

公司代码：688021

公司简称：奥福科技

# 山东奥福环保科技股份有限公司 2025 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

公司已在本报告中描述公司面临的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中第四条“风险因素”相关内容，请投资者予以关注。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人潘吉庆、主管会计工作负责人曹正及会计机构负责人（会计主管人员）曹正声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2025年度利润分配预案为：拟向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），截至2025年12月31日，公司总股本为76,413,717股，以此计算合计拟派发现金红利7,641,371.70元（含税）。本年度公司现金分红总额占2025年度归属于上市公司股东净利润的51.95%。本次利润分配不进行公积金转增股本，不送红股。以上利润分配预案已经公司第四届董事会第十次会议审议通过，尚需提请公司2025年年度股东会审议。

母公司存在未弥补亏损

适用 不适用

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性  
否

十三、 其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	11
第四节	公司治理、环境和社会 .....	38
第五节	重要事项 .....	58
第六节	股份变动及股东情况 .....	77
第七节	债券相关情况 .....	82
第八节	财务报告 .....	82

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
	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。
	载有公司董事长签名的2025年年度报告文本原件。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
奥福科技、奥福环保、公司、本公司	指	山东奥福环保科技股份有限公司
重庆奥福	指	重庆奥福精细陶瓷有限公司
奥福有限	指	北京奥福（临邑）精细陶瓷有限公司
德州奥深	指	德州奥深节能环保技术有限公司
江西奥福	指	江西奥福精细陶瓷有限公司
创导科技	指	北京创导奥福科技发展有限公司，曾用名北京创导奥福精细陶瓷有限公司
创导工业	指	北京创导工业陶瓷有限公司
安徽奥福	指	安徽奥福精细陶瓷有限公司
蚌埠奥美	指	蚌埠奥美精密制造有限公司
奥福氢能	指	蚌埠奥福氢能科技有限公司
奥福声冷	指	蚌埠奥福声冷科技有限公司
奥福汽车零部件	指	安徽奥福汽车零部件有限公司
蚌埠盈创	指	蚌埠盈创商务咨询合伙企业（有限合伙）
稀土催化研究院	指	稀土催化创新研究院（东营）有限公司
临邑农商行	指	山东临邑农村商业银行股份有限公司
上海运百	指	上海运百供应链有限公司
康宁	指	CORNING INC，美国康宁公司，世界知名的特殊玻璃和陶瓷材料厂商
NGK	指	NGK INSULATORS,LTD，日本碍子株式会社，全球著名的工业陶瓷生产企业
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
内燃机尾气后处理	指	对内燃机在工作中产生的尾气排放进行有效的净化处理，降低其中有毒有害成分，以达到尾气排放相关法规的要求
国一、国二、国三、国四、国五、国六	指	中国第一、二、三、四、五、六阶段机动车污染物排放标准
非道路国四	指	中国第四阶段非道路移动机械用柴油机排气污染物排放标准
863 计划	指	国务院于 1986 年 3 月份批准推出的国家高技术研究发展计划（简称 863 计划）
十四五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要
十五五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划的简称（2026-2030 年）
蜂窝陶瓷	指	一种多孔性的陶瓷，其内部造型是许多贯通的蜂窝形状平行通道，其蜂窝体单元由格子状的薄的间壁分割而成
大尺寸蜂窝陶瓷载体	指	截面直径≥250mm 的蜂窝陶瓷载体
型式核准	指	就排气污染物排放水平核准一种发动机（或发动机家族）型式

非道路移动机械	指	以压燃式、点燃式发动机和新能源为动力的移动机械、可运输工业设备等。主要包括工程机械、农业机械、林业机械、渔业机械、发电机组和机场地勤设备等
NOx	指	氮氧化物，主要为 NO 和 NO <sub>2</sub>
HC	指	碳氢化合物
PM	指	颗粒物
VOCs	指	挥发性有机物（Volatile Organic Compounds），包括：苯系物、有机氯化物、氟利昂系列、有机酮、胺、醇、醚、酯、酸和石油烃化合物等
TWC	指	三元催化（Three Way Catalyst），通过氧化还原反应同时将尾气中的三种有害物质 CO、HC、NOx 转化为 H <sub>2</sub> O、CO <sub>2</sub> 和 N <sub>2</sub>
SCR	指	选择性催化还原（Selective Catalyst Reduction），在催化剂作用下，有选择地将 NOx 还原成 N <sub>2</sub>
DOC	指	柴油氧化催化（Diesel Oxidation Catalyst），在催化剂作用下，将柴油燃烧后产生的 CO 和 HC 氧化，使其生成 CO <sub>2</sub> 和 H <sub>2</sub> O
ACT-DPF	指	非对称孔柴油机颗粒物捕集器（Asymmetric Cell Type-Diesel Particulate Filter）
SiC-DPF	指	碳化硅材质的柴油车颗粒物捕集器（Silicon carbide diesel particulate filter）
DPF	指	柴油机颗粒物捕集器（Diesel Particulate Filter），安装在柴油机尾气后处理系统中，可过滤尾气中颗粒物
GPF	指	汽油机颗粒物捕集器（Gasoline Particulate Filter），安装在汽油机尾气后处理系统中，可过滤尾气中颗粒物
ASC	指	氨泄漏催化（Ammonia Slip Catalyst），氧化尿素还原 NOx 过程中泄漏出来的氨气，使其变为氮气
壁厚	指	蜂窝陶瓷载体孔壁的厚度
热膨胀系数	指	单位温度变化（一般指室温至 800℃）引起的物体体积变化
VMI	指	Vendor Managed Inventory，即供应商管理库存，是一种以用户和供应商双方都获得低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商或者第三方管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续改进的合作性策略
近三年	指	2023 年、2024 年、2025 年
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	山东奥福环保科技股份有限公司
公司的中文简称	奥福科技
公司的外文名称	Aofu Environmental Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Aofu Environmental Tech
公司的法定代表人	潘吉庆

公司注册地址	德州市临邑县花园大街东段路北平昌路西邻131号
公司注册地址的历史变更情况	原注册地址：德州市临邑县经济开发区富民路南首东侧
公司办公地址	德州市临邑县花园大街东段路北平昌路西邻131号
公司办公地址的邮政编码	251500
公司网址	www.sdaofu.com
电子信箱	shandonggaofu@aofuchina.com
报告期内变更情况查询索引	详见上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《公司证券简称变更实施公告》（公告编号：2025-019）及《关于变更公司注册地址、取消监事会、修订<公司章程>及部分治理制度并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2025-011）

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘洁羽	张凤珍
联系地址	德州市临邑县花园大街东段路北平昌路西邻131号	德州市临邑县花园大街东段路北平昌路西邻131号
电话	0534-4260688	0534-4260688
传真	0534-4266655	0534-4266655
电子信箱	shandonggaofu@aofuchina.com	shandonggaofu@aofuchina.com

## 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	德州市临邑县花园大街东段路北平昌路西邻131号 公司证券部

## 四、公司股票/存托凭证简况

### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	奥福科技	688021	奥福环保

### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

## 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26
	签字会计师姓名	王英航、祝永立

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	349,323,764.27	284,216,461.86	22.91	332,260,809.57
利润总额	21,734,157.19	-48,266,316.06		-14,591,911.37
归属于上市公司股东的净利润	14,709,558.92	-43,967,579.46		-7,921,513.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,778,482.19	-53,791,504.94		-16,533,910.67
经营活动产生的现金流量净额	78,722,757.63	102,498,063.97	-23.20	7,374,470.36
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	872,448,693.58	857,739,134.66	1.71	916,365,963.73
总资产	1,157,347,712.61	1,190,194,186.69	-2.76	1,479,852,949.53

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益（元 / 股）	0.19	-0.59		-0.10
稀释每股收益（元 / 股）	0.19	-0.59		-0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.02	-0.72		-0.21
加权平均净资产收益率（%）	1.70	-4.94		-0.86
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.21	-6.04		-1.80
研发投入占营业收入的比例（%）	8.65	7.71	增加0.94个百分点	10.65

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 34,932.38 万元，较上年同期增加 22.91%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,470.96 万元，成功实现扭亏为盈。上述经营成果的取得，主要得益于公司年初制定的销售拓展与降本增效策略的有效落实。此外，公司完成了临邑西厂区土地使用权及厂房建筑物的对外出售，并对迁移后维修成本高、使用效率低的固定资产进行处置，实现资产处置收益，对利润总额的贡献约为 430 万元。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

八、2025 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	96,050,965.58	80,590,671.27	84,618,519.67	88,063,607.75
归属于上市公司股东的净利润	-3,269,811.01	854,547.05	2,347,237.81	14,777,585.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,317,699.57	-1,404,285.05	1,680,944.90	5,819,521.91
经营活动产生的现金流量净额	4,703,106.89	31,369,443.76	19,495,299.16	23,154,907.82

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注(如适用)	2024 年金额	2023 年金额
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	4,216,507.58		-311,800.62	-15,847.07
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	9,619,085.54		7,147,535.81	6,679,887.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	41,481.27		1,824,940.78	1,626,730.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	161,045.60		171,233.49	143,842.50
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,320.27		86,756.54	307,546.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	927,234.94		2,068,204.79	1,130,857.76
减：所得税影响额	2,236,276.94		1,449,226.15	1,236,473.32
少数股东权益影响额（税后）	-62,678.47		-286,280.84	24,146.41
合计	12,931,076.73		9,823,925.48	8,612,397.08

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**

适用 不适用

**十一、非企业会计准则财务指标情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	本期数	上期数
会计指标：归属于上市公司股东的净利润	14,709,558.92	-43,967,579.46

调整项目：股份支付费用		-4,557,787.08
调整项目：股份支付费用所得税影响额		673,515.10
非企业会计准则财务指标：剔除股份支付影响的归属于上市公司股东的净利润	14,709,558.92	-47,851,851.44

选取该非企业会计准则财务指标的原因

该指标相比于归属于上市公司股东的净利润，能够更真实地反映本公司的经营盈利能力，聚焦核心业务表现。

选取的非企业会计准则财务指标或调整项目较上一年度发生变化的说明

适用 不适用

该非企业会计准则财务指标本期增减变化的原因

报告期内，得益于销售规模扩大及降本增效措施取得成效，公司剔除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润实现同比增长。

## 十二、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	0	0	0	41,481.27
合计	0	0	0	41,481.27

## 十三、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

公司因涉及商业秘密，对前五名供应商及客户名称进行豁免披露。

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况说明

### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

公司专注于蜂窝陶瓷技术的研发与应用，以此为基础面向大气污染治理领域为客户提供蜂窝陶瓷系列产品。公司生产的蜂窝陶瓷系列产品主要应用于移动源和固定源两大领域：其中移动源领域包括机动车后处理用的直通式载体（DOC、SCR、ASC 和 TWC）、壁流式载体（DPF、ACT-DPF、SiC-DPF 和 GPF）、以及非道路移动机械和船舶等内燃机后处理用载体；固定源领域主要包括柴油发电机组后处理用载体，以及工业工程配套用的节能蓄热体。

新增重要非主营业务情况

适用 不适用

### (二) 主要经营模式

#### 1. 采购模式

公司蜂窝陶瓷产品的主要原材料为滑石、高岭土、氧化铝、纤维素等，主要能源为天然气和电力。公司主要采取“以产定购”的采购模式，并根据市场情况考虑安全库存。针对蜂窝陶瓷产

品的主要原材料，公司根据连续生产的特点，实行持续采购。具体而言，物流部根据生产计划制定采购计划，并向采购部下达采购通知，由采购部门实施集中采购。物流部对各项主要原材料均设有安全库存；当库存水平低于安全库存时，物流部通知采购部按照采购申请实施采购。采购的发起、审批均通过 ERP 系统进行。

## 2.生产模式

公司的库存商品主要为蜂窝陶瓷载体产品。该产品的下游客户对供货时效性要求较高，严格要求建立安全库存。供货及时性为载体公司被开发成为合格供应商的主要指标之一。为保证及时供货，防止断货、缺货等情况发生，公司主要采用“以销定产”的生产模式，并根据各个主要下游客户的前瞻性需求预测和市场情况建立必要的安全库存。

## 3.销售模式

公司销售采用直销模式，按客户所在地分为国内销售和出口销售。公司主要产品为蜂窝陶瓷载体产品。

### (1) 国内销售模式

公司蜂窝陶瓷载体产品的国内客户主要为催化剂涂覆厂商，主要采用订单式直销。公司产品报价以市场价格为参考，同一产品通常按年适度降价。国内销售模式下，收入确认依据合同约定的产品控制权转移时点分为两种情形。第一种情形是合同中约定产品的控制权转移时点为产品上线，公司根据客户供应商系统中发布的上线数据或与客户对账确认的上线数据，以产品上线的时点作为收入确认时点。第二种情形是合同中约定产品的控制权转移时点为验收完成后，公司在客户签收或收到客户盖章确认的验收单后确认收入。

### (2) 出口销售模式

公司蜂窝陶瓷产品外销流程一般包括：客户审核、达成协议、接收订单、组织生产、包装及报关出口。出口销售模式下，收入确认分为 VMI 模式与非 VMI 模式两种。VMI 模式下，公司在海外租赁仓库，根据客户预计需求量进行批量发货，经仓库清点入库后更新库存报告；客户根据生产需求至仓库领用产品并在相应提单上签字，公司以客户实际领用时点确认销售收入。非 VMI 模式下又分两种方式：一种方式是公司办理货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的出口日期作为销售收入确认日期；另一种方式是将货物运送到客户指定目的地，以客户签收提货单作为销售收入确认时间。

