

青岛云路先进材料科技股份有限公司  
2025 年财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| 一、审计报告                      | 1-5   |
| 二、审计报告附送                    |       |
| 1. 合并及母公司资产负债表              | 1-4   |
| 2. 合并及母公司利润表                | 5-6   |
| 3. 合并及母公司现金流量表              | 7-8   |
| 4. 合并股东权益变动表                | 9-10  |
| 5. 母公司股东权益变动表               | 11-12 |
| 6. 财务报表附注                   | 1-88  |
| 三、审计报告附件                    |       |
| 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件 |       |
| 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件 |       |
| 3. 注册会计师执业证书复印件             |       |



# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2026）第 00003311 号

青岛云路先进材料技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了青岛云路先进材料技术股份有限公司（以下简称“云路股份”）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，公允反映了云路股份 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

云路股份 2025 年营业收入为 188,959.09 万元，主要来源于非晶合金、纳米



晶合金、磁性粉末及其制品的销售。

2025 年营业收入较 2024 年下降 1,065.61 万元，减少 0.56%。其中：非晶合金薄带及其制品 2025 年销售收入为 137,783.18 万元，占营业收入总额的 72.92%，较 2024 年减少 4,177.92 万元，减少率为 2.94%；纳米晶产品 2025 年销售收入为 35,010.26 万元，占营业收入总额的 18.53%，较 2024 年增长 4,475.04 万元，增长率为 14.66%。

由于销售收入对云路股份财务报表存在重大影响，从而存在云路股份管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，同时可能存在收入确认跨期的风险；因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注三、22，关于收入的披露详见附注五、33。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

(1) 对公司销售与收款业务流程内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当；

(3) 对营业收入实施分析程序，包括历史同期收入、成本和毛利率的比较分析，主要产品历史同期收入、成本、毛利率的比较分析，并结合行业特征与同行业比较，识别和调查异常波动，以复核收入的合理性；

(4) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括与购货方签订的合同或订单、发货单、出口报关单、提单等，并和账面记录进行双向核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(5) 检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

### (二) 应收账款减值

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，财务报表所示应收账款账面余额为 62,561.54 万元，应收账款坏账准备为 3,270.02 万元。



云路股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。

由于云路股份管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、10；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注五、4。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据。

其中：对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。包括客户信用记录、担保情况、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。

对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性，重新计算按照组合计提的坏账准备；

(3) 了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，评价预期信用损失率的恰当性；

(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(5) 将公司的坏账政策与有公开信息的同行业可比公司进行了比较，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

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

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

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



或者似乎存在重大错报。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督云路股份的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能对云路股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



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云路股份不能持续经营。

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

(6) 就云路股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2026年3月30日

青岛云路先进材料技术股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |                         |                         |
| 货币资金           | 71,078,045.77           | 120,506,809.77          |
| 结算备付金          |                         |                         |
| 拆出资金           |                         |                         |
| 交易性金融资产        | 50,053,917.81           | 270,100,696.72          |
| 衍生金融资产         |                         |                         |
| 应收票据           | 151,101,329.67          | 136,134,372.44          |
| 应收账款           | 592,915,261.54          | 557,875,398.03          |
| 应收款项融资         | 258,640,809.61          | 109,096,317.69          |
| 预付款项           | 133,635,684.52          | 142,834,379.60          |
| 应收保费           |                         |                         |
| 应收分保账款         |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |                         |                         |
| 其他应收款          | 2,382,162.22            | 3,179,849.81            |
| 买入返售金融资产       |                         |                         |
| 存货             | 247,421,358.77          | 125,768,034.70          |
| 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         | 1,099,016,783.67        | 129,061,327.19          |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>2,606,245,353.58</b> | <b>1,594,557,185.95</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |                         |                         |
| 发放贷款和垫款        |                         |                         |
| 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           | 552,666,853.21          | 494,591,119.99          |
| 在建工程           | 40,088,630.61           | 55,277,605.89           |
| 生产性生物资产        |                         |                         |
| 油气资产           |                         |                         |
| 使用权资产          | 44,842,245.31           | 39,109,746.46           |
| 无形资产           | 73,965,032.43           | 72,175,117.28           |
| 其中: 数据资源       |                         |                         |
| 开发支出           |                         |                         |
| 其中: 数据资源       |                         |                         |
| 商誉             |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 2,184,790.53            |                         |
| 递延所得税资产        | 36,939,480.18           | 32,311,659.78           |
| 其他非流动资产        | 71,518,098.22           | 853,369,638.50          |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>822,205,130.49</b>   | <b>1,546,834,887.90</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>3,428,450,484.07</b> | <b>3,141,392,073.85</b> |


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




  
 青岛云路先进材料技术股份有限公司
   
 合并资产负债表(续)
   
 2025年12月31日
   
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动负债:         |                  |                  |
| 短期借款          |                  |                  |
| 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          | 269,986,866.32   | 220,052,489.57   |
| 应付账款          | 151,313,035.71   | 150,274,759.61   |
| 预收款项          |                  |                  |
| 合同负债          | 13,007,034.02    | 5,375,268.72     |
| 卖出回购金融资产款     |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |                  |                  |
| 代理承销证券款       |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 22,746,395.09    | 22,234,517.71    |
| 应交税费          | 16,446,641.43    | 30,103,923.28    |
| 其他应付款         | 72,321,268.37    | 10,490,208.93    |
| 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   | 6,891,058.57     | 5,250,578.70     |
| 其他流动负债        | 88,435,544.56    | 48,828,649.86    |
| 流动负债合计        | 641,147,844.07   | 492,610,396.38   |
| 非流动负债:        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中: 优先股       |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 38,298,840.77    | 35,889,135.14    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 90,588,544.93    | 85,507,309.94    |
| 递延所得税负债       | 30,528,043.82    | 22,287,753.85    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 159,415,429.52   | 143,684,198.93   |
| 负债合计          | 800,563,273.59   | 636,294,595.31   |
| 所有者权益:        |                  |                  |
| 股本            | 120,000,000.00   | 120,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中: 优先股       |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,403,477,422.71 | 1,403,477,422.71 |
| 减: 库存股        |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 156,668,166.43   | 127,299,074.83   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 947,741,621.34   | 854,320,981.00   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,627,887,210.48 | 2,505,097,478.54 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 2,627,887,210.48 | 2,505,097,478.54 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,428,450,484.07 | 3,141,392,073.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_

会计机构负责人: \_\_\_\_\_



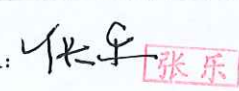
张乐 张乐

青岛云路先进材料技术股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |                         |                         |
| 货币资金           | 59,186,881.69           | 117,388,945.48          |
| 交易性金融资产        | 50,053,917.81           | 270,100,696.72          |
| 衍生金融资产         |                         |                         |
| 应收票据           | 148,234,053.99          | 136,134,372.44          |
| 应收账款           | 597,177,516.13          | 557,788,328.88          |
| 应收款项融资         | 258,105,115.71          | 109,096,317.69          |
| 预付款项           | 133,604,230.16          | 142,833,572.05          |
| 其他应收款          | 2,038,727.20            | 2,855,462.81            |
| 存货             | 247,144,537.07          | 125,768,034.70          |
| 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         | 1,098,712,759.73        | 128,927,287.12          |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>2,594,257,739.49</b> | <b>1,590,893,017.89</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         | 15,000,000.00           | 5,000,000.00            |
| 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           | 548,955,693.34          | 494,591,119.99          |
| 在建工程           | 38,756,186.50           | 54,242,342.29           |
| 生产性生物资产        |                         |                         |
| 油气资产           |                         |                         |
| 使用权资产          | 42,633,813.20           | 35,696,714.99           |
| 无形资产           | 73,965,032.43           | 72,175,117.28           |
| 其中: 数据资源       |                         |                         |
| 开发支出           |                         |                         |
| 其中: 数据资源       |                         |                         |
| 商誉             |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 465,116.66              | -                       |
| 递延所得税资产        | 36,190,120.00           | 31,411,963.25           |
| 其他非流动资产        | 71,153,369.20           | 852,700,209.93          |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>827,119,331.33</b>   | <b>1,545,817,467.73</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>3,421,377,070.82</b> | <b>3,136,710,485.62</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:  张乐



青岛云路先进材料科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2025年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |                         |                         |
| 短期借款              |                         |                         |
| 交易性金融负债           |                         |                         |
| 衍生金融负债            |                         |                         |
| 应付票据              | 269,986,866.32          | 220,052,489.57          |
| 应付账款              | 150,095,537.61          | 150,092,259.61          |
| 预收款项              |                         |                         |
| 合同负债              | 12,956,185.35           | 5,375,268.72            |
| 应付职工薪酬            | 22,329,151.09           | 22,234,517.71           |
| 应交税费              | 16,439,239.91           | 30,023,502.96           |
| 其他应付款             | 72,301,642.47           | 10,490,208.93           |
| 持有待售负债            |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       | 5,401,976.94            | 4,156,252.47            |
| 其他流动负债            | 86,912,775.74           | 48,828,649.86           |
| <b>流动负债合计</b>     | <b>636,423,375.43</b>   | <b>491,253,149.83</b>   |
| <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              | 37,239,852.07           | 33,457,083.30           |
| 长期应付款             |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |                         |                         |
| 预计负债              |                         |                         |
| 递延收益              | 90,588,544.93           | 85,507,309.94           |
| 递延所得税负债           | 29,975,935.79           | 21,434,495.98           |
| 其他非流动负债           |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>157,804,332.79</b>   | <b>140,398,889.22</b>   |
| <b>负债合计</b>       | <b>794,227,708.22</b>   | <b>631,652,039.05</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |                         |                         |
| 股本                | 120,000,000.00          | 120,000,000.00          |
| 其他权益工具            |                         |                         |
| 其中：优先股            |                         |                         |
| 永续债               |                         |                         |
| 资本公积              | 1,403,477,422.71        | 1,403,477,422.71        |
| 减：库存股             |                         |                         |
| 其他综合收益            |                         |                         |
| 专项储备              |                         |                         |
| 盈余公积              | 156,668,166.43          | 127,299,074.83          |
| 未分配利润             | 947,003,773.46          | 854,281,949.03          |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>2,627,149,362.60</b> | <b>2,505,058,446.57</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>3,421,377,070.82</b> | <b>3,136,710,485.62</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李雨  
印晓  
3702820056632

石石

张乐


  
**青岛云路先进材料技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2025年1-12月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     | 1,889,590,923.13 | 1,900,247,030.91 |
| 其中: 营业收入                    | 1,889,590,923.13 | 1,900,247,030.91 |
| 利息收入                        |                  |                  |
| 已赚保费                        |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |                  |                  |
| 二、营业总成本                     | 1,571,125,425.86 | 1,521,297,310.01 |
| 其中: 营业成本                    | 1,365,457,346.67 | 1,319,236,105.05 |
| 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                       | 10,660,333.92    | 13,498,336.13    |
| 销售费用                        | 36,026,912.07    | 45,013,059.37    |
| 管理费用                        | 37,952,827.66    | 36,425,109.16    |
| 研发费用                        | 118,518,546.59   | 113,792,145.53   |
| 财务费用                        | 2,509,458.95     | -6,667,445.23    |
| 其中: 利息费用                    | 2,241,636.05     | 2,883,459.53     |
| 利息收入                        | 1,286,039.14     | 1,569,875.79     |
| 加: 其他收益                     | 10,416,338.57    | 7,145,558.03     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 29,214,991.63    | 38,561,856.24    |
| 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          |                  |                  |
| 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)         | -46,778.91       | -2,876,837.53    |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 236,121.39       | -5,028,070.22    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | -20,737,686.15   | -13,003,604.05   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | -559,478.71      |                  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           | 337,548,483.80   | 403,189,144.66   |
| 加: 营业外收入                    | 5,415,385.56     | 7,356,066.60     |
| 减: 营业外支出                    | 4,042,835.04     | 2,517,588.58     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         | 338,921,034.32   | 408,027,622.68   |
| 减: 所得税费用                    | 44,531,302.38    | 47,047,883.37    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           | 294,389,731.94   | 360,979,739.31   |
| (一) 按经营持续性分类                |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      | 294,389,731.94   | 360,979,739.31   |
| 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) | 294,389,731.94   | 360,979,739.31   |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的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                 |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额               |                  |                  |
| 7. 其他                       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |                  |                  |
| 七、综合收益总额                    | 294,389,731.94   | 360,979,739.31   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 294,389,731.94   | 360,979,739.31   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |                  |                  |
| 八、每股收益:                     |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)             | 2.453            | 3.008            |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             | 2.453            | 3.008            |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
 李宇晓  
 3702820056632

主管会计工作负责人:

  
 石岩

会计机构负责人:

