

浙江金洲管道科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 31-00528 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 31-00528 号

浙江金洲管道科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江金洲管道科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）收入确认

### 1、事项描述

贵公司财务报表附注三、（二十五）所述的会计政策及附注五、（三十五）所述，贵公司的营业收入主要来自于民用钢管和工业用钢管的生产和销售，属于在某一时点履行的履约义务。2023年度，贵公司营业收入金额为人民币 574,318.42 万元。

由于营业收入是贵公司的关键绩效指标之一，可能存在贵公司管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当。

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单等。

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户等函证本期销售额。

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况。

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

如贵公司财务报表附注五、（四）所述，截至2023年12月31日，贵公司应收账款账面余额为人民币96,954.23万元，坏账准备为人民币7,939.18万元，账面价值为人民币89,015.05万元。

管理层根据应收账款的信用风险特征，将应收账款分类为按单项计提坏账准备的应收账款以及按组合计提坏账准备的应收账款。按单项计提坏账准备的应收账款根据预期可收回金额与账面价值差异计提坏账准备。按组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层的重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，对重要客户查询征信情况，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 存货减值

#### 1、事项描述

如贵公司财务报表附注五、（八）所述，截至2023年12月31日，贵公司存货账面余额为人民币107,154.21万元，跌价准备为人民币1,786.92万元，账面价值为人民币105,367.29万元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据相同或类似产品的市场售价确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层的重大判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对存货减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性。

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史售价等进行比较。

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性。

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确。

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、无法匹配定单、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

(7) 检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算贵公司、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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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（如适用）。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程端世

中国 · 北京

中国注册会计师：高铭

二〇二四年四月十八日



# 合并资产负债表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	887,909,233.21	734,693,531.19
交易性金融资产	五、（二）	200,000,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	66,870,255.80	90,891,510.37
应收账款	五、（四）	890,150,506.03	907,635,452.41
应收款项融资	五、（五）	127,329,960.88	160,816,579.40
预付款项	五、（六）	264,756,631.90	340,127,552.08
其他应收款	五、（七）	38,323,981.15	37,219,363.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	1,053,672,920.55	1,192,186,453.97
合同资产	五、（九）	36,475,177.46	33,393,737.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	7,978,687.61	1,415.10
流动资产合计		3,573,467,354.59	3,616,965,595.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十一）	30,000.00	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	838,410,014.40	850,459,344.22
在建工程	五、（十三）	3,789,200.41	36,914,459.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	11,695,277.36	17,542,916.12
无形资产	五、（十五）	138,381,137.94	143,564,603.44
开发支出			
商誉	五、（十六）	2,601,641.09	2,601,641.09
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十七）	39,375,668.41	35,067,449.52
其他非流动资产	五、（十八）	29,109,399.41	31,960,078.96
非流动资产合计		1,063,392,339.02	1,118,140,492.58
资产总计		4,636,859,693.61	4,735,106,087.96

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

## 合并资产负债表（续）

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	305,055,011.24	652,120,724.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十一）	185,739,634.10	208,910,027.78
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	214,503,731.87	231,359,534.85
应付职工薪酬	五、（二十三）	80,755,065.03	70,735,052.26
应交税费	五、（二十四）	38,559,122.83	19,305,856.83
其他应付款	五、（二十五）	27,447,480.09	38,713,536.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	6,106,930.73	5,835,576.43
其他流动负债	五、（二十七）	36,226,702.41	34,579,577.63
流动负债合计		894,393,678.30	1,261,559,886.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	6,390,902.99	12,497,833.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	151,003,610.93	155,659,372.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,394,513.92	168,157,206.22
负债合计		1,051,788,192.22	1,429,717,093.11
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十）	520,535,520.00	520,535,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	773,658,121.18	773,658,121.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十二）	995,887.60	
盈余公积	五、（三十三）	223,449,110.73	202,452,563.83
未分配利润	五、（三十四）	1,837,528,504.79	1,600,772,588.56
归属于母公司股东权益合计		3,356,167,144.30	3,097,418,793.57
少数股东权益		228,904,357.09	207,970,201.28
股东权益合计		3,585,071,501.39	3,305,388,994.85
负债和股东权益总计		4,636,859,693.61	4,735,106,087.96

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

# 母公司资产负债表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		395,250,961.03	317,449,809.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,638,145.95	9,508,436.40
应收账款	十五、（一）	382,410,558.57	471,638,696.32
应收款项融资		102,890,562.54	124,031,630.49
预付款项		209,062,783.34	189,362,782.60
其他应收款	十五、（二）	18,799,220.21	19,520,991.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		455,462,309.58	534,723,501.48
合同资产		13,892,756.33	9,621,019.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,586,407,297.55	1,675,856,868.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	1,119,881,387.56	1,119,881,387.56
其他权益工具投资		30,000.00	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		414,116,867.54	413,456,026.79
在建工程		3,343,350.87	18,025,231.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		89,633,673.09	92,306,580.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,648,651.19	7,542,043.04
其他非流动资产		16,052,742.40	16,553,953.34
非流动资产合计		1,652,706,672.65	1,667,795,222.50
资产总计		3,239,113,970.20	3,343,652,090.86

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,080,145.24	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		110,000,000.00	420,000,000.00
应付账款		107,306,135.59	113,262,592.72
预收款项			
合同负债		90,941,785.30	80,162,474.99
应付职工薪酬		50,095,356.13	46,860,720.62
应交税费		26,474,763.25	10,311,813.24
其他应付款		426,629,623.21	444,984,780.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,163,649.33	14,923,959.84
流动负债合计		841,691,458.05	1,130,506,341.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,908,966.18	12,570,896.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,908,966.18	12,570,896.02
负债合计		854,600,424.23	1,143,077,237.91
<b>股东权益：</b>			
股本		520,535,520.00	520,535,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		772,750,112.35	772,750,112.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		223,449,110.73	202,452,563.83
未分配利润		867,778,802.89	704,836,656.77
股东权益合计		2,384,513,545.97	2,200,574,852.95
负债和股东权益总计		3,239,113,970.20	3,343,652,090.86

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

# 合并利润表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十五)	5,743,184,233.17	6,089,034,490.94
减：营业成本	五、(三十五)	5,036,907,191.27	5,427,826,055.01
税金及附加	五、(三十六)	22,626,006.44	16,844,209.34
销售费用	五、(三十七)	42,270,032.42	34,193,795.59
管理费用	五、(三十八)	105,263,087.50	102,231,563.31
研发费用	五、(三十九)	182,219,676.81	208,324,420.17
财务费用	五、(四十)	-6,057,709.02	8,376,285.33
其中：利息费用		4,978,953.07	15,555,105.36
利息收入		12,029,838.35	8,274,430.97
加：其他收益	五、(四十一)	50,768,437.47	22,620,407.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-1,317,023.39	-2,056,185.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,193,326.75	-3,497,906.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-19,361,594.70	-13,152,133.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-15,858,686.24	-2,819,290.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-208,125.37	-102,868.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,978,955.52	295,728,091.76
加：营业外收入	五、(四十六)	1,748,093.87	188,212.14
减：营业外支出	五、(四十七)	5,117,022.89	640,741.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		370,610,026.50	295,275,562.36
减：所得税费用	五、(四十八)	52,153,464.74	31,241,961.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		318,456,561.76	264,033,601.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		318,456,561.76	264,033,601.25
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		283,779,239.13	235,423,026.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,677,322.63	28,610,574.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		318,456,561.76	264,033,601.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		283,779,239.13	235,423,026.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		34,677,322.63	28,610,574.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.55	0.45
（二）稀释每股收益		0.55	0.45

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

# 母公司利润表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	3,818,328,263.74	4,196,559,158.99
减：营业成本	十五、（四）	3,375,631,617.78	3,771,185,638.69
税金及附加		14,918,666.54	11,023,142.57
销售费用		25,282,869.67	19,923,642.27
管理费用		63,747,606.23	67,115,421.65
研发费用		119,984,552.22	135,950,324.86
财务费用		-1,677,832.43	-2,375,784.23
其中：利息费用		201,851.41	1,075,648.06
利息收入		2,211,104.04	3,940,048.57
加：其他收益		26,607,000.90	6,089,316.50
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	11,308,758.21	10,147,950.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,491,241.79	-3,652,049.36
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）		-9,501,919.12	-6,598,580.02
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,544,736.63	-994,786.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-841,903.43	-28,697.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		243,467,983.66	202,351,976.31
加：营业外收入		758,729.00	20,070.53
减：营业外支出		2,197,524.36	500,600.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		242,029,188.30	201,871,446.84
减：所得税费用		32,063,719.28	18,758,805.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		209,965,469.02	183,112,641.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		209,965,469.02	183,112,641.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		209,965,469.02	183,112,641.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

