



# 绿清科技

NEEQ: 430649

## 天津绿清管道科技股份有限公司

Tianjin Greentsing Pipeline 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、公司负责人姜玉梅、主管会计工作负责人于春燕及会计机构负责人（会计主管人员）张秀敏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，存在未出席审议的董事。  
公司董事高建东因工作原因未出席本次董事会的审议。
- 四、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### 天津绿清管道科技股份有限公司董事会

#### 对公司 2025 年度财务报告被出具非标审计意见的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了天津绿清管道科技股份有限公司（以下简称“公司”或“绿清科技”）2025 年度财务报表，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，并于 2026 年 4 月 24 日签发了 CAC 审字[2026]1666 号带强调事项段的无保留意见的审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司要求，现对导致非标意见的事项说明如下：

#### 一、审计报告中非标准意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表所述，贵公司2025年发生净亏损10,352,450.26元，2024年发生净亏损6,100,111.07元，且于2025年12月31日，贵公司流动负债高于流动资产22,128,254.84元，未分配利润-54,254,945.38元，存在不能偿还到期债务的风险。贵公司已在财务报表附注二（二）充分披露了拟采取的应对措施，但其持续经营能力依然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 二、出具非标意见的依据和理由

根据《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》（证监会公告[2014]54 号）、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》的规定：公司应评价自报告期末起至少 12 个月的持续经

营能力。评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素，以及公司拟采取的应对措施。根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》第二十一条及应用指南的规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

### 三、对报告期财务状况和经营成果的影响

非标准无保留审计意见涉及事项对报告期内绿清科技财务状况和经营成果未产生具体影响。

### 四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

非标准无保留审计意见涉及的事项，不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

特此说明。

天津绿清管道科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日

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 .....	6
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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

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

## 释义

释义项目		释义
绿清科技、公司、股份公司、本公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司
迈平管道	指	天津迈平管道智能检测技术有限公司
深圳分公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司深圳分公司
缅甸分公司	指	天津绿清管道科技股份有限公司（缅甸分公司）
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
华寅五洲、中审华、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
嘉德恒时、律师	指	天津嘉德恒时律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
ASME	指	American Society of Mechanical Engineers(美国机械工程师协会)

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津绿清管道科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Greentsing Pipeline Technology Co., Ltd.		
法定代表人	姜玉梅	成立时间	2004 年 8 月 6 日
控股股东	控股股东为石建忠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为石建忠，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-专用设备制造业 C35-采矿、冶金、建筑专用设备制造 C351-石油钻采专用设备制造 C3512		
主要产品与服务项目	管道、储油罐及配件、管道清管设备、管道维护抢修设备、检测设备，油田钻采设备、油田水处理设备的设计、制造、销售及相关技术开发、服务及咨询；油气输送管道运行技术服务和储油罐清洗、检测、维护抢修、阴极保护、开孔封堵、安装；机械设备租赁；自动化仪表安装；压力管道和压力容器制造及安装；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；劳动服务；货物进出口。		
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	绿清科技	证券代码	430649
挂牌时间	2014 年 2 月 18 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)	50,600,000
主办券商(报告期内)	渤海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜玉梅	联系地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号
电话	022-22190660	电子邮箱	1057722948@qq.com
传真	022-22198230		
公司办公地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧 8 号	邮政编码	301712
公司网址	<a href="http://www.chinapigging.com/">http://www.chinapigging.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000764322421Q		
注册地址	天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道 8 号		
注册资本(元)	50,600,000	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

本公司是处于专用设备制造业的生产商和服务提供商，以生产石油天然气管道清管、检测及维护抢修设备为主，集研发、生产、贸易和工程技术服务为一体的综合性企业。公司通过了质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证审核；公司拥有压力管道特种设备制造许可证、压力容器特种设备制造许可证、压力管道特种设备安装改造维修许可证、压力管道元件特种设备制造许可证、安全生产许可证；公司被评为中国石油天然气集团公司的一级供货商单位。公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。为中石油、中石化以及中油管道等公司提供管道清管器、检测器、带压封堵设备、油罐自动清洗设备及相应备件，同时可承揽管道安装、改线、清管、试压、干燥，管道内外检测，带压不停输开孔、封堵、维抢修及油罐清洗等技术服务和工程。公司拥有稳定的客户群体，同时也通过市场人员积极开拓新业务，收入来源是产品销售和技术服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	18,865,772.90	54,304,620.11	-65.26%
毛利率%	23.38%	17.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,262,778.23	-6,400,766.48	-60.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,723,473.12	-6,391,781.93	-67.77%
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）	-109.48%	-36.15%	-
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）	-114.39%	-36.10%	-
基本每股收益	-0.20	-0.13	-60.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,579,715.12	71,125,857.41	-14.83%

负债总计	58,082,325.12	58,276,017.15	-0.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,243,137.27	14,505,915.50	-70.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.29	-70.75%
资产负债率%（母公司）	88.11%	75.71%	-
资产负债率%（合并）	95.88%	81.93%	-
流动比率	0.58	0.61	-
利息保障倍数	-4.32	-1.93	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-7,808,159.74	9,536,968.79	-181.87%
应收账款周转率	0.80	1.90	-
存货周转率	0.70	2.35	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.83%	-13.63%	-
营业收入增长率%	-65.26%	134.46%	-
净利润增长率%	-69.71%	51.34%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	246,923.57	0.41%	8,557,524.97	12.03%	-97.11%
应收票据		0.00%	226,226.55	0.32%	-100.00%
应收账款	8,783,108.54	14.50%	9,417,099.51	13.24%	-6.73%
其他应收款	1,949,223.06	3.22%	2,271,811.63	3.19%	-14.20%
存货	17,257,262.61	28.49%	13,410,733.52	18.85%	28.68%
其他流动资产	122,072.22	0.20%	1,150,122.79	1.62%	-89.39%
固定资产	26,122,980.64	43.12%	31,614,479.27	44.45%	-17.37%
在建工程					
无形资产	1,047,764.90	1.73%	1,095,694.46	1.54%	-4.37%
商誉					
短期借款	9,007,975.00	14.87%	7,947,878.26	11.17%	13.34%
长期借款	4,978,571.55	8.22%	281,904.83	0.40%	1,666.05%
应付账款	17,972,713.85	29.67%	19,651,356.33	27.63%	-8.54%
预付款项	2,182,862.85	3.60%	277,940.12	0.39%	685.37%
应付职工薪酬	8,298,241.95	13.70%	6,710,501.97	9.43%	23.66%
其他应付款	15,493,888.01	25.58%	22,140,451.18	31.13%	-30.02%

一年内到期额的非流动负债	617,024.44	1.02%	635,958.66	0.89%	-2.98%
其他流动负债	31,715.39	0.05%	232,594.25	0.33%	-86.36%
资产总计	60,579,715.12		71,125,857.41		-14.83%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金下降 97.11%，主要系报告期内营业收入下降，收款减少以及收款周期较长影响所致；
- 2、长期借款增加 1,666.05%，主要系报告期银行借抵押借款增加所致；
- 3、其他应付款减少 30.02%，主要系报告期内偿还借款增加所致。

## (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	18,865,772.90	-	54,304,620.11	-	-65.26%
营业成本	14,455,164.03	76.62%	45,029,650.24	82.92%	-67.90%
毛利率%	23.38%	-	17.08%	-	-
销售费用	6,950,110.68	36.84%	8,325,145.81	15.33%	-16.52%
管理费用	4,403,956.00	23.34%	4,848,708.88	8.93%	-9.17%
研发费用	839,102.45	4.45%	885,503.77	1.63%	-5.24%
财务费用	1,986,403.52	10.53%	1,645,033.87	3.03%	20.75%
信用减值损失	-566,765.50	-3.00%	734,303.98	1.35%	-177.18%
资产减值损失					
其他收益	17,862.00	0.09%	30,932.60	0.06%	-42.26%
投资收益	-124,250.00	-0.66%			
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-10,742,129.60	-56.94%	-5,905,654.21	-10.88%	-81.90%
营业外收入	443,711.36	2.35%	947.99	0.0017%	46,705.49%
营业外支出	607.34	0.00%	39,917.96	0.07%	-98.48%
净利润	-10,352,450.26	-54.87%	-6,100,111.07	-11.23%	-69.71%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入同比下降 65.26%，主要系报告期产品销售业务减少，2024 年增加罐清洗设备产品销售，2025 年无此类业务所致；
- 2、营业成本同比下降 67.90%，主要系报告期销售额减少，对应营业成本采购成本减少所致；
- 3、信用减值损失同比下降 177.18%，主要系坏账计提增加所致；

- 4、其他收益同比下降 42.26%，主要原因是报告期销售额减少，销售额减少使得附加税的应缴额下降，进而导致税收减免金额相应减少，最终其他收益下降；
- 5、营业利润同比下降 81.90%，主要系报告期销售额减少所致；
- 6、营业外收入同比增加 46,705.49%，主要系报告期有一笔应支付的款项无法支付所致；
- 7、营业外支出同比下降 98.48%，主要系报告期罚款支出和滞纳金减少所致；
- 8、净利润同比下降 69.71%，主要系报告期销售额减少、信用减值损失减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,865,772.90	54,304,620.11	-65.26%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	14,455,164.03	45,029,650.24	-67.90%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售	12,735,851.89	10,627,249.31	16.56%	-66.57%	-67.50%	16.97%
技术服务	4,135,284.29	2,296,736.17	44.46%	-54.28%	-61.82%	32.75%
工程项目	1,994,636.72	1,531,178.55	23.24%	-72.16%	-75.74%	95.01%
合计	18,865,772.90	14,455,164.03	23.38%	-65.26%	-67.90%	36.88%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、营业收入较上年减少 65.26%，主要是报告期内主营业务减少的原因；
- 2、营业成本较上年减少 67.90%，主要是报告期销售额减少，对应营业成本采购成本减少所致；
- 3、毛利率比上年同期总体增加 36.88%，主要是报告期内降低成本控制所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油天然气集团有限公司	8,585,887.63	45.51%	否
2	新兴管道工程建设（天津）有限公司	3,220,713.29	17.07%	是
3	宁强旭日综合能源有限公司	836,603.77	4.44%	否
4	北京兴油工程项目管理有限公司	742,477.88	3.94%	否

5	陕西延长石油（集团）有限责任公司	689,633.36	3.65%	否
合计		14,075,315.93	74.61%	-

### 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	上海友德实业有限公司	2,476,601.22	19.94%	否
2	沈阳荣新石油管道技术有限公司	767,433.63	6.18%	否
3	乌鲁木齐锦聪商贸有限公司	530,837.54	4.27%	否
4	香河华尚高分子材料有限公司	462,118.58	3.72%	否
5	沈阳联合东华科技有限责任公司	376,407.09	3.03%	否
合计		4,613,398.06	37.14%	-