  
 张乐

青岛云路先进材料技术股份有限公司  
 母公司利润表  
 2025年度1-12月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   | 1,885,155,143.66 | 1,900,121,487.35 |
| 减: 营业成本                  | 1,365,636,976.15 | 1,319,236,105.05 |
| 税金及附加                    | 10,652,812.52    | 13,494,385.49    |
| 销售费用                     | 36,007,983.54    | 45,013,059.37    |
| 管理费用                     | 37,720,851.46    | 36,411,146.90    |
| 研发费用                     | 115,138,926.67   | 113,792,145.53   |
| 财务费用                     | 2,415,434.61     | -6,688,407.41    |
| 其中: 利息费用                 | 2,134,229.49     | 2,862,308.06     |
| 利息收入                     | 1,270,470.48     | 1,569,203.74     |
| 加: 其他收益                  | 10,416,338.57    | 7,145,558.03     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | 29,214,991.63    | 38,561,856.24    |
| 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                      |                  |                  |
| 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)     | -46,778.91       | -2,876,837.53    |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       | 588,552.77       | -4,955,662.17    |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       | -20,737,686.15   | -13,003,604.05   |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |                  | -559,478.71      |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       | 337,017,576.62   | 403,174,884.23   |
| 加: 营业外收入                 | 5,415,385.26     | 7,356,066.60     |
| 减: 营业外支出                 | 4,042,835.04     | 2,517,588.58     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     | 338,390,126.84   | 408,013,362.25   |
| 减: 所得税费用                 | 44,699,210.81    | 47,072,654.91    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       | 293,690,916.03   | 360,940,707.34   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | 293,690,916.03   | 360,940,707.34   |
| (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              |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额            |                  |                  |
| 7. 其他                    |                  |                  |
| 六、综合收益总额                 | 293,690,916.03   | 360,940,707.34   |
| 七、每股收益:                  |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张乐

**青岛云路先进材料技术股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2025年1-12月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


| 项目                        | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <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            | 1,576,706,277.15 | 1,470,012,727.93 |
| 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            |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 28,487,496.28    | 51,626,150.55    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,605,193,773.43 | 1,521,638,878.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,295,678,892.53 | 1,036,471,556.96 |
| 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            |                  |                  |
| 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           | 146,418,585.32   | 137,180,296.22   |
| 支付的各项税费                   | 83,121,786.22    | 107,443,945.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 48,859,425.69    | 96,466,666.75    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,574,078,689.76 | 1,377,562,465.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 31,115,083.67    | 144,076,412.78   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,041,594,654.82 | 1,549,914,615.62 |
| 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            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,041,594,654.82 | 1,549,914,615.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 34,538,667.43    | 48,931,446.57    |
| 投资支付的现金                   | 965,000,000.00   | 1,485,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 999,538,667.43   | 1,533,931,446.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 42,055,987.39    | 15,983,169.05    |
| <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                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 111,600,000.00   | 138,000,000.00   |
| 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            | 10,787,651.54    | 6,917,559.40     |
| 筹资活动现金流出小计                | 122,387,651.54   | 144,917,559.40   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -122,387,651.54  | -144,917,559.40  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 1,511,782.27     | 9,782,108.84     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -47,704,798.21   | 24,924,131.27    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 107,695,895.48   | 82,771,764.21    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 59,991,097.27    | 107,695,895.48   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

  
3702820056632





青岛云路先进材料技术股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2025年1-12月  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 本期金额                   | 上期金额                   |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| <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            | 1,572,156,638.66       | 1,470,012,727.93       |
| 收到的税费返还                   |                        |                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 28,402,982.04          | 51,625,106.54          |
| 经营活动现金流入小计                | 1,600,559,620.70       | 1,521,637,834.47       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,294,934,552.09       | 1,036,471,556.96       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 145,124,061.59         | 137,180,296.22         |
| 支付的各项税费                   | 83,038,215.98          | 107,443,320.77         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 48,460,141.17          | 96,108,612.03          |
| 经营活动现金流出小计                | 1,571,556,970.83       | 1,377,203,785.98       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>29,002,649.87</b>   | <b>144,434,048.49</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 | 1,041,594,654.82       | 1,549,914,615.62       |
| 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            |                        |                        |
| 投资活动现金流入小计                | 1,041,594,654.82       | 1,549,914,615.62       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,339,533.42          | 47,520,946.57          |
| 投资支付的现金                   | 975,000,000.00         | 1,490,000,000.00       |
| 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                | 1,007,339,533.42       | 1,537,520,946.57       |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>34,255,121.40</b>   | <b>12,393,669.05</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                 |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                        |                        |
| 筹资活动现金流入小计                |                        |                        |
| 偿还债务支付的现金                 |                        |                        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 111,600,000.00         | 138,000,000.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 9,647,651.54           | 6,803,559.40           |
| 筹资活动现金流出小计                | 121,247,651.54         | 144,803,559.40         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-121,247,651.54</b> | <b>-144,803,559.40</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>1,511,782.27</b>    | <b>9,782,108.84</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>-56,478,098.00</b>  | <b>21,806,266.98</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 104,578,031.19         | 82,771,764.21          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>48,099,933.19</b>   | <b>104,578,031.19</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李雨晓  
 3702820056632

石岩

张乐


  
 青岛云路先进材料技术股份有限公司  
 合并股东权益变动表  
 2025年1-12月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 | 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           |                  |         | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 一、上年年末余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |       |        |      | 127,299,074.83 |        | 854,320,981.00  | 2,505,097,478.54 |         | 2,505,097,478.54 |
| 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、本年初余额               | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |       |        |      | 127,299,074.83 |        | 854,320,981.00  | 2,505,097,478.54 |         | 2,505,097,478.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |       |        |      | 29,369,091.60  |        | 93,420,640.34   | 122,789,731.94   |         | 122,789,731.94   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        | 294,389,731.94  | 294,389,731.94   |         | 294,389,731.94   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 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              |                |        |     |    |                  |       |        |      | 29,369,091.60  |        | -200,969,091.60 | -171,600,000.00  |         | -171,600,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      | 29,369,091.60  |        | -29,369,091.60  |                  |         |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        | -171,600,000.00 | -171,600,000.00  |         | -171,600,000.00  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 4,510,121.49   |        |                 | 4,510,121.49     |         | 4,510,121.49     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 4,510,121.49   |        |                 | 4,510,121.49     |         | 4,510,121.49     |
| (六) 其他                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |        |                 |                  |         |                  |
| 四、本期期末余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |       |        |      | 156,668,166.43 |        | 947,741,621.34  | 2,627,887,210.48 |         | 2,627,887,210.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:




**青岛云路先进材料技术股份有限公司**  
**母公司股东权益变动表**  
**2025年1-12月**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 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           | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |        |        |      | 127,299,074.83 | 854,281,949.03  | 2,505,058,446.57 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |        |        |      | 127,299,074.83 | 854,281,949.03  | 2,505,058,446.57 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |        |        |      | 29,369,091.60  | 92,721,824.43   | 122,090,916.03   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                  |        |        |      |                | 293,690,916.03  | 293,690,916.03   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 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              |                |        |     |    |                  |        |        |      | 29,369,091.60  | -200,969,091.60 | -171,600,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |        |        |      | 29,369,091.60  | -29,369,091.60  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                  |        |        |      |                | -171,600,000.00 | -171,600,000.00  |
| 3. 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               |                |        |     |    |                  |        |        |      | 4,510,121.49   |                 | 4,510,121.49     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |        |        |      | 4,510,121.49   |                 | 4,510,121.49     |
| (六) 其他                |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |        |        |      | 156,668,166.43 | 947,003,773.46  | 2,627,149,362.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


  


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:



  
 青岛云路先进材料技术股份有限公司
   
 母公司股东权益变动表（续）
   
 2025年1-12月
   
 （除特别说明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 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           | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |       |        |      | 91,205,004.10  | 667,435,312.42  | 2,282,117,739.23 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |       |        |      | 91,205,004.10  | 667,435,312.42  | 2,282,117,739.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      | 36,094,070.73  | 186,846,636.61  | 222,940,707.34   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 360,940,707.34  | 360,940,707.34   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 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               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 36,094,070.73  | -174,094,070.73 | -138,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      | 36,094,070.73  | -36,094,070.73  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | -138,000,000.00 | -138,000,000.00  |
| 3. 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               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 4,382,035.20   |                 | 4,382,035.20     |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |        |      | 4,382,035.20   |                 | 4,382,035.20     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 1,403,477,422.71 |       |        |      | 127,299,074.83 | 854,281,949.03  | 2,505,058,446.57 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 青岛云路先进材料技术股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

青岛云路先进材料技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在山东省注册的股份有限公司, 2015 年 10 月 30 日, 经中航发动机控股有限公司发控资(2015)946 号文件批复, 2015 年 12 月 21 日, 青岛云路新能源科技有限公司(以下简称“云路新能源”)根据《青岛云路新能源科技有限公司分立协议》分立其非晶事业部, 设立青岛云路先进材料技术有限公司(以下简称“云路股份”); 2018 年 12 月 18 日, 经中国航发航发资(2018)839 号文件批复, 云路股份整体变更为青岛云路先进材料技术股份有限公司。本公司统一社会信用代码: 91370282MA3C4GW617。本公司所发行人民币普通股 A 股, 于 2021 年 11 月在上海证券交易所上市。本公司总部位于山东省青岛市即墨市蓝村镇鑫源东路 7 号。

本公司专注于先进磁性金属材料的设计、研发、生产和销售, 形成非晶合金、纳米晶合金、磁性粉末三大材料及其制品系列, 包括非晶合金薄带及铁心、纳米晶超薄带、雾化和破碎粉末及磁粉芯等产品。本公司经批准的经营范围: 软磁材料及衍生品、金属材料及衍生品的制造、开发与销售; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售金属材料、机械设备; 设备租赁、委托加工服务; 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的控股股东是中国航发资产管理有限公司(以下简称“航发资产”), 实际控制人是中国航空发动机集团有限公司(以下简称“中国航发”)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十次会议于 2026 年 3 月 30 日批准。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**3. 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**5. 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 | 单项金额超过公司本期净资产金额 0.5%以上的应收款项 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回  | 收回或转回单项金额超过公司本期净资产金额 0.5%以上 |
| 重要的应收款项核销        | 核销单项金额超过公司本期净资产金额 0.5%以上    |
| 重要的在建工程项目        | 单项金额超过公司本期净资产金额 1%以上的在建工程项目 |

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## (2) 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編制合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影响予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編制合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、当期淨損益和当期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分担的当期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

### 1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併当期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相关項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或当期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入当期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬当期投資收益。

### 2) 處置子公司

#### ① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了对被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為当期投資收益。

#### ② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 外币财务报表的折算

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

采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

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

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算

的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含

需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

失准备。

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

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

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

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

## 2) 应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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如下：

| 项目  | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|---|---------|--|
| 应收票据组合 1：银行承兑汇票<br>应收票据组合 2：商业承兑汇票  | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失         |
| 应收账款组合：应收客户组合   | 客户      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款组合 1：应收押金和保证金<br>其他应收款组合 2：应收备用金<br>其他应收款组合 3：应收政府款项<br>其他应收款组合 4：应收其他款项 | 款项性质    | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                             |
| 债权投资和其他债权投资组合：投资性质组合  | 投资性质    | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                             |

### ① 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

## ②应收账款

### 应收客户组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## ③其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：应收政府款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ④债权投资、其他债权投资

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

### 3) 信用风险显著增加的评估

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

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

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

②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；

③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 4) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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。

#### 5) 预期信用损失准备的列报

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

#### 6) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、库存商品和合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品和库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品中的铜套按照每月实际损耗程度进行摊销；其他低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**12. 合同资产**

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

**13. 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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## （2）初始投资成本的确定

### 1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### 2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

## （3）后续计量及损益确认方法

### 1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，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当期投资收益。

### 2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00    | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00    | 19.00-9.50  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00    | 31.67-19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5.00    | 19.00       |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

**15. 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

**16. 无形资产**

(1) 本公司无形资产包括土地使用权和软件等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件    | 5       |

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

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

(3) 无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

①研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；

②企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用以及外聘研发人员的劳务费用；

③用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费或租赁费以及相关固定资产的运行维护、维修等费用；

④用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用；

⑤用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，设备调整及检验费，样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费等；

⑥研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用；

⑦通过外包、合作研发等方式，委托其他单位、个人或者与之合作进行研发而支付的费用；

⑧与研发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等。

2) 研发支出相关会计处理方法

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

3）本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

### 17. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产和金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

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

### (1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 辞退福利

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

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

### (3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利

單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

1) 服務成本，包括当期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，当期服務成本，是指職工当期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。

2) 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。

3) 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第 1) 和 2) 項計入当期損益；第 3) 項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

#### (5) 其他長期福利

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中“重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動”部分計入当期損益或相關資產成本。