# 合并现金流量表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		6,193,981,232.14	6,552,275,063.98
收到的税费返还		4,142,600.00	6,120,756.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	92,869,790.54	96,499,819.92
经营活动现金流入小计		6,290,993,622.68	6,654,895,640.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,051,486,980.71	5,727,943,259.89
支付给职工以及为职工支付的现金		294,456,407.36	292,503,398.01
支付的各项税费		160,210,238.56	246,555,308.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	123,188,746.74	143,303,259.49
经营活动现金流出小计		5,629,342,373.37	6,410,305,225.43
经营活动产生的现金流量净额		661,651,249.31	244,590,414.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,850,000,000.00	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,876,303.36	1,441,720.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,735,914.00	534,061.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,855,612,217.36	611,975,781.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,333,474.26	50,445,955.63
投资支付的现金		1,930,000,000.00	640,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,969,333,474.26	690,445,955.63
投资活动产生的现金流量净额		-113,721,256.90	-78,470,174.06
<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		669,054,105.53	1,011,827,432.74
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	68,777,420.50	
筹资活动现金流入小计		737,831,526.03	1,011,827,432.74
偿还债务支付的现金		1,083,317,074.72	740,781,160.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,589,813.38	229,396,408.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,700,000.00	14,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	6,688,080.00	6,688,080.00
筹资活动现金流出小计		1,134,594,968.10	976,865,648.86
筹资活动产生的现金流量净额		-396,763,442.07	34,961,783.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,186.33	
五、现金及现金等价物净增加额		151,226,736.67	201,082,024.40
加：期初现金及现金等价物余额		727,996,514.41	526,914,490.01
六、期末现金及现金等价物余额		879,223,251.08	727,996,514.41

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

# 母公司现金流量表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,526,641,890.25	4,554,132,492.92
收到的税费返还			182,822.38
收到其他与经营活动有关的现金		27,181,576.28	34,095,896.85
经营活动现金流入小计		4,553,823,466.53	4,588,411,212.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,129,026,106.24	3,729,699,502.56
支付给职工以及为职工支付的现金		182,698,641.67	189,511,954.89
支付的各项税费		93,343,698.74	158,376,868.01
支付其他与经营活动有关的现金		46,374,496.08	73,316,437.71
经营活动现金流出小计		4,451,442,942.73	4,150,904,763.17
经营活动产生的现金流量净额		102,380,523.80	437,506,448.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		13,800,000.00	13,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		818,914.00	239,776.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,618,914.00	14,039,776.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,510,234.90	29,602,260.99
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			
投资活动现金流出小计		24,510,234.90	29,602,260.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,891,320.90	-15,562,484.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,217,074.72	284,946,985.50
收到其他与筹资活动有关的现金		11,080,109.80	
筹资活动现金流入小计		261,297,184.52	284,946,985.50
偿还债务支付的现金		250,217,074.72	410,946,985.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,242,782.81	211,220,013.05
支付其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		276,459,857.53	647,166,998.55
筹资活动产生的现金流量净额		-15,162,673.01	-362,220,013.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,186.33	
五、现金及现金等价物净增加额		77,386,716.22	59,723,951.14
加：期初现金及现金等价物余额		316,945,615.98	257,221,664.84
六、期末现金及现金等价物余额		394,332,332.20	316,945,615.98

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴



## 合并股东权益变动表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,535,520.00				773,658,121.18				202,452,563.83	1,600,712,115.76	3,097,358,320.77	207,912,099.97	3,305,270,420.74
加：会计政策变更										60,472.80	60,472.80	58,101.31	118,574.11
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	520,535,520.00				773,658,121.18				202,452,563.83	1,600,772,588.56	3,097,418,793.57	207,970,201.28	3,305,388,994.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								995,887.60	20,996,546.90	236,755,916.23	258,748,350.73	20,934,155.81	279,682,506.54
（一）综合收益总额										283,779,239.13	283,779,239.13	34,677,322.63	318,456,561.76
（二）股东投入和减少资本													
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									20,996,546.90	-47,023,322.90	-26,026,776.00	-14,700,000.00	-40,726,776.00
1. 提取盈余公积									20,996,546.90	-20,996,546.90			
2. 对股东的分配										-26,026,776.00	-26,026,776.00	-14,700,000.00	-40,726,776.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								995,887.60			995,887.60	956,833.18	1,952,720.78
1. 本期提取								1,518,335.31			1,518,335.31	1,458,792.75	2,977,128.06
2. 本期使用								522,447.71			522,447.71	501,959.57	1,024,407.28
（六）其他													
四、本期期末余额	520,535,520.00				773,658,121.18			995,887.60	223,449,110.73	1,837,528,504.79	3,356,167,144.30	228,904,357.09	3,585,071,501.39

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

## 合并股东权益变动表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	520,535,520.00				773,658,121.18				184,141,299.73	1,591,835,320.24	3,070,170,261.15	194,021,470.24	3,264,191,731.39
加：会计政策变更										39,713.81	39,713.81	38,156.40	77,870.21
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	520,535,520.00				773,658,121.18				184,141,299.73	1,591,875,034.05	3,070,209,974.96	194,059,626.64	3,264,269,601.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,311,264.10	8,897,554.51	27,208,818.61	13,910,574.64	41,119,393.25
（一）综合收益总额										235,423,026.61	235,423,026.61	28,610,574.64	264,033,601.25
（二）股东投入和减少资本													
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									18,311,264.10	-226,525,472.10	-208,214,208.00	-14,700,000.00	-222,914,208.00
1. 提取盈余公积									18,311,264.10	-18,311,264.10			
2. 对股东的分配										-208,214,208.00	-208,214,208.00	-14,700,000.00	-222,914,208.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	520,535,520.00				773,658,121.18				202,452,563.83	1,600,772,588.56	3,097,418,793.57	207,970,201.28	3,305,388,994.85

法定代表人： 李兴春

主管会计工作负责人： 鲁冬琴

会计机构负责人： 鲁冬琴

## 母公司股东权益变动表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,535,520.00				772,750,112.35				202,452,563.83	704,836,656.77	2,200,574,852.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,535,520.00				772,750,112.35				202,452,563.83	704,836,656.77	2,200,574,852.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,996,546.90	162,942,146.12	183,938,693.02	
（一）综合收益总额									209,965,469.02	209,965,469.02	
（二）股东投入和减少资本											
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								20,996,546.90	-47,023,322.90	-26,026,776.00	
1. 提取盈余公积								20,996,546.90	-20,996,546.90		
2. 对股东的分配									-26,026,776.00	-26,026,776.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	520,535,520.00				772,750,112.35				223,449,110.73	867,778,802.89	2,384,513,545.97

法定代表人： 李兴春

主管会计工作负责人： 鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

## 母公司股东权益变动表

编制单位：浙江金洲管道科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	520,535,520.00				772,750,112.35				184,141,299.73	748,249,487.83	2,225,676,419.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	520,535,520.00				772,750,112.35				184,141,299.73	748,249,487.83	2,225,676,419.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								18,311,264.10	-43,412,831.06	-25,101,566.96	
（一）综合收益总额									183,112,641.04	183,112,641.04	
（二）股东投入和减少资本											
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								18,311,264.10	-226,525,472.10	-208,214,208.00	
1. 提取盈余公积								18,311,264.10	-18,311,264.10		
2. 对股东的分配									-208,214,208.00	-208,214,208.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	520,535,520.00				772,750,112.35				202,452,563.83	704,836,656.77	2,200,574,852.95

法定代表人：李兴春

主管会计工作负责人：鲁冬琴

会计机构负责人：鲁冬琴

# 浙江金洲管道科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

浙江金洲管道科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系湖州金洲管业有限公司，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组“浙上市[2002]46号”《关于同意变更设立浙江金洲管道科技股份有限公司的批复》批准，以经审计的湖州金洲管业有限公司2002年5月31日净资产折股，整体变更设立为股份有限公司，并于2002年7月31日经浙江省工商行政管理局登记注册，初始股本人民币10,000万元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]787号”《关于核准浙江金洲管道科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司股票于2010年7月6日起在深圳证券交易所上市，股票简称“金洲管道”，股票代码“002443”。

公司总部位于浙江省湖州市，于2023年5月17日换取由浙江省市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为913300001469757672，注册资本人民币520,535,520.00元，股份总数520,535,520股（每股面值1元）。

公司住所：浙江省湖州市东门十五里牌（318国道旁）

法定代表人：李兴春

所处行业：金属制品制造行业

主要产品：民用钢管和工业用钢管两大类产品。

本财务报表业经公司2024年4月18日第七届第九次董事会批准对外报出。

## 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。

#### 2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1%以上，或金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	占当期坏账准备转回金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 1%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	单项工程投资预算金额占公司合并资产总额 1%以上，且金额超过 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过 10,000 万元