## 4.研发模式

公司以蜂窝陶瓷技术为基础研发方向，重点围绕机动车排放标准研发蜂窝陶瓷载体技术并实现产业化。公司根据战略规划、法规技术要求并结合客户具体需求进行研发立项，以课题为单位进行产品先期规划，与下游汽车主机厂商进行充分的技术沟通，保证技术协同和产品配套。在此基础上，公司围绕材料技术，形成两条研发主线。一条是持续做好主营业务的技术储备；另一条是依托公司在陶瓷与新材料领域的长期积累，向先进陶瓷及复合材料等新兴方向拓展，同时利用多孔超高通道陶瓷等核心技术，服务于氢能源与碳中和相关领域的前沿需求。

## (三) 所处行业情况

### 1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“制造业——专用设备制造业——环保、社会公共服务及其他专用设备制造——环境保护专用设备制造”（代码：C3591）。

#### (1) 行业发展阶段

自 20 世纪 70 年代美国康宁公司开创蜂窝陶瓷载体行业以来，全球市场逐步形成以康宁和日本 NGK 公司为寡头的垄断格局，二者长期主导汽车尾气后处理产业发展。我国大气污染治理形

势依然严峻，尾气治理核心技术与产品曾长期被国外公司掌控，国内汽车产业发展相对被动。随着天然气国六标准（2019年7月）、轻型汽车及重型城市车辆标准（2020年7月）、重型柴油车国六6a阶段（2021年7月）和6b阶段（2023年7月）相继实施，国内蜂窝陶瓷企业加速技术创新，主机厂和整机厂逐步推进国产化替代，国外企业长期垄断国内市场的局面正被逐步打破。

## （2）行业基本特点

### ①排放法规与蜂窝陶瓷载体技术相互影响

排放标准为强制标准，使蜂窝陶瓷载体成为法规件。法规升级与载体技术革新相互促进：载体技术创新为更严格的法规提供支撑，而排放法规又决定了技术路线，推动载体技术不断进步。以国六标准为例，其对载体性能提出更高要求，推动直通式载体向高孔密度、超薄壁方向发展，壁流式载体向高孔隙率、高耐热冲击方向发展。同时，蜂窝陶瓷载体作为催化剂载体的理想材料，直接影响了尾气后处理技术路线的选择。可以说，蜂窝陶瓷载体因排放法规而生，随法规升级而发展；排放法规则因载体技术获得了实施路径，并借助技术进步具备了持续升级的产业基础，两者呈现出相互影响、融合发展的特点。

### ②蜂窝陶瓷载体技术壁垒较高

研发方面，蜂窝陶瓷载体技术涉及多学科交叉，难以通过逆向工程模仿，行业内专业人才稀缺。堇青石材料的晶型定向排列是影响热膨胀系数的关键，无法通过逆向工程获得，只能依靠自主研发。制造工艺方面，工序繁多且复杂，SCR载体约需19道工序，DPF约需23道工序，各环节相互影响，控制难度高。此外，生产设备多为非标设备，需要定制或改造。上述因素共同构成了较高的技术壁垒。

### ③蜂窝陶瓷载体具有关键核心汽车零部件特点

蜂窝陶瓷载体是尾气后处理系统的核心部件。在产业链中，主机或整车厂商确定新供应商时，通常需经过长时间考察审核，并要求企业在供货前已具备规模量产能力。为此，蜂窝陶瓷载体企业往往需要先行投入产能建设，以满足主机或整车厂商对量产能力的要求。出于时间成本与质量风险的考虑，主机或整车厂商一般不轻易更换主要零部件供应商，这些特点共同构成了对新进入者的壁垒。

### ④寡头垄断的全球市场格局

长期以来，康宁和NGK合计占据全球蜂窝陶瓷载体90%以上的市场份额，主导着技术和产品标准。国内企业虽然在汽油车、轻型柴油车载体市场的竞争力有所增强，但全球重型柴油车用大尺寸蜂窝陶瓷载体市场仍由康宁和NGK主导，整体格局未发生根本改变。

## （3）主要技术门槛

蜂窝陶瓷载体是技术密集型产品，融合无机化学、机械加工、流体力学、无机非金属材料学、热工学、催化化学等多学科知识，对复合型研发人才需求迫切。技术壁垒高，需要长期持续的研发投入和大量试验验证，专业人才培养周期长、难度大，形成了显著的技术与人才双重门槛。

## 2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是国内蜂窝陶瓷载体制造领域的领军企业，专注于柴油车用蜂窝陶瓷载体的研发与生产，尤其在重型柴油车应用的大尺寸蜂窝陶瓷载体领域形成了显著的竞争优势。报告期内，公司在主营业务领域的行业地位持续巩固提升，核心竞争优势进一步凸显。截至2025年12月31日，公司累计获得52项发明专利授权。凭借突出的技术创新能力与行业引领地位，公司曾荣获国家科学技术进步奖二等奖，并先后获评国家级高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业等多项荣誉资质，充分体现了在蜂窝陶瓷载体制造领域的技术实力与行业影响力。

### 3、报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

对于蜂窝陶瓷载体制造企业而言，排放法规的持续升级是行业发展面临的重要外部因素，尤其是欧七标准以及我国下一阶段（国七）排放标准的推进。

在机动车排放标准方面，新法规的管控范围已从传统尾气排放延伸至刹车片磨损、轮胎摩擦产生的非尾气颗粒物，以及动力电池的耐久性等领域。同时，法规对氮氧化物、一氧化碳、颗粒物数量等污染物的限值提出了更加严格的要求，这直接推动了汽车尾气后处理系统的技术升级，进而对蜂窝陶瓷载体的产品规格与材料性能提出了更高标准。当前，我国机动车全面实施国六 b 阶段排放标准，该标准大幅收紧了污染物排放限值，较国六 a 阶段降低 30%至 50%，并新增了实际道路行驶排放测试要求。2025 年以来，相关政策与标准制定节奏显著加快。2025 年 2 月，生态环境部在新闻发布会上强调，标准对减排发挥基础性、引领性作用，因此首先要加快移动源标准的制定和修订，这意味着国七排放标准或将加速出台。2025 年 5 月，多部门联合印发《关于进一步优化机动车环境监管的意见》，明确提出要强化移动源污染控制，切实推动环境空气质量持续改善，其中特别强调要加强对重型货车的污染排放监管。

2026 年 2 月 27 日，生态环境部在例行新闻发布会上进一步明确，“十五五”期间将加快制定机动车国七排放标准，并同步推进非道路移动机械国五、船舶国三等标准的制定，以助力减污降碳目标的协同实现。上述严格的法规要求，为尾气净化技术及相关材料，包括蜂窝陶瓷载体，带来了明确的市场需求与新的发展空间。

## 二、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 34,932.38 万元，同比增长 22.91%。据第一商用车网统计，2025 年 1 月-12 月我国重卡累计销量 114.5 万辆，同比增长 27%。受益于商用车重卡市场景气度回升，以及海外客户新项目进入批量供货阶段，公司销售规模实现同步增长。同时，降本增效各项举措亦初见成效，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,470.96 万元，成功实现扭亏为盈。上述经营成果的取得，主要得益于公司年初制定的销售拓展与降本增效策略在报告期内得到有效落实。

### （一）提升经营质量

**市场拓展与收入增长方面。**公司持续深化主营业务，积极拓展增量收入来源。凭借在大尺寸载体领域多年的技术积累，以及在客户端建立的安全、稳定、可靠的产品质量信誉，公司在国内外重卡细分市场的优势得以持续巩固。截至 2025 年 12 月末，公司已取得公告认证并实现批量供货的项目共计 112 个（含国外批量供货），正在进行开发验证的项目 75 个，项目储备充足。

在稳固重卡大载体市场的同时，公司重点推进汽油机小载体业务。报告期内取得积极进展：新增某自主品牌车企项目实现量产；某乘用车客户项目已完成验证，进入批产准备阶段；公司开发的 GPF 产品已通过某重点客户台架测试，并顺利完成首次小批量验证，多批次验证正在稳步推进。此外，公司还与多家国际知名催化剂厂商及技术伙伴就乘用车载体技术开展深入交流与合作。

**国际市场开拓与应对挑战方面。**报告期内，面对美国加征关税等外部挑战，公司积极应对，通过优化供应链布局、调整产品定价策略等方式，有效化解关税带来的成本压力，稳固了海外后市场及新车前装市场核心客户的合作关系。在海外固定源领域，公司全力保障客户订单，业务配套数量显著增加；同时积极拓展海外工业领域，为客户提供高性能蓄热体，开辟了新的业务增长点。

**降本增效与成本管控方面。**公司通过产能优化与精细管理双向发力，推动降本增效持续深化。在库存管理方面，公司将加快库存周转作为核心任务，重点加强过程库（半成品）周转管理。通过建立动态库存监控机制，实时跟踪各生产环节半成品存量与流转速度，及时发现并解决积压问题；优化生产排产与工序衔接，减少半成品在不同车间、工位间的等待时间，推动生产流程无缝对接。同时，公司优化了生产班组核算机制与定额工资管理模式，推动管理效能全面升级。

在产能效率方面，公司完成西厂区土地使用权及厂房建筑物的对外出售，并对迁移后维修成本高、使用效率低的固定资产进行处置。通过集中布局相关生产线，推动生产要素高效集聚，同步推进落后产能淘汰，有效提升生产效率、降低运营成本。在市场需求回稳带动产量增长与持续推进落后产能淘汰的双重作用下，公司产能利用率得到有效提升，单位产品固定成本呈现下降趋势，为整体经营质量提升提供了有力支撑。

## (二)发展新质生产力

公司坚持以创新引领发展为核心战略，围绕现有业务和未来业务两条主线开展技术研发工作。在深耕专精领域、巩固主营业务优势的同时，公司前瞻性培育新兴技术方向，着力打造转型升级新增长点，为后续可持续发展注入新动能。具体研发成果与未来规划如下：

**紧跟排放标准升级，强化技术储备基础。**公司持续深度参与“十四五”国家重点研发计划相关课题，致力于攻克柴油车近零排放载体技术。报告期内，公司承担的“柴油车 NO<sub>x</sub> 后处理”及“PM 后处理”两个课题取得重要进展：提交样件均已通过台架测试，氮氧化物与 PN 排放指标均满足下一阶段标准要求，目前正有序推进小批量生产。同时，针对即将实施的欧七标准，公司向国际顶级卡车品牌提供的样件反馈达标，相关验证项目稳步推进。

**研制超高孔密度蜂窝陶瓷，拓展新兴业务领域。**依托蜂窝陶瓷核心技术，公司充分发挥其高比表面积特性，成功研制出超高孔密度蜂窝陶瓷 (>10000 cpsi)，并已作为微通道反应器、陶瓷支撑体和回热器关键部件，服务于氢能、热声等新兴业务。报告期内，公司重点强化了该材料的关键性能：针对需要快速达到各类物理化学反应温度的应用场景，着力提升材料导热率，实现温度的快速响应；针对反应介质可能存在的强腐蚀性，为保障微反应器的长期使用寿命，着力提升其化学稳定性。基于上述性能提升目标，公司已储备多种材质的微反应器技术方案，并建立了成熟稳定的制备工艺体系，以更精准地适配不同应用场景的具体要求。

**积极布局氢能领域，培育新兴增长点。**公司子公司奥福氢能专注于燃料电池重整装置技术。报告期内，该领域取得多项进展：300W 固体氧化物燃料电池 (SOFC) 系统实现丙烷重整器与燃烧器的小批量销售；申报发明专利 3 项、实用新型专利 1 项；完成甲醇、丙烷、天然气重整制氢催化剂的开发。

**布局碳陶制动盘，切入高端制动部件市场。**公司作为一家以蜂窝陶瓷为核心的新材料企业，长期深耕多孔陶瓷材料领域，在材料配方、成型工艺、高温烧结等方面积累了扎实的技术基础；同时，公司也是汽车零部件供应商，对汽车行业的客户需求、质量标准及供应链体系具有实际经验。基于上述双重优势，公司在寻求新业务方向时，希望将材料技术能力与汽车应用场景相结合。碳陶制动盘正是这样一个契合点：该产品以碳纤维为增强体、碳化硅陶瓷为基体，既需要高性能陶瓷基复合材料的制备技术，又直接面向汽车市场。相比传统铸铁制动盘，碳陶制动盘具有重量轻、耐高温、抗热衰减、无制动噪音、使用寿命长等突出优势，正在从赛车、超跑向高端乘用车乃至普通性能车渗透，市场前景广阔。当前该产业仍由海外企业主导，公司看好该领域的发展潜力，将其作为未来重点发展方向之一，加快布局。2025 年 12 月，公司成立控股孙公司安徽奥福汽车零部件有限公司，专注于高性能纤维及复合材料、金属基复合材料和陶瓷基复合材料的生产和销售。

## (三)完善公司治理

公司高度重视治理结构的健全和内部控制体系的有效性，严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规和《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构、提升规范运作水平。

**在股东权利保护方面**，公司始终注重保障股东权利，尤其是中小股东的单独表决权及网络投票权。2025 年 5 月 16 日召开的股东会中，共有三项议案对中小投资者进行了单独计票，并详细披露了现金分红分段表决情况。同时，公司积极采用上交所提供的股东大会网络投票提醒服务（即“一键通”），便利中小投资者参与股东大会并行使表决权。公司还通过常态化召开业绩说明会保

障股东知情权，并指定证券部专员负责股东关系管理，系统收集机构投资者及中小股东的意见建议。针对2024年中小投资者集中关注的变更证券简称建议，公司积极回应，于2025年4月24日提交董事会审议，经上交所审核无异议后，公司证券简称自2025年5月19日起由“奥福环保”变更为“奥福科技”，切实回应股东关切，保障股东权益。

**在公司治理架构方面**，公司完成监事会改革，取消监事会并将相关职权移交董事会审计委员会行使。审计委员会在调整后的职责框架下进一步强化履职能力，充分发挥其在审计监督、风险管控及内部控制方面的专业优势，切实保障财务信息的真实、准确、完整，有效防范潜在经营风险与舞弊行为。同时，为优化集团管理职能、加强生产属地化管理，经2025年4月24日董事会审议通过，公司在总经理下设技术研发中心、质量中心、采购中心、财务中心、销售中心及人力资源中心，实现了资源整合与权责明晰，提升了运营效率。