### (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	-7,808,159.74	9,536,968.79	-181.87%
投资活动产生的现金流量净额	-62,283.52	-23,788.99	-161.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-424,601.01	-1,399,742.44	69.67%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 181.87%，主要系报告期营业收入下降及收款周期延长影响所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 161.82%，主要系报告期购建固定资产增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 69.67%，主要系报告期内银行借款增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津迈平管道智能检测技术有限公司	控股子公司	油气输送管道运行技术开发、技术咨询、技术服务，油气输送管道检测，管道检测设备销售，货物进出口。	10,000,000.00	10,075,925.82	-170,914.07	3,079,675.47	-256,205.80

### 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
行业竞争加剧的风险	本公司所属具体行业为油气管道清管及维护抢修设备制造行业，随着西气东输、中俄管道、中亚管道、中缅管道等的建成并投产，我国进入了管道大发展时期，油气管道清管及维护抢修设备制造行业也进入了高速成长阶段。与油气管道相关的下游行业是一个全新的、市场巨大的、富有前景的行业，自然会吸引众多厂商参与。公司作为较早进入者已经拥有了业内领先的制造服务能力、技术研发实力和管理水平，但未取得绝对的市场竞争优势，国内外其他厂商在未来的竞争中可能通过提高制造能力和研发水平，取得下游客户的认可。如果未来公司的产品制造及技术服务能力不能够有效提升，公司将面临着行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
经营规模扩大导致的管理风险	随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年扩大，组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、

	<p>员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战。如果公司的管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。</p>
<p>业绩持续下滑的风险</p>	<p>报告期内，公司承揽的工程项目较为分散，工程施工环境较也较为复杂，致使本年度有部分项目未完成，甲乙双方已协商一致延长施工周期，面对目前业绩的影响，公司积极出具应对措施，开源节流，制定了相关的措施，对施工进度等做了相应的部署和安排，保质保量的完成合同任务。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
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.(六)
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写）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

原告石建忠于 2022 年 10 月向天津市第一中级人民法院提出申请，请求确认天津绿清管道科技股份有限公司、天津燕山航空创业投资有限公司、石建忠签订的《天津绿清管道科技股份有限公司、天津燕山航空创业投资有限公司、石建忠关于天津绿清管道科技股份有限公司的投资协议之补充协议》中未约定仲裁条款或约定的仲裁条款无效。法院审查期间，由于各方当事人达成和解，石建忠向天津市第一中级人民法院提交撤回申请。天津市第一中级人民法院于 2023 年 3 月 28 日作出（2022）津 01 民特 286 号《民事裁定书》，裁定准许石建忠撤回申请。

2023 年 5 月 26 日，中国国际经济贸易仲裁委员会下达了[2023]中国贸仲京裁字第 1259 号《调解书》。《调解书》中《和解协议》主要内容如下：天津燕山航空创业投资有限公司将其持有的天津绿清管道科技股份有限公司共计 5,476,191 股股份及其附带权益转让给石建忠，转让价格总计为人民币 1300 万元。

本次仲裁不会对公司各项生产经营活动造成不利影响。

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	天津派普恒盛管道技术有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	0.00	2025年12月1日	2026年11月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	5,400,000.00	5,400,000.00	0.00	-	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

该事项未到期，报告期内未发生承担连带清偿责任的情况，也无迹象表明被担保方可能无法按期履行债务。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,400,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,400,000.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	5,400,000.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	4,151,305.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为天津派普恒盛管道技术有限公司银行借款提供担保，被担保人天津派普恒盛管道技术有限公司，成立于 2017 年 3 月 7 日，注册资本为 2,000 万元。该公司主营业务：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售；金属材料销售；软件销售；金属制品销售；劳

务服务（不含劳务派遣）；软件开发；特种设备出租。各类工程建设活动；建筑劳务分包；施工专业作业。

为支持被担保人业务发展，满足其经营流动资金的需求，本公司提供担保。本次担保事项不会为公司带来重大财务风险，该行为处于公司可控范围内，不会对公司财务及日常经营产生重大不利影响。

该事项未构成违规担保。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,220,713.29	3,220,713.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	9,000,000.00	9,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,400,000.00	5,400,000.00
委托理财		
债权债务往来或担保等事项		5,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司关联方为公司提供担保和保证，是银行增信的要求，属于关联方对公司业务发展的支持。交易金额与审议金额的差异主要为关联方为公司提供担保，公司单方面受益免于审议。

公司关联方为公司提供的借款，是为了支持公司业务的发展，借款用途为补充公司的流动资金。具体内容详见财务报表附注。

公司为关联方提供对外担保，为满足其经营流动资金的需求、支持其业务发展提供担保，期限为一年。本次担保事项不会为公司带来重大财务风险，该行为处于公司可控范围内，不会对公司财务及日常经营产生重大不利影响。

上述重大关联交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，保障了公司银行贷款业务的顺利进行，有利于公司日常业务的开展，对公司的生产经营和持续性发展起到相应的促进作用。

**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	2013年10月20日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年10月20日		挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2013年10月20日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2013年10月20日		挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2013年10月20日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他	2013年10月20日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

- 1、公司全体股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1号厂房	固定资产	抵押	180,732.64	0.30%	中国银行股份有限公司天津武清支行抵押
2号厂房	固定资产	抵押	447,214.60	0.74%	中国银行股份有限公司天津武清支行抵押
3号厂房	固定资产	抵押	221,031.63	0.36%	中国银行股份有限公司天津武清支行抵押
办公楼	固定资产	抵押	875,010.62	1.44%	中国银行股份有限公司天津武清支行抵押
土地使用权	无形资产	抵押	992,012.40	1.64%	中国银行股份有限公司天津武清支行抵押
<b>总计</b>	-	-	2,716,001.89	4.48%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

资产权利受限事项对公司未造成影响。

## 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	41,187,125	81.40%	0	41,187,125	81.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,973,275	5.88%	0	2,973,275	5.88%
	董事、监事、高管	2,973,275	5.88%	0	2,973,275	5.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,412,875	18.60%	0	9,412,875	18.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,412,875	18.60%	0	9,412,875	18.60%
	董事、监事、高管	9,412,875	18.60%	0	9,412,875	18.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,600,000	-	0	50,600,000	-
普通股股东人数		87				

#### 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 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	石建忠	12,386,150	0	12,386,150	24.48%	9,412,875	2,973,275	12,386,150	0
2	天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）	8,381,000	0	8,381,000	16.56%	0	8,381,000	0	0
3	郝澎	7,016,500	0	7,016,500	13.87%	0	7,016,500	0	0
4	石星怡	6,666,550	0	6,666,550	13.18%	0	6,666,550	0	0
5	天津燕山航空创业投资有限公司	5,476,191	0	5,476,191	10.82%	0	5,476,191	0	0
6	天津派普恒盛管道技术有限公司	5,476,191	0	5,476,191	10.82%	0	5,476,191	0	0
7	赵春林	1,242,000	0	1,242,000	2.45%	0	1,242,000	0	0
8	华林证券股份有限公司	909,750	0	909,750	1.80%	0	909,750	0	0
9	李晓东	588,750	0	588,750	1.16%	0	588,750	0	0
10	盛雪群	454,800	0	454,800	0.90%	0	454,800	0	0
	<b>合计</b>	<b>48,597,882</b>	<b>0</b>	<b>48,597,882</b>	<b>96.04%</b>	<b>9,412,875</b>	<b>39,185,007</b>	<b>12,386,150</b>	<b>0</b>

#### 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：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司普通股持股 10%及以上股东间石建忠和石星怡为父女关系；石建忠为天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，持股 11.61%；其他股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

石建忠为绿清科技的控股股东、实际控制人，持股比例为 24.48%；天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）为绿清科技的股东，持股比例为 16.56%；石建忠为天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，持股比例为 11.61%。

#### 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

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2014 年-2017 年	现金补偿

### 详细情况

2015 年 1 月，公司控股股东、实际控制人石建忠与天津燕山航空创业投资有限公司分别签署了《天津绿清管道科技股份有限公司、天津燕山航空创业投资有限公司、石建忠关于天津绿清管道科技股份有限公司的投资协议》及《投资协议之补充协议》，就 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度进行业绩承诺，其中：对赌目标、期间及补偿方式如上表所示。上述业绩承诺未达成。

该事项履行过程中双方曾存在纠纷，详情参见公司于 2021 年 11 月 15 日披露的 2021-025 号公告，后续双方签署了《和解协议》及《和解协议之补充协议》，详情参见公司于 2023 年 6 月 6 日披露的 2023-024 号公告。目前，公司控股股东、实际控制人石建忠与天津燕山航空创业投资有限公司正在积极协商沟通，进行业绩补偿与股份回购事宜，具体以对赌事项解除公告为准。

该事项对公司控制权及生产经营等其他方面不会产生影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。2015 年 1 月，公司控股股东、实际控制人石建忠与天津燕山航空创业投资有限公司签署《投资协议之补充协议》，协议就 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度进行业绩承诺，上述业绩承诺未达成。公司控股股东、实际控制人石建忠与天津燕山航空创业投资有限公司正在积极协商沟通，进行业绩补偿与股份回购事宜，具体以对赌事项解除公告为准。该事项对公司控制权及生产经营等其他方面不会产生影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

## 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				
姜玉梅	董事长兼副总经理、董事会秘书	女	1963 年 12 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
石建忠	董事兼总经理	男	1965 年 6 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	12,386,150	0	12,386,150	24.48%
王宏英	董事	女	1961 年 9 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
吕玉福	董事	男	1956 年 3 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
高建东	董事	男	1982 年 5 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
宋永军	监事	男	1979 年 4 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
刘鹏亮	监事	男	1981 年 2 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
张长春	监事会主席	男	1987 年 1 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%
张秀敏	财务总监	女	1974 年 11 月	2025 年 12 月 19 日	2028 年 12 月 18 日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至 2025 年 12 月 31 日，董事长兼副总经理、董事会秘书姜玉梅为总经理石建忠的配偶；董事王宏英为姜玉梅的胞兄的配偶；公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴京平	董事兼副总经理	离任	无	个人原因辞职
姜世禄	董事	离任	无	个人原因辞职

### 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
管理人员	15	1	4	12
生产人员	31	6	4	33
销售人员	8	0	0	8
技术人员	24	4	4	24
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>81</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	13
专科	28	27
专科以下	40	41
<b>员工总计</b>	<b>82</b>	<b>81</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向公司员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 2、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、

工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内，公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

## （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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《上市公司治理准则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、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，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。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。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会对公司 2023 年度各方面情况进行了检查并出具了以下独立的意见。根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董事、监事和高级管理人员的守法意识和业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司法人治理结构日趋完善，股东大会、董事会的召开决策程序合法有效。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、财务等方面能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高，从而保证了公司生产经营的正常进行。

