 重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
一种管道阴极保护在线智能监测系统	生产销售产品	调试样机

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

报表项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,000.00	37,578.72

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梅建云、白兰	自然人	85.00	85.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梅海粟	董事、董事会秘书、总经理、梅建云、白兰之子
邓子恒	董事、梅建云、白兰之子
詹露露	董事、财务负责人
曾英培	监事、监事会主席
梁刚	监事
罗妹敏	监事职工代表
张书竹	副总经理
四川精方智慧科技有限公司	梅建云、梅海粟的企业
四川海恒达环保科技股份有限公司	梅海粟、邓子恒的企业
成都陆迪盛华科技有限公司	梅建云任董事长

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梅建云、白兰	5,000,000.00	2024.6.24	2028.6.23	否
梅建云、白兰	1,160,000.00	2024.10.24	2028.10.24	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
梅建云、白兰	3,788,002.49	无固定期限	无固定期限	临时拆借
四川海恒达环保科技股份有限公司	877,000.00	无固定期限	无固定期限	临时拆借
四川精方智慧科技有限公司	747,000.00	无固定期限	无固定期限	临时拆借

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,630,646.67	1,535,000.02

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	张书竹	100,514.99	5,025.75	73,182.75	3,659.14
	邓子恒	46,745.19	2,337.26	70,837.37	3,541.87
	詹露露	85,697.19	4,284.86	15,836.61	791.83
	梁刚	90,764.41	4,538.22	64,821.33	3,241.07
	梅海粟	90,528.54	4,526.43	66,612.00	3,330.60
	曾英培	95,344.56	4,767.23	72,753.56	3,637.68
	罗妹敏	51,972.35	2,598.62		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	白兰	556,884.49	1,171,257.24
	梅建云	90,211.32	234,511.32
	四川海恒达环保科技股份有限公司	658,000.00	
	四川精方智慧科技有限公司	652,500.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无重要承诺。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止本报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,000.00	
小计	1,000.00	
减：所得税影响额	150.00	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	850.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.50	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.00	0.00

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

一.1.1 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

一.1.2 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000
非经常性损益合计	1,000
减：所得税影响数	150
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	850

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用