**在内部控制与制度建设方面**，公司根据新《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件，完成《公司章程》及33项配套制度的修订、废止或新增工作。公司充分授权审计与合规部门，依托其专业能力实施事前、事中、事后全流程合规管理：事前开展经济合同合规审查，事后受理职责范围内的违规举报，并协同业务及职能部门共同推动风险防控措施落地。报告期内，审计与合规部持续深化内审工作，重点开展仓库管理、存货等专项审计，跟踪问题整改并纳入责任人绩效考核，确保审计结果有效闭环，以高质量内审助力公司合规运行。

### 非企业会计准则财务指标的变动情况分析 & 展望

适用  不适用

2025年度股份支付费用已确认为零，若公司未来不推出新的股权激励计划，则预计不会产生额外费用。

## 三、报告期内核心竞争力分析

### (一) 核心竞争力分析

适用  不适用

#### 1. 技术和研发优势

公司长期深耕大气污染治理行业，将技术与研发作为发展源动力，已成长为具备领先技术与研发优势的高新技术企业。公司拥有专业的研发团队和完善的研发管理制度，核心团队成员均具备多年的材料学及蜂窝陶瓷载体行业经验，拥有扎实的理论基础和成功的实践经验。公司及技术研发带头人积极承担国家课题项目，借此积累了丰富的研究与实践经验，并研发出一套各工艺环节之间立体联动的生产技术。具体表现在以下方面：

##### (1) 材料技术优势

堇青石材料的合成与晶体生长控制是制备高性能蜂窝陶瓷载体的材料学基础。经多年研究，公司通过选择特定的种类、颗粒级配（颗粒度占比）、形貌等原材料，引入活性较高的物质，并控制烧成曲线和温场，促进堇青石结晶反应中的烧结、传质及晶体定向生长。采用该技术制备的蜂窝陶瓷载体具有超低热膨胀系数，能够满足内燃机尾气处理对耐热冲击的要求。公司系统掌握了堇青石材料晶体合成与定向生长技术，可从表观尺度实现对纳米尺度堇青石晶体生长的控制，并以此作为蜂窝陶瓷载体研发生产的基础技术，全方位支撑各类蜂窝陶瓷载体产品的研发活动。该材料技术优势为公司参与国际竞争提供了基础条件。

##### (2) 配方—模具—烧成关键生产工艺技术一体化优势

配方技术是蜂窝陶瓷制造的基础技术，决定了载体多项关键性能的物质基础。公司目前拥有直通式载体配方技术（如DOC、SCR、TWC等）和壁流式载体配方技术（如DPF，包括对称孔、非对称孔结构及碳化硅材质，以及GPF等），并围绕各阶段排放法规构建了完整的蜂窝陶瓷载体配方技术体系，使载体的膨胀系数、壁厚、孔密度、孔隙率、背压、吸水率控制、耐热冲击等关

键性能指标达到国际先进水平。该技术体系的持续完善，为公司深度参与国七、欧七等下一阶段排放法规的载体预研与开发提供了核心技术支撑。此外，公司还拥有应用于节能环保、碳中和等工业领域的多种蜂窝陶瓷配方技术。通过全面构建与前瞻布局，公司配方技术体系不仅为抢占机动车国六标准全面实施带来的产业机会奠定了坚实基础，也为参与未来排放标准预研及拓展多元化应用领域提供了有力保障。

模具是蜂窝陶瓷生产过程中的耗用品，决定了产品的形状、壁厚、尺寸和孔密度等物理参数，其设计与制造技术是蜂窝陶瓷制造的关键环节。公司目前拥有数控深孔钻机床、模具切割机床等主要模具生产设备，可满足公司主要型号模具的生产需求。公司模具的设计与制造自主性强，对外部模具厂商依赖程度低，具有成本优势，并有助于丰富蜂窝陶瓷载体的产品线，实现产品开发对客户需求和环保法规升级的快速响应。

烧成工艺决定了产品内部微晶结构的生成构造、整体成型、抗压强度及合格率等技术和生产指标。基于多年的热工温场控制技术经验积累，公司自主研发了窑炉温度自动控制及烧成技术，通过计算机程序精确控制窑炉内温度变化曲线，实现炉内温度分布和烧成氛围的精准控制，使烧成流程达到自动化与标准化，减少人为因素影响，从而提高烧成合格率。

公司从配方、模具到烧成等蜂窝陶瓷载体制造的关键环节均具有先进技术，形成了较为完备的技术体系，具备较强竞争力。

### （3）技术研发经验曲线优势

公司在蜂窝陶瓷技术领域拥有多年研发经验，积累了数万份配方及样品的科学实验数据，并据此建立了实验数据库。自公司设立起，研发人员即开始研发 SCR 载体，于 2013 年正式投产，期间积累了大量的研发经验数据；随后进行的从厚壁载体到薄壁载体的改进研发仅历时半年，研发效率得到极大提升。随着排放标准的不断提高，蜂窝陶瓷载体升级换代速度日益加快，公司的研发经验曲线优势愈发凸显。

### （4）产品技术储备优势

公司凭借多年的大气污染治理行业经验及自身较为完备的技术、研发与生产体系，在产品布局上紧跟国家大气污染治理法规不断升级的步伐，确保产品开发节奏、布局和技术水平先于环保法规要求，为法规的顺利实施提供产品支持。目前，公司深度参与国七、欧七等下一阶段排放法规所需载体产品的预研与开发，储备了适应未来法规标准所需的技术和工艺，具有较强的抢占市场先机能力。同时，考虑到下游客户对供应商产品的审核认证时间较长，公司对产能建设的投入与布局亦先于客户的审核和认证程序，以确保能够及时为客户提供成熟、稳定、优质且符合法规要求的产品。

## 2. 区位优势

公司的蜂窝陶瓷载体产品主要销售给机动车尾气净化催化剂厂商，并最终应用于柴油车整车厂商或主机厂商等终端用户。整车及主机厂商通常要求零部件供应商就近配套。公司山东工厂与部分整车或主机厂商的附属企业相邻；子公司重庆奥福能够覆盖西南地区多家主机厂商及其配套的催化剂厂商；子公司安徽奥福与多家催化涂覆企业同处长三角地区，实现就近配套。产业集聚效应使公司在成本控制、市场信息获取、新产品协同研发及客户服务响应等方面具备显著优势，进一步增强了市场竞争力。

## 3. 客户资源优势

经过多年的开发与积累，公司与全球领先的外资催化剂厂商及国内柴油车整车厂的配套催化剂企业建立了长期稳定的合作关系，并成功进入国内外知名整车或主机厂商的供应商名录。这些优质客户为公司提供了持续稳定的蜂窝陶瓷载体产品应用市场。

## （二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

### (三) 核心技术与研发进展

#### 1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

##### (1) 公司核心技术情况

公司核心团队凭借在材料与陶瓷工艺领域的技术积累，经过多年自主研发，成功突破并系统掌握了以“堇青石材料结构及结晶控制技术”和“高性能蜂窝陶瓷载体制备工艺技术”为基础的蜂窝陶瓷载体领域一系列关键核心技术，形成了完备的技术体系。公司各项核心技术来源均为自主研发。

##### ① 堇青石材料结构及结晶技术

为制备能够适应内燃机尾气处理热冲击环境的蜂窝陶瓷载体，需充分发挥堇青石低热膨胀性的材料特性。堇青石材料晶体只有通过定向排列，才能使蜂窝陶瓷载体整体具备超低热膨胀系数。公司采用特定方法，从表观尺度控制高岭土、滑石和氧化铝在纳米尺度的排列并制成坯体，通过在特定温度范围内烧制，使上述原料分解后再合成为堇青石材料，从而实现堇青石晶体的定向排列。

堇青石材料晶体生长与蜂窝陶瓷载体烧制过程合二为一，需从表观尺度控制纳米尺度堇青石晶体的生长，并同步控制微孔结构。公司通过选择特定种类、颗粒级配（颗粒度占比）、形貌等原材料，使泥料在成型时定向排列，同时引入活性较高的物质，控制烧成曲线和温场，促进堇青石结晶反应中的烧结、传质及晶体定向生长。采用该技术制备的蜂窝陶瓷载体具有超低热膨胀系数，能够满足内燃机尾气处理对耐热冲击的要求，并具备合适的微孔结构。

##### ② 高性能蜂窝陶瓷载体制备工艺技术

该技术对氧化铝、滑石、高岭土及有机助剂等原料进行优选，精确把握纯度、配比及粒径等关键指标。原料在混合一定比例的液体添加剂后，经过充分掺混、捏合、真空练泥。材料配比时，控制氧化铝等原料的径厚比、粒度及活性等因素，通过模具挤压成型，得到低膨胀系数的堇青石蜂窝陶瓷载体坯体，实现晶型择优取向一次挤出成形及全生料一次合成。采用该技术制备的堇青石蜂窝陶瓷载体坯体具有干燥收缩小、零烧成收缩、烧成不开裂、合格率高等优点，大幅降低了生产成本，并能满足内燃机尾气后处理系统复杂的工况要求。

##### ③ 蜂窝陶瓷模具精密加工技术

蜂窝陶瓷载体挤压成形模具决定了载体的形状、壁厚、尺寸和孔密度等基本参数。模具孔密度高且精细，对加工精度要求极高。首先，需精准控制模具的水平和垂直度，严格控制误差范围，确保成形槽和进料孔的垂直度，使泥料挤出成形时不发生弯曲。其次，需精准定位成形槽切割位置，对准进料孔的孔中心，并保证上下一致、千孔一致，确保挤出成形过程中泥料从进料孔向四边成形槽流动的速度一致，防止因速度不一致导致蜂窝陶瓷坯体向一侧弯曲。在机加工过程中，根据工件要求选择合适的电气参数，控制加工电压、加工脉宽、加工电流、脉宽比和功放管数量等，综合控制模具的加工精度和成形槽的表面粗糙度，使泥料出料顺畅、表面光滑、成型合格。

##### ④ 烧成窑炉温场精密控制技术

蜂窝陶瓷载体的烧成工艺决定了载体内部微晶结构的生成与构造、整体成型、抗压强度及合格率等技术和生产指标，其核心在于窑炉温场的控制技术。窑炉温场精密控制技术通过计算机程序控制窑炉内温度变化曲线，实现炉内温度分布和烧成氛围的精确控制，减少人为因素影响，形成标准化烧成作业，提高烧成合格率。该技术通过计算机控制程序实现了窑炉温场自动控制，为大批量烧制创造了条件。借助精确控制的动力烧嘴，炉内温度按照设定升温程序达到1,400°C以上的高温，且分布均匀，同时营造适宜的烧成氛围，最终获得结晶状态良好、稳定的堇青石蜂窝陶瓷载体。

##### (2) 公司技术先进性

公司自主研发构建了以“堇青石材料结构及结晶控制技术”和“高性能蜂窝陶瓷载体制备工艺技术”为核心的技术体系和生产体系，全面掌握了大尺寸蜂窝陶瓷载体从原材料配方、模具制造到烧成控制等规模化生产各环节的关键核心技术，达到国内领先、国际先进的水平。凭借在蜂窝陶瓷载体领域突出的研发与创新能力，公司及技术研发带头人连续承担“十一五”、“十二五”、“十三五”及“十四五”期间汽车尾气污染治理领域的国家“863计划”和“国家重点研发计划”中的关键课题。通过持续加大研发投入，公司技术水平不断提升，形成了满足道路国六及非道路国四排放标准的系列蜂窝陶瓷载体产品。公司产品不仅满足国内排放法规要求，同时符合北美及欧洲市场的客户标准，相关产品已实现向北美和欧洲市场的出口。

### (3) 报告期内的变化情况

报告期内，公司新增发明专利 10 项，具体如下：

序号	专利名称	技术来源
1	一种耐热冲击的多孔超高通道陶瓷材料及制备方法	自主研发
2	一种针状莫来石质多孔陶瓷材料及制备方法	自主研发
3	一种化学稳定性高的多孔超高通道陶瓷材料及制备方法	自主研发
4	一种低热容高比表面积堇青石质蜂窝陶瓷材料及制备方法	自主研发
5	一种控厚材料、制备方法、应用及碳化硅质蜂窝陶瓷	自主研发
6	一种增加碳化硅蜂窝陶瓷脱脂强度的制备方法及碳化硅蜂窝陶瓷	自主研发
7	一种低成本、高性能堇青石蜂窝陶瓷载体及其制备方法	自主研发
8	一种低成本高性能蜂窝陶瓷及其制备方法与应用	自主研发
9	一种低热容高比表面积堇青石质蜂窝陶瓷材料及制备方法	自主研发
10	一种耐热冲击的多孔超高通道陶瓷材料及制备方法	自主研发

报告期内，公司凭借技术和研发优势获得了一系列荣誉和奖项，具体如下：

序号	时间	奖项荣誉	颁发机构
1	2025年4月	德州市“一企一技术”研发中心	德州市工业和信息化厅
2	2025年8月	高技术蜂窝陶瓷材料山东省工程研究中心	山东省发展和改革委员会
3	2025年11月	山东省企业技术中心	山东省发展和改革委员会

国家科学技术奖项获奖情况

√适用 □不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家科学技术进步奖	2014	重型柴油车污染排放控制高效 SCR 技术研发及产业化	二等奖

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

√适用 □不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
国家工业和信息化部	国家级专精特新“小巨人”企业	2022	重型卡车尾气净化用蜂窝陶瓷载体