## 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	CAC 审字[2026]1666 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘磊	于思淼
	2 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	14 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万	

#### 天津绿清管道科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了天津绿清管道科技股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表所述，贵公司2025年发生净亏损10,291,141.70元，2024年发生净亏损6,100,111.07元，且于2025年12月31日，贵公司流动负债高于流动资产22,066,946.28元，未分配利润-54,193,601.88元，存在不能偿还到期债务的风险。贵公司已在财务报表附注二（二）充分披露了拟采取的应对措施，但其持续经营能力依然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘磊

中国注册会计师：于思淼

中国 天津

2026年4月24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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	246,923.57	8,557,524.97

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	七、(二)		226,226.55
应收账款	七、(三)	8,783,108.54	9,417,099.51
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	2,182,862.85	277,940.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(五)	1,949,223.06	2,271,811.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	17,257,262.61	13,410,733.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(七)	122,072.22	1,150,122.79
<b>流动资产合计</b>		<b>30,541,452.85</b>	<b>35,311,459.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	七、(八)	26,122,980.64	31,614,479.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(九)	1,047,764.90	1,095,694.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	七、(十)	255,494.43	438,777.61
递延所得税资产	七、(十一)	2,612,022.30	2,665,446.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,038,262.27	35,814,398.32
<b>资产总计</b>		60,579,715.12	71,125,857.41
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、(十二)	9,007,975.00	7,947,878.26
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	七、(十三)	17,972,713.85	19,651,356.33
预收款项			
合同负债	七、(十四)	883,310.73	110,303.05
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	七、(十五)	8,298,241.95	6,710,501.97
应交税费	七、(十六)	364,838.32	117,021.26
其他应付款	七、(十七)	15,493,888.01	22,140,451.18
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	七、(十八)	617,024.44	635,958.66
其他流动负债	七、(十九)	31,715.39	232,594.25
<b>流动负债合计</b>		52,669,707.69	57,546,064.96
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、(二十)	4,978,571.55	281,904.83
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	七、(二十一)	434,045.88	448,047.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,412,617.43	729,952.19
<b>负债合计</b>		58,082,325.12	58,276,017.15
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(二十二)	50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	5,275,905.61	5,275,905.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	2,622,177.04	2,622,177.04
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	-54,254,945.38	-43,992,167.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,243,137.27	14,505,915.50
少数股东权益		-1,745,747.27	-1,656,075.24
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		2,497,390.00	12,849,840.26
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		60,579,715.12	71,125,857.41

法定代表人: 姜玉梅

主管会计工作负责人: 于春燕

会计机构负责人: 张秀敏

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		243,748.42	7,676,514.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)		226,226.55
应收账款	十四、(二)	7,971,615.02	8,133,328.89
应收款项融资			
预付款项		2,081,862.85	277,940.12

其他应收款	十四、(三)	1,872,092.60	2,267,488.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,855,050.20	13,378,457.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		92,909.81	1,087,213.82
<b>流动资产合计</b>		<b>29,117,278.90</b>	<b>33,047,169.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	4,816,935.26	4,816,935.26
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		25,088,974.47	30,373,573.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,047,764.90	1,095,694.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		255,494.43	438,777.61
递延所得税资产		2,611,008.61	2,664,433.29
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,820,177.67</b>	<b>39,389,413.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,937,456.57</b>	<b>72,436,583.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,007,975.00	7,947,878.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,823,685.78	18,029,128.26

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,226,724.65	5,849,764.20
应交税费		364,387.92	116,378.37
其他应付款		21,215,340.77	21,611,272.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		883,310.73	129,972.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		336,459.57	371,029.75
其他流动负债		31,715.39	235,151.28
<b>流动负债合计</b>		<b>54,889,599.81</b>	<b>54,290,574.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		128,571.55	106,666.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		434,045.88	448,047.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>562,617.43</b>	<b>554,714.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,452,217.24</b>	<b>54,845,288.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,600,000.00	50,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,275,905.61	5,275,905.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,622,177.04	2,622,177.04
一般风险准备			
未分配利润		-51,012,843.32	-40,906,788.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,485,239.33</b>	<b>17,591,294.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>62,937,456.57</b>	<b>72,436,583.35</b>

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		18,865,772.90	54,304,620.11
其中：营业收入	七、(二十六)	18,865,772.90	54,304,620.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,934,749.00	60,975,510.90
其中：营业成本	七、(二十六)	14,455,164.03	45,029,650.24
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	七、(二十七)	300,012.32	241,468.33
销售费用	七、(二十八)	6,950,110.68	8,325,145.81
管理费用	七、(二十九)	4,403,956.00	4,848,708.88
研发费用	七、(三十)	839,102.45	885,503.77
财务费用	七、(三十一)	1,986,403.52	1,645,033.87
其中：利息费用		1,936,433.65	2,031,360.73
利息收入		691.14	1,338.28
加：其他收益	七、(三十二)	17,862.00	30,932.60
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-124,250.00	
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）	七、(三十四)	-566,765.50	734,303.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,742,129.60	-5,905,654.21

加：营业外收入	七、(三十五)	443,711.36	947.99
减：营业外支出	七、(三十六)	607.34	39,917.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,299,025.58	-5,944,624.18
减：所得税费用	七、(三十七)	53,424.68	155,486.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,352,450.26	-6,100,111.07
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）		-10,352,450.26	-6,100,111.07
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）		-89,672.03	300,655.41
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,262,778.23	-6,400,766.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,352,450.26	-6,100,111.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,262,778.23	-6,400,766.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-89,672.03	300,655.41
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、(二)	-0.20	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、(二)	-0.20	-0.13

法定代表人：姜玉梅

主管会计工作负责人：于春燕

会计机构负责人：张秀敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(五)	16,680,345.22	48,197,099.44
减：营业成本	十四、(五)	13,592,400.13	41,333,750.62
税金及附加		298,158.98	237,523.16
销售费用		6,638,290.89	7,794,305.75
管理费用		3,357,711.46	3,799,697.03
研发费用		839,102.45	885,503.77
财务费用		1,843,354.40	1,612,470.06
其中：利息费用		1,793,358.81	1,998,783.69
利息收入		542.02	1,140.05
加：其他收益		16,636.31	28,226.38
投资收益（损失以“-”号填列）		-124,250.00	
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）		-499,898.79	665,488.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,496,185.57	-6,772,436.52
加：营业外收入		443,711.36	947.99
减：营业外支出		156.32	39,917.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,052,630.53	-6,811,406.49
减：所得税费用		53,424.68	155,486.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,106,055.21	-6,966,893.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,106,055.21	-6,966,893.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,106,055.21	-6,966,893.38
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,955,093.24	65,857,972.56
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		1,061,012.60	8,959.09
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十八)	5,885,039.39	5,112,176.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,901,145.23</b>	<b>70,979,108.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,153,737.63	39,955,366.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,308,099.17	8,909,223.38
支付的各项税费		528,532.01	1,310,425.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十八)	12,718,936.16	11,267,124.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,709,304.97	61,442,139.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,808,159.74	9,536,968.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,283.52	23,788.99
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,283.52	23,788.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,283.52	-23,788.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		35,428,800.00	23,323,159.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十八)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,428,800.00	23,323,159.27
偿还债务支付的现金		33,891,140.23	22,877,138.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,962,260.78	1,845,763.11
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	七、(三十八)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,853,401.01	24,722,901.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-424,601.01	-1,399,742.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,557.13	-1,997.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,310,601.40	8,111,439.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,557,524.97	446,085.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		246,923.57	8,557,524.97

法定代表人：姜玉梅

主管会计工作负责人：于春燕

会计机构负责人：张秀敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,206,703.65	59,639,899.53
收到的税费返还		1,061,012.60	8,959.09
收到其他与经营活动有关的现金		8,398,628.69	8,943,007.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,666,344.94</b>	<b>68,591,866.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,774,196.35	38,732,667.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,406,550.38	7,610,107.38
支付的各项税费		527,412.87	1,293,267.63
支付其他与经营活动有关的现金		8,341,186.71	12,114,587.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,049,346.31</b>	<b>59,750,629.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,383,001.37</b>	<b>8,841,236.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,283.52	23,788.99
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>62,283.52</b>	<b>23,788.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,283.52</b>	<b>-23,788.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,428,800.00	22,863,159.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,428,800.00</b>	<b>22,863,159.27</b>
偿还债务支付的现金		33,578,283.11	22,629,516.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,822,440.90	1,814,523.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,400,724.01</b>	<b>24,444,039.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,971,924.01</b>	<b>-1,580,880.58</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,557.13	-1,997.99
五、现金及现金等价物净增加额		-7,432,766.03	7,234,569.16
加：期初现金及现金等价物余额		7,676,514.45	441,945.29
六、期末现金及现金等价物余额		243,748.42	7,676,514.45

(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	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-43,992,167.15	-1,656,075.24	12,849,840.26
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	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-43,992,167.15	-1,656,075.24	12,849,840.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,262,778.23	-89,672.03	-10,352,450.26
（一）综合收益总额											-10,262,778.23	-89,672.03	-10,352,450.26
（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													



(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-54,254,945.38	-1,745,747.27	2,497,390.00

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	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-37,591,400.67	-1,956,730.65	18,949,951.33
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	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-37,591,400.67	-1,956,730.65	18,949,951.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,400,766.48	300,655.41	-6,100,111.07
（一）综合收益总额											-6,400,766.48	300,655.41	-6,100,111.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-43,992,167.15	-1,656,075.24	12,849,840.26

法定代表人：姜玉梅

主管会计工作负责人：于春燕

会计机构负责人：张秀敏

(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	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-40,906,788.11	17,591,294.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-40,906,788.11	17,591,294.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,106,055.21	-10,106,055.21
（一）综合收益总额											-10,106,055.21	-10,106,055.21
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-51,012,843.32	7,485,239.33

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								
<b>一、上年期末余额</b>	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-33,939,894.73	24,558,187.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-33,939,894.73	24,558,187.92
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-6,966,893.38	-6,966,893.38
（一）综合收益总额											-6,966,893.38	-6,966,893.38
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,600,000.00				5,275,905.61				2,622,177.04		-40,906,788.11	17,591,294.54

# 天津绿清管道科技股份有限公司 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 一、公司基本情况

### （一）公司简介

公司名称：天津绿清管道科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号

总部地址：天津市武清区大王古庄经济开发区泰元道北侧8号

营业期限：2004年8月6日至长期

股本：人民币伍仟零陆拾万元人民币

法定代表人：姜玉梅

### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专用设备制造业

公司经营范围：管道、储油罐及配件、管道清管设备、管道维护抢修设备、检测设备，油田钻采设备、油田水处理设备的设计、制造、销售及相关技术开发、服务及咨询（取得特种设备安全监察部门许可后经营）油气输送管道运行技术服务和储油罐清洗、检测、维护抢修、阴极保护、开孔封堵、安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；机械设备租赁；自动化仪表安装；压力管道和压力容器制造及安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；劳动服务；货物进出口（法律、行政法规另有规定的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