### 21. 預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

### 22. 收入

(1) 按照業務類型披露收入確認和計量所採用的一般原則

1) 本公司的收入主要包括非晶相關製品銷售收入、材料銷售收入等。

2) 本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。取得相關商品控制權是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的经济利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾

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。

3) 满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、10)。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①产品销售

国内产品销售，在公司产品完成交付并经客户或客户指定收货方验收或验收异议期满时确认销售收入。

出口产品销售，公司在根据合同约定将产品报关、取得货运提单时确认收入。

### ②服务合同

本公司在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

### 23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 24. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26. 租赁

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

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

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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益

#### 1) 短期租赁

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

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

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

①房屋及建筑物

②机器设备

#### 2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认

為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

#### 1) 融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保余值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》和《企業會計準則第 23 號——金融資產轉移》的規定進行會計處理。

#### 2) 經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

#### 3) 租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的对價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

### 27. 重要會計政策和會計估計的變更

#### (1) 重要會計政策變更

執行《金融工具準則實施問答》關於標準倉單交易相關會計處理的規定

財政部於 2025 年 7 月 8 日發布標準倉單交易相關會計處理實施問答，明確規定，根據金融工具確認計量準則，企業在期貨交易場所通過頻繁簽訂買賣標準倉單的合同以賺取差價、不提取標準倉單對應的商品實物的，通常表明企業具有收到合同標的後在短期內將其再次出售以從短期波動中獲取利潤的慣例，企業應當將其簽訂的買賣標準倉單的合同視同金融工具，並按照金融工具確認計量準則的規定進行會計處理。企業按照前述合同约定取得標準倉單后

短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据   | 税率      |
|---------|--------|---------|
| 增值税     | 应税收入   | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%      |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 青岛云路先进材料技术股份有限公司 | 15%   |
| 深圳云路先进材料技术有限公司   | 25%   |

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 11 月 9 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的 GR202337101064 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，于 2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司及子公司自 2023 年 1 月 1 日起享受该税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

## 五、 合并财务报表项目注释

注：以下期末指“2025 年 12 月 31 日”，上年年末指“2024 年 12 月 31 日”，本期指“2025 年度”，上期指“2024 年度”。

### 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金   |               | 300.00         |
| 银行存款   | 59,991,097.27 | 108,274,409.63 |
| 其他货币资金 | 11,086,948.50 | 12,232,100.14  |
| 合计     | 71,078,045.77 | 120,506,809.77 |

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 11,086,948.50 元。受限制的货币资金明细如下

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 信用证保证金  | 11,086,948.50 | 12,160,216.14 |
| 专项资金监管户 |               | 578,814.15    |
| 履约保函保证金 |               | 71,884.00     |
| 合计      | 11,086,948.50 | 12,810,914.29 |

### 2. 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,053,917.81 | 270,100,696.72 |
| 其中：理财产品                | 50,053,917.81 | 270,100,696.72 |
| 合计                     | 50,053,917.81 | 270,100,696.72 |

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 141,134,816.60 | 117,964,572.95 |
| 商业承兑汇票 | 10,507,657.43  | 19,156,351.60  |
| 坏账准备   | 541,144.36     | 986,552.11     |
| 合计     | 151,101,329.67 | 136,134,372.44 |

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |        |            |          |                | 上年年末余额         |        |            |          |                |
|-----------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备       |                |        |            |          |                |                |        |            |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 151,642,474.03 | 100.00 | 541,144.36 | 0.36     | 151,101,329.67 | 137,120,924.55 | 100.00 | 986,552.11 | 0.72     | 136,134,372.44 |
| 其中：             |                |        |            |          |                |                |        |            |          |                |
| 银行承兑汇票          | 141,134,816.60 | 93.07  |            |          | 141,134,816.60 | 117,964,572.95 | 86.03  |            |          | 117,964,572.95 |
| 商业承兑汇票          | 10,507,657.43  | 6.93   | 541,144.36 | 5.15     | 9,966,513.07   | 19,156,351.60  | 13.97  | 986,552.11 | 5.15     | 18,169,799.49  |
| 合计              | 151,642,474.03 | 100.00 | 541,144.36 |          | 151,101,329.67 | 137,120,924.55 | 100.00 | 986,552.11 |          | 136,134,372.44 |

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 986,552.11     |                      |                      | 986,552.11 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      |                |                      |                      |            |
| 本期转回      | 445,407.75     |                      |                      | 445,407.75 |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 541,144.36     |                      |                      | 541,144.36 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 86,993,984.36 |
| 商业承兑汇票 |          | 283,266.99    |
| 合计     |          | 87,277,251.35 |

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

| 账龄            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 621,749,605.24 | 587,194,984.95 |
| 1 至 2 年       | 3,548,834.53   | 595,792.82     |
| 2 至 3 年       | 3,554.84       | 1,469,431.48   |
| 3 至 4 年       | 313,452.99     | 1,026,299.77   |
| 小计            | 625,615,447.60 | 590,286,509.02 |
| 减: 坏账准备       | 32,700,186.06  | 32,411,110.99  |

| 账龄 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 592,915,261.54 | 557,875,398.03 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |        |               |          |                | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备       |                |        |               |          |                | 1,936,020.66   | 0.33   | 1,936,020.66  | 100.00   | 0.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 625,615,447.60 | 100.00 | 32,700,186.06 | 5.23     | 592,915,261.54 | 588,350,488.36 | 99.67  | 30,475,090.33 | 5.18     | 557,875,398.03 |
| 其中：             |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 应收客户款项          | 625,615,447.60 | 100.00 | 32,700,186.06 | 5.23     | 592,915,261.54 | 588,350,488.36 | 100.00 | 30,475,090.33 | 5.18     | 557,875,398.03 |
| 合计              | 625,615,447.60 | 100.00 | 32,700,186.06 |          | 592,915,261.54 | 590,286,509.02 | 100.00 | 32,411,110.99 |          | 557,875,398.03 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称     | 期末余额 |      |          |      | 上年年末余额       |              |
|--------|------|------|----------|------|--------------|--------------|
|        | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收客户 1 |      |      |          |      | 1,936,020.66 | 1,936,020.66 |
| 合计     |      |      |          |      | 1,936,020.66 | 1,936,020.66 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

| 名称            | 期末余额           |               |          |
|---------------|----------------|---------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 621,749,605.24 | 32,020,104.66 | 5.15     |
| 1-2 年         | 3,548,834.53   | 365,529.96    | 10.30    |
| 2-3 年         | 3,554.84       | 1,098.45      | 30.90    |
| 3-4 年         | 313,452.99     | 313,452.99    | 100.00   |
| 合计            | 625,615,447.60 | 32,700,186.06 |          |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 32,411,110.99  |                      |                      | 32,411,110.99 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --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      | 2,225,095.73   |                      |                      | 2,225,095.73  |
| 本期转回      | 1,936,020.66   |                      |                      | 1,936,020.66  |
| 本期转销      |                |                      |                      |               |
| 本期核销      |                |                      |                      |               |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |

| 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) |               |
| 期末余额 | 32,700,186.06  |                      |                      | 32,700,186.06 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别              | 上年年末余额        | 本期变动金额       |              |       |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|-------|------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备       | 1,936,020.66  |              | 1,936,020.66 |       |      | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,475,090.33 | 2,225,095.73 |              |       |      | 32,700,186.06 |
| 合计              | 32,411,110.99 | 2,225,095.73 | 1,936,020.66 |       |      | 32,700,186.06 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称   | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式                        | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|--------|--------------|------|-----------------------------|-----------------|
| 应收客户 1 | 1,936,020.66 | 款项收回 | 银行存款 16.4 万, 银行承兑汇票 182.7 万 | 原预计无法收回         |
| 合计     | 1,936,020.66 |      |                             |                 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名  | 53,606,140.68 |          | 53,606,140.68 | 8.57                    | 2,760,716.25          |
| 第二名  | 50,103,256.59 |          | 50,103,256.59 | 8.01                    | 2,580,317.71          |
| 第三名  | 36,336,594.97 |          | 36,336,594.97 | 5.81                    | 1,871,334.64          |
| 第四名  | 33,492,423.44 |          | 33,492,423.44 | 5.35                    | 1,724,859.81          |

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 第五名  | 24,494,925.74  |          | 24,494,925.74  | 3.92                    | 1,261,488.68          |
| 合计   | 198,033,341.42 |          | 198,033,341.42 | 31.66                   | 10,198,717.09         |

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 258,640,809.61 | 109,096,317.69 |
| 合计     | 258,640,809.61 | 109,096,317.69 |

说明：本公司应收款项融资中核算的应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的业务模式，可以终止确认的贴现和背书占比较大、频率较高。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率判断，该应收票据损失率极低，根据重要性未计提坏账准备。

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 52,903,109.32 |           |
| 合计     | 52,903,109.32 |           |

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 132,675,023.07 | 99.28  | 142,315,241.80 | 99.63  |
| 1 至 2 年 | 697,613.24     | 0.52   | 507,220.22     | 0.36   |
| 2 至 3 年 | 255,788.62     | 0.19   |                |        |
| 3 年以上   | 7,259.59       | 0.01   | 11,917.58      | 0.01   |
| 合计      | 133,635,684.52 | 100.00 | 142,834,379.60 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------|--------------------|
| 第一名  | 52,871,514.49  | 39.56              |
| 第二名  | 34,309,415.74  | 25.67              |
| 第三名  | 21,289,327.32  | 15.93              |
| 第四名  | 17,189,913.07  | 12.86              |
| 第五名  | 1,257,927.35   | 0.94               |
| 合计   | 126,918,097.97 | 94.96              |

7. 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,382,162.22 | 3,179,849.81 |
| 合计     | 2,382,162.22 | 3,179,849.81 |

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,232,702.22 | 1,374,572.09 |
| 1 至 2 年       | 85,257.41    | 1,986,179.57 |
| 2 至 3 年       | 272,023.55   | 136,707.82   |
| 3 至 4 年       | 30,000.00    |              |
| 4 至 5 年       |              | 26,000.00    |
| 5 年以上         | 26,000.00    |              |
| 小计            | 2,645,983.18 | 3,523,459.48 |
| 减: 坏账准备       | 263,820.96   | 343,609.67   |
| 合计            | 2,382,162.22 | 3,179,849.81 |

2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,645,983.18 | 100.00 | 263,820.96 | 9.97     | 2,382,162.22 | 3,523,459.48 | 100.00 | 343,609.67 | 9.75     | 3,179,849.81 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 应收押金及保证金        | 1,059,734.42 | 40.05  | 54,576.32  | 20.69    | 1,005,158.10 | 2,196,899.61 | 62.35  | 228,573.67 | 10.40    | 1,968,325.94 |
| 应收其他款项          | 1,586,248.76 | 59.95  | 209,244.64 | 79.31    | 1,377,004.12 | 1,326,559.87 | 37.65  | 115,036.00 | 8.67     | 1,211,523.87 |
| 合计              | 2,645,983.18 | 100.00 | 263,820.96 |          | 2,382,162.22 | 3,523,459.48 | 100.00 | 343,609.67 |          | 3,179,849.81 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称       | 期末余额         |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 应收押金及保证金 | 1,059,734.42 | 54,576.32  | 5.15     |
| 应收其他款项   | 1,586,248.76 | 209,244.64 | 13.19    |
| 合计       | 2,645,983.18 | 263,820.96 |          |

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) |            |
| 上年年末余额    | 343,609.67     |                      |                      | 343,609.67 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      | 94,208.64      |                      |                      | 94,208.64  |
| 本期转回      | 173,997.35     |                      |                      | 173,997.35 |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 263,820.96     |                      |                      | 263,820.96 |

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额     | 本期变动金额    |            |       |      | 期末余额       |
|----------|------------|-----------|------------|-------|------|------------|
|          |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 应收押金及保证金 | 228,573.67 |           | 173,997.35 |       |      | 54,576.32  |
| 应收其他款项   | 115,036.00 | 94,208.64 |            |       |      | 209,244.64 |
| 合计       | 343,609.67 | 94,208.64 | 173,997.35 |       |      | 263,820.96 |

5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 1,059,734.42 | 2,196,899.61 |
| 代垫款    | 475,095.11   | 331,040.87   |
| 设备处置款  |              | 26,000.00    |
| 其他     | 1,111,153.65 | 969,519.00   |
| 合计     | 2,645,983.18 | 3,523,459.48 |

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质     | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末余<br>额 |
|------|----------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 第一名  | 押金及保证金   | 500,000.00   | 1 年以内 | 18.90                        | 25,750.00    |
| 第二名  | 押金及保证金   | 342,000.00   | 1 年以内 | 12.93                        | 17,613.00    |
| 第三名  | 出口产品的运保费 | 180,119.26   | 3 年以内 | 6.81                         | 55,098.87    |
| 第四名  | 出口产品的运保费 | 131,277.03   | 1 年以内 | 4.96                         | 6,760.77     |
| 第五名  | 押金及保证金   | 100,000.00   | 1 年以内 | 3.78                         | 5,150.00     |
| 合计   |          | 1,253,396.29 |       | 47.38                        | 110,372.64   |