注：国家级专精特新“小巨人”企业资格已于 2025 年通过复审。

## 2、报告期内获得的研发成果

### (1) 承担的重大科研项目

公司参与“十四五”国家重点研发计划“大气与土壤、地下水污染综合治理”专项“近零排放高效能柴油车控制技术及示范应用”项目，承担“柴油车 NO<sub>x</sub>后处理关键技术与部件”和“PM 后处理关键技术与部件”两个课题。项目实施期为 2023 年 12 月至 2027 年 3 月。

(2) 报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	14	10	99	52
实用新型专利	11	6	55	42
外观设计专利	0	0	1	1
软件著作权	0	0	5	5
其他	0	0	2	2
合计	25	16	162	102

3、研发投入情况表

单位：元 币种：人民币

	本年度	上年度	变化幅度 (%)
费用化研发投入	30,233,342.95	21,905,735.07	38.02
资本化研发投入			
研发投入合计	30,233,342.95	21,905,735.07	38.02
研发投入总额占营业收入比例 (%)	8.65	7.71	增加 0.94 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用  不适用

公司研发投入较上年同期大幅增加，主要系围绕现有业务竞争力提升与未来业务前瞻布局两条主线，持续加大技术研发力度：一方面，为应对排放法规持续升级，增加了在柴油机、汽油机蜂窝陶瓷载体改进方面的投入；另一方面，积极拓展新兴领域的新业务应用，布局新技术方向。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

4、在研项目情况

适用  不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	柴油机蜂窝陶瓷载体改进	3,716.43	1,071.49	1,246.83	子项目五、七分别处于小样、中试验证阶段；子项目一、二、三、四、六、八、九、十、十一已结项。	满足项目技术要求	接近国际先进水平	国六、欧六、下一阶段柴油车尾气治理
2	柴油车NOx后处理关键技术与部件	813.92	324.46	502.29	中期验收产品满足课题指标，已交付项目单位进行台架测试，氮氧化物排放达标，正进行小批量生产。	满足项目技术要求	接近国际先进水平	下一阶段柴油车尾气治理
3	PM后处理关键技术与部件	675.28	222.78	431.90	中期验收产品满足课题指标，已交付项目单位进行台架测试，PN排放达标，正进行小批量生产。	满足项目技术要求	接近国际先进水平	下一阶段柴油车尾气治理
4	汽油机蜂窝陶瓷载体改进	1,482.70	825.21	1,165.16	子项目一、二处于中试验证中；子项目三、四、五、六已结项。	满足项目技术要求	接近国际先进水平	国六、欧六、下一阶段汽油

								车尾气处理
5	工业用蜂窝陶瓷研制	721.63	71.28	97.28	子项目一中试阶段；子项目五已完成甲醇、丙烷、天然气重整制氢催化剂的开发；子项目六小样验证，部分性能待优化；子项目九小样测试阶段；子项目二、三、四、七、八已结项。	满足项目技术要求	国内领先水平	新能源领域
6	船机用蜂窝陶瓷载体改进	325.09	113.32	131.15	结项	满足项目技术要求	国内领先水平	中国第二阶段船机尾气治理
7	超高孔密度载体研制	269.45	30.57	54.47	子项目一已结项；子项目二、三分别处于小样性能测试、客户验证阶段。	满足项目技术要求	达到国际先进水平	氢能等新领域
8	新材料球形微粉生产工艺研究	75.00	50.52	62.37	子项目一、三应用实验阶段，子项目二中试实验阶段。	满足项目技术要求	达到行业先进水平	陶瓷领域
9	自动窑控制优化	30.00	29.53	29.53	评审阶段	满足项目技术要求	接近国际先进水平	陶瓷领域
10	异构新材料模具开发	100.00	79.23	79.23	设计阶段	满足项目技术要求	达到行业先进水平	陶瓷领域
11	蜂窝陶瓷载体直径自动测量仪开发	80.00	16.44	52.90	结项	满足项目技术要求	达到行业先进水平	陶瓷领域
12	微深孔加工项目	140.00	46.13	135.46	结项	满足项目技术要求	达到行业先进水平	各类理化反应类精密产品零件
13	工业烟气治理装置研发	500.00	38.78	330.68	子项目一方案论证；子项目二结项；子项目三、四分别处于试验、试运行阶段。	满足项目技术要求	达到行业先进水平	工业领域
14	窑炉综合性能提升技术研发与改进	240.00	76.72	105.59	子项目一结项；子项目二试验阶段；子项目三处于试运行阶段；子项目四处于验证阶段。	满足项目技术要求	达到国内先进水平	工业领域、陶瓷领域
15	气体分析样气装置技术研发	42.00	3.52	3.52	子项目一试验阶段；子项目二结项。	满足项目技术要求	行业先进水平	工业领域
16	产品标识区域自动化精密处理工艺研发及改进	50.00	10.22	10.22	子项目一试验阶段；子项目二结项。	满足项目技术要求	行业先进水平	工业领域

17	蜂窝陶瓷检测设备研发及改进	70.00	13.12	18.16	子项目一试制阶段；子项目二论证阶段。	满足项目技术要求	达到行业先进水平	工业领域
合计	/	9,331.50	3,023.32	4,456.74	/	/	/	/

情况说明

无

## 5、研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量（人）	96	91
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	16.27	16.37
研发人员薪酬合计	1,114.33	882.98
研发人员平均薪酬	11.61	9.7

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	15
本科	33
专科	22
高中及以下	25
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	22
30-40岁（含30岁，不含40岁）	44
40-50岁（含40岁，不含50岁）	21
50-60岁（含50岁，不含60岁）	5
60岁及以上	4

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6、其他说明

适用 不适用

## 四、风险因素

### （一）尚未盈利的风险

适用 不适用

### （二）业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

当前宏观经济环境复杂多变。国内柴油重卡市场虽在多重因素推动下回暖，但长期仍面临挑战；市场结构向新能源及燃气动力转型，行业竞争持续加剧。在此背景下，公司产品销售结构发

生变化，整体毛利率呈波动下行态势。同时，募投项目产能利用率不足、固定成本高企、单位成本偏高，加之市场竞争激烈导致产品售价持续下滑，多重因素共同对营业利润形成显著压力。若未来商用车市场受宏观经济波动或产业政策调整影响，或细分市场销售结构发生重大变化、竞争程度进一步加剧，而公司未能通过技术创新、工艺优化、精益管理及提高产能利用率等措施有效控制成本，则公司将面临经营业绩下滑甚至出现亏损的风险。

### （三）核心竞争力风险

√适用 □不适用

#### 1. 新产品研发失败风险

公司持续加大研发投入，已组建稳定团队并积累丰富经验，成功实现多项研发成果的产业化落地。但若管理层对行业趋势判断出现偏差，或新产品在研发、生产制造、市场推广等关键环节未达预期，则可能导致研发投入无法有效转化为经济效益，进而引发经营业绩下滑的风险。

#### 2. 技术升级和产品更新换代风险

公司蜂窝陶瓷载体的研发生产主要受排放法规影响。随着国内大气污染防治力度加大，内燃机尾气排放标准持续升级，要求公司不断开发满足更高要求的新技术与新产品。公司已针对下一阶段排放法规所需载体完成技术储备。然而，若未来排放法规进一步大幅趋严，对载体技术提出更高要求而公司未能及时跟进，或出现可大规模替代堇青石/碳化硅的新型载体材料且公司无法获取或制备，则将对公司经营状况与盈利能力产生重大不利影响。

#### 3. 技术人才流失风险

蜂窝陶瓷载体研发具有多学科交叉特征，对研发人员的综合知识储备与应用能力要求很高。若核心研发人员流失且公司未能及时补充合适人选，或该等人员加入竞争对手，可能导致公司技术研发进程受阻或关键技术泄露，进而对业务发展产生不利影响。

### （四）经营风险

√适用 □不适用

#### 1. 客户集中度较高的风险

报告期内，公司客户集中度较高，对第一大客户的销售收入占比为 28.37%，前五大客户合计销售占比为 64.84%。公司与主要客户合作关系长期稳定。但若核心客户自身经营出现不利变化导致采购减少，或公司未来未能持续满足其供应商准入标准，公司经营业绩将面临下滑风险。

#### 2. 下游行业景气度下降或商用车产销量波动较大的风险

公司核心产品主要应用于商用货车领域。报告期内，国内商用车产销量虽同比实现增长，重型货车销量自 2022 年低谷后企稳回升，但仍显著低于 2020—2021 年峰值水平。若未来受宏观经济波动或产业政策调整影响，下游行业景气度下行或商用车产销量出现大幅波动，将对公司经营业绩与业务稳定性产生不利影响。

#### 3. 新能源汽车带来产业格局变化的风险

在政策支持与技术创新推动下，新能源汽车快速发展。目前，商用车领域新能源渗透率仍较低，内燃机在中长途、重载运输等场景仍具备广泛需求。然而，若新能源汽车在关键技术上取得重大突破并实现对内燃机汽车的大规模替代，将严重冲击内燃机尾气后处理催化剂载体的市场规模，进而对公司盈利能力产生显著影响。

#### 4. 原材料采购风险

公司蜂窝陶瓷产品所需主要原材料包括滑石、氧化铝、高岭土和纤维素等。报告期内，公司与主要供应商建立了稳定的合作关系。但若主要供应商生产经营发生重大不利变化，或出现供货质量、交期问题，或合作关系发生变化，可能导致短期原材料短缺，影响公司正常生产经营。同时，若主要原材料价格大幅上涨，将对产品毛利率产生直接压力。

## 5. 产品质量风险

蜂窝陶瓷载体是内燃机尾气后处理系统的核心部件。若产品存在质量问题，可能导致污染物排放超标或尾气后处理系统无法正常使用，给下游企业带来经济损失和声誉损失。报告期内公司未发生重大质量问题。但若公司在质量管理体系的任一环节出现控制疏漏，可能导致产品缺陷、客户索赔等不利后果，从而对经营业绩与市场声誉产生负面影响。

## 6. 在建项目实施的风险

公司移动源尾气净化颗粒捕集器项目正有序推进。若未来市场发展方向偏离预期，项目可能面临无法实现预期收益的风险。此外，项目投产后固定资产增加将推高折旧费用。若市场复苏不及预期或公司市场拓展受阻，产能利用率不足，新增折旧将成为经营业绩的额外负担。

## (五) 财务风险

√适用 □不适用

### 1. 偿债风险

随着业务规模扩张及研发投入持续增加，公司在营运建设与研发方面仍存在一定资金需求。银行借款作为重要融资渠道，若应收账款回款不及预期或其他融资渠道受阻，公司短期内可能面临流动性压力，存在偿债风险。

### 2. 存货跌价或滞销风险

2023年末、2024年末、2025年末，公司存货账面价值分别为31,180.10万元、23,797.57万元、23,157.12万元，占流动资产比例分别为44.60%、52.18%、46.82%，占总资产比例分别为21.07%、19.99%、20.01%。公司产品规格较多，近三年受行业周期影响，下游客户需求量波动较大，期末存货余额偏高。若公司未来无法有效管理库存并及时消化，可能面临存货跌价损失增加及产品滞销风险，进而对现金流与生产经营造成不利影响。

### 3. 毛利率下滑风险

2022至2025年度，公司产品毛利率分别为41.70%、28.84%、16.69%、30.12%。尽管同比已企稳回升，但此前下行趋势的影响仍存，整体恢复情况有待观察。毛利率波动主要源于：一是配套主机及整车市场的蜂窝陶瓷载体产品面临下游客户持续年降压力；二是天然气重卡渗透率提升带动低毛利载体份额增加；三是产能利用率不足导致单位固定成本高企。若未来行业竞争加剧、商用车重卡市场景气度下降，叠加公司技术创新滞后、成本管控失效，未能通过技术升级、工艺优化及精益生产有效对冲成本上升与销售结构变化，公司毛利率水平或将进一步承压下滑。

### 4. 汇率波动风险

公司存在境外销售业务，主要采用美元结算。人民币兑美元汇率的大幅波动，一方面可能影响出口产品的定价竞争力，另一方面可能导致外币资产折算产生汇兑损失，从而给经营业绩带来不确定性。

### 5. 应收账款回款风险

随着业务发展，公司应收账款规模相应增长，账龄结构以一年以内为主，整体回款情况良好。但若主要客户财务状况恶化导致支付能力下降，应收账款坏账风险将上升，进而对公司资金周转效率产生不利影响。

## (六) 行业风险

√适用 □不适用

公司主营业务是为下游机动车、非道路移动机械及船舶厂商提供满足相应排放标准的内燃机尾气后处理产品。公司以排放法规为导向，生产各阶段标准的蜂窝陶瓷载体。若未能抓住未来排放法规升级所带来的市场机遇，国内业务将面临业绩下滑风险。

同时，公司产品应用于移动污染源尾气处理领域，其发展与我国汽车产业的整体景气度密切相关。近年来，新能源汽车在政策与技术双重驱动下快速发展，对传统燃料汽车形成替代压力。尽管当前替代效应主要体现于乘用车领域，但若未来新能源汽车在商用车领域实现大规模应用，或商用车行业整体景气度下行，将对公司经营业绩产生显著不利影响。

### (七) 宏观环境风险

适用 不适用

公司核心产品主要应用于商用车领域，相关行业的景气度对公司业绩影响较大。若未来宏观经济周期波动或产业政策调整导致商用车市场需求萎缩，公司经营业绩将面临下行压力。近年来，国际政治经济环境复杂严峻，地缘冲突加剧、贸易保护主义抬头等外部不确定性明显上升。此外，公司部分产品销往境外，若主要出口市场出台新的贸易限制措施或加征关税，亦可能对公司经营业绩产生一定影响。尽管国内宏观经济总体平稳，但结构性矛盾与周期性波动并存，公司经营持续面临多重不确定性挑战，需审慎应对。

