

证券代码：873815

证券简称：旭域股份

主办券商：湘财证券



旭域股份

NEEQ: 873815

青岛旭域土工材料股份有限公司

BOSTD Geosynthetics Qingdao Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨宝和、主管会计工作负责人杨建及会计机构负责人（会计主管人员）杨建保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
因部分供应商和客户相关信息为公司商业秘密，为减少对公司后续经营的不利影响，公司对年报中“主要供应商情况”中涉及的供应商名称以“供应商 A”的方式披露。除此之外，公司不存在未按要求进行信息披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

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

## 释义

释义项目		释义
公司、旭域股份、本公司	指	青岛旭域土工材料股份有限公司
股东大会	指	青岛旭域土工材料股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛旭域土工材料股份有限公司董事会
监事会	指	青岛旭域土工材料股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
主办券商（报告期内）	指	金元证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
上期、上年	指	2024年1月1日-2024年12月31日
本期、本年	指	2025年1月1日-2025年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛旭域土工材料股份有限公司章程》
旭域美国公司	指	BOSTD AMERICA LLC.，后更名为 AMDAO America, LLC，公司控股子公司
NextCo	指	NEXTCO S. R. L.

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青岛旭域土工材料股份有限公司		
英文名称及缩写	BOSTD Geosynthetics Qingdao Ltd.		
	-		
法定代表人	杨宝和	成立时间	2000年11月2日
控股股东	控股股东为北京东方旭域科技发展有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨宝和，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶及塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-其他塑料制品业制造（C2929）		
主要产品与服务项目	土工合成材料研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	旭域股份	证券代码	873815
挂牌时间	2022年9月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,300,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道4001号时代金融中心大厦17楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨建	联系地址	青岛市城阳区青大工业园
电话	053287806818	电子邮箱	yangjian@bostd.com
传真	053287806789		
公司办公地址	青岛市城阳区青大工业园	邮政编码	266111
公司网址	www.bostd.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370200724046688Q		
注册地址	山东省青岛市城阳区青大工业园		
注册资本（元）	100,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司所处行业为土工合成材料行业。公司主要从事土工合成材料的研发、生产与销售，已经具有了深厚的技术储备，积累了丰富的行业经验和稳定的客户群体。公司依托自有工艺技术，完全自主生产各类主要产品，为铁路、公路、水利、工矿、电力、环保、生态防护行业的工程单位、项目业主或贸易商提供土工格栅、土工格室等土工合成材料产品，从而获取收入、利润和现金流。

##### (1)研发模式

公司设立了技术中心，并由技术中心牵头负责组建了试验、工艺装备、应用技术三个创新研发平台，围绕产品结构、性能、工艺、配方、装置、应用以及新材料等方向开展新技术和新产品的研发。

公司的技术和产品研发坚持以市场为导向，以自主研发作为产品升级与创新的根本宗旨，在研发流程的管理上始终强调市场先行的策略。销售部门在汇总市场信息以及客户反馈的基础上，制定阶段性市场推广及销售战略，并形成初步研发需求清单。技术中心长期跟踪土工合成材料的全球技术发展动态，会同销售部门就初步研发需求清单进行探讨与论证，选取符合市场需求与行业趋势的项目着手立项和研究开发。新产品经研发成型并试投产后，销售部门负责组织工厂实测并搜集客户反馈意见与个性化需求，然后协同技术中心不断改进和完善产品配方和工艺，最终形成具备向市场大规模推广的新产品。

##### (2)采购模式

公司采购模式主要是按需定量采购。公司采购的主要原材料为聚丙烯、高密度聚乙烯等粒料，辅助材料为黑色母粒、改性助剂和包装物等，上游供应商为大型石化公司或者贸易商，供应厂商众多，市场供给充足。公司通过多方信息渠道收集相关供应商资料，从企业资质、供应价格、产品质量、技术水平、生产能力、信用额度和服务等各个方面综合评价供应商，通过产品小批量初步检验、检验合格后小批量采购、大批量检验后，纳入合格供应商名录。同时，公司每年会对供应商的产品质量、交货时间、信用等进行评估，将不合格供应商移除常规供应商名录并寻找替代供应商。为确保供应的稳定性，公司为每种原材料和辅助材料选定了多家供应商；公司通过比价方式确定每次采购的供应商，并适当分散订单兼顾供应商的多样性，确保和多家供应商的长期合作的可持续性。

##### (3)生产模式

公司主要采取“以销定产、适量备货”的原则安排生产。公司按照订单情况制定生产计划，交由制造部门按照确定的生产工艺流程组织生产。公司在生产制造工程中会组织工序检验，并在产品出库时进行检测，确保产品质量。

##### (4)销售模式

公司与国内的公路、铁路、水利等行业的大中型项目设计单位、工程单位有长期的合作关系，通过跟踪和及时了解工程项目的动态和市场需求，并通过公开的工程建设信息、市场走访和目标客户提供的信息等方式获知工程项目具体信息，以参与项目招投标或直接协商的方式获取订单，直接与项目业主或者工程单位签约并实现产品销售。其中，部分交易由第三方提供项目信息咨询服务并促成，公司需按照协议约定向第三方支付相应的咨询服务费。此外，公司在国内建立了以青岛总部为核心的全国销售网络，负责宣传、推广和营销公司的土工合成材料产品。土工材料贸易商根据其业务需求，直接与公司总部或区域销售中心现场沟通产品需求，由公司与贸易商签署合同实现产品销售。公司综合考虑产品性能指标、产品成本以及市场走势，国内业务主要通过招投标或直接协商的方式确定产品销售价格。公司收款方式主要为银行电汇和票据，对于信誉较高的客户，公司会给予一定期限的信用账期。

公司国际市场由外销总监全面负责，包括业务、设计、技术等板块，通过国际土工合成材料展会、技术交流会等方式将公司产品推向全球，建立了覆盖亚洲、非洲、欧洲、北美洲、南美洲、大洋洲等区域的海外销售网络，产品已销售至全球 50 多个国家和地区。公司通过了多个国家和地区的权威认证，产品质量与技术先进性得到国际同行业企业高度认可。在国际市场开拓中，公司与 NextCo 开展合作，其配合公司外销总监在欧洲、大洋洲、南美洲及中东部分地区开展工作，开拓和培育客户，并为公司客户提供技术服务与技术咨询，公司依照协议向其支付咨询服务费。公司“一带一路”项目主要由公司负责，NextCo 也参与协调部分项目，公司视其参与程度付其咨询服务费。

## 2、经营计划实现情况

2025 年度公司商业模式未发生重大变动，所处行业外部环境未发生重大不利变化。在公司管理层的带领下，积极有序开展各项生产经营活动，取得优良经营成果。2025 年度公司实现营业收入 280,159,414.30 元、归属于母公司股东净利润 43,577,014.92 元，完成年度既定目标。

## (二) 行业情况

土工合成材料产品主要分为土工织物、土工膜、土工特种材料和土工复合材料四种类型。在特种材料中，应用较多的为土工格栅、土工格室、排水网、土工网、超轻型土工合成材料等，土工格栅、排水网等特种材料又可与土工布进行复合。随着我国社会经济的持续发展以及对基础建设投入的持续增加，土工材料尤其是土工特种材料和土工复合材料将获得持续发展。国家发改委发布的 2024 年 2 月 1 日起实施的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》明确鼓励土工合成材料及新型材料开发制造，在政策层面上持续推动土工合成材料行业的发展。

近年来，随着国家基础设施建设的不断推进，各下游行业对土工合成材料行业的认识和要求不断提高，不仅要求产品具有较高的技术性能，还要求产品供应商具备设计、生产、铺装等综合服务能力。由单一材料供应商向系统服务商转型，为工程应用提供系统解决方案，将逐渐成为中国土工合成材料生产企业转型升级的主要方向。

土工合成材料行业与国家经济发展息息相关，与基础设施建设的运行周期保持同步，应用场景的多元化为其自身可持续快速发展打下了良好的基础。国内方面，随着“两新一重”战略的实施，国家将继续加大对基础设施建设的投资以及环保行业成为土工合成材料新的增长点，这也为土工合成材料行业可持续发展带来了新的历史机遇。国际方面，我国作为土工合成材料的生产大国，近年来在国际市场上的竞争力迅速提升，已经成为承接世界产业转移的主要聚集地，国际市场份额不断扩大。特别是在国家“一带一路”倡议及《区域全面经济伙伴关系协定》（RCEP）的推进下，土工合成材料行业将在服务“一带一路”及 RCEP 成员国建设中有更加广阔的发展空间。

经过多年的经营发展，公司在土工合成材料行业内已经筑建了一定的产品竞争优势和较高的市场地位，并拥有较高的市场知名度和丰富的客户群体基础。在报告期内公司充分利用了土工合成材料行业发展机遇和自身优势，取得了良好的经营成果。后续公司将持续加大研发投入，拓展产品系列和应用领域，提高产品生产效率和产品性能，不断提升自身的核心竞争力和市场地位，为公司更好的发展打下坚实的基础。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	<p>2020年12月11日，公司获得工业和信息化部第二批专精特新“小巨人”企业称号，有效期三年，自2021年1月1日至2023年12月31日。2023年11月1日，公司通过复核，有效期自2023年7月1日至2026年6月30日。</p> <p>2022年8月18日，公司被山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会确定为第六批山东省制造业单项冠军企业，每三年组织一次评估。2025年12月10日，公司复核通过。</p> <p>2024年11月19日，公司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批准认定的“高新技术企业”证书，有效期三年，证书编号：GR202437100363。</p>
------	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	280,159,414.30	219,220,271.04	27.80%
毛利率%	38.72%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,577,014.92	34,766,269.51	25.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,182,355.86	30,313,834.90	42.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.13%	15.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.96%	13.59%	-
基本每股收益	0.43	0.35	22.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	418,936,385.62	339,078,525.32	23.55%
负债总计	169,466,535.42	127,961,376.45	32.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,462,716.91	206,078,396.67	21.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.05	21.33%
资产负债率%（母公司）	40.38%	39.61%	-
资产负债率%（合并）	40.45%	37.74%	-
流动比率	1.92	2.07	-
利息保障倍数	15.07	9.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,304,408.95	69,619,462.43	-52.16%
应收账款周转率	1.30	1.09	-
存货周转率	3.65	3.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.55%	-11.88%	-

营业收入增长率%	27.80%	-21.07%	-
净利润增长率%	18.32%	-52.21%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,125,616.80	11.49%	26,876,008.64	7.93%	79.07%
应收票据	4,901,722.92	1.17%	3,472,440.00	1.02%	41.16%
应收账款	194,315,856.39	46.38%	164,187,902.19	48.42%	18.35%
存货	55,447,628.00	13.24%	38,452,499.65	11.34%	44.20%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	75,375,653.44	17.99%	66,906,874.93	19.73%	12.66%
在建工程	3,884,608.64	0.93%	128,787.74	0.04%	2,916.29%
无形资产	1,513,170.55	0.36%	1,552,834.84	0.46%	-2.55%
商誉					
短期借款	115,108,633.77	27.48%	83,228,578.95	24.55%	38.30%
长期借款					
应收款项融资	2,886,867.37	0.69%	3,007,495.89	0.89%	-4.01%
预付账款	11,086,996.72	2.65%	15,111,859.67	4.46%	-26.63%
其他应收款	2,756,036.70	0.66%	4,441,626.14	1.31%	-37.95%
合同资产	3,345,273.65	0.80%	7,959,997.17	2.35%	-57.97%
其他流动资产	1,987,805.93	0.47%			100.00%
递延所得税资产	7,245,512.93	1.73%	6,049,534.61	1.78%	19.77%
其他非流动资产	6,063,635.58	1.45%	930,663.85	0.27%	551.54%
应付票据	4,772,751.75	1.14%	3,959,371.95	1.17%	20.54%
应付账款	29,771,140.68	7.11%	22,838,547.99	6.74%	30.35%
合同负债	853,881.85	0.20%	1,974,358.14	0.58%	-56.75%
应付职工薪酬	6,308,381.21	1.51%	1,538,160.16	0.45%	310.13%
应交税费	5,570,281.41	1.33%	1,877,733.35	0.55%	196.65%
其他应付款	1,541,415.70	0.37%	2,122,798.14	0.63%	-27.39%
一年内到期的非流动负债		0.00%	7,608,811.27	2.24%	-100.00%
其他流动负债	4,864,664.34	1.16%	2,023,285.45	0.60%	140.43%
递延收益		0.00%	61,111.07	0.02%	-100.00%
递延所得税负债	675,384.71	0.16%	608,619.98	0.18%	10.97%