8. 存货

(1) 存货分类

| 类别     | 期末余额           |                       |                | 上年年末余额         |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 43,605,690.19  |                       | 43,605,690.19  | 25,213,837.83  |                       | 25,213,837.83  |
| 在产品    | 43,417,750.78  |                       | 43,417,750.78  | 25,645,572.12  |                       | 25,645,572.12  |
| 库存商品   | 90,489,939.94  | 6,703,808.34          | 83,786,131.60  | 39,193,555.26  | 4,479,296.23          | 34,714,259.03  |
| 周转材料   | 21,627,968.35  | 1,119,716.24          | 20,508,252.11  | 9,840,189.86   | 1,079,731.19          | 8,760,458.67   |
| 发出商品   | 28,645,336.69  |                       | 28,645,336.69  | 23,566,434.64  |                       | 23,566,434.64  |
| 委托加工物资 | 27,458,197.40  |                       | 27,458,197.40  | 7,545,222.34   |                       | 7,545,222.34   |
| 合同履约成本 |                |                       |                | 322,250.07     |                       | 322,250.07     |
| 合计     | 255,244,883.35 | 7,823,524.58          | 247,421,358.77 | 131,327,062.12 | 5,559,027.42          | 125,768,034.70 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额       | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|----|---------------|----|--------------|
|      |              | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |              |
| 库存商品 | 4,479,296.23 | 14,439,360.20 |    | 12,214,848.09 |    | 6,703,808.34 |
| 周转材料 | 1,079,731.19 | 182,721.21    |    | 142,736.16    |    | 1,119,716.24 |
| 合计   | 5,559,027.42 | 14,622,081.41 |    | 12,357,584.25 |    | 7,823,524.58 |

说明：本期转回或转销存货跌价准备原因：本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出。

**9. 其他流动资产**

| 项目         | 期末余额             | 上年年末余额         |
|------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的大额存单 | 1,085,324,563.73 | 121,337,950.82 |
| 待认证进项税     | 13,692,219.94    | 7,723,376.37   |
| 合计         | 1,099,016,783.67 | 129,061,327.19 |

**10. 固定资产**

**(1) 固定资产及固定资产清理**

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 552,666,853.21 | 494,591,119.99 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 552,666,853.21 | 494,591,119.99 |

(2) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 294,462,776.19 | 486,901,805.88 | 2,950,024.53 | 12,686,173.82 | 797,000,780.42 |
| (2) 本期增加金额 | 3,624,908.44   | 137,047,958.15 | 1,889,469.04 | 1,580,773.58  | 144,143,109.21 |
| —购置        |                | 21,238.94      | 297,168.14   | 547,229.22    | 865,636.30     |
| —在建工程转入    | 3,624,908.44   | 137,026,719.21 | 1,592,300.90 | 1,033,544.36  | 143,277,472.91 |
| (3) 本期减少金额 |                | 4,801,856.15   | 7,522.12     | 54,311.36     | 4,863,689.63   |
| —处置或报废     |                | 4,801,856.15   | 7,522.12     | 54,311.36     | 4,863,689.63   |
| (4) 期末余额   | 298,087,684.63 | 619,147,907.88 | 4,831,971.45 | 14,212,636.04 | 936,280,200.00 |
| 2. 累计折旧    |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 60,221,648.94  | 202,377,714.61 | 1,845,333.02 | 9,435,203.23  | 273,879,899.80 |
| (2) 本期增加金额 | 14,282,449.96  | 62,863,344.30  | 355,469.96   | 1,790,251.02  | 79,291,515.24  |
| —计提        | 14,282,449.96  | 62,863,344.30  | 355,469.96   | 1,790,251.02  | 79,291,515.24  |
| (3) 本期减少金额 |                | 4,115,646.03   | 5,813.76     | 52,180.30     | 4,173,640.09   |
| —处置或报废     |                | 4,115,646.03   | 5,813.76     | 52,180.30     | 4,173,640.09   |
| (4) 期末余额   | 74,504,098.90  | 261,125,412.88 | 2,194,989.22 | 11,173,273.95 | 348,997,774.95 |
| 3. 减值准备    |                |                |              |               |                |
| (1) 上年年末余额 |                | 28,529,760.63  |              |               | 28,529,760.63  |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备         | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 本期增加金额   |                | 6,115,604.74   |              |              | 6,115,604.74   |
| —计提          |                | 6,115,604.74   |              |              | 6,115,604.74   |
| (3) 本期减少金额   |                | 29,793.53      |              |              | 29,793.53      |
| —处置或报废       |                | 29,793.53      |              |              | 29,793.53      |
| (4) 期末余额     |                | 34,615,571.84  |              |              | 34,615,571.84  |
| 4. 账面价值      |                |                |              |              |                |
| (1) 期末账面价值   | 223,583,585.73 | 323,406,923.16 | 2,636,982.23 | 3,039,362.09 | 552,666,853.21 |
| (2) 上年年末账面价值 | 234,241,127.25 | 255,994,330.64 | 1,104,691.51 | 3,250,970.59 | 494,591,119.99 |

11. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 40,088,630.61 |      | 40,088,630.61 | 55,277,605.89 |      | 55,277,605.89 |
| 合计   | 40,088,630.61 |      | 40,088,630.61 | 55,277,605.89 |      | 55,277,605.89 |

(2) 在建工程情况

| 项目                | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|-------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                   | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 高能效变压器用磁性材料二期扩产项目 | 11,742,019.48 |      | 11,742,019.48 |               |      |               |
| 高性能软磁材料万吨级产线建设升级  | 11,585,222.91 |      | 11,585,222.91 |               |      |               |
| 磁粉芯汽车及块状磁芯车间建设项目  | 3,356,930.05  |      | 3,356,930.05  | 1,017,266.22  |      | 1,017,266.22  |
| 芯片电感项目            | 1,332,444.11  |      | 1,332,444.11  | 1,035,263.60  |      | 1,035,263.60  |
| 高性能软磁材料产线升级改造项目   | 1,062,972.90  |      | 1,062,972.90  |               |      |               |
| 先进磁性材料加工技术项目      | 282,478.17    |      | 282,478.17    | 18,424,587.28 |      | 18,424,587.28 |
| ERP 项目            | 181,782.87    |      | 181,782.87    | 1,185,064.27  |      | 1,185,064.27  |
| 检测评价中心二期建设项目      | 168,141.57    |      | 168,141.57    | 1,815,008.85  |      | 1,815,008.85  |
| 新一代高性能软磁材料万吨级产线建设 | 83,826.52     |      | 83,826.52     | 2,551,843.66  |      | 2,551,843.66  |
| 工程中心建设项目          |               |      |               | 451,327.44    |      | 451,327.44    |
| 先进磁性材料            |               |      |               | 17,254,766.04 |      | 17,254,766.04 |

| 项目             | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 及器件生产线<br>建设项目 |               |      |               |               |      |               |
| 其他项目           | 10,292,812.03 |      | 10,292,812.03 | 11,542,478.53 |      | 11,542,478.53 |
| 合计             | 40,088,630.61 |      | 40,088,630.61 | 55,277,605.89 |      | 55,277,605.89 |

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                      | 预算数            | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额         | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|------|
| 磁粉芯汽车及<br>块状磁芯车间<br>建设项目  | 23,754,000.00  | 1,017,266.22  | 21,609,972.55 | 19,270,308.72  | -            | 3,356,930.05 | 95.26                  | 95          | -                 | -                    | -                   | 自筹   |
| 先进磁性材料<br>加工技术项目          | 28,155,000.00  | 18,424,587.28 | 7,183,647.00  | 25,325,756.11  |              | 282,478.17   | 95.96                  | 95          |                   |                      |                     | -自筹  |
| 新一代高性能<br>软磁材料万吨<br>级产线建设 | 46,981,000.00  | 2,551,843.66  | 32,300,405.52 | 34,768,422.66  |              | 83,826.52    | 74.18                  | 80          |                   |                      |                     | 自筹   |
| 先进磁性材料<br>及器件生产线<br>建设项目  | 123,578,000.00 | 17,254,766.04 | 14,544,266.60 | 31,799,032.64  |              |              | 100.00                 | 100         |                   |                      |                     | 自筹   |
| 芯片电感项目                    | 13,786,000.00  | 1,035,263.60  | 5,816,154.23  | 5,518,973.72   |              | 1,332,444.11 | 49.70                  | 50          |                   |                      |                     | 自筹   |
| 合计                        |                | 40,283,726.80 | 81,454,445.90 | 116,682,493.85 |              | 5,055,678.85 |                        |             |                   |                      |                     |      |

说明：重要的在建工程项目，单项金额超过公司本期净资产金额 1%以上的在建工程项目。

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 17,048,742.03 | 31,081,540.61 | 48,130,282.64 |
| (2) 本期增加金额   | 11,736,837.71 |               | 11,736,837.71 |
| —新增租赁        | 11,736,837.71 |               | 11,736,837.71 |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |
| (4) 期末余额     | 28,785,579.74 | 31,081,540.61 | 59,867,120.35 |
| 2. 累计折旧      |               |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 1,768,176.70  | 7,252,359.48  | 9,020,536.18  |
| (2) 本期增加金额   | 2,896,184.78  | 3,108,154.08  | 6,004,338.86  |
| —计提          | 2,896,184.78  | 3,108,154.08  | 6,004,338.86  |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |
| (4) 期末余额     | 4,664,361.48  | 10,360,513.56 | 15,024,875.04 |
| 3. 减值准备      |               |               |               |
| (1) 上年年末余额   |               |               |               |
| (2) 本期增加金额   |               |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |
| (4) 期末余额     |               |               |               |
| 4. 账面价值      |               |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 24,121,218.26 | 20,721,027.05 | 44,842,245.31 |
| (2) 上年年末账面价值 | 15,280,565.33 | 23,829,181.13 | 39,109,746.46 |

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目         | 软件            | 土地使用权         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |               |               |
| (1) 上年年末余额 | 11,585,152.27 | 73,278,281.44 | 84,863,433.71 |
| (2) 本期增加金额 | 5,511,233.12  |               | 5,511,233.12  |
| —购置        | 5,511,233.12  |               | 5,511,233.12  |
| (3) 本期减少金额 |               |               |               |
| (4) 期末余额   | 17,096,385.39 | 73,278,281.44 | 90,374,666.83 |

|              |              |               |               |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 2. 累计摊销      |              |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 5,612,105.35 | 7,076,211.08  | 12,688,316.43 |
| (2) 本期增加金额   | 2,274,727.45 | 1,446,590.52  | 3,721,317.97  |
| —计提          | 2,274,727.45 | 1,446,590.52  | 3,721,317.97  |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     | 7,886,832.80 | 8,522,801.60  | 16,409,634.40 |
| 3. 减值准备      |              |               |               |
| (1) 上年年末余额   |              |               |               |
| (2) 本期增加金额   |              |               |               |
| (3) 本期减少金额   |              |               |               |
| (4) 期末余额     |              |               |               |
| 4. 账面价值      |              |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 9,209,552.59 | 64,755,479.84 | 73,965,032.43 |
| (2) 上年年末账面价值 | 5,973,046.92 | 66,202,070.36 | 72,175,117.28 |

#### 14. 长期待摊费用

| 项目   | 上年年末余额 | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修支出 |        | 2,466,701.59 | 281,911.06 |        | 2,184,790.53 |
| 合计   |        | 2,466,701.59 | 281,911.06 |        | 2,184,790.53 |

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目              | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备          | 38,519,164.89  | 5,777,874.75  | 30,168,856.52  | 4,525,328.48  |
| 信用减值准备          | 33,505,151.38  | 5,068,256.65  | 33,741,272.77  | 5,068,431.72  |
| 递延收益            | 90,588,544.93  | 13,588,281.74 | 85,507,309.94  | 12,826,096.49 |
| 未支付费用           | 4,727,391.81   | 709,108.77    | 1,588,892.62   | 238,333.89    |
| 购入摊销年限小于税法规定的资产 | 31,734,755.00  | 4,762,666.35  | 20,865,828.76  | 3,129,874.31  |
| 租赁负债            | 45,189,899.34  | 7,033,291.92  | 41,139,713.84  | 6,523,594.89  |
| 合计              | 244,264,907.35 | 36,939,480.18 | 213,011,874.45 | 32,311,659.78 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                   | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 53,917.81      | 8,087.67      | 100,696.72     | 15,104.51     |
| 固定资产加计扣除          | 157,151,840.93 | 23,572,776.14 | 107,099,228.12 | 16,064,884.22 |
| 使用权资产             | 44,842,245.31  | 6,947,180.01  | 39,109,746.46  | 6,207,765.12  |
| 合计                | 202,048,004.05 | 30,528,043.82 | 146,309,671.30 | 22,287,753.85 |