## （六）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2、合并财务报表的编制方法

#### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。



## 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### （十一）金融工具

#### 1、金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	票据类型
组合2：商业承兑汇票	票据类型

数字化债权凭证按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过3年以上、发生诉讼、客户已破产、注销或吊销、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：其他应收款-账龄组合	账龄
组合 2：其他应收款-合并范围内关联方往来组合	本公司合并财务报表范围内关联方

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分应收款项的说明。

(十三) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在途物资、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### （十四）合同资产和合同负债

##### 1、合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

##### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

#### （十六）长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。



### （十七）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十八）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3或5	3.167-9.700
通用设备	年限平均法	3-15	3或5	6.333-32.333
专用设备	年限平均法	3-15	3或5	6.333-32.333
运输工具	年限平均法	5-15	3或5	6.333-19.400

### （十九）在建工程

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

## （二十）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定权利	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

##### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

##### （二十五）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司主要销售民用钢管和工业用钢管，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方后经其签收或验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

##### （二十六）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（合同取得成本）是指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。

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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政

府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税的确认

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

### 2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3、递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1、承租人的会计处理

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

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

##### 2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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



### 3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

#### （三十）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （三十一）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### （三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

财政部于2022年11月颁布了《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	34,948,875.41	35,067,449.52	118,574.11
股东权益：			
未分配利润	1,600,712,115.76	1,600,772,588.56	60,472.80
少数股东权益	207,912,099.97	207,970,201.28	58,101.31
利润：			
所得税费用	31,282,665.01	31,241,961.11	-40,703.90
少数股东损益	28,590,629.73	28,610,574.64	19,944.91

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	7,542,043.04	7,542,043.04	
负债：			
递延所得税负债			
股东权益：			
盈余公积	202,452,563.83	202,452,563.83	
未分配利润	704,836,656.77	704,836,656.77	
利润：			
所得税费用	18,758,805.80	18,758,805.80	

2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

序 号	纳税主体名称	所得税税率
1	本公司	15%
2	浙江金洲管道工业有限公司（简称“管道工业公司”）	15%
3	张家港沙钢金洲管道有限公司（简称“沙钢金洲公司”）	15%
4	湖州金洲石油天然气管道有限公司（简称“湖州金洲公司”）	25%
5	浙江春申投资有限公司（简称“春申投资公司”）	25%
6	金洲智慧新材料（上海）有限公司（简称“金洲新材公司”）	25%

### （二）重要税收优惠及批文

纳税主体名称	通过高新技术企业资格认定时间	有效期	高新证书编号	适用税率
本公司	2023年	三年	GR202333009114	15%
管道工业公司	2021年	三年	GR202133007483	15%
沙钢金洲公司	2023年	三年	GR202332005633	15%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	970.98	5,500.43
银行存款	879,222,280.10	727,991,013.98
其他货币资金	8,685,982.13	6,697,016.78
合 计	887,909,233.21	734,693,531.19

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	8,685,982.13	6,697,016.78
合 计	8,685,982.13	6,697,016.78

### （二）交易性金融资产

#### 1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000,000.00	120,000,000.00
其中：理财产品投资	200,000,000.00	120,000,000.00
合 计	200,000,000.00	120,000,000.00

#### 2、期末公司购买的理财产品明细情况

协议方	产品名称	金 额	预计年收益率	理财期限
民生银行	聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨二元结构性存款（标准款）（SDGA230970N）	5,000,000.00	1.35%-1.84%	2023/12/29-2024/01/05
中信银行	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 01017 期	30,000,000.00	1.05%-2.55%	2023/12/09-2024/01/08
中信银行	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 01133 期	50,000,000.00	1.05%-2.36%	2023/12/21-2024/01/22
中信银行	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 01134 期	60,000,000.00	1.05%-2.55%	2023/12/21-2024/01/22
中信银行	共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 01195 期	55,000,000.00	1.05%-2.50%	2023/12/28-2024/01/29
	合 计	200,000,000.00		

(三) 应收票据

1、应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	70,712,198.61	95,675,274.07
小 计	70,712,198.61	95,675,274.07
减：坏账准备	3,841,942.81	4,783,763.70
合 计	66,870,255.80	90,891,510.37

2、期末无已质押的应收票据

3、期末已背书或贴现但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
商业承兑汇票		48,238,156.46
合 计		48,238,156.46

4、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	70,712,198.61	100.00	3,841,942.81	5.43	66,870,255.80
其中：商业承兑汇票	70,712,198.61	100.00	3,841,942.81	5.43	66,870,255.80
合 计	70,712,198.61	100.00	3,841,942.81	5.43	66,870,255.80

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	95,675,274.07	100.00	4,783,763.70	5.00	90,891,510.37
其中：商业承兑汇票	95,675,274.07	100.00	4,783,763.70	5.00	90,891,510.37
合 计	95,675,274.07	100.00	4,783,763.70	5.00	90,891,510.37

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 2：商业承兑汇票

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,703,656.24	3,285,182.80	5.00	95,675,274.07	4,783,763.70	5.00
1 至 2 年	4,868,777.96	486,877.80	10.00			
3 至 4 年	139,764.41	69,882.21	50.00			
合 计	70,712,198.61	3,841,942.81	5.43	95,675,274.07	4,783,763.70	5.00

注：应收票据的账龄按照应收账款账龄连续计算

5、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	核 销	其他变动	
商业承兑汇票	4,783,763.70		941,820.89			3,841,942.81
合 计	4,783,763.70		941,820.89			3,841,942.81

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	826,562,830.04	839,890,155.31
1 至 2 年	114,137,514.28	103,950,924.87
2 至 3 年	21,773,657.68	21,903,419.51
3 至 4 年	5,149,981.25	1,406,140.33
4 至 5 年	1,406,140.33	742,543.26
5 年以上	512,162.99	1,361,011.10
小 计	969,542,286.57	969,254,194.38
减：坏账准备	79,391,780.54	61,618,741.97
合 计	890,150,506.03	907,635,452.41

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,398,702.74	2.72	19,446,404.45	73.66	6,952,298.29
按组合计提坏账准备的应收账款	943,143,583.83	97.28	59,945,376.09	6.36	883,198,207.74
其中：组合 1：账龄组合	943,143,583.83	97.28	59,945,376.09	6.36	883,198,207.74
合 计	969,542,286.57	100.00	79,391,780.54	8.19	890,150,506.03

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	969,254,194.38	100.00	61,618,741.97	6.36	907,635,452.41
其中：组合1：账龄组合	969,254,194.38	100.00	61,618,741.97	6.36	907,635,452.41
合计	969,254,194.38	100.00	61,618,741.97	6.36	907,635,452.41

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
A公司	11,286,085.69	11,286,085.69	100.00	预计无法收回
B公司	13,904,596.59	6,952,298.30	50.00	根据预计可回收金额计提
其他	1,208,020.46	1,208,020.46	100.00	预计无法收回
合计	26,398,702.74	19,446,404.45	73.66	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	826,255,998.59	41,312,799.93	5.00	839,890,155.31	41,994,507.76	5.00
1至2年	91,110,204.45	9,111,020.44	10.00	103,950,924.87	10,395,092.48	10.00
2至3年	19,506,624.68	5,851,987.41	30.00	21,903,419.51	6,571,025.85	30.00
3至4年	4,740,127.70	2,370,063.87	50.00	1,406,140.33	703,070.17	50.00
4至5年	1,155,619.81	924,495.84	80.00	742,543.26	594,034.61	80.00
5年以上	375,008.60	375,008.60	100.00	1,361,011.10	1,361,011.10	100.00
合计	943,143,583.83	59,945,376.09	—	969,254,194.38	61,618,741.97	—

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	61,618,741.97	18,513,328.19		740,289.62		79,391,780.54
合计	61,618,741.97	18,513,328.19		740,289.62		79,391,780.54

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产和其 他非流动资产 期末余额	应收账款、合同 资产和其他非流 动资产期末余额	占应收账款、合同 资产和其他非流 动资产期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
第一名	90,129,798.54	4,707,861.38	94,837,659.92	9.16	4,741,883.00
第二名	39,846,963.52		39,846,963.52	3.85	1,992,348.18
第三名	27,118,606.87		27,118,606.87	2.62	1,355,930.34
第四名	25,735,274.07		25,735,274.07	2.49	6,019,445.01
第五名	21,494,116.75		21,494,116.75	2.08	1,074,705.84
合 计	204,324,759.75	4,707,861.38	209,032,621.13	20.20	15,184,312.37