债					
长期应付款	0.00	0.00%	120,000.00	0.04%	-100.00%

### 项目重大变动原因

货币资金同比增加 79.07%，主要是因为报告期公司国内及国外回款较好所致。

应收票据同比增加 41.16%，主要是因为报告期国内货款回收的票据增多所致。

存货同比增加 44.20%，主要是因为报告期末原料价格相对处于低位，公司囤积部分原料所致。

在建工程同比增加 2916.29%，主要是因为报告期新建新疆旭域二线及配套配电室扩容、公司车间新建生产软件，至报告期末还尚未达到可使用状态所致。

短期借款同比增加 38.30%，主要是因为报告期末公司为了囤积原料，对银行贷款资金需求增加所致。

其他应收款同比减少 37.95%，主要是因为报告期内收回部分以前年度的投标保证金、履约保证金等所致。

合同资产同比减少 57.97%，主要是因为将部分尚未竣工验收的工程款调整至其他非流动资产所致。

其他非流动资产同比增加 551.54%，主要是因为将部分尚未竣工验收的工程款由合同资产科目调整至其他非流动资产所致。

合同负债同比减少 56.75%，主要是因为报告期内收到的预收货款减少所致。

应付职工薪酬同比增加 310.13%，主要是因为报告期末计提的尚未发放的奖金、销售提成等增加所致。

应交税费同比增加 196.65%，主要是因为报告期末计提的尚未缴纳的企业所得税增加所致。

其他流动负债同比增加 140.43%，主要是已背书支付但未到期的票据增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	280,159,414.30	-	219,220,271.04	-	27.80%
营业成本	171,670,729.63	61.28%	147,519,029.16	67.29%	16.37%
毛利率%	38.72%	-	32.71%	-	-
销售费用	23,053,404.94	8.23%	15,530,978.18	7.08%	48.43%
管理费用	11,251,949.85	4.02%	8,802,523.64	4.02%	27.83%
研发费用	12,054,733.71	4.30%	12,003,674.31	5.48%	0.43%
财务费用	4,884,427.03	1.74%	2,578,739.15	1.18%	89.41%
信用减值损失	-5,055,757.32	-1.80%	2,490,248.21	1.14%	-303.02%
资产减值损失	-1,204,131.34	-0.43%	-232,045.55	-0.11%	418.92%
其他收益	1,025,187.33	0.37%	300,631.28	0.14%	241.01%
投资收益					
公允价值变动 损益					
资产处置收益		0.00%	8,210,401.89	3.75%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	50,001,895.65	17.85%	41,746,237.90	19.04%	19.78%

营业外收入	31,319.23	0.01%	53,381.34	0.02%	-41.33%
营业外支出	952.41	0.00%			100.00%
净利润	43,648,149.12	15.58%	36,889,967.78	16.83%	18.32%

### 项目重大变动原因

营业收入同比增加 27.80%，主要是因为公司以前年度持续跟踪的一些国内项目在报告期内集中开工建设，公司开始集中供货，同时报告期内公司新增中亚地区客户集中供货所致。

销售费用同比增加 48.43%，主要是报告期公司销售人员增加及服务费增加所致。

财务费用同比增加 89.41%，主要是因为报告期末产生的汇兑损失增加所致。

信用减值损失同比增加 303.02%，主要是报告期末计提的坏账损失增加所致。

资产减值损失同比增加 418.92%，主要是报告期末计提的坏账损失增加所致。

其他收益同比增加 241.01%，主要是报告期公司收到政府补助资金及增值税加计抵减的税金增加所致。

资产处置收益同比减少 100.00%，主要是上期存在旭域美国公司出售资产收益所致。

营业外收入同比减少 41.33%，主要是因为上期实际收到以前两期场地使用费，而本期正常收到本期的场地使用费所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	276,234,987.03	218,705,311.50	26.30%
其他业务收入	3,924,427.27	514,959.54	662.08%
主营业务成本	170,168,904.79	147,315,247.81	15.51%
其他业务成本	1,501,824.84	203,781.35	636.98%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
格栅	206,792,630.65	118,580,962.33	42.66%	28.40%	22.16%	2.93%
格室	8,155,187.58	4,392,464.97	46.14%	-25.53%	-27.77%	1.67%
其他	65,211,596.07	48,697,302.33	25.32%	38.13%	9.77%	19.29%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	140,503,424.86	100,623,926.43	28.38%	25.45%	15.45%	6.20%

国外	139,655,989.44	71,046,803.20	49.13%	30.25%	17.71%	5.42%
----	----------------	---------------	--------	--------	--------	-------

### 收入构成变动的原因

报告期内公司整体营业收入与上期相比，增长较多，主要是由于国内和国外营业收入都同比上期增长。格室营业收入同比下降，主要是由于客户需求的下降；格栅产品营业收入同比增长，主要是由于国内和国外格栅产品营业收入同比上期增加；公司以前年度持续跟踪的一些国内项目在报告期内集中开工建设，公司开始集中供货，同时报告期内公司新增中亚地区客户集中供货导致报告期营业收入同比增长，由于报告期原料价格下降导致毛利率同比增长。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国铁路工程集团有限公司	32,759,375.92	11.69%	否
2	TDM Group Company	21,391,374.02	7.64%	否
3	LLP GEOTECHEXPERT	19,686,307.28	7.03%	否
4	四川潮明欣贸易有限公司	14,544,931.72	5.19%	否
5	BEST GRID SOLUTIONS PLASTIC PRODUCTS L. L. C.	12,142,333.51	4.33%	否
合计		100,524,322.45	35.88%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	42,383,796.46	28.39%	否
2	浙江卫星化学实业有限公司	14,391,504.42	9.64%	否
3	LEMIBA GROUP CO., LIMITED	11,975,833.57	8.02%	否
4	TOPRANK CHEMICAL., LTD	8,708,400.17	5.83%	否
5	山东阳光新材料科技有限公司	8,196,979.40	5.49%	否
合计		85,656,514.02	57.37%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,304,408.95	69,619,462.43	-52.16%
投资活动产生的现金流量净额	-24,317,110.79	4,005,084.37	-707.16%
筹资活动产生的现金流量净额	11,677,639.28	-73,071,392.39	-115.98%

### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比上期减少 52.16%，主要是由于报告期国内销售回款主要以票据结算为主，由此导致经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额同比上期减少 707.16%，主要是由于报告期投资新建青岛公司格栅六线及生产智能化改造投入增加，同时投资成立新疆旭域导致现金流出增加所致。  
筹资活动产生的现金流量净额同比上期增长 115.98%，主要是由于报告期向银行借款资金同比上期增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
AMDAO America, LLC	控股子公司	塑料土工格栅生产、销售	-	22,703.02	22,703.02	-	226,397.82
新疆旭域新材料有限公司	控股子公司	土工合成材料研发、制造、销售	100,000,000.00	18,837,191.30	18,736,629.99	-	-245,869.30
BOSTD CANADA CONSULTING INC.	控股子公司	国际贸易	717,720.00	702,753.48	702,753.48	-	-127.95

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,054,733.71	12,003,674.31
研发支出占营业收入的比例%	4.30%	5.48%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	11
本科以下	45	45
研发人员合计	55	56
研发人员占员工总量的比例%	27.23%	23.93%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	42
公司拥有的发明专利数量	20	14

(四) 研发项目情况

报告期内，公司依托稳定的研发团队和完备的研发体系，持续推进创新创造活动，重视研发项目储备及新产品的开发。2025 年度公司开展研发项目 8 项，研发投入 1,205.47 万元，占营业收入的比例为 4.30%。通过研发项目实施，提升了公司现有产品的质量，进一步优化了生产工艺，降低了产品成本，提升了公司产品的市场竞争力，同时研发出的新产品，为公司进一步扩大产品销售市场提供了强有力的支持，为公司未来发展带来了积极影响。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

### 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、23、收入和六、33、营业收入和营业成本所述，公司本年度实现营业收入 28,015.94 万元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括： 1、了解与收入循环相关内部控制，测试关键内部控制的设计和执行的有效性； 2、选取主要客户销售合同，检查与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认原则是否符合企业会计准则的要求； 3、选取本年销售收入样本，检查销售合同、出库单、客户签收资料、出口报关单、发票、入账记录等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、对营业收入及毛利率执行分析程序，分析变动合理性； 5、选取样本，对年末应收账款余额、本年销售交易额执行函证程序； 6、对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本，核对客户签收记录等支持性证据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵循以人为本的价值观，按照相关法律规定为员工缴纳了医疗保险、养老保险等保险，按时发放工资，为员工提供安全、健康的工作环境。大力实践科技创新，用高品质产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，支持地区经济并与社会共享企业发展成果。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率波动风险	海外市场是中国土工合成材料生产厂商的重要开拓方向，国内厂商通过直接出口产品或者在海外设立生产基地的方式不断拓展海外市场。报告期内，公司部分采购和销售业务以美元、欧元和英镑结算，受人民币汇率波动的影响，该等外币余额的资产和负债以及外汇结算成本随之波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。
公司内部控制风险	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
市场竞争加剧的风险	近年来，土工合成材料行业竞争不断加剧。一方面，主要生产厂商不断在产品性能、产品生产效率方面加大研发投入，使产品应用领域、应用场景方面实现扩展和升级；另一方面，主要生产厂商积极开拓国内国外市场，引领新型产品的不断创新。若公司不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化，致使技术和产品开发推广决策出现失误，将面临市场竞争力下降的风险。
原材料价格波动风险	公司主要产品塑料土工格栅的主要原材料为聚丙烯、聚乙烯等大宗商品，该等大宗商品受宏观经济走势、原材料价格波动影响较大，上游原材料价格波动直接影响公司产品成本。若主要原材料价格发生大幅波动，而公司不能有效地转移或抵消原材料价格上涨的压力，或者在价格下降过程中未能做好存货管理，将会对公司的成本控制及资金安排带来不确定性，进而对公司的生产经营产生不利影响。
境外销售收入占比较高风险	欧洲、澳洲和中东市场是公司业务重要的境外市场，主要以美元结算，公司的销售收入和利润水平会受汇率变动、国际贸易政策、跨境运输成本变化等因素影响。如果国际贸易环境出现不利变化，造成中国生产厂商的出口关税大幅波动或者出现其他进出口限制或者管制措施，会对公司出口业务造成不利影响。
应收账款发生坏账损失风险	公司主要客户为国内外大中型建筑施工企业及长期合作的土工合成材料贸易商，信用质量较高，但如果未来出现市场信用情况变差的情况，公司可能面临因应收账款余额较大而无法收回

	的风险，将对公司业绩产生不利影响。
存货余额较大风险	公司产品存储时间和使用寿命较长，原材料采购管理合理，跌价风险较小，但未来若因产品质量、交货周期等因素导致产品无法正常销售，可能对公司经营资源占用过大，将对公司产生不利影响。
税收优惠不能持续的风险	公司在 2024 年 11 月取得编号为 GR202437100363 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家有关规定，享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。若公司未来不能持续取得该等税收优惠，将对公司经营业绩产生一定不利影响。
部分仓库存在被强制拆除的风险	公司部分仓库未办理产权登记，且在建设时未办理申报手续,存在被有关部门认定为违章建筑而被拆除的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								实际控制人及其控制的企业		
1	江苏衣道科技有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00	2024年12月31日	不适用	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	4,200,000.00	4,200,000.00	0.00	-	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，江苏衣道科技有限公司已经将该担保合同对应的主借款合同金额全部结清，且后续不再需要公司进行担保。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,200,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						

四川邦源科技有限公司	无关联关系	否	2025年11月25日	2025年11月26日	0	2,800,000	2,800,000	0	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	2,800,000	2,800,000	0	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