### (八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

### (九) 其他重大风险

适用 不适用

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 34,932.38 万元，较上年同期增加 22.91%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,470.96 万元，成功实现扭亏为盈。上述经营成果的取得，主要得益于公司年初制定的销售拓展与降本增效策略的有效落实。此外，公司完成了临邑西厂区土地使用权及厂房建筑物的对外出售，并对迁移后维修成本高、使用效率低的固定资产进行处置，实现资产处置收益，对利润总额的贡献约为 430 万元。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	349,323,764.27	284,216,461.86	22.91
营业成本	244,113,292.30	236,790,142.66	3.09
销售费用	10,558,420.16	10,585,945.60	-0.26
管理费用	33,387,935.89	30,379,041.48	9.90
财务费用	5,486,159.23	9,091,630.90	-39.66
研发费用	30,233,342.95	21,905,735.07	38.02
经营活动产生的现金流量净额	78,722,757.63	102,498,063.97	-23.20
投资活动产生的现金流量净额	-18,975,013.05	38,918,330.07	-148.76
筹资活动产生的现金流量净额	-53,985,285.78	-171,904,501.91	68.60

营业收入变动原因说明：受益于商用车重卡市场景气度回升，以及海外客户新项目进入批量供货阶段，公司产品销售规模实现同比增长。

营业成本变动原因说明：主要系随着销售规模增长，营业成本相应同比增加。

销售费用变动原因说明：主要系本期公司技术验证试验费用较上年同期减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系上年同期因 2024 年度业绩未实现股权激励目标，根据相关会计准则冲减前期计提的股份支付费用；而本期未确认股权激励费用，因此管理费用同比增加。

财务费用变动原因说明：主要系贷款规模缩减，导致利息支出同比大幅下降。

研发费用变动原因说明：主要系公司对部分重点研发项目投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是由于本期用于现金管理的资金到期赎回金额同比减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是银行贷款规模的收缩幅度较上年同期有所减缓。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 34,694.38 万元，与上年同期相比增加 23.74%，主营业务成本比上年同期增加 3.06%；主营业务毛利率为 30.06%，较上年同期增加 14.04 个百分点。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
环境保护专用设备制造	346,943,783.90	242,665,415.90	30.06	23.74	3.06	增加 14.04 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
蜂窝陶瓷载体	332,028,518.44	232,734,549.29	29.91	22.83	1.84	增加 14.45 个百分点
节能蓄热体	13,492,273.14	8,957,035.05	33.61	60.37	49.77	增加 4.7 个百分点
其他	1,422,992.32	973,831.56	31.56	-13.83	2.69	减少 11.02 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	238,464,340.74	173,084,698.51	27.42	18.67	-1.68	增加 15.03 个百分点
境外	108,479,443.16	69,580,717.39	35.86	36.57	17.13	增加 10.65 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	346,943,783.90	242,665,415.90	30.06	23.74	3.06	增加 14.04 个百分点

							个百分点
--	--	--	--	--	--	--	------

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司主营业务产品蜂窝陶瓷载体、节能蓄热体受市场回暖及海外客户新项目批量供货的带动下，销售稳步增长。同时，随着产量提升及落后产能淘汰，固定费用有所下降，产品单位成本下降，毛利率同比企稳回升。

**(2). 产销量情况分析表**

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
蜂窝陶瓷载体	万升	1,067.07	991.76	418.06	122.55	25.52	21.97
节能蓄热体及其他成品	万升	93.45	109.64	45.44	-10.09	26.34	-26.27

产销量情况说明

报告期内，受益于商用车重卡市场景气度回升，为保证及时供货，公司蜂窝陶瓷载体生产量同比增加 122.55%。此外，公司积极拓展海外工业领域，为客户提供高性能蓄热体，开辟了新的业务增长点，使节能蓄热体及其他成品销售量比上年增加 26.34%。

**(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

□适用 √不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
环境保护专用设备制造	直接材料	66,094,746.01	27.24	61,796,792.58	26.24	6.95	
	直接人工	29,968,360.02	12.35	29,942,929.03	12.72	0.08	
	制造费用 (含燃气、动力)	146,602,309.87	60.41	143,711,309.54	61.04	2.01	
		242,665,415.90	100.00	235,451,031.15	100	3.06	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
蜂窝陶瓷载体	直接材料	62,723,747.27	26.95	59,106,965.99	25.86	6.12	
	直接人工	28,486,677.50	12.24	29,053,921.96	12.71	-1.95	
	制造费用 (含燃气、动力)	141,524,124.51	60.81	140,361,083.87	61.43	0.83	

	合计	232,734,549.29	100.00	228,521,971.82	100.00	1.84	
节能蓄热体	直接材料	3,040,434.94	33.94	2,267,414.30	37.91	34.09	
	直接人工	1,336,387.12	14.92	825,516.86	13.80	61.88	
	制造费用（含燃气、动力）	4,580,212.99	51.14	2,887,794.53	48.29	58.61	
	合计	8,957,035.05	100.00	5,980,725.69	100.00	49.77	
其他成品	直接材料	330,563.80	33.94	422,412.30	44.54	-21.74	
	直接人工	145,295.40	14.92	63,490.22	6.69	128.85	
	制造费用（含燃气、动力）	497,972.37	51.14	462,431.13	48.77	7.69	
	合计	973,831.56	100.00	948,333.65	100.00	2.69	

成本分析其他情况说明  
无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

报告期内，公司新设控股孙公司奥福汽车零部件，并将其纳入合并范围。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明

公司将属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示。

**A.公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额22,644.60万元，占年度销售总额64.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

**公司前五名客户**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	G	9,908.77	28.37	否
2	B	4,505.05	12.90	否
3	J	3,718.81	10.65	否
4	R	2,685.03	7.69	否
5	H	1,826.94	5.23	否
合计	/	22,644.60	64.84	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%的贸易业务前五名销售客户  
适用 不适用

### B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额6,100.73万元，占年度采购总额36.41%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

#### 公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）	是否与上市公司存在关联关系
1	A	2,356.50	14.07	否
2	G	1,207.01	7.20	否
3	C	883.64	5.27	否
4	D	840.64	5.02	否
5	B	812.94	4.85	否
合计	/	6,100.73	36.41	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%的贸易业务前五名供应商

适用 不适用

### C. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

### 3、 费用

适用 不适用

费用项目	2025 年	2024 年	同比增减（%）
销售费用	10,558,420.16	10,585,945.60	-0.26
管理费用	33,387,935.89	30,379,041.48	9.90
财务费用	5,486,159.23	9,091,630.90	-39.66
研发费用	30,233,342.95	21,905,735.07	38.02

财务费用同比减少：主要系贷款规模缩减，导致利息支出同比大幅下降。

研发费用同比增加：主要系公司对部分重点研发项目投入增加所致。

### 4、 现金流

适用 不适用

费用项目	2025 年	2024 年	同比增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	78,722,757.63	102,498,063.97	-23.20
投资活动产生的现金流量净额	-18,975,013.05	38,918,330.07	-148.76
筹资活动产生的现金流量净额	-53,985,285.78	-171,904,501.91	68.60

投资活动产生的现金流量净额变动：主要是由于本期用于现金管理的资金到期赎回同比减少所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额变动：主要是银行贷款规模的收缩幅度较上年同期有所收窄。  
 报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在差异：主要是计提折旧、资产减值、固定资产和无形资产处置等事项会影响净利润但不影响经营活动现金流，而经营性应收应付项目变动等其他多项财务因素则会影响经营活动现金流但不影响净利润。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

为整合生产资源、提升运营效率，公司于2024年10月启动西厂区（位于德州市临邑县经济开发区富民路南首东侧）向东厂区（德州市临邑县花园大街东段路北）的产能迁移工作。报告期内，公司完成西厂区土地使用权及厂房建筑物的对外出售，并对迁移后维修成本高、使用效率低的固定资产进行处置，实现资产处置收益，贡献利润总额约430万元。本次资产处置是公司业绩变动的原因之一。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、资产及负债状况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	59,678,181.07	5.16	49,727,316.49	4.18	20.01	
应收票据	16,967,726.02	1.47	15,775,693.08	1.33	7.56	
应收账款	147,233,044.45	12.72	118,921,732.17	9.99	23.81	
应收款项融资	7,058,796.08	0.61	4,370,390.05	0.37	61.51	期末持有的低风险银行承兑汇票增加
预付款项	8,891,827.23	0.77	6,196,259.95	0.52	43.5	预付材料款增加
存货	231,571,182.62	20.01	237,975,749.98	19.99	-2.69	
合同资产	50,000.00	0.00	92,000.00	0.01	-6.70	
其他流动资产	22,696,167.55	1.96	22,618,272.48	1.90	0.34	
长期股权投资	4,592,175.38	0.40	4,322,478.73	0.36	6.24	
其他权益工具投资	3,680,000.00	0.32	3,680,000.00	0.31	0	
投资性房地产	2,717,914.71	0.23	2,912,299.69	0.24	-6.67	
固定资产	507,922,296.49	43.89	544,402,087.99	45.74	-6.70	
在建工程	59,623,737.74	5.15	80,295,065.20	6.75	-25.74	
使用权资产	1,998,792.30	0.17	4,725,548.21	0.40	-57.70	部分海外仓库改变收费模式，终

						止确认使用权资产
无形资产	51,800,904.27	4.48	56,833,578.85	4.78	-8.86	
长期待摊费用	3,834,550.07	0.33	527,087.08	0.04	627.5	厂区车间餐厅装修费增加
递延所得税资产	18,880,480.68	1.63	23,705,348.50	1.99	-20.35	
其他非流动资产	7,718,697.09	0.67	12,756,581.08	1.07	-39.49	预付工程、设备款减少
短期借款	65,676,175.85	5.67	84,127,811.87	7.07	-21.93	
应付票据	2,140,000.00	0.18	929,223.00	0.08	130.30	期末应付银行承兑汇票增加
应付账款	41,576,327.88	3.59	37,094,421.92	3.12	12.08	
合同负债	2,620,973.08	0.23	5,443,053.04	0.46	-51.85	预收货款减少
应付职工薪酬	5,669,949.89	0.49	4,607,824.62	0.39	23.05	
应交税费	6,389,543.95	0.55	4,889,938.69	0.41	30.67	本期应交增值税增加
其他应付款	898,074.87	0.08	1,337,017.69	0.11	-32.83	其他往来款项减少
一年内到期的非流动负债	34,123,180.87	2.95	40,113,355.28	3.37	-14.93	
其他流动负债	15,483,407.00	1.34	13,575,910.48	1.14	14.05	
长期借款	71,107,337.10	6.14	94,578,161.10	7.95	-24.82	
递延收益	32,928,973.37	2.85	37,172,918.13	3.12	-11.42	

其他说明

无

公司尚未盈利的成因及对公司的影响

适用 不适用

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产16,048,244.64（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为1.39%。此金额为海外仓库存商品及发给海外客户的在途商品金额。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

### 3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	本期账面价值	受限原因
货币资金	4,211,018.99	保证金账户利息及银行承兑汇票保证金存款、冻结资金
应收票据	11,412,420.89	已背书、贴现但尚未到期的应收票据
应收账款	4,419,098.85	已背书但尚未到期的应收债权凭证
固定资产	57,559,839.38	抵押房屋建筑物用于借款
无形资产	33,836,169.76	抵押土地使用权用于借款
合计	111,438,547.87	

### 4、其他说明

□适用 √不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节 管理层讨论与分析”的“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
275.00	284.00	-3.17%

上述投资额均为实缴金额。

1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
奥福汽车零部件	主要从事汽车零部件及配件制造；新材料技术研发；特种陶瓷制品制造、销售；高性能纤维及复合材料制造、销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售	新设	275.00	55%	自有资金	安徽奥福已缴纳认缴的注册资本	/	/
合计	/	/	275.00	/	/	/		/

公司全资子公司安徽奥福于 2025 年 12 月份投资新设控股公司奥福汽车零部件。

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数

其他	0	24,908.69			15,500,000.00	15,500,000.00		0
理财产品	0	24,908.69			15,500,000.00	15,500,000.00		0
合计	0	24,908.69			15,500,000.00	15,500,000.00		0

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 5、 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

为整合生产资源、提升运营效率，公司于2024年10月启动西厂区（位于德州市临邑县经济开发区富民路南首东侧）向东厂区（德州市临邑县花园大街东段路北）的产能迁移工作。报告期内，公司完成西厂区土地使用权及厂房建筑物的对外出售，并对迁移后维修成本高、使用效率低的固定资产进行处置，实现资产处置收益，贡献利润总额约430万元。

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	营业利润	净利润
德州奥深	子公司	主要从事环保设备、工业窑炉的设计、制作、销售和安装。	5,000.00	10,791.09	3,532.43	1,620.24	-1,010.32	-1,010.32
重庆奥福	子公司	主要从事蜂窝陶瓷载体生产销售，为公司在西南地区的重要生产基地。	7,600.00	26,771.94	10,540.01	13,310.24	2,375.01	1,906.60
蚌埠奥美	子公司	主要从事精密制造技术研究；模具制造、加工等业务。	2,000.00	4,538.11	3,917.97	1,545.86	488.22	437.17
北京奥深	孙公司	主要从事环保设备、工业窑炉销售，辅助公司开拓市场。	200.00	40.75	20.5	0	-33.84	-33.84
江西奥福	子公司	主要从事特种陶瓷制品研发、制造及销售业务。	5,699.16	3,744.01	1,242.44	770.45	-163.36	-163.36
安徽奥福	子公司	主要从事蜂窝陶瓷制品研发、制造及销售业务。	6,600.00	28,937.19	2,435.94	5,153.80	-1,166.75	-1,159.98
上海运百	子公司	主要从事国际货物运输代理业务。	2,400.00	3,300.83	2,788.03	6,512.27	166.21	160.22
稀土催化研究院	子公司	主要从事稀土催化材料及技术研发、稀土催化材料及产品制造、销售；稀土催化材料技术投融资。	3,160.00	10,184.21	3,259.42	3,281.68	222.24	238.95
奥福氢能	子公司	主要从事新兴能源技术研发；新材料技术研发；电池零配件生产；电池零配件销售	300.00	5.33	-0.19	6.29	-0.19	-0.19
奥福声冷	子公司	主要从事工程和技术研究和试验发展；新兴能源技术研发；新材料技术研发	300.00	7.94	-2.06	0	-1.08	-1.08