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,738,534.66	106,561,958.81
数字化债权凭证	67,516,021.68	57,110,126.94
小 计	131,254,556.34	163,672,085.75
减：坏账准备	3,924,595.46	2,855,506.35
合 计	127,329,960.88	160,816,579.40

2、期末无已质押的应收款项融资

3、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	331,408,001.69	
数字化债权凭证		10,767,549.22
合 计	331,408,001.69	10,767,549.22

4、应收款项融资坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	核 销	其他变动	
数字化债权凭证	2,855,506.35	1,069,089.11				3,924,595.46
合 计	2,855,506.35	1,069,089.11				3,924,595.46



(六) 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	264,076,420.49	99.73	339,038,739.77	99.68
1至2年	680,167.76	0.26	817,144.30	0.24
2至3年			29,368.65	0.01
3年以上	43.65	0.01	242,299.36	0.07
合 计	264,756,631.90	100.00	340,127,552.08	100.00

2、期末无账龄1年以上重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	59,072,047.16	22.31
第二名	40,783,208.19	15.40
第三名	28,057,843.05	10.60
第四名	27,932,197.33	10.55
第五名	20,584,853.48	7.78
合 计	176,430,149.21	66.64

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	84,867,050.35	85,019,004.85
减：坏账准备	46,543,069.20	47,799,641.03
合 计	38,323,981.15	37,219,363.82

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,927,951.76	27,235,196.59
1至2年	12,981,329.87	9,497,718.45
2至3年	3,539,848.95	3,076,329.56
3至4年	719,500.00	1,139,699.54
4至5年	607,929.18	373,500.00
5年以上	42,090,490.59	43,696,560.71
小 计	84,867,050.35	85,019,004.85
减：坏账准备	46,543,069.20	47,799,641.03
合 计	38,323,981.15	37,219,363.82

2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	43,254,626.16	46,870,272.19
押金保证金	40,734,712.03	37,485,547.32
其他	877,712.16	663,185.34
小 计	84,867,050.35	85,019,004.85
减：坏账准备	46,543,069.20	47,799,641.03
合 计	38,323,981.15	37,219,363.82

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	1,361,759.83	949,771.85	45,488,109.35	47,799,641.03
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-649,066.49	649,066.49		
—转入第三阶段		-353,984.90	353,984.90	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	533,704.25	53,279.55	134,014.49	720,998.29
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,977,570.12	1,977,570.12
其他变动				
期末余额	1,246,397.59	1,298,132.99	43,998,538.62	46,543,069.20

#### 4、坏账准备情况

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	
其他应收款 坏账准备	47,799,641.03	720,998.29		1,977,570.12		46,543,069.20
合计	47,799,641.03	720,998.29		1,977,570.12		46,543,069.20

#### 5、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,977,570.12 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
唐山贝氏体(集团) 钢铁有限公司	应收暂付款	1,977,570.12	预计无法收回	否
合计		1,977,570.12		

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省焦炭集团吕梁焦炭 有限责任公司	应收暂付款	40,380,374.89	5年以上	47.58	40,380,374.89
江苏沙钢三中国际贸易 有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	4.71	200,000.00
合肥供水集团有限公司	押金保证金	3,832,864.54	2年以内	4.52	350,692.15
杭州萧山供水有限公司	押金保证金	2,187,970.10	1年以内	2.58	109,398.51
合肥合燃华润燃气有限 公司	押金保证金	1,667,335.07	3年以内	1.96	384,139.34
合计		52,068,544.60		61.35	41,424,604.89

### (八) 存货

#### 1、存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	395,470,490.86	11,083,672.73	384,386,818.13
在途物资	95,375,536.17		95,375,536.17
委托加工物资	1,204,471.78		1,204,471.78
产成品	577,078,708.10	6,785,528.68	570,293,179.42
在产品	2,412,915.05		2,412,915.05
合计	1,071,542,121.96	17,869,201.41	1,053,672,920.55

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	520,218,517.00	1,433,358.98	518,785,158.02
在途物资	72,722,880.07		72,722,880.07
委托加工物资	3,414,709.72		3,414,709.72
产成品	597,954,422.70	778,812.83	597,175,609.87
在产品	88,096.29		88,096.29
合 计	1,194,398,625.78	2,212,171.81	1,192,186,453.97

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	1,433,358.98	9,650,313.74				11,083,672.72
产成品	778,812.83	6,400,550.34		393,834.48		6,785,528.69
合 计	2,212,171.81	16,050,864.08		393,834.48		17,869,201.41

(九) 合同资产

1、合同资产分类

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
应收质保金	40,524,210.87	4,049,033.41	36,475,177.46	36,527,740.80	3,134,003.76	33,393,737.04
合 计	40,524,210.87	4,049,033.41	36,475,177.46	36,527,740.80	3,134,003.76	33,393,737.04

2、按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	40,524,210.87	100.00	4,049,033.41	9.99	36,475,177.46
其中：组合 1：应收质保金	40,524,210.87	100.00	4,049,033.41	9.99	36,475,177.46
合 计	40,524,210.87	100.00	4,049,033.41	9.99	36,475,177.46

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	36,527,740.80	100.00	3,134,003.76	8.58	33,393,737.04
其中：组合 1：应收质保金	36,527,740.80	100.00	3,134,003.76	8.58	33,393,737.04
合 计	36,527,740.80	100.00	3,134,003.76	8.58	33,393,737.04

### 3、按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

#### 组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,069,314.80	1,303,465.78	5.00	21,119,104.28	1,055,955.22	5.00
1 至 2 年	9,408,364.60	940,836.47	10.00	14,318,364.44	1,431,836.44	10.00
2 至 3 年	4,464,988.05	1,339,496.42	30.00			
3 至 4 年				753,351.89	376,675.95	50.00
4 至 5 年	581,543.42	465,234.74	80.00	336,920.19	269,536.15	80.00
5 年以上						
合 计	40,524,210.87	4,049,033.41	9.99	36,527,740.80	3,134,003.76	8.58

### 4、合同资产减值准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	3,134,003.76	915,029.65				4,049,033.41
合 计	3,134,003.76	915,029.65				4,049,033.41

### (十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,978,687.61	1,415.10
合 计	7,978,687.61	1,415.10

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
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	30,000.00						30,000.00
其中：权益工具投资	30,000.00						30,000.00
合 计	30,000.00						30,000.00

本公司投资的湖州（金洲）管道商会为非营利性的社会团体法人，公司投资目的为更好服务经销商，属于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	838,410,014.40	850,459,344.22
合 计	838,410,014.40	850,459,344.22

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	515,129,421.59	15,507,257.64	934,978,116.69	14,182,308.52	1,479,797,104.44
2.本期增加金额	7,590,560.95	933,321.05	60,388,607.17	902,513.28	69,815,002.45
(1) 购置	1,309,801.84	933,321.05	26,957,269.87	902,513.28	30,102,906.04
(2) 在建工程转入	6,280,759.11		33,431,337.30		39,712,096.41
3.本期减少金额	527,188.60	1,410,234.29	57,173,350.71	832,309.60	59,943,083.20
(1) 处置或报废	527,188.60	1,410,234.29	57,173,350.71	832,309.60	59,943,083.20
4.期末余额	522,192,793.94	15,030,344.40	938,193,373.15	14,252,512.20	1,489,669,023.69
二、累计折旧					
1.期初余额	137,618,062.22	12,017,549.53	467,757,367.88	9,722,888.94	627,115,868.57
2.本期增加金额	20,061,655.35	1,042,232.10	55,719,691.68	998,920.58	77,822,499.71
(1) 计提	20,061,655.35	1,042,232.10	55,719,691.68	998,920.58	77,822,499.71
3.本期减少金额	287,864.70	1,336,801.47	53,529,516.74	747,067.73	55,901,250.64
(1) 处置或报废	287,864.70	1,336,801.47	53,529,516.74	747,067.73	55,901,250.64
4.期末余额	157,391,852.87	11,722,980.16	469,947,542.82	9,974,741.79	649,037,117.64
三、减值准备					
1.期初余额	1,236,249.82		985,641.83		2,221,891.65

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,236,249.82		985,641.83		2,221,891.65
四、账面价值					
1.期末账面价值	363,564,691.25	3,307,364.24	467,260,188.50	4,277,770.41	838,410,014.40
2.期初账面价值	376,275,109.55	3,489,708.11	466,235,106.98	4,459,419.58	850,459,344.22

2、截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	269,596.22
合 计	269,596.22

3、截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
管道科技公司不锈钢新车间	100,557,514.92	尚在办理中
管道工业公司临港新车间	55,555,179.10	规划调整，尚在办理中
合 计	156,112,694.02	

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	3,789,200.41	36,914,459.23
合 计	3,789,200.41	36,914,459.23