报告期内四川邦源科技有限公司因临时资金周转需要向公司申请借款，公司在自身资金允许的范围内向其提供了280万元借款，该借款已于2025年11月26日全部偿还，未对公司经营产生影响。

#### (四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	3,390,437.72
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	370,000,000.00	114,459,930.74
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司出于经营需要向银行借款并由公司控股股东北京东方旭域科技发展有限公司、公司股东、实际控制人、董事长杨宝和先生为公司借款提供连带责任保证担保，该等关联交易是为了解决公司流动资金紧张问题，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的，不会对公司生产经营产生不利影响，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生不利影响，不存在损害公司及其他股东合法利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

(六)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-029	对外投资	BOSTD CANADA CONSULTING INC.	10 万美元	否	否
2025-036	对外投资	新疆旭域新材料有限公司	10000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年 5 月 15 日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟出资设立全资子公司的议案》，公司根据业务发展需要，拟在加拿大设立全资子公司。2025 年 6 月 3 日，BOSTD CANADA CONSULTING INC. 完成注册登记。

2025 年 6 月 23 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，为满足公司战略发展规划，提升公司持续发展能力和综合竞争能力，公司拟出资设立全资子公司。2025 年 6 月 26 日，新疆旭域新材料有限公司完成工商登记。

以上两笔对外投资符合公司战略发展规划，有利于进一步提升公司的综合竞争力，符合公司的长远发展目标，预计对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2022 年 3 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
公司	2022 年 3 月 31 日		挂牌	挂牌时提供资料真实、准确、完整的承诺	承诺公司挂牌时提供资料真实、准确、完整，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
公司	2022 年 3 月 31 日		挂牌	公司独立性承诺	承诺公司人员独立、业务独立、资产完整独立、财务独立、机构独立，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中

公司	2022年3月31日		挂牌	合法合规事项的承诺	承诺公司无重大违法违规事宜，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	关联方交易的承诺	承诺规范及减少关联方交易，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	股份增持承诺	承诺按照规定进行股份锁定和减持，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	五险一金缴纳的承诺	公司控股股东、实际控制人就公司五险一金缴纳事项出具承诺，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	公司历史沿革涉税的承诺	公司控股股东、实际控制人就公司历史沿革涉税事项出具承诺，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年3月31日		挂牌	挂牌时提供资料真实、准确、完整的承诺	承诺公司挂牌时提供资料真实、准确、完整，详情请参见旭域股份《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人	2022年3月		挂牌	合法合规	承诺实际控制人	正在履行中

或控股股东	31日			事项的承 诺	或控股股东无重 大违法违规事 宜, 详情请参见 旭域股份《公开 转让说明书》	
实际控制人 或控股股东	2022年3月 31日		挂牌	公司独立 性的承诺	承诺公司人员独 立、业务独立、 资产完整独立、 财务独立、机构 独立, 详情请参 见旭域股份《公 开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年3月 31日		挂牌	公司独立 性的承诺	承诺公司人员独 立、业务独立、 资产完整独立、 财务独立、机构 独立, 详情请参 见旭域股份《公 开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年3月 31日		挂牌	关联方交 易的承诺	承诺规范及减少 关联方交易, 详 情请参见旭域股 份《公开转让说 明书》	正在履行中
董监高	2022年3月 31日		挂牌	资金占用 承诺	承诺不构成资金 占用, 详情请参 见旭域股份《公 开转让说明书》	正在履行中
其他	2022年3月 31日		挂牌	股份增减 持承诺	其他持股董监高 承诺按照规定进 行股份增持和减 持, 详情请参见 旭域股份《公开 转让说明书》	正在履行中
其他股东	2022年3月 31日		挂牌	关联方交 易的承诺	承诺规范及减少 关联方交易, 详 情请参见旭域股 份《公开转让说 明书》	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内, 公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺, 无超期未履行承诺事项发生。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	16,285,420.50	3.89%	抵押融资
土地使用权	无形资产	抵押	1,358,999.78	0.32%	抵押融资
货币资金	流动资产	其他（使用权受限）	3,082,517.43	0.74%	保证金
总计	-	-	20,726,937.71	4.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司利用自有土地和房产向银行抵押融资用于补充公司经营周转所需资金及申请银行授信额度，该等抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	74,944,529	74.72%	0	74,944,529	74.72%
	其中：控股股东、实际控制人	29,920,000	29.83%	0	29,920,000	29.83%
	董事、监事、高管	3,465,156	3.45%	0	3,465,156	3.45%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,355,471	25.28%	0	25,355,471	25.28%
	其中：控股股东、实际控制人	14,960,000	14.92%	0	14,960,000	14.92%
	董事、监事、高管	10,395,471	10.36%	0	10,395,471	10.36%
	核心员工					
总股本		100,300,000	-	0	100,300,000	-
普通股股东人数						100

股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京东方旭域科技发展有限公司	44,880,000		44,880,000	44.75%	14,960,000	29,920,000	0	0
2	杨宝和	12,485,327		12,485,327	12.45%	9,363,996	3,121,331	0	0
3	郑来玲	4,930,000		4,930,000	4.92%		4,930,000	0	0
4	丁亚轩	4,250,000	-1,062,500	3,187,500	3.18%		3,187,500	0	0
5	山东玮丰达建筑工程有限公司	3,910,000		3,910,000	3.90%		3,910,000	0	0
6	青岛旭域投资管理服务有限公司	3,706,000		3,706,000	3.69%		3,706,000	0	0
7	宋丽燕	3,570,000	-595,000	2,975,000	2.97%		2,975,000	0	0
8	于红	3,400,000	-1,360,000	2,040,000	2.03%		2,040,000	0	0
9	贾言	3,187,500		3,187,500	3.18%		3,187,500	0	0
10	卢山	2,591,820		2,591,820	2.58%		2,591,820	0	0
	<b>合计</b>	86,910,647	-3,017,500	83,893,147	83.65%	24,323,996	59,569,151	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

北京东方旭域科技发展有限公司为杨宝和持股 99.00%的企业，杨宝和为北京东方旭域科技发展有限公司的控股股东、实际控制人。

青岛旭域投资管理服务有限公司（以下简称“旭域投资”）是旭域股份的员工持股平台。旭域投资的设立原因和目的系作为公司的员工持股平台，激励核心员工，使其共享公司未来成长收益，股东均系公司员工，无实际经营业务。

除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

北京东方旭域科技发展有限公司为公司控股股东，成立于2000年8月，主营业务范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；为商品展览展示提供服务；企业形象策划；销售计算机及外围设备、电子元器件、仪器仪表、金属材料、五金交电、化工产品、建筑材料、日用百货；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

#### (二) 实际控制人情况

杨宝和先生为公司法定代表人、董事长、实际控制人，直接持有公司股份12.45%，通过北京东方旭域科技发展有限公司间接持有公司股份44.30%，合计持有公司股份56.75%。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	-	-

2025 年 12 月 26 日公司董事会审议通过《关于公司 2025 年第三季度权益分派预案的议案》，以应分配股数 100,300,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 30,090,000 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案 应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

该议案尚已提交公司 2026 年第一次临时股东会会议审议通过。

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨宝和	董事长	男	1961年11月	2024年8月6日	2027年8月5日	12,485,327	0	12,485,327	12.45%
夏飞	董事、总经理	男	1968年10月	2024年8月6日	2027年8月5日	1,341,300	0	1,341,300	1.34%
于宗彬	董事	男	1953年4月	2024年8月6日	2027年8月5日				
王亚忠	董事、生产总监	男	1971年4月	2024年8月6日	2027年8月5日	17,000	0	17,000	0.02%
邹义	独立董事	男	1972年12月	2024年8月6日	2027年8月5日				
刘莉	独立董事	女	1970年5月	2024年8月6日	2027年8月5日				
徐世欣	独立董事	男	1964年12月	2024年8月6日	2027年8月5日				
陈泽明	监事会主席	男	1963年12月	2024年8月6日	2027年8月5日				
唐永刚	职工代表监事	男	1982年12月	2024年8月6日	2027年8月5日				
王世刚	监事	男	1984年6月	2024年8月6日	2027年8月5日				
郭元峰	销售总监	男	1978年4月	2024年8月6日	2027年8月5日				
夏望	销售总监	女	1969年1月	2024年8月6日	2027年8月5日				

郑鸿	技术总监	女	1974年10月	2024年8月6日	2027年8月5日	17,000		17,000	0.02%
杨建	董事会秘书、财务总监	男	1982年1月	2024年8月6日	2027年8月5日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长杨宝和为股东北京东方旭域科技发展有限公司执行董事、控股股东及实际控制人；董事、总经理夏飞为股东北京东方旭域科技发展有限公司股东；董事、总经理夏飞为股东青岛旭域投资管理服务有限公司股东、执行董事；董事于宗彬为股东山东玮丰达建筑工程有限公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理；监事会主席陈泽明为股东青岛旭域投资管理服务有限公司股东、监事；董事及生产总监王亚忠、技术总监郑鸿、销售总监郭元峰、销售总监夏望、董事会秘书及财务总监杨建、监事王世刚、职工代表监事唐永刚均为股东青岛旭域投资管理服务有限公司股东；董事、总经理夏飞为股东杨宝和之妻弟；财务总监、董事会秘书杨建为公司股东杨宝和之妹之女婿；销售总监夏望为公司股东夏飞之堂妹；公司董事长杨宝和为公司股东杨宝慧之兄；公司董事长杨宝和为公司股东贺虎之岳父。除此之外，公司董监高与股东没有其他关联关系。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	-	-	4
生产人员	99	35	12	122
销售人员	25	8	4	29
技术人员	56	5	3	58
财务人员	4	1	-	5
行政人员	14	3	2	15

员工总计	202	52	21	233
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	13
本科	41	51
专科	36	45
专科以下	114	124
员工总计	202	233

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司根据岗位和管理层级设计薪酬方案，确保员工的薪酬与员工的价值贡献相匹配。报告期内，公司积极地推进员工绩效管理，根据员工工作考核情况的发放薪酬，充分激发员工的主观能动性。公司按照国家有关政策法规为员工缴纳各项社会保险及公积金等。
- 2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据员工的岗位和管理层级制定了系统的培训方案，培训内容涉及行业知识、产品知识、开发技术、市场营销、管理知识与技能等，培训方式包括内部培训和外部培训，通过内部知识共享、外部专家请进来、内部员工送出去等方式提高员工的知识和技能水平，打造专业能力和职业素养过硬的员工队伍。
- 3、报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了切实可行的公司治理制度体系。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

##### 1、监事会对本年度监督事项的意见

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

议。

## 2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2025 年年度报告后认为：2025 年年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期的经营情况及财务状况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

#### 1、资产独立情况

公司股东投入资金已足额到位，与各股东产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有生产经营设备以及专有技术、著作权等知识产权。报告期内，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、各业务总监、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

#### 4、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，各职能部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。

公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2026）0202745 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区安定门外大街 189 号首开广场中审众环会计师事务所 11 层
审计报告日期	2026 年 3 月 31 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	毛宝军 张海龙 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬（万元）	35

## 审 计 报 告

众环审字（2026）0202745 号

青岛旭域土工材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛旭域土工材料股份有限公司（以下简称“旭域股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了旭域股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及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职业道德守则，我们独立于旭域股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要

求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、23、收入和六、33、营业收入和营业成本所述，公司本年度实现营业收入 28,015.94 万元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括： 1、了解与收入循环相关内部控制，测试关键内部控制的设计和执行的有效性； 2、选取主要客户销售合同，检查与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认原则是否符合企业会计准则的要求； 3、选取本年销售收入样本，检查销售合同、出库单、客户签收资料、出口报关单、发票、入账记录等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、对营业收入及毛利率执行分析程序，分析变动合理性； 5、选取样本，对年末应收账款余额、本年销售交易额执行函证程序； 6、对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本，核对客户签收记录等支持性证据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

### 四、 其他信息

旭域股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

旭域股份公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估旭域股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旭域股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旭域股份公司的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对旭域股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然