### （三）公司历史沿革

公司原名为天津绿清管道科技发展有限公司，于2004年08月06日经天津市工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照（注册号120222000043208），注册资本300万元，各股东出资比例分别为：石建忠60.00%，姜玉梅30.00%，姜万成10%。此次出资经天津广信有限责任会计师事务所以津广信验K字（2004）第355号验资报告书验证确认。

2009年3月10日，公司股东会通过股权转让决议，股东石建忠、姜玉梅和姜万成转让其所持有的27%的股权，由邵艳敏、魏行勇、谭东来和李育清四位新股东受让。转股后，石建忠出资额为人民币153万元，出资比例为51%；姜玉梅出资额为人民币63万元，出资比例为21%；姜万成出资额为人民币3万元，出资比例为1%；邵艳敏出资额为人民币45万元，出资比例为15%；魏行勇出资额为人民币18万元，出资比例为6%；谭东来出资额为人民币12万元，出资比例为4%；李育清出资额为人民币6万元，出资比例为2%。

2009年7月，股东魏行勇转让所持有的公司6%股权转让给新股东郝澎，其他六位股东所持股权不变。

2009年9月，股东姜玉梅转让所持公司21%股权给新股东石星怡，其他六位股东所持股权不变。

2009年12月，公司新增注册资本人民币600万元，增资后公司注册资本为人民币900万元，其中：石建忠出资额为人民币459万元，占变更后注册资本比例为51%；石星怡出资额为人民币189万元，占变更后注册资本比例为21%；姜万成出资额为人民币9万元，占变更后注册资本比例为1%；邵艳敏新出资额为人民币135万元，占变更后注册资本比例为15%；郝澎出资额为人民币54万元，占变更后注册资本比例为6%；谭东来出资额为人民币36万元，占变更后注册资本比例为4%；李育清出资额为人民币18万元，占变更后注册资本比例为2%。本次增资已经中喜会计师事务所有限责任公司于2009年12月9日出具报告编号为中喜验字（2009）第01064号的验资报告验证确认。

2010年3月，公司股东邵艳敏和李育清转让所持有的公司全部股权给股东郝澎，转股后

股东郝澎持有公司23%的股权，其他四位股东所持股权不变。

2012年7月，公司新增注册资本人民币300万元，增资后公司注册资本为人民币1200万元，其中：石建忠出资额为人民币612万元，占变更后注册资本比例为51%；石星怡出资额为人民币252万元，占变更后注册资本比例为21%；姜万成出资额为人民币12万元，占变更后注册资本比例为1%；郝澎出资额为人民币276万元，占变更后注册资本比例为23%；谭东来出资额为人民币48万元，占变更后注册资本比例为4%。本次增资已经天津国财有限责任会计师事务所于2012年07月18日出具报告编号为津国财验字（2012）822号的验资报告验证确认。

根据《关于天津绿清管道科技发展有限公司整体变更设立为天津绿清管道科技股份有限公司（筹）之发起人协议书》及公司章程的规定，以原天津绿清管道科技发展有限公司全体股东作为发起人，以原天津绿清管道科技发展有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2013年6月30日的净资产人民币24,104,209.97元按1: 0.4978比例折合成12,000,000.00股份（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币12,000,000.00元，其余未折股净资产人民币12,104,209.97元转作公司的资本公积。公司于2013年8月8日取得天津市工商行政管理局核发的（市局）登记内名变核字[2013]第004065号《企业名称变更核准通知书》，公司名称变更为天津绿清管道科技股份有限公司。华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月24日出具《验资报告》（华寅五洲津验字[2013]0159号）。2013年10月9日取得天津市工商行政管理局核发的注册号为120222000043208的《企业法人营业执照》。

2014年2月18日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为430649）。

2014年，公司以未分配利润向全体股东每10股转增2.5股（每股面值1.00元），实际用于分配的利润共计300万元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实际用于增资的资本公积共计1,200万元。增资后，公司注册资本变更为2,700万元，并于2014年7月办理完成注册资本工商变更程序。

2015年3月，公司增加注册资本人民币1,000万元，新增股东为北京天星志远投资中心（有限合伙）、北京汇沣高新投资管理有限责任公司和天津燕山航空创业投资有限公司，增资后公司注册资本为人民币3700万元，其中：石建忠出资额为人民币1377万元，占变更后注册资本比例为37.22%；石星怡出资额为人民币567万元，占变更后注册资本比例为15.32%；郝澎出资额为人民币621万元，占变更后注册资本比例为16.78%；谭东来出资额为人民币108万元，占变更后注册资本比例为2.92%；姜万成出资额为人民币27万元，占变更后注册资本比例为0.73%；天津燕山航空创业投资有限公司出资额476.1905万元，占变更后注册资本比例为12.87%；北京天星志远投资中心（有限合伙）出资额476.1905万元，占变更后注册资本比例为12.87%；北京汇沣高新投资管理有限责任公司出资额47.619万元，占变更后注册资本比例为1.29%。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年3月27日出具CHW津验字[2015]0016号验资报告。公司于2015年4月28日在全国中小企业股份转让系统完成股票发行的备案，并于2015年6月1日办理完成工商变更程序。

2015年7月28日，公司股票于2015年7月28日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

2015年12月，公司增资注册资本700万元，由天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）以现金出资。本次增资已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月2日出具CHW津验字[2015]0094号验资报告。公司于2016年1月7日在全国中小企业股份转让系统完成股票发行的备案，并于2016年1月20日办理完成工商变更程序。

2016年5月13日，公司召开2015年年度股东大会，决议审议通过《关于公司2015年度利润分配暨资本公积转增股本的议案》。根据决议，公司以资本公积金向全体股东每10股转增1.5股，实际用于增资的资本公积共计660万元。增资后，公司注册资本变更为5,060万元。公司于2016年6月13日办理完成工商变更程序。

2022年7月5日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于任命姜玉梅女士为公司董事长的议案》。根据《公司章程》的有关规定，公司董事长为公司法定代表人，

因此公司法定代表人由石建忠先生变更为姜玉梅女士。公司于 2022 年 8 月 25 日办理完成工商变更程序。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2026 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）持续经营

本公司 2025 年发生净亏损 10,352,450.26 元，2024 年发生净亏损 6,100,111.07 元，且于 2025 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 22,128,254.84 元，未分配利润 -54,254,945.38 元，存在不能偿还到期债务的风险。

本公司董事会相信通过如下应对措施能使本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内保持持续经营：

- 1、以本公司的自有土地和房产为抵押，向银行借款；
- 2、控股股东及其配偶承诺对本公司偿还到期债务提供资金支持，必要时以自有资金偿还本公司债务；
- 3、加大应收账款的催收力度；
- 4、本公司积极做好西南、西北等区域检测工程项目，同时做好研发、服务、工程项目的高质量运营，充分发挥公司研发团队的优势，开源节流，充分保障运营的效率；
- 5、本公司在保持石油、石化、海油、各地方燃气公司等单位的供应外，加强对中小地方客户的开发，利用网络优势和行业展会作为辅助的销售手段，扩大本公司的知名度和市场的认知度，不断开发稳定的合作伙伴。继续做好市场分析和督导，积极跟进客户，保障供求和现场的调度。

因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的 2025 年度财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （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	单项金额为 100 万元（含）以上
重要的账龄超过一年的应付账款	对单项账龄一年以上的应付账款且金额 100 万元（含）以上
重要的账龄超过一年的其他应付款	对单项账龄一年以上的其他应付款且金额 100 万元（含）以上

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并,购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本,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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;本公司在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时,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;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

### (七) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度;

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等;

3、其他合同安排产生的权利;

4、被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,并且被投资方的相关活动由合同安排所决定,本公司需要评估这些合同安排,以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下,

本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指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。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币财务报表的折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损

益。

#### （十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十三）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### 2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (3) 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

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

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）。

### 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价

值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 2) 信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账

面价值。

(4) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 应收票据及应收款项

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票根据客户的信誉程度考虑预期信用损失。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组合，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以账龄表为基础预期信用损失组合

应收账款组合 2：合并范围内的关联方组合

本公司对合并范围内的关联方组合不计提应收账款预期信用损失准备。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	0%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十二) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际

信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以账龄表为基础预期信用损失组合

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方组合

本公司对合并范围内的关联方组合不计提其他应收款预期信用损失准备。

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	0%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：产成品、在产品、原材料、合同履约成本和低值易耗品等种类。

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时产成品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### （十四）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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （十五）长期股权投资

## 1、投资成本的初始计量

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，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。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### 2、后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### (2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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。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本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

- (2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；  
 (3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；  
 (4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；  
 (5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；  
 (6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

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，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
生产设备	8-12	7.92-11.88
生产工具	2-5	19.00-47.50
运输设备	8	11.88
电子设备	3-5	19.00-31.67
其他设备	2-5	19.00-47.50

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十七）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的情

形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十八）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

##### **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者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。该项中断如果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继续资本化。

##### **4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

#### **（十九）无形资产**

##### **1、无形资产的计价方法**

###### **（1）初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	产权证
软件使用权	10	预计使用年限

3、内部研究与开发支出

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。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

## 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5 年	预计可使用寿命
设备维护保养服务费	5 年	预计可使用寿命
试验平台基础设施	3 年	预计可使用寿命
新圩应急响应基地建设	5 年	预计可使用寿命

## (二十一) 合同负债

### 1、合同负债的确认方法

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。

## (二十二) 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

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

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并

计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时；（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）收入

#### 1、公司收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

## 2、公司收入确认的具体方法

本公司收入主要包括：产品销售收入、技术服务收入、工程项目收入等。

### (1) 产品销售收入

本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的销售合同、销售订单，公司将生产的产品销售给客户，并依据合同价格在产品发出并签收时点确认为当期收入。

### (2) 技术服务收入

本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，根据公司与客户签订的技术服务合同，公司向客户提供技术服务，并在相关服务提供完成后确认为当期收入。

### (3) 工程项目收入

本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据公司与客户签订的工程合同，公司向客户提供相关服务，并按客户确认的项目履约进度确认当期收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

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

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

本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## (二十五) 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或者冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或者冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；或者当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负

债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

### （二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

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

本公司按照《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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 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；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十八）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

### （二）重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## 五、利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- （一）弥补亏损
- （二）按 10%提取盈余公积金
- （三）支付股利

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%

纳税主体名称	所得税税率
天津绿清管道科技股份有限公司（母公司）	25%
天津迈平管道智能检测技术有限公司（子公司）（以下简称“迈平”）	20%

### (二) 税收优惠及批文

2023年8月2日财政部和税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据上述政策，天津迈平管道智能检测技术有限公司2025年企业所得税税率为20%。