在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 12 万吨管材 预制深加工技改项目	838,197.24		838,197.24	14,458,071.25		14,458,071.25
酸洗房等零星钢构 项目	837,037.62		837,037.62			
卷制管项目				10,218,451.38		10,218,451.38
防腐车间项目				8,424,938.05		8,424,938.05
零星工程	2,113,965.55		2,113,965.55	3,812,998.55		3,812,998.55
合 计	3,789,200.41		3,789,200.41	36,914,459.23		36,914,459.23

(十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	29,238,193.60	29,238,193.60
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	29,238,193.60	29,238,193.60
二、累计折旧		
1.期初余额	11,695,277.48	11,695,277.48
2.本期增加金额	5,847,638.76	5,847,638.76
(1) 计提	5,847,638.76	5,847,638.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,542,916.24	17,542,916.24
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	11,695,277.36	11,695,277.36
2.期初账面价值	17,542,916.12	17,542,916.12

(十五) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	176,512,252.50	176,512,252.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,648,313.00	1,648,313.00
(1) 处置	1,648,313.00	1,648,313.00
4.期末余额	174,863,939.50	174,863,939.50
二、累计摊销		
1.期初余额	32,947,649.06	32,947,649.06
2.本期增加金额	3,902,296.50	3,902,296.50
(1) 计提	3,902,296.50	3,902,296.50
3.本期减少金额	367,144.00	367,144.00
(1) 处置	367,144.00	367,144.00
4.期末余额	36,482,801.56	36,482,801.56



项 目	土地使用权	合 计
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	138,381,137.94	138,381,137.94
2.期初账面价值	143,564,603.44	143,564,603.44

### (十六) 商誉

#### 1、明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙钢金洲公司	2,601,641.09		2,601,641.09	2,601,641.09		2,601,641.09
合 计	2,601,641.09		2,601,641.09	2,601,641.09		2,601,641.09

#### 2、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期企业 合并形成	本期减少额		期末余额
			处 置	其 他	
沙钢金洲公司	2,601,641.09				2,601,641.09
合 计	2,601,641.09				2,601,641.09

公司对因企业合并沙钢金洲公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，沙钢金洲公司经营业绩较好，持续保持盈利，经测试商誉不存在减值迹象。

### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
政府补助递延收益	22,650,541.65	151,003,610.93	23,348,905.87	155,659,372.45
应收账款坏账准备	11,908,767.07	79,391,780.54	9,242,811.29	61,618,741.97
应收票据坏账准备	576,291.43	3,841,942.81	717,564.56	4,783,763.70
合同资产减值准备	607,355.01	4,049,033.41	470,100.56	3,134,003.76
应收款项融资减值准备	588,689.32	3,924,595.46	428,325.96	2,855,506.35

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他非流动资产减值准备	243,260.28	1,621,735.14	409,341.40	2,728,942.63
存货跌价准备	2,680,380.19	17,869,201.41	331,825.77	2,212,171.81
租赁税会差异	1,874,675.06	12,497,833.72	2,750,011.53	18,333,410.20
小 计	41,129,960.01	274,199,733.42	37,698,886.94	251,325,912.87
递延所得税负债：				
租赁税会差异	1,754,291.60	11,695,277.36	2,631,437.42	17,542,916.12
小 计	1,754,291.60	11,695,277.36	2,631,437.42	17,542,916.12

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,754,291.60	39,375,668.41	2,631,437.42	35,067,449.52
递延所得税负债	1,754,291.60		2,631,437.42	

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款坏账准备	46,543,069.20	47,883,356.81
固定资产减值准备	2,221,891.65	2,221,891.65
可抵扣亏损	910,601.37	887,880.86
合 计	49,675,562.22	50,993,129.32

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	359.10		
2025 年	359.60		
2026 年	783,432.98	783,432.98	
2027 年	104,447.88	104,447.88	
2028 年	22,001.81		
合 计	910,601.37	887,880.86	

(十八) 其他非流动资产

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
预付设备款	6,088,950.05		6,088,950.05	3,398,203.28		3,398,203.28
合同资产	24,642,184.50	1,621,735.14	23,020,449.36	31,290,818.31	2,728,942.63	28,561,875.68
合 计	30,731,134.55	1,621,735.14	29,109,399.41	34,689,021.59	2,728,942.63	31,960,078.96

(十九) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	8,685,982.13	8,685,982.13	保函保证金	6,697,016.78	6,697,016.78	保函保证金
应收票据	48,238,156.46	48,238,156.46	已贴现未到期的商业承兑汇票			
应收票据				180,000.00	180,000.00	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	10,767,549.22	10,767,549.22	已贴现未到期的数字化债权凭证	25,086,800.00	25,086,800.00	质押担保的银行承兑汇票
应收账款	6,000,000.00	6,000,000.00	应收账款保理			
固定资产	23,459,860.69	23,459,860.69	抵押担保	24,923,063.82	24,923,063.82	抵押担保
无形资产	27,123,228.83	27,123,228.83	抵押担保	27,987,352.07	27,987,352.07	抵押担保
合 计	124,274,777.33	124,274,777.33		84,874,232.67	84,874,232.67	

(二十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	130,049,305.56	102,120,724.55
信用借款	50,000,000.00	480,000,000.00
应收账款保理	6,000,000.00	
已贴现未终止确认的商业承兑汇票	48,238,156.46	
已贴现未终止确认的数字化债权凭证	10,767,549.22	
合 计	305,055,011.24	652,120,724.55

(二十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料采购款	87,210,264.07	98,213,219.21
运杂费等费用款	89,637,194.17	94,925,065.53
长期资产采购款	8,892,175.86	15,771,743.04
合 计	185,739,634.10	208,910,027.78

(二十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	214,503,731.87	231,359,534.85
合 计	214,503,731.87	231,359,534.85

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
短期薪酬	68,460,832.71	280,567,910.36	270,360,910.93	78,667,832.14
离职后福利-设定提存计划	2,274,219.55	23,820,823.85	24,007,810.51	2,087,232.89
合 计	70,735,052.26	304,388,734.21	294,368,721.44	80,755,065.03

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,630,609.00	238,626,421.69	228,647,524.42	72,609,506.27
职工福利费	221,741.03	13,789,487.63	13,836,047.12	175,181.54
社会保险费	1,792,264.92	12,213,924.04	12,917,953.60	1,088,235.36
其中：医疗保险费	1,603,381.43	10,251,592.13	10,956,979.37	897,994.19
工伤保险费	170,229.68	1,845,931.91	1,837,454.88	178,706.71
生育保险费	18,653.81	116,400.00	123,519.35	11,534.46
住房公积金	859,214.99	11,081,069.00	11,162,060.00	778,223.99
工会经费和职工教育经费	2,957,002.77	4,857,008.00	3,797,325.79	4,016,684.98
合 计	68,460,832.71	280,567,910.36	270,360,910.93	78,667,832.14

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,699,611.97	23,225,069.17	23,121,148.44	1,803,532.70
失业保险费	574,607.58	595,754.68	886,662.07	283,700.19
合 计	2,274,219.55	23,820,823.85	24,007,810.51	2,087,232.89

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,444,047.83	2,719,413.93
增值税	6,152,161.51	5,838,442.77
房产税	5,296,730.87	4,720,376.84
土地使用税	4,068,357.92	4,078,581.92
印花税	1,867,161.13	943,340.33
城市维护建设税	306,995.81	482,469.59
教育费附加	184,197.49	151,324.16
地方教育附加	122,798.32	167,549.42
个人所得税	116,671.95	204,357.87
合 计	38,559,122.83	19,305,856.83

(二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,447,480.09	38,713,536.56
合 计	27,447,480.09	38,713,536.56

按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	500,000.00	18,545,289.62
押金保证金	22,973,821.49	18,175,983.44
其他	3,262,658.60	1,387,263.50
销售奖励	711,000.00	605,000.00
合 计	27,447,480.09	38,713,536.56

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,106,930.73	5,835,576.43
合 计	6,106,930.73	5,835,576.43

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	27,885,485.13	29,896,739.54
销售返利	8,341,217.28	4,502,838.09
未终止确认的商业承兑汇票		180,000.00
合 计	36,226,702.41	34,579,577.63

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,376,160.00	20,064,240.00
减：未确认融资费用	878,326.28	1,730,829.80
减：一年内到期的租赁负债	6,106,930.73	5,835,576.43
合 计	6,390,902.99	12,497,833.77

(二十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	形成原因
管道工业公司厂区整体拆迁补偿款	118,303,931.98		8,014,626.48	110,289,305.50	补偿拆迁相关的资产
政府补助项目	37,355,440.47	6,788,600.00	3,429,735.04	40,714,305.43	与资产相关的补助
合 计	155,659,372.45	6,788,600.00	11,444,361.52	151,003,610.93	