而，未来的事项或情况可能导致旭域股份公司不能持续经营。

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

（六）就旭域股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

毛宝军

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张海龙

中国·武汉

2026年03月31日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	48,125,616.80	26,876,008.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,901,722.92	3,472,440.00
应收账款	六、3	194,315,856.39	164,187,902.19
应收款项融资	六、5	2,886,867.37	3,007,495.89
预付款项	六、6	11,086,996.72	15,111,859.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	2,756,036.70	4,441,626.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	55,447,628.00	38,452,499.65
其中：数据资源			
合同资产	六、4	3,345,273.65	7,959,997.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,987,805.93	
<b>流动资产合计</b>		<b>324,853,804.48</b>	<b>263,509,829.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	75,375,653.44	66,906,874.93
在建工程	六、11	3,884,608.64	128,787.74
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、12	1,513,170.55	1,552,834.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	7,245,512.93	6,049,534.61
其他非流动资产	六、14	6,063,635.58	930,663.85
<b>非流动资产合计</b>		94,082,581.14	75,568,695.97
<b>资产总计</b>		418,936,385.62	339,078,525.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	115,108,633.77	83,228,578.95
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	六、17	4,772,751.75	3,959,371.95
应付账款	六、18	29,771,140.68	22,838,547.99
预收款项			
合同负债	六、19	853,881.85	1,974,358.14
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	六、20	6,308,381.21	1,538,160.16
应交税费	六、21	5,570,281.41	1,877,733.35
其他应付款	六、22	1,541,415.70	2,122,798.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23		7,608,811.27
其他流动负债	六、24	4,864,664.34	2,023,285.45
<b>流动负债合计</b>		168,791,150.71	127,171,645.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	六、26		120,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27		61,111.07
递延所得税负债	六、13	675,384.71	608,619.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		675,384.71	789,731.05
<b>负债合计</b>		169,466,535.42	127,961,376.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、28	100,300,000.00	100,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	3,291,388.30	3,291,388.30
减：库存股			
其他综合收益	六、30	113,782.05	306,476.73
专项储备			
盈余公积	六、31	25,413,438.10	19,914,075.47
一般风险准备			
未分配利润	六、32	120,344,108.46	82,266,456.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		249,462,716.91	206,078,396.67
少数股东权益		7,133.29	5,038,752.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		249,469,850.20	211,117,148.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		418,936,385.62	339,078,525.32

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,165,890.52	11,311,196.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,901,722.92	3,472,440.00
应收账款	十六、1	194,315,856.39	164,187,902.19
应收款项融资		2,886,867.37	3,007,495.89
预付款项		10,735,502.39	15,111,859.67
其他应收款	十六、2	2,724,029.92	3,966,628.96

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,618,246.82	38,452,499.65
其中：数据资源			
合同资产		3,345,273.65	7,959,997.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		316,693,389.98	247,470,019.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	19,694,019.29	
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		67,295,386.78	66,906,874.93
在建工程		1,000,553.92	128,787.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,513,170.55	1,552,834.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,179,826.14	6,049,534.61
其他非流动资产		6,063,635.58	930,663.85
<b>非流动资产合计</b>		102,746,592.26	75,568,695.97
<b>资产总计</b>		419,439,982.24	323,038,715.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		115,108,633.77	83,228,578.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,772,751.75	3,959,371.95
应付账款		29,699,354.20	22,838,547.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,308,381.21	1,538,160.16
应交税费		5,567,506.58	1,877,733.35

其他应付款		1,515,415.70	2,119,755.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		853,881.85	1,974,358.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,608,811.27
其他流动负债		4,864,664.34	2,023,285.45
<b>流动负债合计</b>		168,690,589.40	127,168,602.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			120,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			61,111.07
递延所得税负债		675,384.71	608,619.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		675,384.71	789,731.05
<b>负债合计</b>		169,365,974.11	127,958,333.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,300,000.00	100,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,291,388.30	3,291,388.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,413,438.10	19,914,075.47
一般风险准备			
未分配利润		121,069,181.73	71,574,918.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		250,074,008.13	195,080,381.83
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		419,439,982.24	323,038,715.65

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		280,159,414.30	219,220,271.04
其中：营业收入	六、33	280,159,414.30	219,220,271.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		224,922,817.32	188,243,268.97
其中：营业成本	六、33	171,670,729.63	147,519,029.16
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	六、34	2,007,572.16	1,808,325.67
销售费用	六、35	23,053,404.94	15,530,978.18
管理费用	六、36	11,251,949.85	8,802,523.64
研发费用	六、37	12,054,733.71	12,003,674.31
财务费用	六、38	4,884,427.03	2,578,738.01
其中：利息费用	六、38	3,556,433.07	4,749,640.54
利息收入	六、38	334,041.64	821,115.43
加：其他收益	六、39	1,025,187.33	300,631.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-5,055,757.32	2,490,248.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,204,131.34	-232,045.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		8,210,401.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		50,001,895.65	41,746,237.90
加：营业外收入	六、43	31,319.23	53,381.34
减：营业外支出	六、44	952.41	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		50,032,262.47	41,799,619.24
减：所得税费用	六、45	6,384,113.35	4,909,651.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,648,149.12	36,889,967.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,421,751.30	30,130,902.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		226,397.82	6,759,065.16
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		71,134.20	2,123,698.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,577,014.92	34,766,269.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-277,020.18	185,700.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-192,694.68	127,353.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-192,694.68	127,353.07
（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		-192,694.68	127,353.07
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-84,325.50	58,346.95
<b>七、综合收益总额</b>		43,371,128.94	37,075,667.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,384,320.24	34,893,622.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,191.30	2,182,045.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.35

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	280,159,414.30	219,220,271.04
减：营业成本	十六、4	171,670,729.63	147,519,029.16
税金及附加		2,004,514.79	1,788,686.36

销售费用		23,018,604.94	15,530,978.18
管理费用		11,044,603.77	8,102,804.71
研发费用		12,042,831.13	12,003,674.31
财务费用		5,123,618.20	3,132,314.85
其中：利息费用		3,556,433.07	4,749,181.93
利息收入		72,743.12	234,173.73
加：其他收益		1,025,187.33	300,631.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	10,953,652.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,054,072.75	2,490,248.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,204,131.34	-232,045.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		437,911.92	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		61,413,059.62	33,701,617.41
加：营业外收入		31,319.23	53,381.34
减：营业外支出		952.41	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		61,443,426.44	33,754,998.75
减：所得税费用		6,449,800.14	3,624,096.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,993,626.30	30,130,902.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		54,993,626.30	30,130,902.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		54,993,626.30	30,130,902.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<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		237,957,385.68	257,322,550.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,031,598.37	3,471,054.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	9,649,912.59	9,654,054.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		250,638,896.64	270,447,659.64
购买商品、接受劳务支付的现金		153,352,355.78	142,227,292.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,857,762.64	28,525,036.24
支付的各项税费		6,581,453.53	9,083,864.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	27,542,915.74	20,992,004.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		217,334,487.69	200,828,197.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,304,408.95	69,619,462.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,312,974.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			8,312,974.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,317,110.79	4,307,889.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,317,110.79	4,307,889.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,317,110.79	4,005,084.37
<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		112,918,109.89	81,100,004.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	299,931.33	1,650,162.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		113,218,041.22	82,750,166.53
偿还债务支付的现金		88,684,431.02	117,879,084.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,969,505.12	34,541,041.27
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	六、46	2,886,465.80	3,401,433.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		101,540,401.94	155,821,558.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,677,639.28	-73,071,392.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,183.46	1,624,113.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、47	20,632,753.98	2,177,268.21
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	24,410,345.39	22,233,077.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、47	45,043,099.37	24,410,345.39

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,957,385.68	257,322,550.42
收到的税费返还		3,031,598.37	3,471,054.39
收到其他与经营活动有关的现金		8,620,661.40	9,067,113.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		249,609,645.45	269,860,717.94

购买商品、接受劳务支付的现金		152,700,926.33	142,227,292.88
支付给职工以及为职工支付的现金		29,626,702.26	28,019,563.18
支付的各项税费		6,581,170.99	7,778,669.44
支付其他与经营活动有关的现金		27,131,316.09	20,619,589.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		216,040,115.67	198,645,114.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,569,529.78	71,215,602.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,953,652.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,953,652.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,964,239.17	4,307,889.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,256,107.37	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,220,346.54	4,307,889.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,266,693.92	-4,307,889.63
<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		112,918,109.89	81,100,004.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		299,931.33	1,650,162.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		113,218,041.22	82,750,166.53
偿还债务支付的现金		88,684,431.02	117,879,084.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,860,981.32	34,537,768.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,886,465.80	3,401,433.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,431,878.14	155,818,286.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,786,163.08	-73,068,119.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		148,841.25	1,445,016.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,237,840.19	-4,715,390.43
加：期初现金及现金等价物余额		8,845,532.90	13,560,923.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,083,373.09	8,845,532.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,300,000.00				3,291,388.30		306,476.73		19,914,075.47		82,266,456.17	5,038,752.20	211,117,148.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,300,000.00				3,291,388.30		306,476.73		19,914,075.47		82,266,456.17	5,038,752.20	211,117,148.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-192,694.68		5,499,362.63		38,077,652.29	-5,031,618.91	38,352,701.33
（一）综合收益总额							-192,694.68				43,577,014.92	-13,191.30	43,371,128.94
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							5,499,362.63	-5,499,362.63		-5,018,427.61		-5,018,427.61	
1. 提取盈余公积							5,499,362.63	-5,499,362.63					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,018,427.61		-5,018,427.61	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	100,300,000.00				3,291,388.30		113,782.05		25,413,438.10		120,344,108.46	7,133.29	249,469,850.20

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,000,000.00				32,791,388.30		179,123.66		22,800,985.21		85,913,276.92	2,856,706.98	203,541,481.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,000,000.00				32,791,388.30		179,123.66		22,800,985.21		85,913,276.92	2,856,706.98	203,541,481.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”	41,300,000.00				-29,500,000.00		127,353.07		-2,886,909.74		-3,646,820.75	2,182,045.22	7,575,667.80

<b>号填列)</b>												
(一) 综合收益总额						127,353.07				34,766,269.51	2,182,045.22	37,075,667.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,013,090.26	-32,513,090.26			-29,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,013,090.26	-3,013,090.26			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-29,500,000.00			-29,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	41,300,000.00				-29,500,000.00			-5,900,000.00	-5,900,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,500,000.00				-29,500,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	5,900,000.00							-5,900,000.00				
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	5,900,000.00								-5,900,000.00				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	100,300,000.00				3,291,388.30		306,476.73		19,914,075.47		82,266,456.17	5,038,752.20	211,117,148.87

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	100,300,000.00				3,291,388.30				19,914,075.47		71,574,918.06	195,080,381.83
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	100,300,000.00			3,291,388.30				19,914,075.47		71,574,918.06	195,080,381.83
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>								5,499,362.63		49,494,263.67	54,993,626.30
(一)综合收益总额										54,993,626.30	54,993,626.30
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								5,499,362.63		-5,499,362.63	
1. 提取盈余公积								5,499,362.63		-5,499,362.63	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	100,300,000.00				3,291,388.30				25,413,438.10		121,069,181.73	250,074,008.13

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,000,000.00				32,791,388.30				22,800,985.21		79,857,105.70	194,449,479.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,000,000.00				32,791,388.30				22,800,985.21		79,857,105.70	194,449,479.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,300,000.00				-29,500,000.00				-2,886,909.74		-8,282,187.64	630,902.62
(一) 综合收益总额											30,130,902.62	30,130,902.62

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								3,013,090.26		-32,513,090.26		-29,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,013,090.26		-3,013,090.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,500,000.00		-29,500,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	41,300,000.00				-29,500,000.00				-5,900,000.00		-5,900,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	29,500,000.00				-29,500,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)	5,900,000.00								-5,900,000.00			
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	5,900,000.00										-5,900,000.00	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	100,300,000.00				3,291,388.30				19,914,075.47		71,574,918.06	195,080,381.83

# 青岛旭域土工材料股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

青岛旭域土工材料股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2000 年 11 月在山东省青岛市注册成立。公司统一社会信用代码为: 91370200724046688Q; 法定代表人: 杨宝和; 公司地址: 青岛市城阳区青大工业园。