## 七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	246,923.57	8,557,524.97
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>246,923.57</b>	<b>8,557,524.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	9,252.07	10,707.34
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		226,226.55
小 计		226,226.55
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>226,226.55</b>

- 2、本期未计提坏账准备。  
3、本期未应收票据中无已经质押的应收票据。  
4、期末公司已背书给非银行他方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		
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

- 5、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

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		
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

- 6、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

- 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,063,849.71	7,298,052.23
1至2年（含2年）	1,281,973.91	1,719,882.43
2至3年（含3年）	1,130,964.62	1,142,306.20
3年以上	13,977,021.11	13,598,626.40
小 计	23,453,809.35	23,758,867.26
减：坏账准备	14,670,700.81	14,341,767.75
<b>合 计</b>	<b>8,783,108.54</b>	<b>9,417,099.51</b>

- 2、按坏账准备计提方法分类

种类	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,453,809.35	100.00%	14,670,700.81	62.55%	8,783,108.54
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	23,453,809.35	100.00%	14,670,700.81	62.55%	8,783,108.54
<b>合 计</b>	<b>23,453,809.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,670,700.81</b>	<b>62.55%</b>	<b>8,783,108.54</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,758,867.26	100.00%	14,341,767.75	60.36%	9,417,099.51
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	23,758,867.26	100.00%	14,341,767.75	60.36%	9,417,099.51
<b>合 计</b>	<b>23,758,867.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,341,767.75</b>	<b>60.36%</b>	<b>9,417,099.51</b>

1) 按单项计提坏账准备

本公司本期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失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	预期信用损失率
1年以内(含1年)	7,063,849.71		
1至2年(含2年)	1,281,973.91	128,197.39	10.00%
2至3年(含3年)	1,130,964.62	565,482.31	50.00%
3年以上	13,977,021.11	13,977,021.11	100.00%
<b>合计</b>	<b>23,453,809.35</b>	<b>14,670,700.81</b>	<b>62.55%</b>

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内(含1年)	7,298,052.23		
1至2年(含2年)	1,719,882.43	171,988.24	10.00%
2至3年(含3年)	1,142,306.20	571,153.11	50.00%
3年以上	13,598,626.40	13,598,626.40	100.00%
<b>合计</b>	<b>23,758,867.26</b>	<b>14,341,767.75</b>	<b>60.36%</b>

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	14,341,767.75	328,933.06				14,670,700.81
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	14,341,767.75	328,933.06				14,670,700.81
<b>合计</b>	<b>14,341,767.75</b>	<b>328,933.06</b>				<b>14,670,700.81</b>
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		14,341,767.75				14,341,767.75

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
期初余额在本期:						
--转入第二阶段						
--转入第三阶段						
--转回第二阶段						
--转回第一阶段						
本期计提		328,933.06				328,933.06
本期转回						
本期转销						
本期核销						
合并范围变化						
<b>期末余额</b>		<b>14,670,700.81</b>				<b>14,670,700.81</b>

4、本期实际核销的应收账款情况

本年无应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
深圳市派普赛弗管道技术有限公司	货款	5,663,343.00	3年以上 5,663,343.00 元	24.15%	5,663,343.00
中油石化建设工程有限公司	货款	3,099,999.00	3年以上 3,099,999.00 元	13.22%	3,099,999.00
中国石油天然气集团有限公司	货款	2,648,444.22	1年以内 1,812,390.15 元； 1~2年 12,130.09 元；2~3年 139,701.60 元；3年以上 684,222.38 元	11.29%	755,286.19
新兴管道工程建设(天津)有限公司	货款	2,384,665.00	1年以内 2,384,665.00 元	10.17%	
深圳市越众(集团)股份有限公司	工程款	1,600,000.00	3年以上 1,600,000.00 元	6.82%	1,600,000.00
<b>合计</b>		<b>15,396,451.22</b>		<b>65.65%</b>	<b>11,118,628.19</b>

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 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(含1年)	2,116,469.14	96.96%	238,453.69	85.79%
1至2年(含2年)	31,923.47	1.46%	16,872.37	6.07%
2至3年(含3年)	11,856.18	0.54%	4,045.06	1.46%
3年以上	22,614.06	1.04%	18,569.00	6.68%
<b>合 计</b>	<b>2,182,862.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>277,940.12</b>	<b>100.00%</b>

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例
天津派普恒盛管道技术有限公司	998,902.18	1年以内	45.76%
陕西恒信聚氨酯有限公司	640,500.00	1年以内	29.34%
兰德能源服务公司	231,950.40	1年以内	10.63%
智芯物联(北京)科技有限公司	100,000.00	1年以内	4.58%
深圳市派普赛弗管道技术有限公司	30,000.00	1年以内	1.37%
<b>合 计</b>	<b>2,001,352.58</b>		<b>91.68%</b>

(五) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	1,949,223.06	2,271,811.63
<b>合 计</b>		<b>1,949,223.06</b>	<b>2,271,811.63</b>

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,329,662.97	1,874,967.51
1至2年(含2年)	587,475.73	253,980.02
2至3年(含3年)	181,663.89	336,524.21
3年以上	297,513.02	15,600.00
小计	2,396,315.61	2,481,071.74
减: 坏账准备	447,092.55	209,260.11
<b>合计</b>	<b>1,949,223.06</b>	<b>2,271,811.63</b>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	837,408.50	1,049,840.54
备用金	1,153,365.58	1,081,479.22
其他	405,541.53	349,751.98
<b>合 计</b>	<b>2,396,315.61</b>	<b>2,481,071.74</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	2,396,315.61	100.00%	447,092.55	18.66%	1,949,223.06
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	2,396,315.61	100.00%	447,092.55	18.66%	1,949,223.06
<b>合 计</b>	<b>2,396,315.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>447,092.55</b>	<b>18.66%</b>	<b>1,949,223.06</b>

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,481,071.74	100.00%	209,260.11	8.43%	2,271,811.63
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	2,481,071.74	100.00%	209,260.11	8.43%	2,271,811.63
<b>合 计</b>	<b>2,481,071.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>209,260.11</b>	<b>8.43%</b>	<b>2,271,811.63</b>

- 1) 单项计提坏账准备的其他应收款单位情况  
本公司年末不存在单项计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 按组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	1,329,662.97		
1至2年（含2年）	587,475.73	58,747.58	10.00%
2至3年（含3年）	181,663.89	90,831.95	50.00%
3年以上	297,513.02	297,513.02	100.00%
<b>合 计</b>	<b>2,396,315.61</b>	<b>447,092.55</b>	<b>18.66%</b>

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	1,874,967.51		
1至2年（含2年）	253,980.02	25,398.00	10.00%
2至3年（含3年）	336,524.21	168,262.11	50.00%
3年以上	15,600.00	15,600.00	100.00%
<b>合 计</b>	<b>2,481,071.74</b>	<b>209,260.11</b>	<b>8.43%</b>

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	209,260.11	237,832.44				447,092.55
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	209,260.11	237,832.44				447,092.55
合计	<b>209,260.11</b>	<b>237,832.44</b>				<b>447,092.55</b>

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		209,260.11		209,260.11
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		237,832.44		237,832.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		<b>447,092.55</b>		<b>447,092.55</b>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	发生时间	占其他 应收款 期末总 额的比例	坏账准备 期末余额
中国石油天然气集团有限公司	押金保证金	684,187.80	2022 年-2025 年	28.55%	145,054.20
个人保险与公积金	其他往来款	339,098.76	2025 年	14.15%	
高志坚	备用金	219,439.53	2024 年	9.16%	21,943.95
张冬明	备用金	193,891.24	2025 年	8.09%	
张琳琳	备用金	174,815.52	2022 年-2025 年	7.30%	20,091.96
<b>合 计</b>		<b>1,611,432.85</b>		<b>67.25%</b>	<b>187,090.11</b>

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	787,481.85		787,481.85	768,006.39		768,006.39
在产品	13,186,850.12		13,186,850.12	10,567,788.11		10,567,788.11
原材料	1,625,355.74		1,625,355.74	1,586,504.55		1,586,504.55
合同履约成本	7,023,375.35	5,365,800.45	1,657,574.90	5,854,234.92	5,365,800.45	488,434.47
<b>合 计</b>	<b>22,623,063.06</b>	<b>5,365,800.45</b>	<b>17,257,262.61</b>	<b>18,776,533.97</b>	<b>5,365,800.45</b>	<b>13,410,733.52</b>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
合同履约成本	5,365,800.45					5,365,800.45
<b>合 计</b>	<b>5,365,800.45</b>					<b>5,365,800.45</b>

3、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	29,162.41	954,892.06
预交企业所得税	3,535.22	6,856.14
预交商业税	89,374.59	89,374.59
待摊费用		99,000.00
<b>合 计</b>	<b>122,072.22</b>	<b>1,150,122.79</b>

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	生产设备	运输设备	生产工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	7,518,445.88	58,628,679.07	1,585,394.00	10,593,452.81	1,215,540.50	55,726.58	79,597,238.84
2.本期增加金额			4,800.00	51,713.47	12,153.57		68,667.04
(1) 购置			4,800.00	51,713.47	12,153.57		68,667.04
(2) 自产							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	7,518,445.88	58,628,679.07	1,590,194.00	10,645,166.28	1,227,694.07	55,726.58	79,665,905.88
二、累计折旧							
1.期初余额	5,302,914.01	31,633,452.59	1,503,512.50	8,347,045.52	1,143,038.48	52,796.47	47,982,759.57
2.本期增加金额	357,126.00	4,724,783.29	2,312.64	466,112.45	9,831.29		5,560,165.67
(1) 计提	357,126.00	4,724,783.29	2,312.64	466,112.45	9,831.29		5,560,165.67
(2) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	5,660,040.01	36,358,235.88	1,505,825.14	8,813,157.97	1,152,869.77	52,796.47	53,542,925.24
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	1,858,405.87	22,270,443.19	84,368.86	1,832,008.31	74,824.30	2,930.11	26,122,980.64
2.期初账面价值	2,215,531.87	26,995,226.48	81,881.50	2,246,407.29	72,502.02	2,930.11	31,614,479.27

2、本公司本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
1 号厂房	180,732.64

项 目	期末账面价值
2号厂房	447,214.60
3号厂房	221,031.63
办公楼	875,010.62
<b>合 计</b>	<b>1,723,989.49</b>

5、本公司与中国银行股份有限公司天津武清支行签订借款合同及抵押合同，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物借款 900.00 万元，借款期限为 2025 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 26 日；本公司与中国银行股份有限公司天津武清支行签订借款合同及抵押合同，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物借款 500.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 9 日至 2028 年 5 月 8 日。截止 2025 年 12 月 31 日，上述抵押物中涉及的 1 号、2 号及 3 号厂房和办公楼的账面净值为 1,723,989.49 元。