政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
管道工业公司厂区整体拆迁 补偿款	118,303,931.98		8,014,626.48	110,289,305.50	资产相关
子公司新厂区项目投资奖励款	12,926,282.24	3,420,000.00	372,920.16	15,973,362.08	资产相关
年产3万吨高品质薄壁不锈钢材 管件项目	4,359,333.39		335,333.28	4,024,000.11	资产相关
年产10万吨超大直径城镇引水 工程用焊接钢管项目	3,971,272.25		307,453.32	3,663,818.93	资产相关
年产12万吨管材预制深加工 技改项目	3,497,165.57		251,293.32	3,245,872.25	资产相关
年产20万吨高等级石油天然气 输送用预精焊螺旋焊管项目补助	3,266,666.56		466,666.68	2,799,999.88	资产相关
年产10万吨新型钢塑复合管 项目	2,347,333.56		269,333.28	2,078,000.28	资产相关
年产25万吨高品质特种结构和 油气输送用焊接钢管生产线搬迁 及改造项目	1,738,426.82		155,679.96	1,582,746.86	资产相关
年产3万吨超大口径SAWH螺旋 钢管及防腐生产线增容技术改造	1,721,725.26		144,480.48	1,577,244.78	资产相关
不锈钢及钢塑管品质效能提升 技术改造项目		1,687,200.00		1,687,200.00	资产相关
其他	3,527,234.82	1,681,400.00	1,126,574.56	4,082,060.26	资产相关
合 计	155,659,372.45	6,788,600.00	11,444,361.52	151,003,610.93	

(三十) 股本

项 目	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	
股份总数	520,535,520.00						520,535,520.00

(三十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	772,750,112.35			772,750,112.35
其他资本公积	908,008.83			908,008.83
合 计	773,658,121.18			773,658,121.18

(三十二) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
安全生产费		1,518,335.31	522,447.71	995,887.60
合 计		1,518,335.31	522,447.71	995,887.60

(三十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
法定盈余公积	202,452,563.83	20,996,546.90		223,449,110.73
合 计	202,452,563.83	20,996,546.90		223,449,110.73

(三十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,600,712,115.76	1,591,835,320.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	60,472.80	39,713.81
调整后期初未分配利润	1,600,772,588.56	1,591,875,034.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	283,779,239.13	235,423,026.61
减：提取法定盈余公积	20,996,546.90	18,311,264.10
应付普通股股利	26,026,776.00	208,214,208.00
期末未分配利润	1,837,528,504.79	1,600,772,588.56

(三十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	5,553,830,333.93	4,850,039,170.62	5,889,133,132.21	5,226,184,139.56
其他业务	189,353,899.24	186,868,020.65	199,901,358.73	201,641,915.45
合 计	5,743,184,233.17	5,036,907,191.27	6,089,034,490.94	5,427,826,055.01

2、与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民用钢管类	3,395,793,040.66	2,985,687,936.26	3,752,947,753.18	3,359,149,241.60
工业用钢管类	2,041,080,046.08	1,775,336,969.06	2,041,436,300.85	1,799,956,087.26
废料及其他	306,311,146.43	275,882,285.95	294,650,436.91	268,720,726.15
合 计	5,743,184,233.17	5,036,907,191.27	6,089,034,490.94	5,427,826,055.01

(2) 收入按经营地区分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,743,184,233.17	5,036,907,191.27	6,089,034,490.94	5,427,826,055.01
合 计	5,743,184,233.17	5,036,907,191.27	6,089,034,490.94	5,427,826,055.01

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	5,743,184,233.17	6,089,034,490.94
合 计	5,743,184,233.17	6,089,034,490.94

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,249,887.14	4,042,470.35
教育费附加	3,888,089.87	2,425,482.22
地方教育费附加	2,525,393.27	1,616,988.14
房产税	5,667,377.09	5,483,315.92
印花税	4,281,618.16	3,269,309.45
其他	13,640.91	6,643.26
合 计	22,626,006.44	16,844,209.34

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,460,191.00	21,424,311.50
业务招待费及会务费	3,711,623.72	2,484,146.51
差旅费	3,200,666.13	1,649,785.98
招标费用	3,975,012.99	6,409,465.32
广告宣传费	1,600,080.99	958,332.86
销售款奖励	711,000.00	605,000.00
其他	611,457.59	662,753.42
合 计	42,270,032.42	34,193,795.59

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,125,375.31	65,968,052.58
折旧费	7,081,365.08	7,276,303.49
中介咨询费	6,056,958.02	6,019,761.22
办公费	5,228,669.24	5,403,435.35
无形资产摊销	3,902,296.50	3,910,538.04
业务招待及会务费	2,459,424.58	2,483,257.95
修理费	1,163,417.48	1,588,838.29
其他	8,245,581.29	9,581,376.39
合 计	105,263,087.50	102,231,563.31



（三十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	110,897,412.43	125,586,613.80
职工薪酬	37,029,403.02	39,722,617.86
动力费	20,560,641.86	27,758,287.23
折旧费	12,078,211.06	13,098,116.87
其他	1,654,008.44	2,158,784.41
合 计	182,219,676.81	208,324,420.17

（四十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,978,953.07	15,555,105.36
减：利息收入	12,029,838.35	8,274,430.97
汇兑损失	45,984.41	
减：汇兑收益		188,283.93
手续费支出	947,191.85	1,283,894.87
合 计	-6,057,709.02	8,376,285.33

（四十一）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	11,444,361.52	10,676,006.18	686,998.00
与收益相关的政府补助	10,455,477.19	11,927,671.13	10,455,477.19
进项税加计抵减	28,438,219.78		
三代手续费	430,378.98	16,729.75	430,378.98
合 计	50,768,437.47	22,620,407.06	11,572,854.17

（四十二）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,876,303.36	1,441,720.57
票据贴现费用	-4,193,326.75	-3,497,906.27
合 计	-1,317,023.39	-2,056,185.70

（四十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,361,594.70	-13,152,133.19
合 计	-19,361,594.70	-13,152,133.19

（四十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,050,864.08	-2,212,171.81
合同资产减值损失	-915,029.65	176,285.31
其他非流动资产减值损失	1,107,207.49	-782,168.55
预付账款减值损失		-1,235.19
合 计	-15,858,686.24	-2,819,290.24

（四十五）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
固定资产处置	-843,956.37	-102,868.36	-843,956.37
无形资产处置	635,831.00		635,831.00
合 计	-208,125.37	-102,868.36	-208,125.37

（四十六）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	153,976.00	109,934.00	153,976.00
违约收入	47,078.15	34,454.43	47,078.15
无需支付的往来款	1,547,037.53		1,547,037.53
其他	2.19	43,823.71	2.19
合 计	1,748,093.87	188,212.14	1,748,093.87

（四十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,891,394.03		2,891,394.03
对外捐赠	745,000.00	500,000.00	745,000.00
其他	1,480,628.86	140,741.54	1,480,628.86
合 计	5,117,022.89	640,741.54	5,117,022.89

（四十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,461,683.63	31,163,676.70
递延所得税费用	-4,308,218.89	78,284.41
合 计	52,153,464.74	31,241,961.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	370,610,026.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,591,503.98
子公司适用不同税率的影响	414.42
调整以前期间所得税的影响	3,822,133.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,523,268.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	101,092.83
加计扣除的影响	-9,884,948.04
所得税费用	52,153,464.74

(四十九) 现金流量表

1、经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的押金保证金	59,549,849.99	75,634,407.86
收到的各项政府补助	17,674,456.17	10,222,671.13
银行存款利息收入	12,029,838.35	8,274,430.97
应付暂收款等	3,615,646.03	2,368,309.96
合 计	92,869,790.54	96,499,819.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	76,054,872.08	69,044,031.66
支付的押金保证金	25,398,536.60	66,978,537.90
支付暂收款	18,045,289.62	
支付的保函保证金	3,529,434.00	4,963,389.42
其他	160,614.44	2,317,300.51
合 计	123,188,746.74	143,303,259.49

## 2、筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
商业承兑票据贴现（未终止确认部分）收入	51,147,212.02	
数字化债权凭证贴现（未终止确认部分）收入	11,630,208.48	
应收账款保理	6,000,000.00	
合 计	68,777,420.50	

### (2) 支付的重要的筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁款	6,688,080.00	6,688,080.00
合 计	6,688,080.00	6,688,080.00