奥福汽车零部件	孙公司	主要从事汽车零部件及配件制造；新材料技术研发；特种陶瓷制品制造销售；高性能纤维及复合材料制造、销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售	500.00	268.31	266.34	0	-8.66	-8.66
---------	-----	---	--------	--------	--------	---	-------	-------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司子公司安徽奥福于报告期内投资新设控股子公司奥福汽车零部件。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况说明”中的“（三）所处行业情况”。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司致力于实施产品多元化战略，在稳固重卡市场优势的基础上，积极向汽油车小载体市场拓展，以分散行业周期性波动风险，并把握乘用车国产替代机遇。同时，公司持续探索蜂窝陶瓷载体在非道路移动机械、固定源污染治理等新领域的应用，不断拓宽市场边界。针对未来更严格的排放法规，公司已完成相关载体产品的技术储备并参与主流主机厂的下一代排放平台预研，力争抓住法规升级带来的市场机遇。

公司聚焦新材料战略定位，围绕蜂窝陶瓷核心技术，在尾气处理迭代升级的同时，积极向氢能源、热声、新材料等前沿领域拓展，加快形成新质生产力。作为大气污染治理领域的自主品牌企业，公司坚持绿色发展，助力碳达峰、碳中和目标，依托国家产业政策，不断强化技术研发与人才培养，以创新驱动发展，持续提升产品性能和质量水平。

公司坚持以市场为导向，完善国内外营销网络，加强海外客户合作，提高国内市场份额。通过智能制造升级、精益生产和成本优化，强化市场应对能力，实现经营业绩稳步增长。公司坚信环保法规升级和产业链自主可控的长期趋势为公司提供了广阔发展空间，将努力实现可持续、高质量的稳健发展。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

#### 1. 业务扩张计划

公司将继续积极深耕车用大载体业务，巩固并优化在重卡市场的优势地位。同时，将汽油机小载体业务作为重要补充，通过组建专项团队、加大研发投入、优化生产工艺，加快其市场布局与产能落地，优化产品结构，提升整体产能利用率，有效摊薄单位固定成本。建立常态化的市场机会甄别机制，密切跟踪目标市场动态，聚焦“高价值化、差异化、成本领先”战略，不断拓展蜂窝陶瓷载体的应用场景，从传统车用领域向工业、环保等领域延伸。

在国际市场方面，公司将密切关注全球贸易格局与地缘政治风险，灵活调整产品定价策略，稳固海外核心客户关系，并加速全球化布局，积极拓展欧美以外的新兴市场及非车用载体业务。紧抓全球数据中心建设带来的市场机遇，主动对接柴油发电机组配套需求，争取实现新客户突破。同时，重点推进海外工业蜂窝细分市场开拓，把握高性能工业蜂窝产品的稳定需求，形成新的业务增长点。

#### 2. 技术研发计划

公司坚持以技术创新驱动发展，持续加强与国内顶尖高校及科研院所的产学研合作，重点攻关蜂窝陶瓷载体核心技术，全力打造自主知识产权体系。通过优化研发管理流程、扩充专业研发团队、完善研发组织架构，建立市场需求、技术趋势与项目规划的高效联动机制，确保研发方向与市场需求精准匹配。公司将持续加大新产品研发投入，围绕排放法规升级，加强同主机厂等链主企业的协同研发，积极参与下一代排放标准的预研及台架测试工作，提前布局排放控制技术，进一步提升技术储备，开发符合更高尾气排放标准的蜂窝陶瓷载体产品，增强国际市场竞争力。

在新兴技术领域，公司将持续提升超高孔密度蜂窝陶瓷的孔目数及比表面积，提高微通道反应器的反应效率，积极推动该材料进入精细化工等行业，并根据客户试用反馈持续优化产品性能。氢能方面，公司将推进天然气制氢设备燃烧器及配套系统、固体氧化物燃料电池重整制氢催化剂及燃烧器、以及甲醇/甲烷重整制氢撬装设备的研制工作。此外，公司将重点布局碳陶制动盘业务，加快推进中试线建设，确保中试产品如期产出，加速突破技术壁垒，切入高端制动部件市场。

### 3. 管理提升计划

公司将持续深化降本增效这一基础性工作，推动构建精细化、动态化、价值化的成本管理体系。通过实施销售滚动预测与定期复盘，提升预测准确性，落实“以销定产、以销定采”模式，合理控制库存水平。持续推进生产智能化改造，引入自动化设备与智能检测系统，优化关键工序，降低次品率与人工依赖，提升生产效率与过程稳定性。全面落实成本责任制，将成本指标分解至部门及班组，倡导精益生产理念，激发全员参与提效降本的积极性。推进生产资源向核心基地集中，优化空间布局，淘汰落后产能，优先将资源投向高附加值项目与新技术研发，加快成果转化。同时，强化工序质量提升对降本增效的支撑作用，通过自动化改造优化生产节拍，减少在制品积压，实现质量改善与成本压降的双重目标，将质量管控深度融入生产流程，以工序能力的持续提升带动整体运营效率稳步提高。

### 4. 市场拓展计划

公司将继续深耕国内市场，深化与商用车、非道路移动机械、乘用车主机厂及催化剂厂商的项目合作，巩固并扩大在重卡大载体领域的市场优势，同时加快汽油机小载体等增量业务的客户导入与批量供货。在国际市场方面，进一步巩固商用车新车市场、后市场及船机载体等领域的合作成果，扩大批量销售规模，积极拓展欧美以外的新兴市场及非车用载体业务，提前布局全球市场版图。公司将着力加强营销团队建设，完善国内外营销网络，强化品牌宣传推广，提升售后与技术支持能力，推动产品在大气污染治理领域的广泛应用，持续提升品牌美誉度与市场影响力。

### 5. 人才发展计划

公司结合战略发展需求，采取内部培养与外部引进相结合的方式，全面扩充人才队伍，优化员工的知识与专业结构。加强内部职业培训体系建设，充分挖掘现有人才潜力，提升员工业务能力与专业素养。同时，持续优化人才结构，积极引进高端专业人才，深化与国内知名院校的合作，通过产学研融合、联合培养等渠道吸纳优秀人才，为公司持续发展提供坚实的人才保障。

## (四) 其他

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况  
适用 不适用

### 三、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

### 四、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

五、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
潘吉庆	董事长、核心技术人员	男	57	2018/3/26	2027/5/16	10,743,827	10,743,827	/	/	68.85	否
王建忠	董事	男	56	2018/3/26	2027/5/16	9,105,967	9,105,967	/	/	8.00	是
武雄晖	董事、总经理	男	50	2018/3/26	2027/5/16	221,762	221,762	/	/	76.55	否
刘洪月	董事、核心技术人员	男	60	2018/3/26	2027/5/16	1,139,538	1,139,538	/	/	40	否
安广实注①	独立董事	男	64	2021/3/19	2027/5/16	0	0	/	/	8.00	否
范永明注①	独立董事	男	59	2021/3/19	2027/5/16	0	0	/	/	8.00	否
张浩	独立董事	男	70	2022/4/11	2027/5/16	0	0	/	/	8.00	否
刘坤	董事、副总经理	男	57	2018/3/26	2027/5/16	32,697	32,697	/	/	39.37	否
江涛	副总经理	男	43	2024/5/17	2027/5/16	336,471	336,471	/	/	43.99	否
孟萍	副总经理	女	58	2018/3/26	2027/5/16	0	0	/	/	27.62	否
曹正	财务总监	男	58	2018/3/26	2027/5/16	10,899	10,899	/	/	30.25	否
潘洁羽	董事会秘书	女	31	2021/10/28	2027/5/16	0	0	/	/	29.97	否
张旭光	监事会主席(离任)	男	51	2018/3/26	2025/5/16	161,895	161,895	/	/	13.09	否
黄妃慧	核心技术人员	男	45	2011/7/1	/	126,279	110,623	-15,656	减持	37.12	否
耿欣雨	监事(离任)	男	36	2024/5/17	2025/5/16	0	0	/	/	11.30	否
焦其瑞	职工监事(离任)	男	39	2024/5/17	2025/5/16	16,849	16,849	/	/	5.15	否
合计	/	/	/	/	/	21,896,184	21,880,528	-15,656	/	455.26	/

注①：独立董事安广实先生、范永明先生自2027年3月19日起将连续担任公司独立董事满六年。根据相关制度规定，公司将在上述期限前选举新任独立董事。

注②：公司于2025年5月16日取消监事会。上表所列薪酬为关键管理人员在报告期内担任董事、监事及高级管理人员期间所获取的报酬和核心技术人員获取的报酬。

姓名	主要工作经历
潘吉庆	1992年7月至2001年6月就职于国家建材局蚌埠玻璃设计院；2001年7月至2002年2月筹备设立创导科技；2002年3月至2016年11月历任创导科技董事、董事长、总经理；2004年7月至2014年9月任北京英泰世纪环境科技有限公司董事；2019年10月至今任稀土催化创新研究院（东营）有限公司董事；2015年3月至2021年8月任奥福科技总经理；2015年3月至今任奥福科技董事长。
王建忠	1994年8月至2000年1月任中国建筑材料科学研究院员工；2000年1月至2025年2月历任北京创导工业陶瓷有限公司生产部经理、销售部经理、总经理助理、董事长，2025年2月至今任该公司董事；2005年12月至2017年7月任北京创导世纪科技发展有限公司副总经理；2015年11月至2020年4月任天津创导热材料有限公司执行董事，2020年4月至今任该公司董事；2022年3月至2024年5月任浙江创导热材料有限公司董事长，2024年5月至今任该公司监事；2009年7月至今任奥福科技董事。
武雄晖	1999年7月至2006年8月历任昆明新高原科技有限公司技术员、部门经理；2006年9月至2014年9月任昆明禾瑞科技有限公司总工程师、副总经理；2007年7月至2018年1月任北京富尔维纳环保节能技术有限公司经理；2008年11月至2010年5月任贵阳高新博昌科技有限公司执行董事；2013年1月至2015年3月任云南本华科技有限公司监事；2014年9月至2016年4月历任奥福有限、奥福科技总经理助理、德州奥深副总经理；2016年4月至2021年10月历任奥福科技副总经理、董事会秘书；2021年3月至今任奥福科技董事，2021年8月至今任奥福科技总经理。
刘洪月	1990年9月至2001年10月历任北京大华陶瓷厂技术员、车间主任；2001年11月至2002年2月筹备设立创导科技；2002年3月至2016年11月历任创导科技副总经理、董事；2016年11月至2018年3月任创导科技监事；2011年11月至2015年3月任奥福有限董事；2015年3月至2024年5月任奥福科技副总经理，2015年3月至今任奥福科技董事。
安广实	曾任安徽省蚌埠粮食学校助教、安徽财经大学会计学院讲师、副教授；现任安徽财经大学会计学院教授、硕士生导师、中国内部审计准则委员会、中国内部审计协会理事、安徽省内部审计学会副会长兼秘书长；2020年9月至今任凯盛科技股份有限公司独立董事；2020年11月至今任合肥晶合集成电路股份有限公司独立董事；2021年3月至今任奥福科技独立董事。
范永明	2000年至2008年任江苏太湖律师事务所律师。2008年至今，为江苏英特东华律师事务所执业律师，合伙人。曾任无锡新区管委会、无锡市滨湖区人民政府法律顾问，先后担任中电集团58所，中航工业614所、无锡地铁集团等近二十家企事业单位的常年法律顾问。曾任江苏长电科技股份有限公司（600584）、江苏华宏科技股份有限公司（002645）、优彩环保资源科技股份有限公司（002998）、启迪设计集团股份有限公司独立董事（300500）。现任无锡耐思生命科技股份有限公司独立董事，德力佳传动科技（江苏）股份有限公司独立董事，2021年3月至今任奥福科技独立董事。
张浩	1982年2月至1985年11月任北京油泵油嘴厂设计科工程师；1985年12月至1987年6月任德国BOSCH公司见习工程师；1987年7月至1993年8月历任北京油泵油嘴厂设计科科长、产品开发部部长、副总工程师；1993年9月至1995年11月任德国BOSCH公司中国总部中国合资项目部技术主管；1995年12月至2020年5月在戴姆勒奔驰中国总部工作，历任卡车项目部国产化采购主管、卡车战略部中国项目主管、奔驰中国卡车部国产化采购高级经理、出口采购质量部质量总监、出口采购部总监、出口采购部顾问。2017年3月至