6、本公司本期无未办妥产权证书的资产。

#### （九）无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,600,020.00	221,903.69	1,821,923.69
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,600,020.00	221,903.69	1,821,923.69
二、累计摊销			
1、期初余额	576,007.20	150,222.03	726,229.23
2、本期增加金额	32,000.40	15,929.16	47,929.56
(1) 摊销	32,000.40	15,929.16	47,929.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	608,007.60	166,151.19	774,158.79
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合计
1、期末账面价值	992,012.40	55,752.50	1,047,764.90
2、期初账面价值	1,024,012.80	71,681.66	1,095,694.46

- 1、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 992,012.40 元。
- 2、本期公司无内部研发形成的无形资产。
- 3、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

**(十) 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
展厅会议室装修	12,953.74		12,953.74		
新圩应急响应基地建设	425,823.87		170,329.44		255,494.43
<b>合 计</b>	<b>438,777.61</b>		<b>183,283.18</b>		<b>255,494.43</b>

**(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,611,893.76	2,664,932.76
固定资产折旧调整	128.54	514.22
<b>合 计</b>	<b>2,612,022.30</b>	<b>2,665,446.98</b>

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
应收账款坏账准备	13,765,585.37	14,119,178.68
其他应收款坏账准备	26,550.23	26,550.23
存货跌价准备	3,617,786.27	3,617,786.27
折旧会计与税法的差异	514.16	2,056.87
<b>合 计</b>	<b>17,410,436.03</b>	<b>17,765,572.05</b>

**(十二) 短期借款**

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	9,000,000.00	2,144,000.00
质押借款		5,630,000.00
应计利息	7,975.00	173,878.26
<b>合 计</b>	<b>9,007,975.00</b>	<b>7,947,878.26</b>

2、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司抵押借款余额为人民币 9,000,000.00 元，公司与中国

银行股份有限公司天津武清支行签订编号为津中银企授 R20251027-J1 的《流动资金借款合同》及编号为津中银企授 R20251027-D 的《最高额抵押合同》，合同约定以公司土地及地上建筑物（房地证津字第 122031417921 号）为抵押物，借款期限为 2025 年 06 月 27 日至 2026 年 06 月 26 日，并由本公司法定代表人姜玉梅和控股股东石建忠提供担保承担连带责任。

3、本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

### （十三）应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	17,008,169.61	16,939,591.93
设备款	4,140.00	9,373.33
暂估款	233,635.11	1,518,781.22
劳务款		440,338.28
工程款	726,769.13	743,271.57
<b>合 计</b>	<b>17,972,713.85</b>	<b>19,651,356.33</b>

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末余额中无应付关联方款项。

4、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
香河华尚高分子材料有限公司	1,611,754.70	2022 年-2024 年	应付材料款
廊坊市博艺管道工程有限公司	1,229,340.00	2024 年	应付材料款
山西昊坤法兰股份有限公司	1,171,585.66	2018 年-2023 年	应付材料款
中油管道检测技术有限责任公司	980,000.00	2024 年	应付材料款
物通供应链管理（天津）有限公司	880,005.00	2023 年-2024 年	应付运费
<b>合 计</b>	<b>5,872,685.36</b>		

### （十四）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	862,870.48	48,982.30
预收技术服务费	20,440.25	61,320.75
<b>合 计</b>	<b>883,310.73</b>	<b>110,303.05</b>

### （十五）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	6,710,501.97	7,129,415.61	5,541,675.63	8,298,241.95
二、离职后福利-设定提存计划		697,388.45	697,388.45	
<b>合 计</b>	<b>6,710,501.97</b>	<b>7,826,804.06</b>	<b>6,239,064.08</b>	<b>8,298,241.95</b>

#### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,710,501.97	6,440,882.45	4,853,142.47	8,298,241.95
二、职工福利费		179,027.50	179,027.50	
三、社会保险费		385,755.79	385,755.79	
其中：1、医疗保险费		350,385.61	350,385.61	
2、工伤保险费		15,585.49	15,585.49	

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
3、生育保险费		19,784.69	19,784.69	
四、住房公积金		83,400.00	83,400.00	
五、工会经费和职工教育经费		40,349.87	40,349.87	
<b>合 计</b>	<b>6,710,501.97</b>	<b>7,129,415.61</b>	<b>5,541,675.63</b>	<b>8,298,241.95</b>

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	基本社会 保险	上年平均 工资的 16%		674,165.71	674,165.71	
二、失业保险费	基本社会 保险	上年平均 工资的 0.5%		23,222.74	23,222.74	
<b>合 计</b>				<b>697,388.45</b>	<b>697,388.45</b>	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	315,747.66	82,543.16
印花税	3,209.19	10,721.98
教育费附加	6,303.71	772.37
地方教育费附加	4,202.47	514.91
城市维护建设税	14,708.64	1,802.19
预扣税	20,666.65	20,666.65
<b>合 计</b>	<b>364,838.32</b>	<b>117,021.26</b>

(十七) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他	1	15,493,888.01	22,140,451.18
<b>合 计</b>		<b>15,493,888.01</b>	<b>22,140,451.18</b>

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	53,247.16	53,247.16
员工欠款	1,240,239.22	1,061,024.30
借款	14,200,401.63	21,026,179.72
<b>合 计</b>	<b>15,493,888.01</b>	<b>22,140,451.18</b>

(2) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
新兴管道工程建设(天津)有限公司	5,081,825.00	2025 年	借款
<b>合 计</b>	<b>5,081,825.00</b>		

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	610,476.15	632,380.88
应计利息	6,548.29	3,577.78
<b>合 计</b>	<b>617,024.44</b>	<b>635,958.66</b>

**(十九) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票		226,226.55
待转销项税	31,715.39	6,367.70
<b>合 计</b>	<b>31,715.39</b>	<b>232,594.25</b>

**(二十) 长期借款**

1、长期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证借款	639,047.70	914,285.71
抵押借款	4,950,000.00	
小 计	5,589,047.70	914,285.71
减：一年内到期的长期借款	610,476.15	632,380.88
<b>合 计</b>	<b>4,978,571.55</b>	<b>281,904.83</b>

2、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司保证借款余额为人民币 639,047.70 元。其中：

(1) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 KCDJJS0240813003252488 号的《借款合同》以及本公司法定代表人姜玉梅与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 KCDDDBXS0240813003452282 的《最高额保证担保合同》，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任，借款期限为 2024 年 08 月 13 日至 2026 年 08 月 24 日。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 106,666.71 元，其中，截止 2026 年 12 月 31 日需要还款金额为 106,666.71 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

(2) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 KCDJJS0250708002614969 号的《借款合同》以及本公司法定代表人姜玉梅与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 KCDDDBXS0250708002814294 的《最高额保证担保合同》，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任，借款期限为 2025 年 07 月 08 日至 2027 年 06 月 24 日。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 257,142.87 元，其中，截止 2026 年 12 月 31 日需要还款金额为 171,428.52 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

(3) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 KCDJJS0250930002356928 号的《借款合同》以及本公司法定代表人姜玉梅与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 KCDDDBXS0250708002814294 的《最高额保证担保合同》，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任，借款期限为 2025 年 09 月 30 日至 2027 年 09 月 24 日。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 50,000.00 元，其中，截止 2026 年 12 月 31 日需要还款金额为 28,571.40 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

(4) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 KCDJJS0250930002355679 号的《借款合同》以及本公司法定代表人姜玉梅与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 KCDDDBXS0250708002814294 的《最高额保证担保合同》，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任，借款期限为 2025 年 09 月 30 日至 2027 年 09 月 24 日。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 50,000.00 元，其中，截止 2026 年 12 月 31 日需要还款金额为

28,571.40 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

(5) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为 KCDJXS0240814001624129 号的《借款合同》以及迈平法定代表人姜珊与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 KCDDXS0240814002023973 的《最高额保证担保合同》，合同约定迈平法定代表人姜珊提供担保承担连带责任，借款期限为 2024 年 08 月 14 日至 2026 年 08 月 20 日。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 175,238.12 元，其中，截止 2026 年 12 月 31 日需要还款金额为 175,238.12 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

3、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司抵押借款余额为人民币 4,950,000.00 元，公司与中国银行股份有限公司天津武清支行签订编号为津中银企 D2025226 号的《人民币循环借款合同》以及编号为津中银企 D2025226-D1 号的《最高额抵押合同》，借款期限为 2025 年 05 月 09 日至 2028 年 05 月 08 日。截止 2025 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,950,000.00 元，其中，截止 2026 年 12 月 31 日需要还款金额为 100,000.00 元，已调整到“一年内到期的非流动负债”列报。

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
土地款返还	448,047.36		14,001.48	434,045.88
<b>合计</b>	<b>448,047.36</b>	<b>0.00</b>	<b>14,001.48</b>	<b>434,045.88</b>

(二十二) 股本

股份总数	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	50,600,000.00					0.00	50,600,000.00

(二十三) 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	5,275,905.61	0.00	0.00	5,275,905.61

(二十四) 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	2,622,177.04	0.00	0.00	2,622,177.04

(二十五) 未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	-43,992,167.15
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后期初未分配利润	-43,992,167.15
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-10,262,778.23
减: 提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-54,254,945.38

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	18,865,772.90	54,304,620.11
2、其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>18,865,772.90</b>	<b>54,304,620.11</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	14,455,164.03	45,029,650.24
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>14,455,164.03</b>	<b>45,029,650.24</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	12,735,851.89	10,627,249.31	2,108,602.58
技术服务	4,135,284.29	2,296,736.17	1,838,548.12
工程项目	1,994,636.72	1,531,178.55	463,458.17
<b>合 计</b>	<b>18,865,772.90</b>	<b>14,455,164.03</b>	<b>4,410,608.87</b>
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	38,095,576.57	32,703,348.05	5,392,228.52
技术服务	9,044,404.62	6,015,335.94	3,029,068.68
工程项目	7,164,638.92	6,310,966.25	853,672.67
<b>合 计</b>	<b>54,304,620.11</b>	<b>45,029,650.24</b>	<b>9,274,969.87</b>

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
中国石油天然气集团有限公司	8,585,887.63	45.51%
新兴管道工程建设（天津）有限公司	3,220,713.29	17.07%
宁强旭日综合能源有限公司	836,603.77	4.44%
北京兴油工程项目管理有限公司	742,477.88	3.94%
陕西延长石油（集团）有限责任公司	689,633.36	3.65%
<b>合 计</b>	<b>14,075,315.93</b>	<b>74.61%</b>

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,192.35	70,033.82

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	48,272.86	30,172.68
地方教育费附加	32,181.90	20,174.74
印花税	11,263.41	24,130.11
房产税	73,856.72	73,856.72
土地使用税	20,000.26	20,000.26
车船税	1,900.00	3,100.00
水利建设专项收入	344.82	
<b>合 计</b>	<b>300,012.32</b>	<b>241,468.33</b>