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	318,456,561.76	264,033,601.25
加：资产减值准备	15,858,686.24	2,819,290.24
信用减值损失	19,361,594.70	13,152,133.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	77,822,499.71	83,757,516.77
使用权资产折旧	5,847,638.76	5,847,638.76
无形资产摊销	3,902,296.50	3,910,538.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	208,125.37	102,868.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,891,394.03	
净敞口套期损失（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）	5,024,937.48	15,555,105.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,876,303.36	-1,441,720.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,308,218.89	78,284.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	122,856,503.82	-55,889,901.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,641,644.78	-86,992,787.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,036,111.59	-342,152.32
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	661,651,249.31	244,590,414.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	879,223,251.08	727,996,514.41
减：现金的期初余额	727,996,514.41	526,914,490.01
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	151,226,736.67	201,082,024.40

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	879,223,251.08	727,996,514.41
其中：库存现金	970.98	5,500.43
可随时用于支付的银行存款	879,222,280.10	727,991,013.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	879,223,251.08	727,996,514.41

## 3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	8,685,982.13	6,697,016.78	保函保证金
合 计	8,685,982.13	6,697,016.78	

## （五十一）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	129,312.92	7.0827	915,864.13
欧元	0.02	7.8592	0.16
港币	4,565,046.55	0.90622	4,136,936.48

## （五十二）租赁

### 1、作为承租人

项 目	金 额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,859,176.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 （低价值资产的短期租赁费用除外）	305,516.19
与租赁相关的总现金流出	9,187,177.09

## 2、作为出租人

### 经营租赁

项 目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
房屋租赁	170,880.28	
合 计	170,880.28	

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	110,897,412.43	125,586,613.80
职工薪酬	37,029,403.02	39,722,617.86
动力费	20,560,641.86	27,758,287.23
折旧费	12,078,211.06	13,098,116.87
其他	1,654,008.44	2,158,784.41
合 计	182,219,676.81	208,324,420.17
其中：费用化研发支出	182,219,676.81	208,324,420.17
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本公司于2023年7月设立全资子公司金洲智慧新材料（上海）有限公司，自金洲智慧新材料（上海）有限公司成立之日起，纳入本公司的合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 本公司在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
管道工业 公司	浙江湖州	79877.8745 万人民币	浙江湖州	制造业	100.00		同一控制下 合并
沙钢金洲 公司	江苏张家港	3061.2245 万美元	江苏张家港	制造业	46.00	5.00	非同一控制 下企业合并
春申投资 公司	浙江湖州	3000万 人民币	浙江湖州	对外投资	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖州金洲公司	浙江湖州	29500万人民币	浙江湖州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
智慧新材料公司	上海	2000万人民币	上海	贸易、批发业	100.00		设立

## 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	沙钢金洲公司	49%	34,677,322.63	14,700,000.00	228,904,357.09

### 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

#### (1) 资产和负债情况

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
沙钢金洲公司	609,312,445.61	53,952,297.01	663,264,742.62	189,191,439.14	6,921,554.29	196,112,993.43

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沙钢金洲公司	639,875,127.79	57,535,322.83	697,410,450.62	260,483,634.63	12,497,833.77	272,981,468.40

#### (2) 损益和现金流情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沙钢金洲公司	771,615,620.58	70,770,046.19	70,770,046.19	140,073,595.94

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沙钢金洲公司	746,593,448.03	58,388,927.84	58,388,927.84	31,848,453.72

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	155,659,372.45	6,788,600.00		11,444,361.52		151,003,610.93	与资产相关
合计	155,659,372.45	6,788,600.00		11,444,361.52		151,003,610.93	

### (二) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
管道工业公司厂区整体拆迁补偿款	8,014,626.48	8,014,626.48
税费返还	4,142,600.00	2,635,000.00
参与制修订国家标准补助	1,950,000.00	
高性能输氢焊管制造关键技术研发及应用项目	686,998.00	
人才计划补助	600,000.00	
工业发张专项资金（质量标准品牌项目）	600,000.00	
金牛奖补贴	580,000.00	
省节水型企业奖励、国家绿色产品奖励	500,000.00	
知识产权专项补助	481,800.00	
年产 20 万吨高等级石油天然气输送用预精焊螺旋焊管项目补助	466,666.68	466,666.68
子公司新厂区项目投资奖励款	372,920.16	294,896.16
产业创新集群高质量发展扶持资金	362,700.00	
年产 3 万吨高品质薄壁不锈钢管材管件项目	335,333.28	335,333.28
年产 10 万吨超大直径城镇引水工程用焊接钢管项目	307,453.32	307,453.32
年产 10 万吨新型钢塑复合管项目	269,333.28	269,333.28
年产 12 万吨管材预制深加工技改项目	251,293.32	251,293.32
工会经费退回	220,550.19	
支持企业稳岗留工连续生产奖励	200,000.00	
科技领航奖	200,000.00	
年产 25 万吨高品质特种结构和油气输送用焊接钢管生产线搬迁及改造项目	155,679.96	155,679.96
年产 20 万吨燃气专用焊接钢管生产项目	145,329.96	145,329.96
年产 3 万吨超大口径 SAWH 螺旋钢管及防腐生产线增容技术改造	144,480.48	144,480.48
管道产品品质效能综合改造提升项目	103,539.96	103,539.96
制造业高质量发展专项资金	100,000.00	
2023 年绿色贷款贴息补助	73,845.00	
工业与信息化发展财政专项资金机器换人项目	62,666.64	62,666.64



类 型	本期发生额	上期发生额
面向工业 4.0 的石油天然气管道智能工厂	57,039.96	57,039.96
热镀锌钢管生产废水回用节水项目	51,000.00	51,000.00
不锈钢管智能生产线 HCPS 系统关键技术研究及应用项目	20,000.04	16,666.70
制造业高质量赶超发展补助		2,080,000.00
吴兴区第一批质量标准品牌专项补助		1,500,000.00
科技发展专项资金		1,273,200.00
稳岗补贴		792,684.00
2022 年第二批工发资金项目补助		642,000.00
标准化战略资助奖励		460,000.00
2022 年度第二批区级两化融合、工业互联网和数字经济经费补贴		400,000.00
制造业单项冠军奖		300,000.00
企业自主创新奖励		270,000.00
高新技术企业奖励		250,000.00
智能车间专项奖励		240,000.00
财政专项激励奖励		300,000.00
工会经费补助		197,552.13
工程技术研究中心资助经费		100,000.00
2021 年绿色贷款贴息补助		324,200.00
绿色贷款贴息补助		262,196.00
其他	517,827.00	487,235.00
合 计	21,973,683.71	23,190,073.31

注：本期土地使用税减免 4,078,581.92 元、进项税加计扣除 28,438,219.78 元、三代手续费 430,378.98 元，均未计入政府补助。

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
其中：理财产品投资			200,000,000.00	200,000,000.00
2.应收款项融资			127,329,960.88	127,329,960.88
3.其他权益工具投资			30,000.00	30,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			327,359,960.88	327,359,960.88

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项 目	期末公允价值	估值技术
理财产品投资	200,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用购买成本确定其公允价值
应收款项融资	127,329,960.88	公允价值与账面价值差异较小，故采用其票面金额作为其公允价值
其他权益工具投资	30,000.00	被投资单位系非盈利性组织，本公司将初始投资成本作为其公允价值的最佳估计

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
晨巽（上海）实业有限公司	上海	企业管理、软件开发等	100000 万人民币	21.24	21.24

注：本公司最终控制方为寿光市国有资产监督管理局。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
金洲集团有限公司（以下简称金洲集团）	本公司董事、总经理沈淦荣任其董事
江苏沙钢集团有限公司（以下简称沙钢集团）	沙钢金洲公司之少数股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沙钢集团	钢板、水电等	438,609,455.48	278,641,028.55

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沙钢集团	直缝管、废钢板、废料	9,210,442.58	8,017,086.62

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金洲集团	房产	170,880.28	170,880.28

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
沙钢集团	堆场及办公楼	1,845,364.59			
	车间厂房		6,688,080.00		852,503.52
金洲集团	房产	186,259.50			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
沙钢集团	堆场及办公楼	1,129,525.71			
	车间厂房		6,688,080.00		1,111,800.60
金洲集团	房产	170,880.28			

### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保期限	担保金额	担保业务	担保债务余额
沙钢集团	沙钢金洲	2023/3/28 - 2024/3/28	122,500,000.00	银行借款	50,000,000.00
本公司		2023/3/22 - 2024/3/2	153,000,000.00		
合 计			275,500,000.00		50,000,000.00

### 4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	685.51 万元	777.14 万元

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沙钢集团	1,137,246.50	56,862.33	2,190,934.67	109,546.73
小 计		1,137,246.50	56,862.33	2,190,934.67	109,546.73
预付款项	沙钢集团	5,515,467.69		40,138,093.02	
小 计		5,515,467.69		40,138,093.02	
其他应收款	沙钢集团	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00
小 计		13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00