2022 年 7 月 28 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司(股转函[2022]1743 号)同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券代码: 873815。

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司注册资本 10,030.00 万元。

公司经营范围: 土工合成材料研发、制造、销售、技术开发、技术转让; 建筑工程施工、建筑劳务分包; 建筑材料、塑料原料的销售; 货物及技术进出口; 土木工程技术咨询与技术服务。(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)。

本公司及子公司主要从事土工合成材料研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 03 月 31 日决议批准报出。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注九“在子公司中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比增加 2 户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%的认定为重要。
重要的应付账款	公司将单项应付账款明细金额超过负债总额0.5%的认定为重要。
重要的合同负债	公司将单项合同负债明细金额超过负债总额0.5%的认定为重要。
重要的其他应付款	公司将单项其他应付款明细金额超过负债总额0.5%的认定为重要。

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	公司将非全资子公司资产总额占公司资产总额0.5%的认定为重要。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益

之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

#### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
	账龄的计算方法：账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。 账龄的计算方法：账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 包装物的摊销方法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

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

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

#### 14、 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	0-5	2.38-6.67
机器设备	年限平均法	7-15	0-5	6.33-14.29
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
器具和家具	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

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

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

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

### 15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件资产，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	摊销年限
软件	10 年

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 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装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、 长期资产减值

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

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 合同负债

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

## 21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

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

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

#### （1）建造工程施工收入

本公司提供的工程施工建造义务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入、结转成本。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同目标成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

#### （2）产品销售收入

对于国内销售，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单后再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签字确认，产品控制权转移给客户时，本公司确认内销收入。

对于海外销售，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，产品完成交付或报关出口，产品控制权转移给客户时，本公司确认外销收入；境外子公司销售产品经客户确认收货开具发票后确认收入。

外销收入确认具体时点如下：

EXW 模式，以产品出库交付给客户指定的承运单位，产品控制权转移给客户时，为收入确认时点；

FOB、CIF、CFR 模式，以产品完成报关出口，产品控制权转移给客户，以出口报关单载明的出口日期为收入确认时点；

CIP、DDP 模式，以产品完成报关出口，并将产品运送到客户目的地，客户收到提单并提货后，产品控制权转移给客户，为收入确认时点。

## 24、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、 政府补助

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **26、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 27、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，

并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。。

### （2） 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后

续期间的损益。

### （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；加拿大子公司按销售额的 7%缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴； 美国子公司按应纳税所得额的 21% 计缴联邦所得税，按应纳税所得额的 4% 计缴州所得税； 加拿大子公司按应纳税所得额的 28% 缴纳所得税。

## 2、 税收优惠及批文

本公司 2024 年 11 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202437100363，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的有关规定，本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	45,043,099.37	24,410,345.39
其他货币资金	3,082,517.43	2,465,663.25
合 计	48,125,616.80	26,876,008.64
其中：存放在境外的款项总额	725,456.50	15,564,812.49

注：其他货币资金主要为履约保证金、信用证保证金、购汇预存保证金，索引附注六、15 所有权或使用权受限资产。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,159,708.34	2,325,200.00
商业承兑汇票		1,330,000.00

项 目	年末余额	年初余额
小 计	5,159,708.34	3,655,200.00
减：坏账准备	257,985.42	182,760.00
合 计	4,901,722.92	3,472,440.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,880,390.00	4,859,708.34
商业承兑汇票		
合 计	1,880,390.00	4,859,708.34

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,159,708.34	100.00	257,985.42	5.00	4,901,722.92
其中：					
银行承兑汇票	5,159,708.34	100.00	257,985.42	5.00	4,901,722.92
商业承兑汇票					
合 计	5,159,708.34	—	257,985.42	—	4,901,722.92

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,655,200.00	100.00	182,760.00	5.00	3,472,440.00
其中：					
银行承兑汇票	2,325,200.00	63.61	116,260.00	5.00	2,208,940.00
商业承兑汇票	1,330,000.00	36.39	66,500.00	5.00	1,263,500.00
合 计	3,655,200.00	—	182,760.00	—	3,472,440.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,159,708.34	257,985.42	5.00
合 计	5,159,708.34	257,985.42	5.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	116,260.00	257,985.42	116,260.00			257,985.42
商业承兑汇票	66,500.00		66,500.00			
合 计	182,760.00	257,985.42	182,760.00			257,985.42

(5) 本年无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	147,397,433.56	109,922,129.43
1 至 2 年	31,138,116.53	41,035,551.22
2 至 3 年	20,492,953.12	15,110,127.30
3 至 4 年	7,658,836.50	12,300,557.68
4 至 5 年	9,016,883.17	4,262,781.82
5 年以上	5,718,939.56	3,882,347.24
小 计	221,423,162.44	186,513,494.69
减：坏账准备	27,107,306.05	22,325,592.50
合 计	194,315,856.39	164,187,902.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	221,423,162.44	100.00	27,107,306.05	12.24	194,315,856.39

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中:					
账龄组合	221,423,162.44	100.00	27,107,306.05	12.24	194,315,856.39
合计	221,423,162.44	—	27,107,306.05	—	194,315,856.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,513,494.69	100.00	22,325,592.50	11.97	164,187,902.19
其中:					
账龄组合	186,513,494.69	100.00	22,325,592.50	11.97	164,187,902.19
合计	186,513,494.69	—	22,325,592.50	—	164,187,902.19

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,397,433.56	7,369,871.68	5.00
1至2年	31,138,116.53	3,113,811.65	10.00
2至3年	20,492,953.12	4,098,590.62	20.00
3至4年	7,658,836.50	2,297,650.95	30.00
4至5年	9,016,883.17	4,508,441.59	50.00
5年以上	5,718,939.56	5,718,939.56	100.00
合计	221,423,162.44	27,107,306.05	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	22,325,592.50	4,781,713.55				27,107,306.05
合计	22,325,592.50	4,781,713.55				27,107,306.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为43,111,996.32元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为19.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,880,872.43元。

#### 4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,064,218.95	621,871.77	3,442,347.18	2,341,839.40	163,560.68	2,178,278.72
未验收工程款	7,458,202.55	1,491,640.50	5,966,562.05	7,458,202.55	745,820.25	6,712,382.30
减：计入其他非流动资产（附注六、14）	7,566,982.55	1,503,346.97	6,063,635.58	1,028,560.60	97,896.75	930,663.85
合计	3,955,438.95	610,165.30	3,345,273.65	8,771,481.35	811,484.18	7,959,997.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,522,421.50	100.00	2,113,512.27	18.34	9,408,909.23
其中：					
账龄组合	11,522,421.50	100.00	2,113,512.27	18.34	9,408,909.23
合计	11,522,421.50	——	2,113,512.27	——	9,408,909.23

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,800,041.95	100.00	909,380.93	9.28	8,890,661.02
其中：					
账龄组合	9,800,041.95	100.00	909,380.93	9.28	8,890,661.02
合计	9,800,041.95	——	909,380.93	——	8,890,661.02

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	481,011.36	24,050.58	5.00
1至2年	1,397,979.42	139,797.96	10.00
2至3年	9,433,654.72	1,886,730.93	20.00
3至4年	209,776.00	62,932.80	30.00
合计	11,522,421.50	2,113,512.27	——

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
质保金	163,560.68	458,311.09				621,871.77	按账龄组合计提
未验收工程款	745,820.25	745,820.25				1,491,640.50	按账龄组合计提
合计	909,380.93	1,204,131.34				2,113,512.27	——

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据		235,713.47
应收账款	2,886,867.37	2,771,782.42
合计	2,886,867.37	3,007,495.89

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	235,713.47		-235,713.47			
应收账款	2,771,782.42		115,084.95		2,886,867.37	
合 计	3,007,495.89		-120,628.52		2,886,867.37	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,031,312.12	90.48	14,781,377.59	97.81
1至2年	933,062.63	8.42	246,213.76	1.63
2至3年	38,353.65	0.35	3,900.00	0.03
3年以上	84,268.32	0.75	80,368.32	0.53
合 计	11,086,996.72	——	15,111,859.67	——

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,849,994.69 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.78%

## 7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,756,036.70	4,441,626.14
合 计	2,756,036.70	4,441,626.14

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,730,250.24	2,480,315.51
1至2年	348,956.43	944,102.65
2至3年	348,532.40	558,112.00
3至4年	529,072.00	348,123.72

账 龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	298,123.72	360,517.94
5 年以上	694,555.94	745,090.00
小 计	3,949,490.73	5,436,261.82
减：坏账准备	1,193,454.03	994,635.68
合 计	2,756,036.70	4,441,626.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金、投标保证金	3,700,323.23	4,826,973.70
备用金	245,367.50	487,790.94
其他	3,800.00	121,497.18
小 计	3,949,490.73	5,436,261.82
减：坏账准备	1,193,454.03	994,635.68
合 计	2,756,036.70	4,441,626.14

(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)	
2025 年 1 月 1 日余额	994,635.68			994,635.68
2025 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	198,818.35			198,818.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
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)	
2025 年 12 月 31 日余额	1,193,454.03			1,193,454.03

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款	994,635.68	198,818.35				1,193,454.03
合 计	994,635.68	198,818.35				1,193,454.03

(5) 本年无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东大庚工程材料 科技有限公司	保证金	380,960.00	2-3 年、 3-4 年	9.65	92,288.00
中铁二局集团物资 有限公司	保证金	235,906.00	1 年以内	5.97	11,795.30
中铁物贸集团昆明 有限公司	保证金	212,087.04	4-5 年、5 年以上	5.37	170,072.99
中铁九局集团有限 公司	保证金	200,000.00	5 年以上	5.06	200,000.00
中铁二十三局集团 有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.06	10,000.00
合 计	—	1,228,953.04	—	31.11	484,156.29

## 8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	21,511,257.32	30,600.00	21,480,657.32
原材料	30,812,309.44		30,812,309.44
周转材料	627,382.22		627,382.22
委托加工物资	103,734.40		103,734.40

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
发出商品	2,423,544.62		2,423,544.62
合 计	55,478,228.00	30,600.00	55,447,628.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	19,612,568.07	30,600.00	19,581,968.07
原材料	16,300,155.92		16,300,155.92
周转材料	641,033.80		641,033.80
委托加工物资	325,218.86		325,218.86
发出商品	1,604,123.00		1,604,123.00
合 计	38,483,099.65	30,600.00	38,452,499.65

(2) 本公司年末无用于债务担保的存货。

#### 9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,987,805.93	
合 计	1,987,805.93	

#### 10、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	75,813,565.36	66,906,874.93
合 计	75,813,565.36	66,906,874.93

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具和家具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	26,383,193.52	164,514,602.78	1,880,330.57	3,932,221.45	1,024,199.62	197,734,547.94
2、本年增加金额	273,711.61	13,523,657.04	228,162.72	113,865.24	84,737.46	14,224,134.07

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具和家具	合 计
(1) 购置	273,711.61	776,357.97	228,162.72	113,865.24	84,737.46	1,476,835.00
(2)在建工程转入		12,747,299.07				12,747,299.07
3、本年减少金额		4,886.16		33,182.63	47,182.70	85,251.49
(1) 处置或报废		4,886.16		33,182.63	47,182.70	85,251.49
4、年末余额	26,656,905.13	178,033,373.66	2,108,493.29	4,012,904.06	1,061,754.38	211,873,430.52
二、累计折旧						
1、年初余额	9,416,064.26	116,344,128.24	570,600.49	3,690,687.79	806,192.23	130,827,673.01
2、本年增加金额	632,558.96	4,815,980.44	184,014.25	95,632.42	25,305.57	5,753,491.64
(1) 计提	632,558.96	4,815,980.44	184,014.25	95,632.42	25,305.57	5,753,491.64
3、本年减少金额		4,641.85		32,881.52	45,864.20	83,387.57
(1) 处置或报废		4,641.85		32,881.52	45,864.20	83,387.57
4、年末余额	10,048,623.22	121,155,466.83	754,614.74	3,753,438.69	785,633.60	136,497,777.08
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	16,608,281.91	56,877,906.83	1,353,878.55	259,465.37	276,120.78	75,375,653.44
2、年初账面价值	16,967,129.26	48,170,474.54	1,309,730.08	241,533.66	218,007.39	66,906,874.93