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	934,460.27	1,281,044.82
业务招待费	165,433.98	226,490.64
差旅费	115,855.19	206,007.74
办公费	21,200.06	14,815.47
公积金	5,400.00	8,100.00
社保费	123,122.83	177,188.36
燃料费	6,871.70	14,049.66
招标费	223,478.83	223,640.32
专利费		1,160,377.36
修理费		5,413.54
折旧费	4,563,073.46	4,773,051.63
低值易耗摊销		4,654.48
汽车费用		5,805.09
服务费	7,547.17	2,547.17
吊装费		2,520.00
营销费	675,306.00	219,439.53
业务宣传费	1,700.00	
代理费	12,704.95	
咨询费	93,758.24	
劳保费用	198.00	
<b>合 计</b>	<b>6,950,110.68</b>	<b>8,325,145.81</b>

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,083,545.95	2,190,989.69
福利费	276,627.50	264,072.71
差旅费	25,535.29	86,269.57
业务招待费	24,790.48	41,559.83
燃料费	74,734.05	67,354.70
办公费	57,787.58	49,620.77
社保费	424,508.60	452,981.81
公积金	23,550.00	26,925.00

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	196,862.25	201,539.92
水电费	92,883.39	98,563.53
审核及督导费	580,994.35	705,461.12
修理费	29,242.03	36,483.67
低值易耗摊销	16,861.89	38,017.22
无形资产摊销	47,929.56	47,929.56
通讯费	7,083.98	12,975.19
工会经费		30,997.37
装修费	12,953.74	31,089.12
培训费	39,793.87	58,916.30
商业保险	62,266.62	71,633.67
汽车保险	11,172.79	9,674.95
挂牌费	37,735.85	37,735.85
服务费	17,000.00	18,854.53
排污费	861.00	1,842.40
专利费	15,924.85	49,527.47
认证费	1,000.00	
新圩站基建摊销	170,329.44	170,329.44
诉讼费	59,947.00	19,026.36
其他	12,033.94	28,337.13
<b>合 计</b>	<b>4,403,956.00</b>	<b>4,848,708.88</b>

**(三十) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	782,708.38	823,058.39
直接投入	50,414.47	51,937.88
折旧费与长期待摊费用	5,979.60	10,507.50
<b>合 计</b>	<b>839,102.45</b>	<b>885,503.77</b>

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	1,936,433.65	2,031,360.73
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	691.14	1,338.28
净汇兑损失/收益	43,456.05	-394,212.94
手续费	7,204.96	9,224.36
<b>合 计</b>	<b>1,986,403.52</b>	<b>1,645,033.87</b>

**(三十二) 政府补助**

1、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,001.48	14,001.48
与收益相关的政府补助	3,860.52	16,931.12
<b>合 计</b>	<b>17,862.00</b>	<b>30,932.60</b>

2、与资产相关的政府补助

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	其他变动	递延收益期末余额
土地款	448,047.36		14,001.48		434,045.88
<b>合 计</b>	<b>448,047.36</b>		<b>14,001.48</b>		<b>434,045.88</b>

3、与收益相关的政府补助：

会计科目	补助项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	稳岗补贴		434.24
其他收益	个税返还	1,866.96	2,036.87
其他收益	税收减免	1,993.56	14,460.01
	<b>合 计</b>	<b>3,860.52</b>	<b>16,931.12</b>

(三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-124,250.00	
<b>合 计</b>	<b>-124,250.00</b>	

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款	-328,933.06	858,164.08
其他应收款	-237,832.44	-123,860.10
<b>合 计</b>	<b>-566,765.50</b>	<b>734,303.98</b>

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	80.00	80.00	947.99	947.99
无法支付的应付款项	443,606.16	443,606.16		
其他	25.20	25.20		
<b>合 计</b>	<b>443,711.36</b>	<b>443,711.36</b>	<b>947.99</b>	<b>947.99</b>

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	607.24	607.24	21,984.00	21,984.00
捐赠支出			9,676.08	9,676.08
其他	0.10	0.10	8,257.88	8,257.88
<b>合 计</b>	<b>607.34</b>	<b>607.34</b>	<b>39,917.96</b>	<b>39,917.96</b>

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税		20,666.65
递延所得税调整	53,424.68	134,820.24
<b>合 计</b>	<b>53,424.68</b>	<b>155,486.89</b>

**(三十八) 现金流量表项目**

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
往来款及押金备用金	5,882,358.15	5,107,395.84
利息收入	691.14	1,338.28
营业外收入	105.20	947.99
政府补助	1,884.90	2,494.48
<b>合 计</b>	<b>5,885,039.39</b>	<b>5,112,176.59</b>

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
支付的往来款备用金等	10,195,721.04	8,850,539.11
销售费用	1,324,054.12	925,383.64
管理费用	1,141,277.70	1,430,034.65
研发费用	50,414.47	51,937.88
财务费用-手续费	7,204.96	8,922.29
营业外支出	263.87	306.81
<b>合 计</b>	<b>12,718,936.16</b>	<b>11,267,124.38</b>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

**(三十九) 现金流量表补充资料**

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,352,450.26	-6,100,111.07
加：信用减值损失	566,765.50	-734,303.98
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,560,165.67	6,128,675.63
无形资产摊销	47,929.56	47,929.56
长期待摊费用摊销	183,283.18	201,418.56
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,951,209.29	1,981,024.15
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）	53,424.68	134,820.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,846,529.09	802,406.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,492,787.35	12,783,745.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,520,829.08	-5,708,636.25
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,808,159.74</b>	<b>9,536,968.79</b>
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	246,923.57	8,557,524.97
减：现金的期初余额	8,557,524.97	446,085.60
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	-8,310,601.40	8,111,439.37

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	246,923.57	8,557,524.97
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	246,923.57	8,557,524.97
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	246,923.57	8,557,524.97
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	0.00	0.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

1、信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，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，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

(1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

(2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

(3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

(4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-101,913.56	-101,913.56	-130,706.39	-130,706.39
银行借款	减少 1%	101,913.56	101,913.56	130,706.39	130,706.39

九、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	实收资本	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
						直接	间接		
天津迈平管道智能检测技术有限公司	天津市	天津市	1000 万元	481.69 万元	服务业	65%		65%	直接投资设立

(二) 合并范围发生变更的说明

本公司本年度合并范围未发生变更。

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津迈平管道智能检测技术有限公司	9,040,905.96	1,035,019.86	10,075,925.82	5,396,839.89	4,850,000.00	10,246,839.89

(续)

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
天津迈平管道智能检测技术有限公司	2,728,472.20	1,251,730.53	3,980,202.73	3,719,672.88	175,238.12	3,894,911.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津迈平管道智能检测技术有限公司	3,079,675.47	-256,205.80	-256,205.80	-5,425,158.37	6,235,971.92	859,015.47	859,015.47	695,732.07

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

股东全称	关联关系
石建忠	股东

2、本公司的子公司情况

公司全称	类型	企业类型	注册地	法定代表人	营业执照号
天津迈平管道智能检测技术有限公司	子公司	有限责任公司	天津市	姜珊	91120222MA07B7731K

续表：

公司全称	业务性质	注册资本		持股比例	表决权比例
		期初金额	期末金额		
天津迈平管道智能检测技术有限公司	服务业	1,000 万元	1,000 万元	65%	65%

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
姜玉梅	董事长兼副总经理	个人
石星怡	股东	个人
谭东来	股东	个人
姜万成	股东	个人
天津燕山航空创业投资有限公司	股东	91120116064031922W
天津派普恒盛管道技术有限公司	股东	91120222MA05NH4X9E
天津绿清企业管理咨询中心（有限合伙）	股东	91120222MA05P19596
吕玉福	董事	个人
高建东	董事	个人

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
王宏英	董事	个人
宋永军	监事	个人
张长春	监事会主席	个人
刘鹏亮	监事	个人
张秀敏	财务总监兼董事会秘书	个人
姜珊	公司董事的直系亲属	个人
张广洁	公司股东的近亲属	个人
新兴管道工程建设（天津）有限公司	公司关键管理人员的近亲属，对其具有重大影响的公司	91120222MAD6EQYT7G

**(二) 关联方交易情况**

1、本年度购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	交易类型	交易内容	本期发生额	上期发生额
新兴管道工程建设（天津）有限公司	销售	销售货物	3,220,713.29	

- 2、本年度无关联托管情况
- 3、本年度无关联承包情况
- 4、本年度无关联租赁情况
- 5、关联方拆借情况

关 联 方	本期发生额	上期发生额
姜玉梅	148,937.71	1,483,321.40
张长春	164,489.84	192,473.55
刘鹏亮	4,832.00	21,274.34
姜珊	381,289.27	772,354.02
张广洁	14,004.00	14,004.00
张秀敏	100,347.40	
新兴管道工程建设（天津）有限公司	5,400,000.00	

6、关联方担保情况

(1) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2023 年 11 月 10 日至 2025 年 11 月 24 日，原始借款本金为 400,000.00 元，由本公司法定代表人姜玉梅承提供担保承担连带责任。

(2) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2024 年 08 月 13 日至 2026 年 08 月 24 日，原始借款本金为 280,000.00 元，由本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任。

(3) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2024 年 08 月 14 日至 2026 年 08 月 20 日，原始借款本金为 460,000.00 元，由迈平法定代表人姜珊提供担保

承担连带责任。

(4) 公司与天津铭信嘉德小额贷款有限公司签订借款合同，借款期限为 2024 年 10 月 16 日至 2025 年 04 月 15 日，原始借款本金为 2,200,000.00 元，由本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任。

(5) 公司与中国银行股份有限公司天津武清支行签订借款合同，借款期限为 2025 年 06 月 27 日至 2026 年 06 月 26 日，原始借款本金为 9,000,000.00 元，由本公司法定代表人姜玉梅和控股股东石建忠提供担保承担连带责任。

(6) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2025 年 07 月 08 日至 2027 年 06 月 24 日，原始借款本金为 300,000.00 元，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任。

(7) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2025 年 09 月 30 日至 2027 年 09 月 24 日，原始借款本金为 50,000.00 元，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任。

(8) 公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款期限为 2025 年 09 月 30 日至 2027 年 09 月 24 日，原始借款本金为 50,000.00 元，合同约定本公司法定代表人姜玉梅提供担保承担连带责任。

(9) 公司与天津农村商业银行有限公司武清中心支行签订《保证合同》，为天津派普恒盛管道技术有限公司提供担保承担连带责任，借款期限为 2025 年 12 月 1 日至 2026 年 11 月 30 日，原始借款本金为 5,400,000.00 元。

### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	姜玉梅	604,927.86	2,648,326.65
其他应付款	张长春	205,635.32	332,277.42
其他应付款	刘鹏亮		98,284.65
其他应付款	姜珊	512,123.31	904,800.52
其他应付款	张广洁	350,000.00	350,000.00
其他应付款	张秀敏	100,347.40	
其他应付款	天津派普恒盛管道技术有限公司		5,500,000.00
应付账款	天津派普恒盛管道技术有限公司		188,497.82
预付账款	天津派普恒盛管道技术有限公司	998,902.18	
应收账款	新兴管道工程建设(天津)有限公司	2,384,665.00	
其他应付款	新兴管道工程建设(天津)有限公司	5,081,825.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

本公司本期未发现重大前期差错更正事项。

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期未发现其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目附注

#### (一) 应收票据

##### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		226,226.55
小 计		226,226.55
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>226,226.55</b>

2、本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

3、期末公司已背书给非银行他方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		
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

4、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况

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		
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

5、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

6、本期无实际核销的应收票据情况。

#### (二) 应收账款

##### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,252,986.19	6,014,281.61
1至2年（含2年）	1,281,273.91	1,719,882.43
2至3年（含3年）	1,130,964.62	1,142,306.20
3年以上	13,977,021.11	13,598,626.40
小 计	<b>22,642,245.83</b>	<b>22,475,096.64</b>
减：坏账准备	14,670,630.81	14,341,767.75
<b>合 计</b>	<b>7,971,615.02</b>	<b>8,133,328.89</b>

##### 2、按坏账准备计提方法分类

种类	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,642,245.83	100.00%	14,670,630.81	64.79%	7,971,615.02
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	21,685,805.83	95.78%	14,670,630.81	67.65%	7,015,175.02
合并范围内的关联方	956,440.00	4.22%			956,440.00
<b>合计</b>	<b>22,642,245.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,670,630.81</b>	<b>64.79%</b>	<b>7,971,615.02</b>
	期初余额				
种类	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,475,096.64	100.00%	14,341,767.75	63.81%	8,133,328.89
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	22,475,096.64	100.00%	14,341,767.75	63.81%	8,133,328.89
<b>合计</b>	<b>22,475,096.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,341,767.75</b>	<b>63.81%</b>	<b>8,133,328.89</b>

1) 按单项计提坏账准备

本公司本期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失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	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5,296,546.19		
1至2年（含2年）	1,281,273.91	128,127.39	10.00%
2-3年（含3年）	1,130,964.62	565,482.31	50.00%
3年以上	13,977,021.11	13,977,021.11	100.00%
<b>合计</b>	<b>21,685,805.83</b>	<b>14,670,630.81</b>	<b>67.65%</b>
	期初余额		
账龄	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	6,014,281.61		
1至2年（含2年）	1,719,882.43	171,988.24	10.00%
2-3年（含3年）	1,142,306.20	571,153.11	50.00%
3年以上	13,598,626.40	13,598,626.40	100.00%
<b>合计</b>	<b>22,475,096.64</b>	<b>14,341,767.75</b>	<b>63.81%</b>

3、坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	14,341,767.75	328,863.06				14,670,630.81
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	14,341,767.75	328,863.06				14,670,630.81
合计	<b>14,341,767.75</b>	<b>328,863.06</b>				<b>14,670,630.81</b>

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		14,341,767.75		14,341,767.75
期初余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		328,863.06		328,863.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>期末余额</b>		<b>14,670,630.81</b>		<b>14,670,630.81</b>

4、本期实际核销的应收账款情况

本年无应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
深圳市派普赛弗管道技术有限公司	货款	5,663,343.00	3 年以上 5,663,343.00 元	25.01%	5,663,343.00

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
中油石化建设工程有限公司	货款	3,099,999.00	3年以上 3,099,999.00 元	13.69%	3,099,999.00
新兴管道工程建设(天津)有限公司	货款	2,384,665.00	1年以内 2,384,665.00 元	10.53%	
中国石油天然气集团有限公司	货款	1,733,840.70	1年以内 898,486.63 元; 1~2年 11,430.09 元; 2~3年 139,701.60 元; 3年以上 684,222.38 元	7.66%	755,216.19
深圳市越众(集团)股份有限公司	工程款	1,600,000.00	3年以上 1,600,000.00 元	7.07%	1,600,000.00
<b>合计</b>		<b>14,481,847.70</b>		<b>63.96%</b>	<b>11,118,558.19</b>

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年末发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

8、本报告期末应收账款中应收关联方款项 3,341,105.00 元。

(三) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	1,872,092.60	2,267,488.13
<b>合计</b>		<b>1,872,092.60</b>	<b>2,267,488.13</b>

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,104,660.21	1,736,355.82
1至2年(含2年)	534,263.13	251,249.48
2至3年(含3年)	178,933.35	460,818.57
3年以上	406,807.38	600.00
小计	2,224,664.07	2,449,023.87
减: 坏账准备	352,571.47	181,535.74
<b>合计</b>	<b>1,872,092.60</b>	<b>2,267,488.13</b>

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	453,647.00	749,461.84
备用金	993,693.51	934,247.83
其他往来	777,323.56	765,314.20

款项性质	期末余额	期初余额
<b>合 计</b>	<b>2,224,664.07</b>	<b>2,449,023.87</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,224,664.07	100.00%	352,571.47	15.85%	1,872,092.60
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,793,373.90	86.21%	352,571.47	19.66%	1,440,802.43
合并范围内的关联方	431,290.17	13.79%			431,290.17
<b>合 计</b>	<b>2,224,664.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>352,571.47</b>	<b>15.85%</b>	<b>1,872,092.60</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,449,023.87	100.00%	181,535.74	7.41%	2,267,488.13
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	2,007,067.70	81.95%	181,535.74	9.04%	1,825,531.96
合并范围内的关联方	441,956.17	18.05%			441,956.17
<b>合 计</b>	<b>2,449,023.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>181,535.74</b>	<b>7.41%</b>	<b>2,267,488.13</b>

- 1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况  
本公司年末不存在单项计提坏账准备的其他应收款。  
2) 期末按组合计提坏账准备情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	1,104,660.21		
1至2年（含2年）	323,888.48	32,388.85	10.00%
2-3年（含3年）	89,285.19	44,642.60	50.00%
3年以上	275,540.02	275,540.02	100.00%
<b>合 计</b>	<b>1,793,373.90</b>	<b>352,571.47</b>	<b>19.66%</b>

  

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1年以内（含1年）	1,515,315.17		
1至2年（含2年）	161,601.32	16,160.13	10.00%
2-3年（含3年）	329,551.21	164,775.61	50.00%
3年以上	600.00	600.00	100.00%

<b>合 计</b>	<b>2,007,067.70</b>	<b>181,535.74</b>	<b>9.04%</b>
------------	---------------------	-------------------	--------------

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	181,535.74	171,035.73				352,571.47
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	181,535.74	171,035.73				352,571.47
合计	<b>181,535.74</b>	<b>171,035.73</b>				<b>352,571.47</b>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		181,535.74		181,535.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		171,035.73		171,035.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		<b>352,571.47</b>		<b>352,571.47</b>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	发生时间	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
天津迈平管道智能检测技术有限公司	其他往来款	431,290.17	2022 年-2024 年	19.39%	
中国石油天然气集团有限公司	押金保证金	413,405.00	2022 年-2025 年	18.58%	127,314.20
个人保险与公积金	其他往来款	339,098.76	2025 年	15.24%	
高志坚	备用金	219,439.53	2024 年	9.86%	21,943.95
张冬明	备用金	193,891.24	2025 年	8.72%	
<b>合 计</b>		<b>1,597,124.70</b>		<b>71.79%</b>	<b>149,258.15</b>

(四) 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	4,816,935.26		4,816,935.26	4,816,935.26		4,816,935.26
<b>合 计</b>	<b>4,816,935.26</b>		<b>4,816,935.26</b>	<b>4,816,935.26</b>		<b>4,816,935.26</b>

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
天津迈平管道智能检测技术有限公司	4,816,935.26				4,816,935.26	
<b>合 计</b>	<b>4,816,935.26</b>				<b>4,816,935.26</b>	

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	16,680,345.22	48,197,099.44
2、其他业务收入		
<b>合 计</b>	<b>16,680,345.22</b>	<b>48,197,099.44</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	13,592,400.13	41,333,750.62
2、其他业务成本		
<b>合 计</b>	<b>13,592,400.13</b>	<b>41,333,750.62</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	13,630,099.68	11,521,497.10	2,108,602.58

技术服务	1,055,608.82	539,724.48	515,884.34
工程项目	1,994,636.72	1,531,178.55	463,458.17
<b>合 计</b>	<b>16,680,345.22</b>	<b>13,592,400.13</b>	<b>3,087,945.09</b>
项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
产品销售	38,095,042.06	32,703,348.05	5,391,694.01
技术服务	2,836,945.98	2,218,963.84	617,982.14
工程项目	7,265,111.40	6,411,438.73	853,672.67
<b>合 计</b>	<b>48,197,099.44</b>	<b>41,333,750.62</b>	<b>6,863,348.82</b>

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例
中国石油天然气集团有限公司	6,823,948.01	40.91%
新兴管道工程建设（天津）有限公司	3,220,713.29	19.31%
天津迈平管道智能检测技术有限公司	894,247.79	5.36%
北京兴油工程项目管理有限公司	742,477.88	4.45%
陕西延长石油（集团）有限责任公司	689,633.36	4.14%
<b>合 计</b>	<b>12,371,020.33</b>	<b>74.17%</b>

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-10,106,055.21	-6,966,893.38
加：信用减值损失	499,898.79	-665,488.05
资产减值损失		
固定资产折旧	5,353,265.75	5,919,688.15
无形资产摊销	47,929.56	47,929.56
长期待摊费用摊销	183,283.18	201,418.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,808,134.45	1,948,447.11
投资损失（收益以“-”填列）		
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	53,424.68	134,820.24
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,476,592.61	776,144.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-605,587.99	13,218,282.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,859,298.03	-5,773,111.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,383,001.37	8,841,236.72
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	243,748.42	7,676,514.45
减:现金的期初余额	7,676,514.45	441,945.29
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-7,432,766.03	7,234,569.16

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	17,862.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	443,104.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	-271.13	
所得税影响额		
<b>合 计</b>	<b>460,694.89</b>	

**（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	
		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	-109.48%	-0.20	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-114.39%	-0.20	-0.21

**（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,262,778.23
非经常性损益	B	460,694.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,723,473.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,505,915.50
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

项 目	序号	本期发生额
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	9,374,526.39
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-109.48%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-114.39%
期初股份总数	N	50,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	50,600,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.20
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.21
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.20
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.21

天津绿清管道科技股份有限公司  
日期： 2026 年 4 月 24 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 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	17,862
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	443,104.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>460,966.02</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	271.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>460,694.89</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用