16. 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额          |      |               | 上年年末余额         |      |                |
|-------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付工程款 | 21,494,673.56 |      | 21,494,673.56 | 11,979,937.74  |      | 11,979,937.74  |
| 大额存单  | 50,023,424.66 |      | 50,023,424.66 | 841,389,700.76 |      | 841,389,700.76 |
| 合计    | 71,518,098.22 |      | 71,518,098.22 | 853,369,638.50 |      | 853,369,638.50 |

17. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末            |               |                   |      | 上年年末          |               |                   |      |
|------|---------------|---------------|-------------------|------|---------------|---------------|-------------------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型              | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型              | 受限情况 |
| 货币资金 | 11,086,948.50 | 11,086,948.50 | 保证金               | 受限   | 12,810,914.29 | 12,810,914.29 | 保证金及监管资金          | 受限   |
| 应收票据 | 87,277,251.35 | 87,008,572.61 | 已背书尚未到期未终止确认的应收票据 | 受限   | 48,129,864.93 | 48,063,740.52 | 已背书尚未到期未终止确认的应收票据 | 受限   |
| 合计   | 98,364,199.85 | 98,095,521.11 |                   |      | 60,940,779.22 | 60,874,654.81 |                   |      |

## 18. 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 269,986,866.32 | 220,052,489.57 |
| 合计     | 269,986,866.32 | 220,052,489.57 |

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 货款     | 92,320,315.92  | 59,592,156.89  |
| 工程及设备款 | 35,570,431.92  | 55,289,919.56  |
| 应付费用   | 23,422,287.87  | 35,392,683.16  |
| 合计     | 151,313,035.71 | 150,274,759.61 |

### (2) 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

| 项目      | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------|--------------|-----------|
| 应付供应商 1 | 1,456,938.03 | 未达验收条件    |
| 合计      | 1,456,938.03 |           |

## 20. 合同负债

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------|---------------|--------------|
| 预收货款 | 13,007,034.02 | 5,375,268.72 |
| 合计   | 13,007,034.02 | 5,375,268.72 |

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 22,234,517.71 | 135,688,742.56 | 135,689,396.04 | 22,233,864.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 9,739,044.61   | 9,739,044.61   |               |
| 辞退福利         |               | 1,288,839.52   | 776,308.66     | 512,530.86    |
| 一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计           | 22,234,517.71 | 146,716,626.69 | 146,204,749.31 | 22,746,395.09 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,701,548.61 | 121,233,597.85 | 121,234,251.33 | 21,700,895.13 |
| (2) 职工福利费       |               | 4,003,970.73   | 4,003,970.73   |               |
| (3) 社会保险费       |               | 5,060,273.07   | 5,060,273.07   |               |
| 其中：医疗保险费        |               | 4,639,588.29   | 4,639,588.29   |               |
| 工伤保险费           |               | 420,684.78     | 420,684.78     |               |
| (4) 住房公积金       |               | 4,786,908.31   | 4,786,908.31   |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 532,969.10    | 603,992.60     | 603,992.60     | 532,969.10    |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 22,234,517.71 | 135,688,742.56 | 135,689,396.04 | 22,233,864.23 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 |        | 9,329,677.81 | 9,329,677.81 |      |
| 失业保险费  |        | 409,366.80   | 409,366.80   |      |
| 合计     |        | 9,739,044.61 | 9,739,044.61 |      |

22. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,501,674.15  | 6,141,334.74  |
| 企业所得税   | 12,823,264.85 | 21,220,053.41 |
| 城市维护建设税 | 277,002.60    | 538,189.28    |
| 房产税     | 720,054.69    | 651,530.60    |
| 土地使用税   | 85,866.32     | 85,866.32     |
| 个人所得税   | 544,098.22    | 757,934.23    |
| 教育费附加   | 197,859.00    | 384,420.91    |
| 其他      | 296,821.60    | 324,593.79    |
| 合计      | 16,446,641.43 | 30,103,923.28 |

23. 其他应付款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应付利息 |      |        |

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付股利   | 60,000,000.00 |               |
| 其他应付款项 | 12,321,268.37 | 10,490,208.93 |
| 合计     | 72,321,268.37 | 10,490,208.93 |

**(1) 应付股利**

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额 |
|-------|---------------|--------|
| 普通股股利 | 60,000,000.00 |        |
| 合计    | 60,000,000.00 |        |

**(2) 其他应付款项**

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款项  | 3,835,807.92  | 2,650,225.37  |
| 佣金及返利 | 4,727,391.81  | 1,588,892.62  |
| 应付费用  | 3,758,068.64  | 6,251,090.94  |
| 合计    | 12,321,268.37 | 10,490,208.93 |

**24. 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 6,891,058.57 | 5,250,578.70 |
| 合计         | 6,891,058.57 | 5,250,578.70 |

**25. 其他流动负债**

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 不终止确认的承兑汇票 | 87,277,251.35 | 48,129,864.93 |
| 待转销项税      | 1,158,293.21  | 698,784.93    |
| 合计         | 88,435,544.56 | 48,828,649.86 |

**26. 租赁负债**

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付租赁款        | 51,958,122.80 | 48,059,670.85 |
| 减：未确认融资费用    | 6,768,223.46  | 6,919,957.01  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 6,891,058.57  | 5,250,578.70  |

| 项目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,298,840.77 | 35,889,135.14 |

## 27. 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 82,907,309.94 | 8,884,800.00 | 3,803,565.01 | 87,988,544.93 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 2,600,000.00  |              |              | 2,600,000.00  | 与收益相关 |
| 合计   | 85,507,309.94 | 8,884,800.00 | 3,803,565.01 | 90,588,544.93 |       |

## 28. 股本

| 项目 | 上年年末余额         | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|----|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|    |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股本 | 120,000,000.00 | -               | -  | -     | -  | -  | 120,000,000.00 |

## 29. 资本公积

| 项目   | 上年年末余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 | 1,403,477,422.71 |      |      | 1,403,477,422.71 |
| 合计   | 1,403,477,422.71 |      |      | 1,403,477,422.71 |

## 30. 专项储备

| 项目    | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-------|--------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 |        | 4,510,121.49 | 4,510,121.49 |      |
| 合计    |        | 4,510,121.49 | 4,510,121.49 |      |

## 31. 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 127,299,074.83 | 29,369,091.60 |      | 156,668,166.43 |
| 合计     | 127,299,074.83 | 29,369,091.60 |      | 156,668,166.43 |

## 32. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 854,320,981.00 | 667,435,312.42 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 854,320,981.00 | 667,435,312.42 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 294,389,731.94 | 360,979,739.31 |
| 减：提取法定盈余公积            | 29,369,091.60  | 36,094,070.73  |
| 应付普通股股利               | 171,600,000.00 | 138,000,000.00 |
| 期末未分配利润               | 947,741,621.34 | 854,320,981.00 |

### 33. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,872,291,576.09 | 1,353,077,240.24 | 1,866,564,443.11 | 1,299,421,456.08 |
| 其他业务 | 17,299,347.04    | 12,380,106.43    | 33,682,587.80    | 19,814,648.97    |
| 合计   | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |

#### 营业收入明细：

| 项目         | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|------------------|------------------|
| 非晶合金薄带及其制品 | 1,377,831,824.74 | 1,419,611,007.31 |
| 纳米晶产品      | 350,102,614.00   | 305,352,203.32   |
| 磁性粉末及其制品   | 144,357,137.35   | 141,601,232.48   |
| 其他收入       | 17,299,347.04    | 33,682,587.80    |
| 合计         | 1,889,590,923.13 | 1,900,247,030.91 |

#### （2）营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别         | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|            | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 商品类型：      |                  |                |                  |                |
| 非晶合金薄带及其制品 | 1,377,831,824.74 | 877,597,368.58 | 1,419,611,007.31 | 913,096,771.23 |
| 纳米晶产品      | 350,102,614.00   | 323,263,121.76 | 305,352,203.32   | 254,992,762.62 |
| 磁性粉末及其制品   | 144,357,137.35   | 152,216,749.90 | 141,601,232.48   | 131,331,922.23 |

| 类别         | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 其他收入       | 17,299,347.04    | 12,380,106.43    | 33,682,587.80    | 19,814,648.97    |
| 合计         | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |
| 按经营地区分类:   |                  |                  |                  |                  |
| 境内         | 1,237,879,726.47 | 948,918,003.00   | 1,333,814,821.41 | 954,604,152.62   |
| 境外         | 651,711,196.66   | 416,539,343.67   | 566,432,209.50   | 364,631,952.43   |
| 合计         | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |
| 按商品转让时间分类: |                  |                  |                  |                  |
| 在某一时点确认    | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |
| 合计         | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |
| 按合同类型分类:   |                  |                  |                  |                  |
| 销售商品合同     | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |
| 合计         | 1,889,590,923.13 | 1,365,457,346.67 | 1,900,247,030.91 | 1,319,236,105.05 |

### 34. 税金及附加

| 项目              | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税         | 3,744,102.02  | 5,501,927.73  |
| 房产税             | 2,867,381.91  | 2,629,575.30  |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 2,674,358.59  | 3,929,729.08  |
| 印花税             | 1,059,533.40  | 1,349,009.45  |
| 土地使用税           | 314,958.00    | 85,856.00     |
| 其他税费            |               | 2,238.57      |
| 合计              | 10,660,333.92 | 13,498,336.13 |

### 35. 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 13,085,218.36 | 14,924,665.07 |
| 业务招待费 | 4,425,883.57  | 8,065,872.60  |
| 咨询费   | 4,291,229.01  | 3,280,298.28  |
| 宣传展览费 | 3,773,465.21  | 5,048,093.51  |
| 差旅费   | 3,378,025.38  | 4,670,529.41  |
| 销售服务费 | 3,218,264.67  | 4,371,237.97  |

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 样品及产品损耗 | 1,133,042.26  | 967,296.51    |
| 租赁费     | 783,745.52    | 955,887.06    |
| 办公费     | 392,077.90    | 394,633.84    |
| 折旧费     | 246,859.08    | 1,485,684.99  |
| 其他费用    | 1,299,101.11  | 848,860.13    |
| 合计      | 36,026,912.07 | 45,013,059.37 |

### 36. 管理费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 23,954,149.87 | 23,191,630.82 |
| 折旧费     | 2,700,549.53  | 2,099,968.28  |
| 中介机构服务费 | 1,871,893.42  | 1,691,361.49  |
| 无形资产摊销  | 1,438,611.43  | 1,021,374.22  |
| 咨询费     | 1,015,509.71  | 358,384.49    |
| 劳务费     | 883,790.70    | 2,074,543.71  |
| 业务招待费   | 641,637.38    | 1,119,122.14  |
| 差旅费     | 627,582.85    | 544,363.95    |
| 安全保卫费   | 603,869.98    | 842,131.70    |
| 低值易耗品摊销 | 559,098.22    | 489,373.97    |
| 系统运维费   | 530,888.47    | 290,956.48    |
| 办公费     | 525,547.11    | 546,593.19    |
| 物业管理费   | 398,550.93    | 13,962.26     |
| 环保费     | 339,031.64    | 291,252.04    |
| 修理费     | 319,758.64    | 175,176.12    |
| 董事会费    | 240,000.00    | 240,000.00    |
| 宣传费用    | 233,258.04    | 555,376.74    |
| 招聘费     | 153,309.71    | 427,211.10    |
| 其他费用    | 915,790.03    | 452,326.46    |
| 合计      | 37,952,827.66 | 36,425,109.16 |

### 37. 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 人工费        | 49,034,443.43  | 38,634,885.47  |
| 材料费        | 33,646,405.06  | 32,648,697.67  |
| 折旧摊销费      | 13,908,938.64  | 10,298,239.14  |
| 劳务费        | 5,190,524.26   | 3,926,830.57   |
| 水电费        | 3,766,741.70   | 3,831,305.45   |
| 咨询费        | 2,903,886.66   | 3,295,362.13   |
| 委托外部研究开发费用 | 2,142,970.88   | 7,016,717.81   |
| 差旅费        | 1,315,745.30   | 2,224,919.89   |
| 代理费        | 1,194,668.48   | 852,392.68     |
| 装备调试费      | 1,025,944.74   | 5,334,306.34   |
| 会务费        | 403,450.89     | 309,864.85     |
| 检验费        | 364,338.95     | 909,815.20     |
| 办公费        | 230,166.97     | 119,757.69     |
| 评鉴费        | 513,394.74     | 655,625.12     |
| 其他费用       | 2,876,925.89   | 3,733,425.52   |
| 合计         | 118,518,546.59 | 113,792,145.53 |