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产

#### 11、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	3,884,608.64	128,787.74
合 计	3,884,608.64	128,787.74

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆格栅生产线二	2,352,741.12		2,352,741.12			
新思诺软件设备	971,825.16		971,825.16			
配电室扩容	454,955.76		454,955.76			
锅炉房	70,764.92		70,764.92			
青岛员工食堂改造	23,790.71		23,790.71			
模具改造	10,530.97		10,530.97			
一线厂房改造测绘费用				128,787.74		128,787.74
合 计	3,884,608.64		3,884,608.64	128,787.74		128,787.74

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
塑料土工格栅生产线		10,616,111.29	10,616,111.29		-
新疆格栅生产线二		2,352,741.12			2,352,741.12
合 计		12,968,852.41	10,616,111.29		2,352,741.12

**12、 无形资产**

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,700,000.00	700,254.82	3,400,254.82
2、本年增加金额		41,858.41	41,858.41
(1) 购置		41,858.41	41,858.41
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,700,000.00	742,113.23	3,442,113.23
二、累计摊销			
1、年初余额	1,287,000.22	560,419.76	1,847,419.98

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、本年增加金额	54,000.00	27,522.70	81,522.70
(1) 计提	54,000.00	27,522.70	81,522.70
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,341,000.22	587,942.46	1,928,942.68
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,358,999.78	154,170.77	1,513,170.55
2、年初账面价值	1,412,999.78	139,835.06	1,552,834.84

### 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	28,557,060.93	4,283,559.14	23,502,988.18	3,525,448.23
资产减值损失	2,144,112.27	321,616.84	939,980.93	140,997.14
计提费用	17,164,334.39	2,574,650.16	15,826,150.50	2,373,922.58
内部交易未实现利润	437,911.92	65,686.79		
递延收益			61,111.07	9,166.66
合 计	48,303,419.51	7,245,512.93	40,330,230.68	6,049,534.61

#### (2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产一次性税前扣除	4,502,564.76	675,384.71	4,057,466.54	608,619.98

项 目	年末余额		年初余额	
	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
合 计	4,502,564.76	675,384.71	4,057,466.54	608,619.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2030年	36,916.22		
合 计	36,916.22		

**14、 其他非流动资产**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的质保金	108,780.00	11,706.47	97,073.53	1,028,560.60	97,896.75	930,663.85
工程验收款	7,458,202.55	1,491,640.50	5,966,562.05			
合 计	7,566,982.55	1,503,346.97	6,063,635.58	1,028,560.60	97,896.75	930,663.85

**15、 所有权或使用权受限资产**

项 目	年末				年初			
	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	3,082,517.43	3,082,517.43	使用受限	保证金	2,465,663.25	2,465,663.25	使用受限	保证金
应收票据					1,300,000.00	1,235,000.00	质押	融资
应收账款					5,631,207.93	5,101,799.64	质押	借款
合同资产					29,834.07	28,342.37	质押	借款
固定资产	26,276,071.75	16,285,420.50	抵押	借款	26,383,193.52	16,967,129.26	抵押	借款
无形资产	2,700,000.00	1,358,999.78	抵押	借款	2,700,000.00	1,412,999.78	抵押	借款
合 计	32,058,589.18	20,726,937.71	——	——	38,509,898.77	27,210,934.30	——	——

**16、 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
保证借款（注 1-13）	98,263,551.02	75,245,326.62
抵押、保证借款（注 2）	3,000,000.00	2,699,008.00
信用借款（注 3）	13,735,570.00	3,900,000.00
质押借款		1,300,000.00
应付短期借款利息	109,512.75	84,244.33
合 计	115,108,633.77	83,228,578.95

注 1: 截止 2025 年 12 月 31 日, 保证借款余额 98,263,551.02 元, 由杨宝和与潍坊银行股份有限公司青岛城阳支行、中国光大银行股份有限公司青岛城阳支行、华夏银行股份有限公司青岛城阳支行、企业银行（中国）有限公司青岛分行、兴业银行股份有限公司青岛麦岛支行、中信银行股份有限公司青岛城阳支行、上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行、恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行、交通银行股份有限公司青岛分行、平安银行股份有限公司青岛分行、齐鲁银行股份有限公司青岛分行、中国银行股份有限公司青岛分行、渤海银行股份有限公司青岛分行签订的最高额保证合同提供担保保证, 各担保合同项下担保均尚未履行完毕。

注 2: 2023 年 2 月 23 日青岛旭域土工材料股份有限公司和中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行签订最高额抵押合同, 以本公司青岛城阳荣海一路 8 号工业用地、青岛城阳荣海一路 8 号的标准工业厂房（权证编号: 鲁（2021）青岛市城阳区不动产权第 0017293 号）向中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行提供抵押; 北京东方旭域科技发展有限公司与中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行签订最高额保证合同, 为本公司提供最高限额为 130,000,000.00 元的担保, 该担保合同下的借款用于企业经营周转。担保人为公司在 2023 年 2 月 7 日-2032 年 2 月 7 日签订的主合同项下的一系列债务提供担保。截至 2025 年 12 月 31 日, 借款余额为人民币 3,000,000.00 元, 该担保尚未履行完。

注 3: 截止 2025 年 12 月 31 日, 信用借款余额 13,735,570.00 元, 由公司向青岛银行股份有限公司城阳支行、青岛农村商业银行股份有限公司城阳支行的信用借款构成, 借款用途为经营周转及采购原材料。

#### 17、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4, 772, 751. 75	3, 959, 371. 95

种 类	年末余额	年初余额
合 计	4,772,751.75	3,959,371.95

## 18、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	18,650,101.48	11,833,740.60
应付服务费	8,088,590.39	7,846,278.77
应付运杂费	651,501.10	355,310.57
应付运费	607,514.76	687,619.98
应付配件款	386,397.00	116,575.00
应付电费	373,415.21	685,297.65
应付装卸费	120,937.75	103,435.01
应付海运费	36,175.76	580,477.99
其他	856,507.23	629,812.42
合 计	29,771,140.68	22,838,547.99

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
NEXTCO	1,974,582.32	仍有合作，暂未偿还
青岛佳丽霖建设工程有限公司	913,396.23	仍有合作，暂未偿还
四川威铨工程材料有限公司	815,784.27	仍有合作，暂未偿还
泰安市岳尊建材有限公司	631,140.00	仍有合作，暂未偿还
衡水中建橡塑工程材料销售有限公司	456,269.29	仍有合作，暂未偿还
合 计	4,791,172.11	—

## 19、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	853,881.85	1,974,358.14
合 计	853,881.85	1,974,358.14

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,538,160.16	32,862,529.84	28,092,308.79	6,308,381.21
二、离职后福利-设定提存计划		1,862,425.96	1,862,425.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,538,160.16	34,724,955.80	29,954,734.75	6,308,381.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,538,160.16	29,689,358.19	24,919,137.14	6,308,381.21
2、职工福利费		1,327,343.08	1,327,343.08	
3、社会保险费		962,846.81	962,846.81	
其中：医疗保险费		904,087.38	904,087.38	
工伤保险费		58,759.43	58,759.43	
生育保险费				
4、住房公积金		602,114.00	602,114.00	
5、工会经费和职工教育经费		219,904.52	219,904.52	
6、其他		60,963.24	60,963.24	
合计	1,538,160.16	32,862,529.84	28,092,308.79	6,308,381.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,786,342.72	1,786,342.72	
2、失业保险费		76,083.24	76,083.24	
合计		1,862,425.96	1,862,425.96	

## 21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,005,988.58	667,128.00
增值税	195,171.35	997,833.79
个人所得税	110,319.62	13,347.51
城市维护建设税	62,172.51	35,520.04
房产税	59,738.64	59,027.20
土地使用税	53,153.57	53,153.57
印花税	39,495.80	24,208.92
教育费附加	26,544.80	16,508.59
地方教育费附加	17,696.54	11,005.73
合 计	5,570,281.41	1,877,733.35

## 22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,541,415.70	2,122,798.14
合 计	1,541,415.70	2,122,798.14

### (1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
员工押金及报销款	1,120,734.08	1,627,366.03
保证金	205,468.12	236,324.48
信用卡借款		3,042.63
其他	215,213.50	256,065.00
合 计	1,541,415.70	2,122,798.14

### (2) 本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）		7,608,811.27
合 计		7,608,811.27

## 24、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	4,859,708.34	1,985,200.00
待转销项税	4,956.00	38,085.45
合 计	4,864,664.34	2,023,285.45

## 25、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押并保证借款（注）		7,608,811.27
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）		7,608,811.27
合 计		

注：2023 年本公司向中国民生银行股份有限公司青岛分行借款，由本公司股东杨宝和作为担保人为借款提供连带责任保证，最高保额为人民币 20,000,000.00 元，并以本公司与中铁十二局集团有限公司新建川藏铁路 CZSCZQ-5 标段四工区签订的《土工格栅采购合同》（合同编号：CR12-CZTL5B4-2022-123-MM071）项下的应收账款作为出质物为借款提供连带担保责任，最高保额为人民币 20,000,000.00 元。上述借款将分别 2025 年 1 月 6 日和 2025 年 1 月 11 日到期。

## 26、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款		120,000.00
合 计		120,000.00

按款项性质列示专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土工合成材料-塑料土工格栅国标起草专项款	120,000.00	570,000.00	690,000.00		国标参编单位转入款
合 计	120,000.00	570,000.00	690,000.00		——

## 27、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	61,111.07		61,111.07		与资产相关
合 计	61,111.07		61,111.07		

**28、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	盈余公积转增	小计	
股份总数	100,300,000.00						100,300,000.00

**29、 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,291,388.30			3,291,388.30
合计	3,291,388.30			3,291,388.30

**30、 其他综合收益**

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	306,476.73	-277,020.18				-192,694.68	-84,325.50
其中：外币财务报表折算差额	306,476.73	-277,020.18				-192,694.68	-84,325.50
其他综合收益合计	306,476.73	-277,020.18				-192,694.68	-84,325.50

**31、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,914,075.47	5,499,362.63		25,413,438.10
合计	19,914,075.47	5,499,362.63		25,413,438.10

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法

定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

### 32、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	82,266,456.17	85,913,276.92
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	82,266,456.17	85,913,276.92
加：本年归属于母公司股东的净利润	43,577,014.92	34,766,269.51
减：提取法定盈余公积	5,499,362.63	3,013,090.26
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		29,500,000.00
转作股本的普通股股利		5,900,000.00
年末未分配利润	120,344,108.46	82,266,456.17

### 33、 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,234,987.03	170,168,904.79	218,705,311.50	147,315,247.81
其他业务	3,924,427.27	1,501,824.84	514,959.54	203,781.35
合 计	280,159,414.30	171,670,729.63	219,220,271.04	147,519,029.16

#### （2）本年合同产生的收入情况

合同分类	境内分部		境外分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业 收入	营业 成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：						
格栅	206,792,630.65	118,580,962.33			206,792,630.65	118,580,962.33
格室	8,155,187.58	4,392,464.97			8,155,187.58	4,392,464.97
其他	65,211,596.07	48,697,302.33			65,211,596.07	48,697,302.33
合 计	280,159,414.30	171,670,729.63			280,159,414.30	171,670,729.63

合同分类	境内分部		境外分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业 收入	营业 成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类:						
国内	280,159,414.30	171,670,729.63			280,159,414.30	171,670,729.63
国外						
合 计	280,159,414.30	171,670,729.63			280,159,414.30	171,670,729.63

### 34、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	819,766.98	687,091.17
教育费附加	351,328.71	295,760.57
房产税	238,717.41	236,108.80
地方教育费附加	234,219.14	197,173.71
土地使用税	212,614.28	212,614.28
印花税	147,865.64	154,477.83
车船税	3,060.00	5,460.00
其他		19,639.31
合 计	2,007,572.16	1,808,325.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 35、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,181,981.56	4,537,531.49
服务费	4,711,347.95	3,338,661.17
出口代理费	3,080,800.51	
差旅费	2,653,749.49	2,623,335.92
业务招待费	1,484,869.97	1,574,908.24
物料消耗	33,571.50	674,195.35
出口保险	544,765.39	409,368.48
办公费	497,260.78	354,168.57