	今任上海运百监事，2022 年 4 月至今任奥福科技独立董事。
刘坤	1991 年 8 月至 2014 年 3 月任蚌埠市公安局检验室主任；2014 年 9 月至今历任奥福有限、奥福科技副总经理；2024 年 5 月至今任奥福科技董事。
江涛	2002 年 12 月至 2009 年 7 月历任创导科技工段长、车间主任、厂长；2009 年 8 月至今历任北京奥福（临邑）精细陶瓷有限公司、奥福科技厂长、生产总监、质量中心负责人，2024 年 5 月至今任奥福科技副总经理。
孟萍	1992 年 8 月至 1994 年 7 月任山东省龙口市陶瓷厂陶瓷产品技术员；1994 年 8 月至 2001 年 7 月任国家建材局蚌埠玻璃工业设计研究院工程师；2001 年 8 月至 2002 年 2 月筹备设立创导科技，2002 年 3 月至 2009 年 7 月任创导科技国际贸易部经理；2009 年 8 月至今历任奥福有限、奥福科技国际贸易负责人，2018 年 3 月至今任奥福科技副总经理。
曹正	1990 年 8 月至 1993 年 3 月任蚌埠市第一轻工业局蚌埠酒精厂财务科科员；1993 年 3 月至 1997 年 4 月任合肥东方实业总公司财务科副科长；1997 年 4 月至 2002 年 9 月历任合肥美菱股份有限公司会计主管、分公司财务经理；2002 年 9 月至 2008 年 1 月，任华东中药工程集团有限公司投资财务管理部经理；2008 年 1 月至 2015 年 11 月，任安徽恒星制药有限公司财务总监；2015 年 11 月至 2017 年 11 月任奥福科技财务经理，2017 年 11 月至今任奥福科技财务总监。
潘洁羽	2017 年 12 月至 2020 年 10 月历任德州奥深技术员、总经理助理；2020 年 12 月至 2025 年 3 月任安徽奥福总经理助理；2021 年 10 月至今任奥福科技董事会秘书。
张旭光(离任)	1995 年 8 月至 2000 年 1 月任北京首钢轧辊厂职工；2000 年 2 月至 2002 年 5 月任北京旭明制衣厂车间主任；2002 年 8 月至 2011 年 3 月在创导科技任职，2011 年 4 月至 2022 年 10 月历任奥福有限、奥福科技采购部经理、物流部经理、生产部经理；2022 年 10 月至今历任重庆奥福、奥福科技基地运营总经理，2018 年 6 月至 2025 年 5 月任奥福科技监事会主席。
黄妃慧	2003 年 7 月至 2011 年 7 月任创导科技研发工程师、中心主任；2011 年 7 月至今历任奥福有限、奥福科技技术部经理、技术总监。
耿欣雨(离任)	2014 年至 2017 年历任新加坡原生态野生蕈品有限公司市场部副经理、合肥嘉东光学股份有限公司亚太地区市场经理；2017 年至 2019 年任蚌埠一机精密设备加工技术有限公司经理；2019 年至今任蚌埠奥美常务经理，2024 年 5 月至 2025 年 5 月任奥福科技监事。
焦其瑞(离任)	2008 年 7 月至 2010 年 1 月在金德管业集团任工程师；2010 年 11 月至今任奥福科技销售经理，2024 年 5 月至 2025 年 5 月任奥福科技职工监事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

适用 不适用

2、 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
潘吉庆	重庆奥福	董事长	2014年4月	/
	上海运百	董事	2017年1月	/
	稀土催化研究院	董事	2019年10月	/
	蚌埠奥美	董事	2019年11月	/
	江西奥福	董事	2020年7月	/
	蚌埠盈创	执行事务合伙人	2024年6月	
	奥福氢能	董事长	2024年7月	
	奥福声冷	执行董事	2024年9月	
	奥福汽车零部件	董事长	2025年12月	
王建忠	创导工业	董事	2025年2月	/
	北京海普斯建材有限公司	监事	2002年1月	/
	内蒙古星光电熔耐火材料有限公司	监事	2006年3月	/
	重庆奥福	董事	2014年4月	/
	天津创导热材料有限公司	董事	2015年11月	/
	浙江创导热材料有限公司	监事	2024年5月	/
武雄晖	蚌埠奥美	董事	2019年11月	/
	江西奥福	董事	2020年7月	/
	安徽奥福	执行董事、经理	2023年8月	/
	奥福氢能	董事	2024年7月	
	奥福汽车零部件	监事	2025年12月	2026年1月
刘洪月	重庆奥福	董事	2014年4月	/
	蚌埠奥美	董事	2019年11月	/
刘坤	蚌埠奥美	董事	2019年11月	/
江涛	蚌埠奥美	董事、经理	2019年11月	/
	江西奥福	董事长	2022年2月	/
张旭光	重庆奥福	董事、经理	2022年10月	/
潘洁羽	奥福氢能	监事	2024年7月	
	奥福声冷	监事	2024年9月	
	奥福汽车零部件	董事、经理	2025年12月	
安广实	凯盛科技股份有限公司	独立董事	2020年9月	/
	合肥晶合集成电路股份有限公司	独立董事	2020年11月	/
范永明	无锡耐思生命科技股份有限公司	独立董事	2020年12月	/
	德力佳传动科技(江苏)股份有限公司	独立董事	2023年7月	/
张浩	上海运百供应链有限公司	监事	2017年3月	/
曹正	奥福汽车零部件	监事	2026年1月	/

在其他单位任职情况的说明	
--------------	--

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员薪酬情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	根据公司章程,公司薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员的薪酬政策和方案进行研究和审查,高级管理人员的薪酬方案由董事会批准后执行;董事的薪酬方案由董事会批准后提交股东会通过后执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会于 2025 年 4 月召开会议,审议通过了《关于公司董事、高级管理人员 2025 年度薪酬的议案》,同意公司董事、高级管理人员 2025 年度薪酬方案,并提交公司第四届董事会第五次会议审议。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	担任具体职务的董事,根据其在公司的具体任职岗位领取相应报酬,不领取董事职务报酬;独立董事和不担任具体职务的董事享有固定数额董事津贴;高级管理人员薪酬由基本薪酬、年终奖金两部分构成,其中基本薪酬系高管人员依据 KPI 指标分数和月度效益系数核算,KPI 考核根据所管辖部门重要程度设置相应 KPI 权重,月度效益系数则基于年度净利润预算核定,以 0.01 系数为单位对应利润区间,系数范围为 0.8-1.1。年终奖金根据年度经营及考核情况发放。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	董事、高级管理人员的报酬根据考核已支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	388.60
报告期末核心技术人员实际获得的薪酬合计	145.97
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	依据《公司董事薪酬管理制度》《公司高级管理人员薪酬管理制度》等规定有效执行。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

**(四) 公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况**

适用 不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
潘吉庆	否	5	5	2	0	0	否	1
王建忠	否	5	5	5	0	0	否	1
武雄晖	否	5	5	2	0	0	否	1
刘洪月	否	5	5	5	0	0	否	1
刘坤	否	5	5	2	0	0	否	1
张浩	是	5	5	4	0	0	否	1
安广实	是	5	5	2	0	0	否	1
范永明	是	5	5	3	0	0	否	1

注：在会场现场出席董事人数少于2人的，按照通讯方式参会统计。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	3

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	潘吉庆、安广实、张浩
提名委员会	潘吉庆、范永明、张浩
薪酬与考核委员会	潘吉庆、安广实、范永明
战略委员会	潘吉庆、刘洪月、张浩

(二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.4.24	1. 审议《关于 2024 年年度报告及摘要的议案》 2. 审议《关于公司 2024 年度财务决算报告和 2025 年度财务预算报告的议案》 3. 审议《关于公司 2024 年度利润分配的议案》 4. 审议《关于公司 2024 年度审计委员会履职报告的议案》 5. 审议《关于 2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》 6. 审议《关于 2024 年度内部控制评价报告的议案》 7. 审议《关于预计公司 2025 年度关联交易的议案》 8. 审议《公司对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告》 9. 审议《公司审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》 10. 审议《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》 11. 审议《关于公司 2024 年度计提资产减值准备的议案》 12. 审议《关于 2025 年第一季度报告的议案》	审议通过	无
2025.8.21	审议《关于公司 2025 年半年度报告及摘要的议案》	审议通过	无
2025.10.15	审议《关于公司拟出售土地使用权、厂房建筑物的议案》	审议通过	无
2025.10.23	审议《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》	审议通过	无

(三) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.4.24	1. 审议《关于公司董事、高级管理人员 2025 年度薪酬的议案》 2. 审议《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。	审议通过	无

(四) 报告期内战略委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.4.24	1. 审议《关于公司 2024 年度财务决算报告和 2025 年度财务预算报告的议案》 2. 审议《关于公司及子公司向金融机构申请综合授信额度的议案》 3. 审议《关于为子公司提供担保的议案》 4. 审议《关于变更证券简称的议案》	审议通过	无
2025.10.15	1. 审议《关于公司拟出售土地使用权、厂房建筑物的议案》	审议通过	无

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	252
主要子公司在职员工的数量	338
在职员工的数量合计	590
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	406
销售人员	18
技术人员	96
财务人员	23
行政人员	47
合计	590
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	83
专科及以下	507
合计	590

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据年度经营目标及实际经营状况，参照本地区工资水平及人力资源市场行情，针对不同岗位制定相应的工资标准。为促进公司发展、提高员工收入，公司持续完善绩效考核方法，强化薪酬与个人工作业绩的挂钩机制，增强绩效考核的权威性与有效性，充分发挥薪酬激励作用，有效调动员工的积极性与主观能动性，为公司持续健康发展提供有力的人才支持与保障。

### (三) 培训计划

适用 不适用

为加强公司人才队伍建设，提升员工专业技术水平与职业素养，提高管理人员的专业能力与管理水平，公司结合发展实际需要制定培训计划。员工培训主要包括以下内容：

- (1) 新员工入职培训及上岗培训；
- (2) 职业技能培训；
- (3) 特殊工种实操培训；
- (4) IATF16949 体系培训；
- (5) 职业健康与安全教育培训；
- (6) 专业技术培训；
- (7) 精益生产及供应链管理培训。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**十、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

报告期内，公司利润分配政策未进行调整。

经公司第四届董事会第十次会议审议，公司 2025 年度利润分配方案拟定如下：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 76,413,717 股，以此计算合计拟派发现金红利 7,641,371.70 元(含税)。本年度公司现金分红总额占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的 51.95%。本次利润分配不进行公积金转增股本，不送红股。

该利润分配方案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议通过后实施。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	7,641,371.70
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	14,709,558.92
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	51.95
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	7,641,371.70
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	51.95

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	14,709,558.92
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	178,854,091.45
最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	7,641,371.70
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	10,101,462.53
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	17,742,834.23
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	-12,393,178.04
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	不适用
最近三个会计年度累计研发投入金额	87,532,551.99
最近三个会计年度累计研发投入占累计营业收入比例(%)	9.06

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）股权激励总体情况

适用 不适用

公司于2025年4月24日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。因公司未达到2024年度授予的限制性股票第三个归属期的归属条件，公司层面业绩考核未达标，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属并作废失效。至此，公司于2022年实施的股权激励计划已全部完结，报告期内确认的股份支付费用为0。

### （二）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年限制性股票激励计划已于2022年5月13日首次授予3,850,000股第二类限制性股票	具体内容详见2022年5月14日公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
关于2022年限制性股票激励计划授予部分第一个归属期归属条件成就的公告	具体内容详见2024年4月27日公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
关于2022年限制性股票激励计划第二个归属期未满足归属条件暨作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告	具体内容详见2024年4月27日公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的公告	具体内容详见2024年4月27日公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
关于2022年限制性股票激励计划第三个归属期未满足归属条件暨作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告	具体内容详见2025年4月26日公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

#### 1、 股票期权

适用 不适用

#### 2、 第一类限制性股票

适用 不适用

#### 3、 第二类限制性股票

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会负责拟定薪酬方案及高级管理人员的考核标准。报告期内，公司依据高级管理人员的薪酬方案，结合年度经营业绩目标完成情况，对高级管理人员实施业绩考核。公司实行分层级关键绩效指标（KPI）考核体系，将战略目标逐级分解，从财务、客户、内部运营、员工学习与成长四个维度设定考核指标，其中定量指标占比 80%，定性指标占比 20%。高级管理人员薪酬由基本薪酬与年终奖金构成，基本薪酬依据 KPI 得分及月度效益系数核算，年终奖金根据年度经营及考核情况发放。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关监管要求，结合公司内部控制制度，持续完善内控体系建设，强化制度执行与落实，加强日常监督与专项监督。公司内部控制体系结构合理，制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对内部控制体系完整性、合理性及有效性的要求，能够适应公司经营管理与发展的需要，达到内部控制预期目标，有效保障公司及全体股东的利益。

公司第四届董事会第十次会议审议通过了公司《2025 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司结合实际情况制定了子公司管理办法，旨在规范内部运作机制，加强对子公司的管理，建立有效的风险控制机制。通过规范公司治理、资源配置、资产管理和投资运作等环节，提升整体运作效率与抗风险能力，促进公司规范运作与健康发展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

#### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

内部控制审计报告与公司《2025 年度内部控制评价报告》的意见一致。相关内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《山东奥福环保科技股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》和《山东奥福环保科技股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

□是 √否

#### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十六、董事会有关 ESG 情况的声明

公司作为面向世界科技前沿、经济主战场及国家重大需求的节能环保领域科技创新企业，专注于突破关键核心技术，具备突出的科技创新能力和较高的市场认可度。以“双碳”目标为指引，公司持续将 ESG 理念融入战略决策与日常运营，推动经济、环境与社会效益的有机统一。

公司坚持规范治理与稳健经营，严格遵循法律法规及监管要求。对内持续完善内部控制体系，对外切实维护投资者关系，确保信息披露的真实、准确、完整、公平、及时。

公司严格遵守国家和地方环保法律法规，在生产工艺设计、设备选型及环保设施配置中充分融入环保理念，精准、科学、依法推进污染物治理。依托在尾气后处理、氢能技术等领域的研发布局，公司持续推动技术降碳与清洁生产，助力大气污染治理与绿色转型。同时，公司积极响应“双碳”目标，通过精益生产、优化产能布局等措施，不断降低单位产品的环境影响，推动减污降碳协同增效。

公司高度重视产品质量，通过全方位管控、工艺优化及精益生产，保障并持续提升产品质量。供应链方面，公司建立并严格执行合格供应商管理制度，动态开展调查、评价及现场审核；通过公开透明的招投标与询价比价机制，为供应商提供公平竞争的平台，致力于打造负责任、可持续的供应链体系。

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，规范人力资源管理，不断完善培训、薪酬、绩效及激励机制。通过内部职业培训、与高校产学研合作等方式，加强员工队伍建设，激发员工积极性与创造力，为公司可持续发展提供坚实的人才保障。