### 38. 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 利息费用        | 2,241,636.05 | 2,883,459.53  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,659,955.16 | 1,859,350.93  |
| 减：利息收入      | 1,286,039.14 | 1,569,875.79  |
| 汇兑损益        | 677,044.93   | -8,942,701.46 |
| 手续费及其他      | 876,817.11   | 961,672.49    |
| 合计          | 2,509,458.95 | -6,667,445.23 |

### 39. 其他收益

| 项目                                 | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 增值税享受进项税额 5%加计抵减政策                 | 4,446,191.87 | 3,279,116.74 |
| 青岛市即墨区发展和改革委员会 2022 年先进制造业发展专项项目补助 | 1,245,224.96 |              |
| 蓝村政府“中国航发（青岛）材料技术研究院”建设项目奖补        | 999,999.96   | 999,999.96   |
| 青岛市即墨区商务局省级外贸转型升级试点区资金             | 996,100.00   |              |

| 项目  | 本期金额          | 上期金额         |
|---|---------------|--------------|
| 青岛市高层次人才项目市级政府奖补资金                            | 577,579.68    | 187,016.84   |
| 青岛市发展和改革委员会-认定为 2024 年度山东省企业技术中心              | 500,000.00    |              |
| 山东省科学技术厅-2025 年度山东省技术创新引导计划                   | 290,000.00    |              |
| 青岛市即墨区商务局 2024 年度企业短期出口信险专项资金                 | 283,607.00    |              |
| 青岛市 2024 年企业技术改造设备投资奖补                        | 229,500.41    |              |
| 青岛市科技创新高层次人才引进计划--非晶合金催化功能材料研发及应用项目           | 199,384.32    | 589,947.16   |
| 先进制造业发展专项资金 2021 年申报青岛市技术改造综合奖补项目奖励           | 166,000.00    | 166,000.00   |
| 2021 年度先进制造业发展专项资金（第一批）2019 年青岛市技术改造奖补-市级     | 99,000.00     | 99,000.00    |
| 2022 年先进制造业技术改造设备投资                           | 99,000.00     | 95,750.00    |
| 山东省发改委 2019 年度新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目奖补            | 69,186.48     | 69,186.48    |
| 2017 年技术改造补贴                                  | 57,300.00     | 57,300.00    |
| 2023 年度认定高新技术企业一次性补助                          | 45,000.00     |              |
| 青岛市商务局-2024 年度开拓国际市场项目专项扶持资金事项                | 38,011.00     |              |
| 青岛市即墨区行政审批服务局技术改造款                            | 25,400.00     | 25,400.00    |
| 2020 年先进制造业发展专项-两化融合奖补资金                      | 14,000.04     | 14,000.04    |
| 青岛市 2021 年两化融合项目补助                            | 10,100.04     | 10,100.04    |
| 2021 年度先进制造业发展专项资金（第一批）两化融合奖补资金               | 10,100.04     | 10,100.08    |
| 青岛市即墨区工业和信息化局第四批先进制造业发展专项两化融合奖补               | 1,789.08      | 1,731.62     |
| 2022 年青岛市科技计划（第七批）青岛市软磁材料创新创业共同体              |               | 620,000.00   |
| 2021-2022 年青岛市科技计划重点项目合作专项资金-中车青岛四方机车车辆股份有限公司 |               | 600,000.00   |
| 2023 年青岛市科学技术局科学技术进步奖 10 万                    |               | 100,000.00   |
| 青岛市科学技术局-科技厅-2023 年度认定高新技术企业一次性补助-高企及上市培育计划   |               | 55,000.00    |
| 其他  | 13,863.69     | 165,909.07   |
| 合计  | 10,416,338.57 | 7,145,558.03 |

#### 40. 投资收益

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 22,620,336.81 | 23,647,240.62 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 6,594,654.82  | 14,914,615.62 |
| 合计                | 29,214,991.63 | 38,561,856.24 |

#### 41. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额       | 上期金额          |
|---------------|------------|---------------|
| 交易性金融资产       | -46,778.91 | -2,876,837.53 |
| 合计            | -46,778.91 | -2,876,837.53 |

#### 42. 信用减值损失

| 项目        | 本期金额        | 上期金额          |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 445,407.75  | 576,952.25    |
| 应收账款坏账损失  | -289,075.07 | -6,055,645.02 |
| 其他应收款坏账损失 | 79,788.71   | 450,622.55    |
| 合计        | 236,121.39  | -5,028,070.22 |

#### 43. 资产减值损失

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -14,622,081.41 | -5,972,049.65  |
| 固定资产减值损失          | -6,115,604.74  | -7,031,554.40  |
| 合计                | -20,737,686.15 | -13,003,604.05 |

#### 44. 资产处置收益

| 项目        | 本期金额 | 上期金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------|-------------|---------------|
| 使用权资产处置收益 |      | -559,478.71 |               |
| 合计        |      | -559,478.71 |               |

#### 45. 营业外收入

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 废品收入     | 4,322,798.28 | 3,560,373.86 | 4,322,798.28  |
| 罚款及违约金收入 | 605,919.20   | 24,940.78    | 605,919.20    |

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 诉讼索赔收入 |              | 3,753,352.85 |               |
| 其他     | 486,668.08   | 17,399.11    | 486,668.08    |
| 合计     | 5,415,385.56 | 7,356,066.60 | 5,415,385.56  |

#### 46. 营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 731,052.47   | 557,550.27   | 731,052.47    |
| 赔偿金支出       | 5,335.14     | 46,527.75    | 5,335.14      |
| 违约金支出       | 1,039,624.31 | 6,663.00     | 1,039,624.31  |
| 捐赠支出        | 1,758,000.00 | 1,775,644.18 | 1,758,000.00  |
| 无法收回的款项     |              | 16,605.70    |               |
| 其他          | 508,823.12   | 114,597.68   | 508,823.12    |
| 合计          | 4,042,835.04 | 2,517,588.58 | 4,042,835.04  |

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 40,918,832.81 | 43,746,457.26 |
| 递延所得税费用 | 3,612,469.57  | 3,301,426.11  |
| 合计      | 44,531,302.38 | 47,047,883.37 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 本期金额           |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额                    | 338,921,034.32 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用      | 50,838,155.15  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 53,950.37      |
| 调整以前期间所得税的影响            | 2,348,932.21   |
| 非应税收入的影响                | -7,016.84      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 2,335,459.19   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |                |

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 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 |                |
| 研发加计扣除                         | -11,038,177.70 |
| 所得税费用                          | 44,531,302.38  |

#### 48. 每股收益

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 294,389,731.94 | 360,979,739.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 基本每股收益            | 2.4532         | 3.0082         |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 2.4532         | 3.0082         |
| 终止经营基本每股收益        |                |                |

##### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 294,389,731.94 | 360,979,739.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 稀释每股收益                | 2.4532         | 3.0082         |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 2.4532         | 3.0082         |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

#### 49. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 收到的各种往来款 | 16,150,075.45 | 17,595,975.69 |
| 利息收入     | 1,286,039.14  | 1,569,875.79  |

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 收到的政府补贴 | 11,051,381.69 | 32,460,299.07 |
| 合计      | 28,487,496.28 | 51,626,150.55 |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付的各种往来款       | 29,584,880.92 | 22,781,586.06 |
| 支付的各项管理费用、营业费用 | 18,397,727.66 | 72,723,408.20 |
| 金融机构手续费        | 876,817.11    | 961,672.49    |
| 合计             | 48,859,425.69 | 96,466,666.75 |

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期金额          | 上期金额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 支付股东分红款保证金及其他 | 2,018,317.88  |              |
| 支付的租金及租赁保证金   | 8,769,333.66  | 6,917,559.40 |
| 合计            | 10,787,651.54 | 6,917,559.40 |

## 50. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 294,389,731.94 | 360,979,739.31 |
| 加：信用减值损失                         | -236,121.39    | 5,028,070.22   |
| 资产减值损失                           | 20,737,686.15  | 13,003,604.05  |
| 固定资产折旧                           | 79,291,515.24  | 55,748,039.96  |
| 油气资产折耗                           |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 6,004,338.86   | 6,622,699.04   |
| 无形资产摊销                           | 3,721,317.97   | 2,522,400.95   |
| 长期待摊费用摊销                         | 281,911.06     |                |
| 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） |                | 559,478.71     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 731,052.47     | 557,550.27     |

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | 46,778.91       | 2,876,837.53    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 1,406,898.71    | 2,883,459.53    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -29,214,991.63  | -38,561,856.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -4,627,820.40   | -4,244,942.21   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 8,240,289.97    | 7,546,368.32    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -136,275,405.48 | 16,307,223.39   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -195,287,652.17 | -225,835,649.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -18,094,446.54  | -61,916,610.53  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 31,115,083.67   | 144,076,412.78  |
| 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         |                 |                 |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产       |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 59,991,097.27   | 107,695,895.48  |
| 减：现金的期初余额             | 107,695,895.48  | 82,771,764.21   |
| 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          | -47,704,798.21  | 24,924,131.27   |

## （2）现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 59,991,097.27 | 107,695,895.48 |
| 其中：库存现金        |               | 300.00         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 59,991,097.27 | 107,695,595.48 |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 59,991,097.27 | 107,695,895.48 |

## 51. 外币货币性项目

### （1）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  |               |        | 14,296,757.83  |
| 其中：美元 | 2,015,119.02  | 7.0288 | 14,163,868.57  |
| 欧元    | 16,136.15     | 8.2355 | 132,889.26     |
| 应收账款  |               |        | 144,653,056.27 |
| 其中：美元 | 20,575,512.18 | 7.0288 | 144,621,160.01 |
| 欧元    | 3,873.02      | 8.2355 | 31,896.26      |
| 其他应收款 |               |        | 7,731.68       |
| 其中：美元 | 1,100.00      | 7.0288 | 7,731.68       |
| 应付账款  |               |        | 935,088.22     |
| 其中：美元 | 133,036.68    | 7.0288 | 935,088.22     |
| 其他应付款 |               |        | 5,718,828.21   |
| 其中：美元 | 813,627.96    | 7.0288 | 5,718,828.21   |

## 52. 租赁

### (1) 作为承租人

| 项目                        | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                 | 1,659,955.16 | 1,859,350.93 |
| 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 | 2,043,070.87 | 1,223,181.39 |
| 与租赁相关的总现金流出               | 8,769,333.66 | 6,917,559.40 |

说明：本公司租入资产类别主要为房屋建筑物、机器设备，主要为生产、办公用房及生产用氮气设备。租赁合同中对租赁期、租金均作出明确约定，对包含可变租赁付款额的，本公司依照准则按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。租赁合同中不包含偏离行业惯例的条款安排。租入资产形成的使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、12。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三、26。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额     |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 8,626,487.37 |
| 1 至 2 年 | 8,039,444.21 |
| 2 至 3 年 | 7,002,782.08 |

| 剩余租赁期 | 未折现租赁付款额      |
|-------|---------------|
| 3 年以上 | 28,289,409.14 |
| 合计    | 51,958,122.80 |

## 六、 研发支出

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 人工费        | 49,034,443.43  | 38,634,885.47  |
| 材料费        | 33,646,405.06  | 32,648,697.67  |
| 折旧摊销费      | 13,908,938.64  | 10,298,239.14  |
| 劳务费        | 5,190,524.26   | 3,926,830.57   |
| 水电费        | 3,766,741.70   | 3,831,305.45   |
| 咨询费        | 2,903,886.66   | 3,295,362.13   |
| 委托外部研究开发费用 | 2,142,970.88   | 7,016,717.81   |
| 差旅费        | 1,315,745.30   | 2,224,919.89   |
| 代理费        | 1,194,668.48   | 852,392.68     |
| 装备调试费      | 1,025,944.74   | 5,334,306.34   |
| 会务费        | 403,450.89     | 309,864.85     |
| 检验费        | 364,338.95     | 909,815.20     |
| 办公费        | 230,166.97     | 119,757.69     |
| 评鉴费        | 513,394.74     | 655,625.12     |
| 其他费用       | 2,876,925.89   | 3,733,425.52   |
| 合计         | 118,518,546.59 | 113,792,145.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 118,518,546.59 | 113,792,145.53 |
| 资本化研发支出    |                |                |

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册资本    | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|---------|--------|--------|------|---------|----|------|
|                |         |        |        |      | 直接      | 间接 |      |
| 深圳云路先进材料技术有限公司 | 3000 万元 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

| 类型         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 3,803,565.01 | 2,945,532.22 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,952,718.00 | 755,000.00   |
| 合计         | 5,756,283.01 | 3,700,532.22 |

2. 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额        | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 82,907,309.94 | 8,884,800.00 |             | 3,803,565.01 |            |      | 87,988,544.93 | 与资产相关政府补助   |
| 递延收益 | 2,600,000.00  |              |             |              |            |      | 2,600,000.00  | 与收益相关政府补助   |