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储费	439,652.92	403,477.54
租赁费	217,481.35	140,265.46
业务宣传费	75,586.43	153,319.22
其他	1,132,337.09	1,321,746.74
合 计	23,053,404.94	15,530,978.18

### 36、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,743,087.41	5,038,856.50
咨询服务费	513,253.99	1,036,500.69
业务招待费	500,694.18	464,552.32
办公费	428,321.52	377,096.58
车辆费	404,389.66	281,995.84
折旧摊销费	403,346.92	419,200.80
保险补助金	368,669.87	323,081.38
房屋租金	221,142.86	216,000.00
水电费	175,369.11	182,271.61
差旅费	154,452.52	114,438.73
厂区维护费	32,219.10	35,072.86
诉讼费用	10,867.92	37,032.96
其他	296,134.79	276,423.37
合 计	11,251,949.85	8,802,523.64

### 37、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,274,150.98	8,129,488.46
材料费	1,017,626.01	2,202,155.37
认证费	428,340.64	256,983.55
检验维修费	394,546.76	192,304.72

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	271,835.00	159,507.98
水电费	146,498.78	208,620.98
专利费	100,514.10	250,637.12
折旧费	94,064.07	88,259.51
咨询服务费	41,481.13	183,422.19
业务招待费	26,879.43	44,601.93
交通费	25,545.78	86,714.96
其他	233,251.03	200,977.54
合 计	12,054,733.71	12,003,674.31

### 38、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,556,433.07	4,749,640.54
减：利息收入	334,041.64	821,115.43
汇兑损益	1,306,366.26	-1,561,494.91
银行手续费	112,546.56	136,655.59
其他	243,122.78	75,052.22
合 计	4,884,427.03	2,578,738.01

### 39、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,010,816.03	283,184.62	433,937.96
代扣代缴手续费返还	14,371.30	17,446.66	
合 计	1,025,187.33	300,631.28	433,937.96

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

### 40、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-4,781,713.55	1,976,600.64

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-198,818.35	395,750.42
应收票据减值损失	-75,225.42	117,897.15
合 计	-5,055,757.32	2,490,248.21

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 41、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,204,131.34	-232,045.55
合 计	-1,204,131.34	-232,045.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 42、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		8,210,401.89	
合 计		8,210,401.89	

#### 43、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	31,319.23	53,381.34	31,319.23
合 计	31,319.23	53,381.34	31,319.23

#### 44、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	952.41		952.41
其中：固定资产	952.41		952.41
合 计	952.41		952.41

#### 45、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,513,326.94	4,023,172.65
递延所得税费用	-1,129,213.59	886,478.81
合 计	6,384,113.35	4,909,651.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	50,032,262.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,504,839.37
子公司适用不同税率的影响	22,623.15
调整以前期间所得税的影响	-56,599.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,898.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,916.22
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-1,287,564.27
所得税费用	6,384,113.35

**46、 现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	6,365,812.04	147,844.00
保证金	1,900,619.88	8,345,335.78
国标参编款	570,000.00	120,000.00
政府补助	426,437.96	199,267.96
利息收入	323,145.93	821,115.43
营业外收入	25,144.90	3,045.00
汇算清缴退回	24,380.58	
个税手续费返还	14,371.30	17,446.66
合 计	9,649,912.59	9,654,054.83

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	15,232,804.16	8,366,425.37
往来款	7,332,591.20	1,202,841.76
管理费用	3,105,515.52	3,860,975.68
研发费用	1,459,146.10	1,583,770.97
国标参编款费	266,620.85	
手续费	112,546.56	136,655.59
保证金	33,691.35	5,841,334.63
合 计	27,542,915.74	20,992,004.00

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回承兑汇票信用证保证金	289,035.62	1,650,162.20
保证金利息收入	10,895.71	
合 计	299,931.33	1,650,162.20

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付承兑汇票信用证保证金	2,886,465.80	3,401,433.59
合 计	2,886,465.80	3,401,433.59

**47、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,648,149.12	36,889,967.78
加：资产减值准备	1,204,131.34	232,045.55
信用减值损失	5,055,757.32	-2,490,248.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,773,490.97	7,036,565.68
使用权资产折旧		

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	81,522.70	102,648.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-8,210,401.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	952.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,799,555.85	4,824,692.76
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,195,978.32	556,478.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	66,764.73	330,000.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,995,128.35	3,994,696.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,111,983.47	31,985,424.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,038,285.72	-5,565,741.04
其他	-61,111.07	-66,666.66
经营活动产生的现金流量净额	33,304,408.95	69,619,462.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	45,043,099.37	24,410,345.39
减: 现金的年初余额	24,410,345.39	22,233,077.18
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,632,753.98	2,177,268.21
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	45,043,099.37	24,410,345.39
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,043,099.37	24,410,345.39

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	45,043,099.37	24,410,345.39

#### 48、 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			17,130,628.23
其中：美元	2,409,016.69	7.0288	16,932,496.51
欧元	1,416.67	8.2355	11,666.99
英镑	19,763.91	9.4346	186,464.59
港币	0.15	0.9032	0.14
应收账款			43,584,940.76
其中：美元	5,873,176.02	7.0288	41,281,379.61
欧元	91,350.40	8.2355	752,316.22
英镑	84,646.40	9.4346	798,604.93
港币	833,303.82	0.9032	752,640.01
应付账款			5,892,426.02
其中：美元	75,035.00	7.0288	527,406.01
欧元	651,450.43	8.2355	5,365,020.02

##### (2) 境外经营实体说明

本公司子公司 AMDAO AMERICA, LLC 主要经营地为美国，主要结算货币为美元，以美元作为记账本位币。

本公司子公司 BOSTD CANADA CONSULTING INC. 主要经营地为加拿大，商品和劳务销售价格、主要成本支出及融资活动均以美元计价和结算，因此主要结算货币为美元，以美元作为记账本位币。

#### 七、 研发支出

### 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,274,150.98	8,129,488.46
材料费	1,017,626.01	2,202,155.37
认证费	428,340.64	256,983.55
检验维修费	394,546.76	192,304.72
差旅费	271,835.00	159,507.98
水电费	146,498.78	208,620.98
专利费	100,514.10	250,637.12
折旧费	94,064.07	88,259.51
咨询服务费	41,481.13	183,422.19
业务招待费	26,879.43	44,601.93
交通费	25,545.78	86,714.96
其他	233,251.03	200,977.54
合 计	12,054,733.71	12,003,674.31
其中：费用化研发支出	12,054,733.71	12,003,674.31
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本报告期内，本公司未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、 同一控制下企业合并

本报告期内，本集团未发生非同一控制下的企业合并。

### 3、 处置子公司

本报告期内，本集团未发生处置子公司的情况。

### 4、 其他原因的合并范围变动

报告期内新增的主体：

(1) 2025年5月15日,本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟出资设立全资子公司的议案》,2025年6月3日,加拿大全资子公司 BOSTD CANADACONSULTING INC. 完成注册登记。

(2) 2025年6月23日,本公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》,2025年6月26日,新疆全资子公司新疆旭域新材料有限公司完成工商登记。

## 九、 在子公司中的权益

### 1、 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
AMDAO AMERICA, LLC	美国俄克拉荷马州	美国	生产、销售	68.58		设立
BOSTD CANADA CONSULTING INC.	加拿大不列颠哥伦比亚省	加拿大	贸易	100.00		设立
新疆旭域新材料有限公司	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州阿图什市	新疆	生产、销售	100.00		设立

### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的净利润	本年归属于少数股东的其他综合收益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
AMDAO AMERICA, LLC	31.42	71,134.20	-84,325.50		7,133.29

### 3、 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
AMDAO AMERICA, LLC	22,703.02		22,703.02			

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
AMDAO AMERICA, LLC	16,039,809.67		16,039,809.67	3,042.63		3,042.63

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
AMDAO AMERICA, LLC		226,397.82	-41,983.79	693,113.09

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
AMDAO AMERICA, LLC		6,759,065.16	6,944,765.18	-1,596,140.54

## 十、 政府补助

### 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末无按应收金额确认的政府补助。

### 2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	61,111.07			61,111.07			与资产相关
合计	61,111.07			61,111.07			---

### 3、 计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
先进制造业企业增值税加计抵减（注 1）	515,767.00	
外贸企业投保短期出口信用保险（注 2）	168,575.00	
青岛市专精特新企业技术改造补贴（注 3）	149,200.00	
改性聚合物格栅生产线改造补助（注 4）	61,111.07	66,666.66
就业和人才服务中心稳岗补贴（注 5）	58,662.96	50,974.38
青岛市科学技术局市科学技术奖（注 6）	50,000.00	
招用退伍军人，增值税减免（注 7）	7,500.00	17,250.00
促进外贸发展专项资金		71,506.58
小微企业创新转型项目奖励政策资金		42,500.00
2023 年短期出口信用险资金		34,287.00

类 型	本年发生额	上年发生额
合计	1,010,816.03	283,184.62

注 1: 2023 年 9 月 3 日, 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》(税务总局公告(2023)年第 43 号), 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

注 2: 2025 年 8 月 1 日, 青岛市商务局关于印发《青岛市推进对外贸易稳增提质若干措施的实施细则的通知》(青商办字(2025)51 号), 2025 年 12 月 22 日本公司收到青岛市商务局用于 2024 年度外贸企业投标短期出口信用保险专项资金人民币 168,575.00 元, 计入与收益相关的政府补助。

注 3: 2024 年 8 月 23 日, 青岛市民营经济发展局《关于做好 2024 年青岛市专精特新企业技术改造项目》(青民发字(2024)25 号), 2025 年 7 月 30 日本公司收到青岛市民营经济发展局用于企业转型升级走专精特新发展道路专项资金人民币 149,200.00 元, 计入与收益相关的政府补助。

注 4: 2009 年 12 月, 根据《关于下达工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划(第一批)的通知》(青发改工业(2009)645 号)文件, 本公司收到青岛市财政局用于青岛旭域土工材料股份有限公司改性聚合物格栅工程材料生产线技术改造项目的补助资金人民币 1,000,000.00 元, 计入与资产相关的收益。

注 5: 2024 年 7 月, 山东省人力资源和社会保障厅等四部门联合印发《关于做好失业保险援企稳岗政策落实工作的通知》(鲁人社发(2024)8 号), 2025 年 9 月 3 日收到稳岗返还补贴人民币 58,662.96 元, 计入与收益相关的政府补助。

注 6: 2024 年 7 月 31 日, 青岛市人民政府《关于印发青岛市深入推进科技创新加快建设科技强市行动计划(2024—2028 年)》(青政字(2024)20 号), 2025 年 12 月 1 日收到青岛市科学技术局关于本公司高新技术改造的奖补人民币 50,000.00 元, 计入与收益相关的政府补助。

注 7: 2025 年, 根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》, 本公司招用退伍军人, 增值税减免人民币 7,500.00 元。

## 十一、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为

降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、 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。

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

### (1) 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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、英镑、港元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，美国、加拿大子公司的业务均以美元计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、49 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2025 年		2024 年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 100 个基点	-489,398.71		-412,827.89	
人民币对美元汇率降低 100 个基点	489,398.71		412,827.89	
人民币对欧元汇率增加 100 个基点	37,133.59		-7,296.40	
人民币对欧元汇率降低 100 个基点	-37,133.59		7,296.40	
人民币对英镑汇率增加 100 个基点	-8,373.09		11,725.80	
人民币对英镑汇率降低 100 个基点	8,373.09		-11,725.80	
人民币对港币汇率增加 100 个基点	-6,397.58		-10,235.26	
人民币对港币汇率降低 100 个基点	6,397.58		10,235.26	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## （2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2025年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为115,108,633.77元（上年末：83,228,578.95元）。

由于本公司2025年的带息债务均为固定利率合同，不存在浮动利率金融资产及负债，因此在其他变量不变的假设下，市场利率的合理变动不会对本公司净利润及股东权益产生影响，故未列示相关敏感性分析数据。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。对于以公允价值计量的应收款项融资而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户采取货到付款方式进行。信用期通常为2-3个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信用期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10、“金融资产减值”。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3和附注六、7的披露。