#### 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	沙钢集团	5,114.00	454,346.09
小 计		5,114.00	454,346.09
租赁负债	沙钢集团	6,390,902.99	12,497,833.77
小 计		6,390,902.99	12,497,833.77
一年内到期的非流动负债	沙钢集团	6,106,930.73	5,835,576.43
小 计		6,106,930.73	5,835,576.43

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）未完结保函

截至2023年12月31日止，本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的各类保函余额为人民币146,810,921.67元。

#### （二）重大投资项目

2020年11月30日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资建设年产60万吨优质焊管和工厂预制深加工管材管件项目的议案》。2022年6月28日该项目取得了湖州市发展和改革委员会关于该项目节能报告的审查批复。

项目中涉及浙江省湖州市吴兴区八里店镇经五路西侧217亩土地的竞拍等，可能存在土地竞拍不成功及土地面积指标调整的风险。项目实施可能存在顺延、变更、中止或终止的风险。

### 十四、资产负债表日后事项

#### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	31,232,131.20元
经审议批准宣告发放的利润或股利	以上2023年度利润分配预案已经公司2024年4月18日召开的第七届董事会第九次会议审议通过，需进一步提交公司2023年度股东大会审议批准后实施。

#### （二）其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### （一）分部报告

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无分部报告。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五、（三十五）的相关说明。

(二) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定 (2023 年修订)》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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 (2023 年修订)》的要求披露有关财务信息,除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外,执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	362,001,412.12	444,883,972.38
1 至 2 年	38,891,986.30	46,451,674.55
2 至 3 年	18,222,005.26	9,157,684.18
3 至 4 年	1,512,745.27	1,406,140.33
4 至 5 年	1,406,140.33	394,831.86
5 年以上	438,404.84	470,770.11
小 计	422,472,694.12	502,765,073.41
减: 坏账准备	40,062,135.55	31,126,377.09
合 计	382,410,558.57	471,638,696.32

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,801,064.97	2.79	11,801,064.97	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	410,671,629.15	97.21	28,261,070.58	6.88
其中: 组合 1: 账龄组合	410,671,629.15	97.21	28,261,070.58	6.88
合 计	422,472,694.12	100.00	40,062,135.55	9.48

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	502,765,073.41	100.00	31,126,377.09	6.19
其中：组合 1：账龄组合	502,765,073.41	100.00	31,126,377.09	6.19
合计	502,765,073.41	100.00	31,126,377.09	6.19

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
A 公司	11,286,085.69	11,286,085.69	100.00	预计无法收回
其他	514,979.28	514,979.28	100.00	预计无法收回
合计	11,801,064.97	11,801,064.97	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	361,694,580.67	18,084,729.04	5.00	444,883,972.38	22,244,198.62	5.00
1 至 2 年	27,912,732.06	2,791,273.20	10.00	46,451,674.55	4,645,167.45	10.00
2 至 3 年	18,222,005.26	5,466,601.58	30.00	9,157,684.18	2,747,305.25	30.00
3 至 4 年	1,385,440.90	692,720.47	50.00	1,406,140.33	703,070.17	50.00
4 至 5 年	1,155,619.81	924,495.84	80.00	394,831.86	315,865.49	80.00
5 年以上	301,250.45	301,250.45	100.00	470,770.11	470,770.11	100.00
合计	410,671,629.15	28,261,070.58	6.88	502,765,073.41	31,126,377.09	6.19

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	31,126,377.09	8,935,833.22		74.76		40,062,135.55
坏账准备						
合计	31,126,377.09	8,935,833.22		74.76		40,062,135.55



4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产和其 他非流动资产 期末余额	应收账款、合同 资产和其他非流 动资产期末余额	占应收账款、合同资产 和其他非流动资产期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	27,118,606.87		27,118,606.87	5.98	1,355,930.34
第二名	25,735,274.07		25,735,274.07	5.67	6,019,445.01
第三名	21,494,116.75		21,494,116.75	4.74	1,074,705.84
第四名	16,279,410.47		16,279,410.47	3.59	813,970.52
第五名	14,094,560.65	1,984,554.35	16,079,115.00	3.55	1,110,805.75
合 计	104,721,968.81	1,984,554.35	106,706,523.16	23.53	10,374,857.46

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,799,220.21	19,520,991.57
合 计	18,799,220.21	19,520,991.57

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,708,045.86	14,177,866.74
1至2年	7,067,721.68	4,890,068.00
2至3年	1,294,559.00	1,771,296.00
3至4年	651,500.00	672,699.54
4至5年	410,929.18	373,500.00
5年以上	372,400.00	1,978,470.12
小 计	21,505,155.72	23,863,900.40
减：坏账准备	2,705,935.51	4,342,908.83
合 计	18,799,220.21	19,520,991.57

2、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	18,691,707.06	17,711,717.88
应收暂付款	2,202,379.82	5,648,173.06
其他	611,068.84	504,009.46
小 计	21,505,155.72	23,863,900.40
减：坏账准备	2,705,935.51	4,342,908.83
合 计	18,799,220.21	19,520,991.57

### 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	708,893.34	489,006.80	3,145,008.69	4,342,908.83
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-353,386.08	353,386.08		
—转入第三阶段		-129,455.90	129,455.90	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	228,395.04	-6,164.81	118,366.57	340,596.80
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,977,570.12	1,977,570.12
其他变动				
期末余额	583,902.30	706,772.17	1,415,261.04	2,705,935.51

### 4、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	4,342,908.83	340,596.80		1,977,570.12		2,705,935.51
合 计	4,342,908.83	340,596.80		1,977,570.12		2,705,935.51

### 5、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,977,570.12 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
唐山贝氏体(集团) 钢铁有限公司	应收暂付款	1,977,570.12	预计无法收回	否
合 计		1,977,570.12		

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
职工养老金	应收暂付款	1,644,107.61	1年以内	7.65	82,205.38
新奥阳光易采科技有限公司	押金保证金	915,218.92	2年以内	4.26	50,760.95
宿州供水服务有限公司	押金保证金	800,000.00	5年以内	3.72	470,000.00
瑞安市汇通市政工程集团有限公司	押金保证金	700,000.00	5年以内	3.26	195,000.00
合肥供水集团有限公司	押金保证金	651,886.00	1年以内	3.03	32,594.30
合计		4,711,212.53		21.92	830,560.63

(三) 长期股权投资

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	1,119,881,387.56		1,119,881,387.56	1,119,881,387.56		1,119,881,387.56
合计	1,119,881,387.56		1,119,881,387.56	1,119,881,387.56		1,119,881,387.56

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
管道工业公司	771,935,073.35			771,935,073.35		
沙钢金洲公司	135,399,500.00			135,399,500.00		
春申投资公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖州金洲公司	182,546,814.21			182,546,814.21		
合计	1,119,881,387.56			1,119,881,387.56		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,633,151,982.47	3,189,664,316.77	4,013,925,642.23	3,586,033,610.30
其他业务	185,176,281.27	185,967,301.01	182,633,516.76	185,152,028.39
合计	3,818,328,263.74	3,375,631,617.78	4,196,559,158.99	3,771,185,638.69

2、与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民用钢管类	3,395,793,040.66	2,985,687,936.26	3,752,950,748.64	3,359,157,169.61
工业用钢管类	133,459,380.10	124,573,268.56	170,610,412.06	163,244,338.84
废料及其他	289,075,842.98	265,370,412.96	272,997,998.29	248,784,130.24
合 计	3,818,328,263.74	3,375,631,617.78	4,196,559,158.99	3,771,185,638.69

(2) 收入按经营地区分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,818,328,263.74	3,375,631,617.78	4,196,559,158.99	3,771,185,638.69
合 计	3,818,328,263.74	3,375,631,617.78	4,196,559,158.99	3,771,185,638.69

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	3,818,328,263.74	4,196,559,158.99
合 计	3,818,328,263.74	4,196,559,158.99

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,800,000.00	13,800,000.00
票据贴现利息	-2,491,241.79	-3,652,049.36
合 计	11,308,758.21	10,147,950.64

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,099,519.40	-102,868.36	-102,868.36
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		6,713,581.92	
3. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,073,720.19	19,968,677.31	9,879,067.13
4. 委托他人投资或管理资产的损益	2,876,303.36	1,441,720.57	1,441,720.57
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-477,534.99	-452,529.40	-452,529.40
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	430,378.98	603,125.75	16,729.75
减: 所得税影响额	1,245,596.56	4,233,673.50	1,624,000.33
少数股东权益影响额 (税后)	270,706.18	2,189,802.12	1,092,324.62
合 计	5,287,045.40	21,748,232.17	8,065,794.74

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.79	7.68	0.55	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63	7.41	0.54	0.44

浙江金洲管道科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

第 20 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 李兴春

签名： 鲁冬琴

签名： 鲁冬琴

日期： 2024.04.18

日期： 2024.04.18

日期： 2024.04.18