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

| 金融资产项目        | 期末余额             |                        |                          | 合计               |
|---------------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
|               | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 |                  |
| 货币资金          | 71,078,045.77    |                        |                          | 71,078,045.77    |
| 交易性金融资产       |                  | 50,053,917.81          |                          | 50,053,917.81    |
| 应收票据          | 151,101,329.67   |                        |                          | 151,101,329.67   |
| 应收账款          | 592,915,261.54   |                        |                          | 592,915,261.54   |
| 应收款项融资        | 258,640,809.61   |                        |                          | 258,640,809.61   |
| 其他应收款         | 2,382,162.22     |                        |                          | 2,382,162.22     |
| 其他流动资产（大额存单）  | 1,085,324,563.73 |                        |                          | 1,085,324,563.73 |
| 其他非流动资产（大额存单） | 50,023,424.66    |                        |                          | 50,023,424.66    |

| 金融资产项目       | 上年年末余额         |                        |                          | 合计             |
|--------------|----------------|------------------------|--------------------------|----------------|
|              | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 |                |
| 货币资金         | 120,506,809.77 |                        |                          | 120,506,809.77 |
| 交易性金融资产      |                | 270,100,696.72         |                          | 270,100,696.72 |
| 应收票据         | 136,134,372.44 |                        |                          | 136,134,372.44 |
| 应收账款         | 557,875,398.03 |                        |                          | 557,875,398.03 |
| 应收款项融资       | 109,096,317.69 |                        |                          | 109,096,317.69 |
| 其他应收款        | 3,179,849.81   |                        |                          | 3,179,849.81   |
| 其他流动资产（大额存单） | 121,337,950.82 |                        |                          | 121,337,950.82 |

| 上年年末余额        |                |  |                |
|---------------|----------------|--|----------------|
| 其他非流动资产（大额存单） | 841,389,700.76 |  | 841,389,700.76 |

**(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值**

| 期末余额        |                        |                |                |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
| 应付票据        |                        | 269,986,866.32 | 269,986,866.32 |
| 应付账款        |                        | 151,313,035.71 | 151,313,035.71 |
| 其他应付款       |                        | 72,321,268.37  | 72,321,268.37  |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 6,891,058.57   | 6,891,058.57   |
| 租赁负债        |                        | 38,298,840.77  | 38,298,840.77  |

| 上年年末余额      |                        |                |                |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
| 应付票据        |                        | 220,052,489.57 | 220,052,489.57 |
| 应付账款        |                        | 150,274,759.61 | 150,274,759.61 |
| 其他应付款       |                        | 10,490,208.93  | 10,490,208.93  |
| 一年内到期的非流动负债 |                        | 5,250,578.70   | 5,250,578.70   |
| 租赁负债        |                        | 35,889,135.14  | 35,889,135.14  |

**2. 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司通過適當的多元化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

#### 1. 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款等。

本公司銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款和其他應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用记录及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用记录進行監控，對於信用记录不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司應收賬款的債務人為分布於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款占本公司應收賬款總額的 31.66%（2024 年：40.74%）；本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款占本公司其他應收款總額的 47.38%（2024 年：58.89%）。

#### 2. 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等价物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的銀行敞口授信額度為 54,972.79 萬元（2024 年 12 月 31 日：60,191.93 萬元）。

### 3. 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款主要为活期存款以及期限较短的定期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 负债项目           | 期末余额      | 上年年末余额    |
|----------------|-----------|-----------|
| 金融资产           | 12,113.20 | 39,060.75 |
| 其中：货币资金        | 7,107.80  | 12,050.68 |
| 交易性金融资产        | 5,005.39  | 27,010.07 |
| 金融负债           |           |           |
| 其中：短期借款        |           |           |
| 租赁负债（含 1 年内到期） | 4,518.99  | 4,113.97  |

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金

额列示如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 外币负债   |        | 外币资产      |           |
|----|--------|--------|-----------|-----------|
|    | 期末数    | 期初数    | 期末数       | 期初数       |
| 美元 | 665.39 | 374.33 | 15,879.28 | 10,990.56 |
| 欧元 |        | 3.39   | 16.48     | 15.06     |
| 日元 |        | 30.69  |           |           |
| 合计 | 665.39 | 408.41 | 15,895.76 | 11,005.62 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的

## 十、 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 23.35%（2024 年 12 月 31 日为 20.26%）。

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                 | 期末公允价值        |            |            | 合计            |
|--------------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                    | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b> |               |            |            |               |
| ◆交易性金融资产           | 50,053,917.81 |            |            | 50,053,917.81 |

| 项目                          | 期末公允价值        |            |                |                |
|-----------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                             | 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             |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 50,053,917.81 |            |                | 50,053,917.81  |
| (1) 债务工具投资                  |               |            |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |               |            |                |                |
| (3) 衍生金融资产                  |               |            |                |                |
| (4) 其他                      | 50,053,917.81 |            |                | 50,053,917.81  |
| 2.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 |               |            |                |                |
| (1) 债务工具投资                  |               |            |                |                |
| (2) 其他                      |               |            |                |                |
| ◆应收款项融资                     |               |            | 258,640,809.61 | 258,640,809.61 |
| ◆其他债权投资                     |               |            |                |                |
| ◆其他权益工具投资                   |               |            |                |                |
| ◆其他非流动金融资产                  |               |            |                |                |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 50,053,917.81 |            | 258,640,809.61 | 308,694,727.42 |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |               |            |                |                |
| ◆持有待售资产                     |               |            |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |               |            |                |                |
| ◆持有待售负债                     |               |            |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |               |            |                |                |

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值和公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质  | 注册资本             | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|-------|------------------|-----------------|------------------|
| 中国航发资产管理有限 | 北京市 | 股权投资项 | 1,700,000,000.00 | 28.50           | 28.50            |

| 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(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 公司    |     | 目管理等 |      |                 |                  |

说明：报告期内，本公司的母公司注册资本未发生变化。

本公司最终控制方是：中国航空发动机集团有限公司。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------|--------------|
| 青岛云路新能源科技有限公司        | 备注 1         |
| 安徽云路新能源科技有限公司        | 备注 2         |
| 湖南晶动科技有限公司           | 备注 2         |
| 青岛思能动力科技有限公司         | 备注 2         |
| 珠海黎明云路新能源科技有限公司      | 备注 2         |
| 合肥云路聚能电气有限公司         | 备注 3         |
| 青岛云路特变智能科技有限公司       | 备注 4         |
| 青岛多邦股权投资管理合伙企业(有限合伙) | 备注 5         |
| 李晓雨                  | 自然人股东        |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书     | 关键管理人员       |

备注 1：青岛云路新能源科技有限公司系本公司自然人股东李晓雨控制及担任董事的企业；

备注 2：安徽云路新能源科技有限公司、湖南晶动科技有限公司、青岛思能动力科技有限公司、珠海黎明云路新能源科技有限公司分别系青岛云路新能源科技有限公司全资子公司和控股子公司；

备注 3：合肥云路聚能电气有限公司系本公司自然人股东郭克云及其子郭刚控制的企业；

备注 4：青岛云路特变智能科技有限公司系合肥云路聚能电气有限公司全资子公司；

备注 5：青岛多邦股权投资管理合伙企业（有限合伙）系持股本公司 2.22% 股东，且自然人股东李晓雨及云路股份关键管理人员控制的公司。

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
出售商品/提供劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 安徽云路新能源科技有限公司   | 销售产品   | 12,788,918.37 |               |
| 湖南晶动科技有限公司      | 销售产品   | 3,462,213.78  |               |
| 青岛思能动力科技有限公司    | 销售产品   | 1,814,239.96  | 74,705.12     |
| 青岛云路新能源科技有限公司   | 销售产品   | 38,945,546.42 | 34,173,872.92 |
| 珠海黎明云路新能源科技有限公司 | 销售产品   | 92,289,303.69 | 74,169,004.71 |
| 合肥云路聚能电气有限公司    | 销售产品   | 1,951,181.71  | 3,166,219.11  |
| 青岛云路特变智能科技有限公司  | 销售产品   | 145,521.23    | 8,824.78      |

说明：关联交易以市场价定价。

6. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,857,091.95 | 8,712,105.40 |

7. 关联方应收应付等未结算项目

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 |                 |               |              |               |              |
|      | 珠海黎明云路新能源科技有限公司 | 50,103,256.59 | 2,580,317.71 | 54,941,739.11 | 2,829,499.56 |
|      | 青岛云路新能源科技有限公司   | 36,336,594.97 | 1,871,334.64 | 24,723,974.74 | 1,273,284.70 |
|      | 安徽云路新能源科技有限公司   | 7,582,383.72  | 390,492.76   |               |              |
|      | 湖南晶动科技有限公司      | 3,912,301.59  | 201,483.53   |               |              |
|      | 合肥云路聚能电气有限公司    | 718,648.77    | 37,010.41    | 970,025.95    | 49,956.34    |
|      | 青岛思能动力科技有限公司    | 514,718.68    | 26,508.01    | 84,416.80     | 4,347.47     |
|      | 青岛云路特变智能科       | 29,997.00     | 1,544.85     | 620.15        | 31.94        |

| 项目名称 | 关联方   | 期末余额 |      | 上年年末余额 |      |
|------|-------|------|------|--------|------|
|      |       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额   | 坏账准备 |
|      | 技有限公司 |      |      |        |      |

(2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方                  | 期末账面余额   | 上年年末账面余额   |
|-------|----------------------|----------|------------|
| 应付账款  |                      |          |            |
|       | 合肥云路聚能电气有限公司         | 3,903.19 | 3,903.19   |
|       | 青岛云路聚能电气有限公司         | 4,700.80 | 4,700.80   |
| 其他应付款 |                      |          |            |
|       | 青岛云路聚能电气有限公司         |          | 191,567.92 |
|       | 青岛多邦股权投资管理合伙企业（有限合伙） |          | 12,333.33  |

十三、 承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末金额          | 上年年末余额        |
|------------------|---------------|---------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 8,626,487.37  | 6,689,279.46  |
| 资产负债表日后第 2 年     | 8,039,444.21  | 6,423,091.28  |
| 资产负债表日后第 3 年     | 7,002,782.08  | 6,620,961.90  |
| 以后年度             | 28,289,409.14 | 26,862,340.80 |
| 合计               | 51,958,122.80 | 46,595,673.44 |

2) 本公司已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

| 已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证 | 期末金额                | 上年年末余额            |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| 已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证 | 1,135,059,000.00 日元 | 787,411,000.00 日元 |

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需披露的承诺事项。

(2) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应需披露的重要或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 3 月 30 日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重大事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄披露

| 账龄           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 625,605,667.64 | 587,053,120.75 |
| 1 至 2 年      | 3,548,834.53   | 595,792.82     |
| 2 至 3 年      | 3,554.84       | 1,469,431.48   |
| 3 至 4 年      | 313,452.99     | 1,026,299.77   |
| 小计           | 629,471,510.00 | 590,144,644.82 |
| 减：坏账准备       | 32,293,993.87  | 32,356,315.94  |
| 合计           | 597,177,516.13 | 557,788,328.88 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |        |               |          |                | 上年年末余额         |        |               |          |                |
|-----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备       |                |        |               |          |                | 1,936,020.66   | 0.33   | 1,936,020.66  | 100.00   | 0.00           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 629,471,510.00 | 100.00 | 32,293,993.87 | 5.13     | 597,177,516.13 | 588,208,624.16 | 99.67  | 30,420,295.28 | 5.17     | 557,788,328.88 |
| 其中：             |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 应收客户组合          | 617,728,220.50 | 98.13  | 32,293,993.87 | 5.23     | 585,434,226.63 | 587,286,506.86 | 99.84  | 30,420,295.28 | 5.18     | 556,866,211.58 |
| 无风险组合           | 11,743,289.50  | 1.87   |               |          | 11,743,289.50  | 922,117.30     | 0.16   |               |          | 922,117.30     |
| 合计              | 629,471,510.00 | 100.00 | 32,293,993.87 |          | 597,177,516.13 | 590,144,644.82 | 100.00 | 32,356,315.94 |          | 557,788,328.88 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称     | 期末余额 |      |          |      | 上年年末余额       |              |
|--------|------|------|----------|------|--------------|--------------|
|        | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收客户 1 |      |      |          |      | 1,936,020.66 | 1,936,020.66 |
| 合计     |      |      |          |      | 1,936,020.66 | 1,936,020.66 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户组合