由于本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

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

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	115,108,633.77			
应付票据	4,772,751.75			
应付账款	29,771,140.68			
其他应付款	1,541,415.70			

## 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 （万元）	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（%）
北京东方旭域 科技发展有限公司	北京市 朝阳区	化工产品 贸易	1,600	44.7458	44.7458

注：本公司的最终控制方是杨宝和。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨宝和	实际控制人、董事长
夏薇	与实际控制人系夫妻关系
夏飞	本公司股东、董监高
北京东方旭域科技发展有限公司	本公司控股股东
NEXTCO S.R.L	子公司其他股东
浩珂科技有限公司	子公司其他股东

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
NEXTCO S.R.L	接受劳务	3,390,437.72	1,175,170.87
浩珂科技有限公司	采购货物		61,847.79

##### (2) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
杨宝和	房屋建筑物	216,000.00	216,000.00		

(续)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
杨宝和	房屋建筑物	216,000.00	216,000.00				

##### (3) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日*	担保是否已经履行完毕
杨宝和	130,000,000.00	2023年02月07日	2032年02月07日	否
北京东方旭域科技发展有限公司	130,000,000.00	2023年02月07日	2033年02月07日	否
杨宝和	20,000,000.00	2022年11月30日	2025年01月11日	是
杨宝和	10,000,000.00	2024年10月15日	2025年11月28日	是
杨宝和	10,000,000.00	2024年09月30日	2025年12月08日	是
杨宝和	10,000,000.00	2024年06月17日	2025年12月24日	是
杨宝和	10,000,000.00	2023年06月13日	2025年04月26日	是
杨宝和	12,000,000.00	2023年06月27日	2025年06月13日	是
杨宝和	40,000,000.00	2024年05月11日	2025年05月11日	是
杨宝和	10,000,000.00	2023年12月04日	2025年11月12日	是
杨宝和	10,000,000.00	2023年02月07日	2025年12月17日	是
杨宝和	6,000,000.00	2024年10月15日	2025年10月24日	是
杨宝和	11,000,000.00	2024年04月16日	2025年09月26日	是
杨宝和	10,000,000.00	2025年03月05日	2029年03月24日	否
杨宝和	10,000,000.00	2025年07月17日	2026年07月17日	否
杨宝和	9,600,000.00	2025年08月07日	2026年08月07日	否
杨宝和	24,000,000.00	2025年08月06日	2026年08月06日	否
杨宝和	10,000,000.00	2025年07月18日	2027年06月19日	否
杨宝和	11,000,000.00	2025年05月23日	2050年12月31日	否
杨宝和	10,000,000.00	2025年03月14日	2026年03月13日	否
杨宝和	10,000,000.00	2025年01月23日	2026年01月22日	否
杨宝和	50,000,000.00	2025年02月18日	2029年11月03日	否

注 1：已履行完毕的担保事项：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司作为被担保方，由杨宝和提供的最高额保证担保中，已履行完毕的共 11 笔，合计担保金额 149,000,000.00 元，涉及中国民生银行青岛分行、潍坊银行青岛城阳支行、中国光大银行青岛城阳支行、华夏银行青岛城阳支行、北京银行青

岛分行、企业银行（中国）有限公司青岛分行、兴业银行青岛麦岛支行、中信银行青岛城阳支行、上海浦东发展银行青岛分行、恒丰银行青岛城阳支行、浙商银行青岛分行，担保用途涵盖支付货款、日常经营周转及购买原材料等，截至 2025 年 12 月 31 日均已履行完毕。

注 2：尚未履行完毕的担保事项：

同一债务项下共同保证：2023 年 2 月 23 日，杨宝和、夏薇共同与中国建设银行青岛李沧支行签订最高额保证合同，担保最高限额 130,000,000.00 元，为公司 2023 年 2 月 7 日 - 2032 年 2 月 7 日主合同项下债务提供担保，用于企业经营周转。该合同与北京东方旭域科技发展有限公司提供的保证担保属于同一债务项下，2025 年银行授信批复时，已取消原共同担保人夏薇的担保责任，本担保仅由杨宝和提供；同日，北京东方旭域科技发展有限公司与中国建设银行青岛李沧支行签订最高额保证合同，担保最高限额 130,000,000.00 元，与杨宝和提供的保证担保属于同一债务项下，担保范围及用途一致。

单独保证：杨宝和与中国光大银行青岛城阳支行、华夏银行青岛城阳支行、企业银行（中国）有限公司青岛分行、兴业银行青岛麦岛支行、中信银行青岛城阳支行、交通银行青岛分行、平安银行青岛分行、齐鲁银行青岛分行、中国银行青岛分行，签订最高额保证合同，合计提供 144,600,000.00 元担保，担保用途涵盖支付货款、采购原材料、日常经营周转及货物贸易等。

注\*：上表中担保期间指主债权之合同约定履行期间或实际履行区间；担保金额指合同约定担保的主债权的最高本金余额。

#### （4） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,531,260.00	4,726,426.70

## 6、 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款：		
浩珂科技有限公司	100,630.00	100,630.00
合 计	100,630.00	100,630.00

### 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
NEXTCO S.R.L	5,365,020.04	3,575,041.72
浩珂科技有限公司	26,208.00	26,208.00
合 计	5,391,228.04	3,601,249.72
其他应付款：		
夏飞		46,268.00
杨宝和		221,537.14
合 计		267,805.14

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

2025年12月26日，本公司董事会审议通过了《关于公司2025年第三季度权益分派预案的议案》，公司拟以现有总股本 100,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元 (含税)，共计派发现金红利人民币 30,900,000.00 元。公司2026年第一次临时股东大会已审议通过该议案。

### 十五、 其他重要事项

#### 1、 终止经营

项目	收入	成本	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
AMDAO AMERICA, LLC			226,397.82		226,397.82	155,263.62

2023 年 8 月 16 日，本公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过《关于收回对控股子

公司投资的议案》：鉴于公司控股子公司 AMDAO AMERICA, LLC（旭域美国公司）出售资产及与资产相关的业务，根据公司的战略发展规划和实际需要，公司收回对控股子公司的投资 681.0934 万美元；盈利部分，根据投资比例分回公司。控股子公司于 2023 年 5 月停止生产经营活动，2025 年 12 月 31 日，AMDAO AMERICA, LLC 登记撤回在俄亥俄州的经营。

## 2、分部信息

### （1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为境内分部、境外分部。这些报告分部是以资产所处区域为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为格栅及格室的生产及销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### （2） 报告分部的财务信息

项 目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	280,159,414.30			280,159,414.30
分部间交易收入				
销售费用	23,514,750.61			23,514,750.61
利息收入	72,804.22	261,237.42		334,041.64
利息费用	3,556,433.07			3,556,433.07
对联营企业和合营企业的投资收益				
信用减值损失	-5,055,757.32			-5,055,757.32
资产减值损失	-1,204,131.34			-1,204,131.34
折旧费和摊销费	6,855,013.67			6,855,013.67
利润总额（亏损）	61,197,557.14	226,269.87	11,391,564.54	50,032,262.47
资产总额	438,277,173.54	725,456.50	20,066,244.42	418,936,385.62
负债总额	169,466,535.42			169,466,535.42
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	18,886,110.30		372,225.13	18,513,885.17

## 十六、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	147,397,433.56	109,922,129.43
1 至 2 年	31,138,116.53	41,035,551.22
2 至 3 年	20,492,953.12	15,110,127.30
3 至 4 年	7,658,836.50	12,300,557.68
4 至 5 年	9,016,883.17	4,262,781.82
5 年以上	5,718,939.56	3,882,347.24
小 计	221,423,162.44	186,513,494.69
减：坏账准备	27,107,306.05	22,325,592.50
合 计	194,315,856.39	164,187,902.19

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	221,423,162.44	100.00	27,107,306.05	12.24	194,315,856.39
其中：					
账龄组合	221,423,162.44	100.00	27,107,306.05	12.24	194,315,856.39
合 计	221,423,162.44		27,107,306.05		194,315,856.39

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账	186,513,494.69	100.00	22,325,592.50	11.97	164,187,902.19

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中:					
账龄组合	186,513,494.69	100.00	22,325,592.50	11.97	164,187,902.19
合计	186,513,494.69	—	22,325,592.50	—	164,187,902.19

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,397,433.56	7,369,871.68	5.00
1 至 2 年	31,138,116.53	3,113,811.65	10.00
2 至 3 年	20,492,953.12	4,098,590.62	20.00
3 至 4 年	7,658,836.50	2,297,650.95	30.00
4 至 5 年	9,016,883.17	4,508,441.59	50.00
5 年以上	5,718,939.56	5,718,939.56	100.00
合计	221,423,162.44	27,107,306.05	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	22,325,592.50	4,781,713.55				27,107,306.05
合计	22,325,592.50	4,781,713.55				27,107,306.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 43,111,996.32 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 19.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,880,872.43 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,724,029.92	3,966,628.96
合 计	2,724,029.92	3,966,628.96

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,696,558.89	2,364,738.33
1 至 2 年	348,956.43	944,102.65
2 至 3 年	348,532.40	558,112.00
3 至 4 年	529,072.00	348,123.72
4 至 5 年	298,123.72	360,517.94
5 年以上	694,555.94	385,670.00
小 计	3,915,799.38	4,961,264.64
减：坏账准备	1,191,769.46	994,635.68
合 计	2,724,029.92	3,966,628.96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,700,323.23	4,467,553.70
职工备用金	211,676.15	487,790.94
其他	3,800.00	5,920.00
小 计	3,915,799.38	4,961,264.64
减：坏账准备	1,191,769.46	994,635.68
合 计	2,724,029.92	3,966,628.96

(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)	
2025年1月1日余额	994,635.68			994,635.68
2025年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	197,133.78			197,133.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	1,191,769.46			1,191,769.46

(4) 坏账准备的情况

年份	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025年	994,635.68	197,133.78				1,191,769.46
合计	994,635.68	197,133.78				1,191,769.46

(5) 本年无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东大庚工程材料科技有限公司	保证金	380,960.00	2-3年、3-4年	9.73	92,288.00
中铁二局集团物资有限公司	保证金	235,906.00	1年以内	6.02	11,795.30
中铁物贸集团昆明有限公司	保证金	212,087.04	4-5年、5年以上	5.42	170,072.99
中铁九局集团有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	5.11	200,000.00
中铁二十三局集团有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.11	10,000.00
合计	—	1,228,953.04	—	31.39	484,156.29

### 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,694,019.29		19,694,019.29			
合 计	19,694,019.29		19,694,019.29			

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动	
			追加投资	减少投资
新疆旭域新材料有限公司			18,982,499.29	
BOSTD CANADA CONSULTING INC.			711,520.00	
合 计			19,694,019.29	

## (2) 对子公司投资 (续)

被投资单位	本年增减变动		年末余额(账面价值)	减值准备 年末余额
	计提减值准备	其他		
新疆旭域新材料有限公司			18,982,499.29	
BOSTD CANADA CONSULTING INC.			711,520.00	
合 计			19,694,019.29	

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,234,987.03	170,168,904.79	218,705,311.50	147,315,247.81
其他业务	3,924,427.27	1,501,824.84	514,959.54	203,781.35
合 计	280,159,414.30	171,670,729.63	219,220,271.04	147,519,029.16

## (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
格栅	206,792,630.65	118,580,962.33

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
格室	8,155,187.58	4,392,464.97
其他	65,211,596.07	48,697,302.33
合 计	280,159,414.30	171,670,729.63
按经营地区分类:		
国内	280,159,414.30	171,670,729.63
国外		
合 计	280,159,414.30	171,670,729.63

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	10,953,652.62	
合 计	10,953,652.62	

## 十七、 补充资料

### 1、 本年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		
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	433,937.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,366.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	464,304.78	
所得税影响额	69,645.72	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	394,659.06	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.13	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.96	0.43	0.43

公司负责人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	433,937.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,366.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	464,304.78
减：所得税影响数	69,645.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	394,659.06

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用