| 名称            | 期末余额           |               |          |
|---------------|----------------|---------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 613,862,378.14 | 31,613,912.47 | 5.15     |
| 1-2 年         | 3,548,834.53   | 365,529.96    | 10.30    |
| 2-3 年         | 3,554.84       | 1,098.45      | 30.90    |
| 3-4 年         | 313,452.99     | 313,452.99    | 100.00   |
| 合计            | 617,728,220.50 | 32,293,993.87 |          |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 32,356,315.94  |                      |                      | 32,356,315.94 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |               |
| 本期计提      | 1,873,698.59   |                      |                      | 1,873,698.59  |
| 本期转回      | 1,936,020.66   |                      |                      | 1,936,020.66  |
| 本期转销      |                |                      |                      |               |
| 本期核销      |                |                      |                      |               |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |

| 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) |               |
| 期末余额 | 32,293,993.87  |                      |                      | 32,293,993.87 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别              | 上年年末余额        | 本期变动金额       |              |       |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|-------|------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备       | 1,936,020.66  |              | 1,936,020.66 |       |      | 0.00          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,420,295.28 | 1,873,698.59 |              |       |      | 32,293,993.87 |
| 合计              | 32,356,315.94 | 1,873,698.59 | 1,936,020.66 |       |      | 32,293,993.87 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称   | 收回或转回金额      | 转回原因 | 收回方式                        | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|--------|--------------|------|-----------------------------|-----------------|
| 应收客户 1 | 1,936,020.66 | 款项收回 | 银行存款 16.4 万, 银行承兑汇票 182.7 万 | 原预计无法收回         |
| 合计     | 1,936,020.66 |      |                             |                 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 第一名  | 53,606,140.68  |          | 53,606,140.68  | 8.52                    | 2,760,716.25          |
| 第二名  | 50,103,256.59  |          | 50,103,256.59  | 7.96                    | 2,580,317.71          |
| 第三名  | 36,336,594.97  |          | 36,336,594.97  | 5.77                    | 1,871,334.64          |
| 第四名  | 33,492,423.44  |          | 33,492,423.44  | 5.32                    | 1,724,859.81          |
| 第五名  | 24,494,925.74  |          | 24,494,925.74  | 3.89                    | 1,261,488.68          |
| 合计   | 198,033,341.42 |          | 198,033,341.42 | 31.46                   | 10,198,717.09         |

2. 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,038,727.20 | 2,855,462.81 |
| 合计     | 2,038,727.20 | 2,855,462.81 |

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,870,619.96 | 1,032,572.09 |
| 1 至 2 年       | 85,257.41    | 1,986,179.57 |
| 2 至 3 年       | 272,023.55   | 136,707.82   |
| 3 至 4 年       | 30,000.00    |              |
| 4 至 5 年       |              | 26,000.00    |
| 5 年以上         | 26,000.00    |              |
| 小计            | 2,283,900.92 | 3,181,459.48 |
| 减: 坏账准备       | 245,173.72   | 325,996.67   |
| 合计            | 2,038,727.20 | 2,855,462.81 |

2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,283,900.92 | 100.00 | 245,173.72 | 10.73    | 2,038,727.20 | 3,181,459.48 | 100.00 | 325,996.67 | 10.25    | 2,855,462.81 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 应收押金及保证金        | 717,734.42   | 31.43  | 36,963.32  | 5.15     | 680,771.10   | 1,854,899.61 | 58.30  | 210,960.67 | 11.37    | 1,643,938.94 |
| 应收其他款项          | 1,566,166.50 | 68.57  | 208,210.40 | 13.29    | 1,357,956.10 | 1,326,559.87 | 41.70  | 115,036.00 | 8.67     | 1,211,523.87 |
| 合计              | 2,283,900.92 | 100.00 | 245,173.72 |          | 2,038,727.20 | 3,181,459.48 | 100.00 | 325,996.67 |          | 2,855,462.81 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称       | 期末余额         |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 应收押金及保证金 | 717,734.42   | 36,963.32  | 5.15     |
| 应收其他款项   | 1,566,166.50 | 208,210.40 | 13.29    |
| 合计       | 2,283,900.92 | 245,173.72 |          |

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) |            |
| 上年年末余额    | 325,996.67     |                      |                      | 325,996.67 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --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      | 93,174.40      |                      |                      | 93,174.40  |
| 本期转回      | 173,997.35     |                      |                      | 173,997.35 |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      | 245,173.72     |                      |                      | 245,173.72 |

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额     | 本期变动金额    |            |       |      | 期末余额       |
|----------|------------|-----------|------------|-------|------|------------|
|          |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 应收押金及保证金 | 210,960.67 |           | 173,997.35 |       |      | 36,963.32  |
| 应收其他     | 115,036.00 | 93,174.40 |            |       |      | 208,210.40 |

| 类别 | 上年年末余额     | 本期变动金额    |            |       |      | 期末余额       |
|----|------------|-----------|------------|-------|------|------------|
|    |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 款项 |            |           |            |       |      |            |
| 合计 | 325,996.67 | 93,174.40 | 173,997.35 |       |      | 245,173.72 |

5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 717,734.42   | 1,854,899.61 |
| 代垫款    | 455,012.85   | 331,040.87   |
| 设备处置款  |              | 26,000.00    |
| 其他     | 1,111,153.65 | 969,519.00   |
| 合计     | 2,283,900.92 | 3,181,459.48 |

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质     | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末余<br>额 |
|------|----------|------------|------|------------------------------|--------------|
| 第一名  | 押金及保证金   | 500,000.00 | 1年以内 | 21.89                        | 25,750.00    |
| 第二名  | 押金及保证金   | 100,000.00 | 1年以内 | 4.38                         | 5,150.00     |
| 第三名  | 出口产品的运保费 | 180,119.26 | 3年以内 | 7.89                         | 55,098.87    |
| 第四名  | 出口产品的运保费 | 86,090.78  | 3年以内 | 3.77                         | 26,335.35    |
| 第五名  | 出口产品的运保费 | 131,277.03 | 1年以内 | 5.75                         | 6,760.77     |
| 合计   |          | 997,487.07 |      | 43.68                        | 119,094.99   |

3. 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |          |               | 上年年末余额       |          |              |
|--------|---------------|----------|---------------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额          | 减值准<br>备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准<br>备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 15,000,000.00 |          | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |          | 5,000,000.00 |
| 合计     | 15,000,000.00 |          | 15,000,000.00 | 5,000,000.00 |          | 5,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位              | 上年年末余额<br>(账面价值) | 减值准备上年年<br>末余额 | 本期增减变动        |      |              |    | 期末余额(账面<br>价值) | 减值准备期末余<br>额 |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|------|--------------|----|----------------|--------------|
|                    |                  |                | 追加投资          | 减少投资 | 本期计提减值准<br>备 | 其他 |                |              |
| 深圳云路先进材<br>料技术有限公司 | 5,000,000.00     |                | 10,000,000.00 |      |              |    | 15,000,000.00  |              |
| 合计                 | 5,000,000.00     |                | 10,000,000.00 |      |              |    | 15,000,000.00  |              |

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,867,855,796.62 | 1,353,256,869.72 | 1,866,438,899.55 | 1,299,421,456.08 |
| 其他业务 | 17,299,347.04    | 12,380,106.43    | 33,682,587.80    | 19,814,648.97    |
| 合计   | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 | 1,900,121,487.35 | 1,319,236,105.05 |

(2) 营业收入明细

| 项目         | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|------------------|------------------|
| 非晶合金薄带及其制品 | 1,373,396,045.27 | 1,419,485,463.75 |
| 纳米晶产品      | 350,102,614.00   | 305,352,203.32   |
| 磁性粉末及其制品   | 144,357,137.35   | 141,601,232.48   |
| 其他收入       | 17,299,347.04    | 33,682,587.80    |
| 合计         | 1,885,155,143.66 | 1,900,121,487.35 |

(3) 本期客户合同产生的收入情况如下：

| 类别         | 本期金额             |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型：      |                  |                  |
| 非晶合金薄带及其制品 | 1,373,396,045.27 | 877,776,998.06   |
| 纳米晶产品      | 350,102,614.00   | 323,263,121.76   |
| 磁性粉末及其制品   | 144,357,137.35   | 152,216,749.90   |
| 其他收入       | 17,299,347.04    | 12,380,106.43    |
| 合计         | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 |
| 按经营地区分类：   |                  |                  |
| 境内         | 1,233,443,947.00 | 949,097,632.48   |
| 境外         | 651,711,196.66   | 416,539,343.67   |
| 合计         | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 |
| 按商品转让时间分类： |                  |                  |
| 在某一时点确认    | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 |
| 在某一时段内确认   |                  |                  |
| 合计         | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 |

| 类别       | 本期金额             |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | 营业收入             | 营业成本             |
| 按合同类型分类: |                  |                  |
| 销售商品合同   | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 |
| 技术服务合同   |                  |                  |
| 合计       | 1,885,155,143.66 | 1,365,636,976.15 |

## 5. 投资收益

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 22,620,336.81 | 23,647,240.62 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 6,594,654.82  | 14,914,615.62 |
| 合计                | 29,214,991.63 | 38,561,856.24 |

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -731,052.47  |    |
| 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     | 5,756,283.01 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 6,547,875.91 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 1,936,020.66 |    |
| 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                 |              |    |
| 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  |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |

| 项目                                     | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |    |
| 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       |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |    |
| 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                     | 2,103,602.99  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |    |
| 小计                                     | 15,612,730.10 |    |
| 所得税影响额                                 | 2,341,909.55  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |               |    |
| 合计                                     | 13,270,820.55 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|---------------|---------------|---------|--------|
|               |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 净利润           | 11.39         | 2.4532  | 2.4532 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 10.88         | 2.3427  | 2.3427 |


 青岛云路先进材料技术股份有限公司  
 （加盖公章）  
 2026年3月30日  
 3702001877440



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资额 9411 万元  
成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

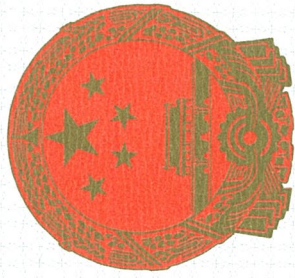


2026 年 01 月 19 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



组织形式：

执业证书编号：110900167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

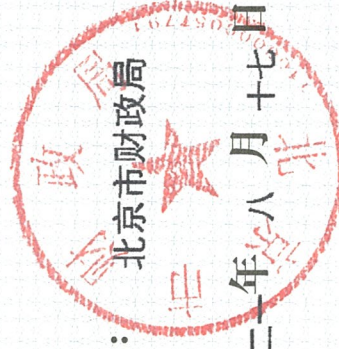
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】 +

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

| 序号  | 会计师事务所名称                | 通讯地址                               | 联系电话              |
|-----|-------------------------|------------------------------------|-------------------|
| 91  | 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)       | 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室         | 0571-88879063     |
| 92  | 中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙) | 湖北省武汉市东湖新技术开发区珞狮南路517号明泽大厦18楼1810室 | 027-87318880      |
| 93  | 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)     | 北京市西城区西直门外大街112号十层1001             | 010-68360123      |
| 94  | 中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)      | 北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心写字楼A座1806     | 010-66553366      |
| 95  | 中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)      | 天津市和平区解放北路188号信达广场52层              | 022-23193866-8200 |
| 96  | 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)     | 北京市海淀区复兴路47号大恒建商务大厦23层             | 010-51716852      |
| 97  | 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)     | 湖北省武汉市武昌区中北路166号长江产业大厦17-18楼       | 027-86790712      |
| 98  | 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)       | 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室            | 010-67085873      |
| 99  | 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)    | 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24               | 010-52805612      |
| 100 | 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)      | 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层              | 010-51423818      |
| 101 | 中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)     | 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326    | 010-62212990-8096 |
| 102 | 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)       | 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层                | 010-88356126      |
| 103 | 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)       | 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼      | 021-63525500      |
| 104 | 重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)     | 重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼              | 023-63870921-616  |

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会销印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名: 李旭  
Full name: 李旭  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1961-05-04  
Date of birth: 1961-05-04  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
身份证号码: 420106196105044851  
Identity card No. 420106196105044851



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate has passed inspection and is valid for another year.

李旭(310000061667)  
Li Xu (310000061667)

2019年已通过  
Passed in 2019




证书编号:  
No. of Certificate 310000061667

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 湖北注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2018 06 19

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

李旭(310000061667)  
Li Xu (310000061667)

2020年已通过  
Passed in 2020




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
湖北分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年8月7日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
深圳分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年8月31日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名 张文雪  
 Full name 张文雪  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1968-01-20  
 Date of birth 1968-01-20  
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 身份证号码 11010219680120155X  
 Identity card No. 11010219680120155X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号: 430003204575  
 No. of Certificate 430003204575  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年九月二十日  
 Date of Issuance 2008年9月20日

  
 2009年12月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day

姓名: 张文雪  
 证书编号: 420003204575

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2009年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2009年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年11月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年11月27日


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年10月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年10月17日

  
 转出: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 2009.7.11

注册会计师执业公告: 必要时须向委托方出示本证书。  
 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
 二、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 2009.8.31