#### 十七、ESG 整体工作成果

√适用 □不适用

##### (一)本年度具有行业特色的 ESG 实践做法

□适用 √不适用

##### (二)本年度 ESG 评级表现

√适用 □不适用

ESG 评级体系	ESG 评级机构	公司本年度的评级结果
Wind ESG	万得信息技术股份有限公司	BB
EcoVadis 评级	EcoVadis	银牌
易董 ESG 价值评级体系	深圳价值在线信息科技股份有限公司	BB
华证 ESG 评级体系	华证	B
中证指数 ESG 评级	中证指数有限公司	B

EcoVadis 评级由上年的铜牌变为银牌。华证 ESG 评级由 CCC 级上调至 B 级。

### (三) 本年度被 ESG 主题指数基金跟踪情况

适用 不适用

## 十八、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东奥福环保科技股份有限公司	<a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&amp;id=91371400692032176X">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&amp;id=91371400692032176X</a>

其他说明

适用 不适用

## 十九、社会责任工作情况

### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

公司专注于蜂窝陶瓷技术的研发与应用，以此为基础面向大气污染治理领域为客户提供蜂窝陶瓷系列产品。公司生产的直通式载体和壁流式载体主要应用于柴油车尤其重型柴油车的尾气处理。

大气污染严重影响人民群众的身体健康与生活品质，近年来日益受到党和国家的高度重视。2025 年中央经济工作会议将“坚持‘双碳’引领，推动全面绿色转型”列为重点任务，明确要求深入打好蓝天、碧水、净土保卫战，强化新污染物治理。2026 年国务院政府工作报告提出，加快推动全面绿色转型，以碳达峰碳中和为牵引，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，加强生态环境综合治理，深入打好蓝天、碧水、净土保卫战，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，让人民群众身边的山更绿、水更清。党的二十大报告也强调，深入推进污染防治，坚持精准治污、科学治污、依法治污，持续深入打好蓝天、碧水、净土保卫战。污染防治在国家战略中的重要性持续凸显。

根据生态环境部公布的《中国移动源环境管理年报（2025 年）》，2024 年我国机动车四项污染物排放总量为 1,285.6 万吨，其中一氧化碳（CO）、碳氢化合物（HC）、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）、颗粒物（PM）排放量分别为 682.8 万吨、184.0 万吨、415.2 万吨和 3.6 万吨。汽车是机动车污染物排放的主要来源，其排放的 CO、HC、NO<sub>x</sub> 和 PM 占机动车排放总量的 90%以上。其中，柴油车的 NO<sub>x</sub> 和 PM 排放量分别占汽车排放总量的 87.1%和 99%以上，成为机动车大气污染治理的重中之重。此外，非道路移动源排放的二氧化硫（SO<sub>2</sub>）、HC、NO<sub>x</sub> 和 PM 总量达 572.6 万吨，其中 NO<sub>x</sub> 排放量已超过机动车。工程机械、农业机械及船舶的 NO<sub>x</sub> 排放量占非道路移动源排放总量的 95.3%，是移动源大气污染治理的关键所在。

公司服务于国家重大战略需求，以柴油车尾气处理为技术研发与经营发展方向，重点研发并产业化柴油车尾气处理核心部件——大尺寸蜂窝陶瓷载体，打破了多年来国外厂商对该领域制造技术的垄断，填补了国内空白，显著增强了我国汽车尾气后处理关键部件的供应链安全性，有力推动了国六排放标准的如期实施。

公司主营业务的持续发展，在环境效益、产业安全及技术进步等方面产生了积极的社会贡献。公司生产的蜂窝陶瓷载体作为尾气后处理系统的核心部件，能够高效过滤和转化柴油车排放的氮氧化物及颗粒物。随着公司产品的大规模应用，显著降低了机动车尾气中有害物质的排放，为落实碳达峰碳中和目标、深入打好蓝天保卫战提供了关键技术支持。

同时，公司成功打破了大尺寸蜂窝陶瓷载体长期被国外企业垄断的局面，实现了国产化替代。这不仅降低了下游客户的采购成本，更保障了国内柴油车尾气后处理产业链的供应链安全，增强了国家在面对国际技术封锁和贸易摩擦时的战略主动权。公司持续投入蜂窝陶瓷技术的研发与创新，推动行业技术水平整体提升，通过产学研合作、技术交流与标准制定，带动了上下游企业的协同发展，为我国大气污染治理产业的高质量发展注入了强劲动力。

## (二) 推动科技创新情况

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“（三）核心技术与研发进展”。

## (三) 遵守科技伦理情况

不适用

## (四) 数据安全与隐私保护情况

公司制定了《网络信息管理制度》，持续加强员工的数据安全培训与教育，提升其合规意识与操作技能，确保在数据处理过程中严格遵守相关规定。

## (五) 从事公益慈善活动的类型及贡献

### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

### 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## (六) 股东和债权人权益保护情况

公司严格按照法律法规履行信息披露义务，坚持及时、公平地报送及披露信息，确保所有股东享有平等获取公司信息的权利，并在依法披露前严格防范内幕交易。公司通过上海证券交易所网站及指定媒体、上证 e 互动平台、投资者热线、业绩说明会等多种渠道，主动加强与投资者的沟通，及时回应市场关切。公司建立了完备的股东投票机制：股东会审议对中小投资者利益产生重大影响的事项时，对中小投资者表决实行单独计票，并公开披露计票结果；董事会、独立董事及符合相关条件的股东均可依法征集股东投票权，保障中小投资者的表决权；同时采用现场投票与网络投票相结合的方式，为股东特别是中小股东参与股东会提供便利，有效提升股东参与度与表决效率。公司高度重视对投资者的合理投资回报，兼顾自身资金需求与可持续发展原则，科学

制定利润分配方案，积极回报股东。公司已在《公司章程》中明确利润分配政策，保持分红决策的连续性和稳定性，切实维护全体股东的投资收益权。

在经营决策过程中，公司充分尊重并保护债权人的合法权益，积极配合其了解公司财务、经营及管理状况。公司保持稳健的资产负债结构和良好的信用记录，按期偿还债务本息，确保债权人资金安全。通过签订明确的权利义务合同、严格执行付款计划等方式，切实保障债权人利益。同时，公司严格防范关联方资金占用，确保资金使用合规、风险可控，营造公平合作、共同发展的良好环境，实现与债权人的长期互利共赢。

### (七) 职工权益保护情况

公司严格遵守《公司法》《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立健全人力资源管理体系，持续完善薪酬及激励机制。公司依法与全体员工签订劳动合同，实现社会保险全员覆盖，并对薪酬、福利、工作时间、休假及劳动保护等权益作出制度性规定并予以充分保障。在薪酬管理方面，公司坚持公平、透明的原则，依据岗位价值、个人绩效及市场水平综合确定薪酬标准，并定期开展薪酬调研与调整，确保薪酬竞争力和内部公平性。在职业健康与安全方面，公司严格落实安全生产责任制，定期组织职业健康体检和安全应急演练，为员工配备必要的劳动防护用品，对存在职业病危害的岗位实施重点监测与防护，确保工作场所符合国家安全标准。

公司坚持以人为本，倡导自由、开放、合作与创新的工作氛围，为员工营造安全、舒适的工作环境，关注员工身心健康。在培训体系与人才培养方面，公司结合岗位需求开展多元化培训，覆盖职业技能、管理体系、安全生产等内容，并持续评估培训效果，不断提升员工专业素养。公司建立了科学的培训需求分析与效果评估机制，确保培训资源精准投放。同时，公司搭建管理与技术双通道职业发展路径，明确晋升标准和评估流程，为员工提供横向轮岗与纵向晋升的机会，助力员工实现个人成长与职业进步。通过完善的内部竞聘与人才选拔机制，公司有效激发员工潜能，实现员工与企业的共同发展。

#### 员工持股情况

员工持股人数（人）	0
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	0
员工持股数量（万股）	0
员工持股数量占总股本比例（%）	0

注：

1. 上述员工持股数量未包含员工自行购买的公司股票，亦不含公司首发上市前已持有的员工持股。

2. 上述统计数据未包含董事、高级管理人员及核心技术人员持股。相关持股情况详见本报告“第四节 公司治理、环境和社会”之“五、（一）现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况”。

### (八) 供应商、客户和消费者权益保护情况

公司建立并执行了完整的采购内控管理制度，对采购流程、供应商选定等事项作出明确规定。公司实行合格供应商管理制度，根据生产规模、产品质量、价格、供货及时性等因素确定合格供应商名录，并每年开展调查、评价及现场审核，对名录实施动态管理。公司综合评估潜在供应商的生产能力、生产工艺、交货周期及质量控制等指标，通过公开透明的招投标、询价比价等竞争机制，择优选择合作伙伴并建立长期稳定的合作关系。在产品交货期、质量控制、技术保密等方面，均已形成合同化、标准化、常态化的约束机制，切实保障供应商的合法权益。此外，公司注

重与供应商的协同发展，定期开展技术交流与管理沟通，推动供应链整体质量与效率的提升，营造公平合作、互利共赢的供应链生态。

在客户权益保护方面，公司始终坚持以客户为中心，各相关部门协同联动，定期依据客户订单预测及库存情况制定采购计划，确保产品交期及时、质量可控、存货水平合理。公司持续优化生产与交付流程，严格按照客户要求的技术标准和质量体系组织生产，确保产品符合相关认证与规范要求。同时，公司积极收集客户反馈，建立售后技术支持与定期回访机制，及时响应客户需求，持续提升服务质量与客户满意度。通过上述措施，公司充分保障客户的合法权益，巩固与客户的长期稳定合作关系。

### (九) 产品安全保障情况

公司建立了覆盖产品全生命周期的质量管理体系，已通过 IATF 16949 质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系及能源管理体系等权威认证。从原材料采购、生产过程控制到成品出厂检验，各环节均纳入内部控制制度管理。在原材料管控方面，公司对供应商实行严格的准入与动态评价机制，确保源头质量可控。生产过程中，各工序均制定了标准化作业指导书，并严格执行自检与巡检相结合的质量控制措施，实时监控关键工艺参数，及时发现并纠正偏差。公司建立了完善的产品追溯体系，能够实现从原材料批次到成品的全流程追溯，确保问题产品可识别、可召回。同时，公司持续开展质量数据分析与改进活动，定期组织内部审核与管理评审，推动质量体系持续优化，有效保障产品安全与一致性。

### (十) 知识产权保护情况

公司高度重视知识产权建设工作，制定了完善的知识产权管理制度及信息保密制度。公司与核心技术人员及关键岗位员工均签订保密协议，并对离职人员作出明确的竞业限制约定，有效防范核心技术外泄风险。同时，公司积极申请各类知识产权，持续完善知识产权保护布局，为公司创新能力的持续提升提供有力支撑。

### (十一) 在承担社会责任方面的其他情况

√适用 □不适用

公司坚持将社会责任要素融入日常管理与经营实践，致力于实现企业与员工、社会、环境的和谐共赢，推动自身发展与社会进步有机融合，以共赢理念切实履行上市公司的社会责任。

## 二十、其他公司治理情况

### (一) 党建情况

√适用 □不适用

公司将党建工作贯穿于企业文化建设全过程，坚持以党建引领思想建设与组织凝聚。党支部在上级党委的正确领导下，结合公司实际，定期组织开展形式多样的主题教育活动，如主题党日、党史学习、党员承诺践诺等，不断强化党员的责任意识和先锋意识。通过策划主题鲜明、内容充实的组织活动，积极营造和谐向上的党建氛围，增强员工的归属感和凝聚力，将党建工作的政治优势转化为推动公司发展的强大动力。公司党支部在各职能部门及生产车间设立党员先锋岗，充分发挥党员的模范带头作用，带领员工坚定不移地贯彻落实党的路线、方针与政策。同时，党支部积极推动党建与业务工作深度融合，引导党员在技术攻关、降本增效、安全生产等关键领域走在前、作表率，以高质量党建引领公司实现高质量发展。

**(二) 投资者关系及保护**

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	公司以网络互动形式召开2024年度暨2025年第一季度、2025年半年度及2025年第三季度业绩说明会
借助新媒体开展投资者关系管理活动	/	
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司严格按照相关法律法规开展信息披露与投资者关系管理工作，持续提升信息披露的简明性与有效性。公司制定并严格执行《公司章程》，明确股东在获取信息、享有投资收益、选择管理者及参与重大决策等方面的合法权益；同时通过《信息披露管理制度》与《投资者关系管理制度》，进一步细化保障投资者权益的具体措施。公司以上市公司公告、官网、公众号、业绩说明会、上证e互动平台、电话、邮件及现场接待投资者调研等多元化渠道，合规披露运营与财务状况，切实保障投资者知情权。报告期内，公司召开三次业绩说明会，董事长、总经理、财务总监及独立董事均亲自出席，全面阐释行业动态、战略规划及业务进展。此外，公司积极参加2025年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，主动回应投资者关切，认真听取意见建议。公司还通过电话咨询回复、电子邮件、上证e互动、特定对象调研、分析师会议及现场参观等方式，认真倾听并解答投资者疑问，构建高效互动机制。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

**(三) 信息披露透明度**

适用 不适用

公司依法制定了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部规范，明确信息披露应真实、准确、完整、及时、公平，不得有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司坚持及时、公平地报送及披露信息，确保所有股东享有平等的知情权。报告期内，公司信息披露责任人严格履行义务，通过中国证监会指定报刊及网站披露公司最新信息，保障全体股东平等获取公司动态。同时，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，对涉及定期报告及重大事项的内幕信息知情人进行登记备案，有效防范内幕交易等违法行为，增强公司透明度，切实维护股东合法权益。

**(四) 机构投资者参与公司治理情况**

适用 不适用

**(五) 反商业贿赂及反贪污机制运行情况**

适用 不适用

公司根据岗位性质，与部分员工签订《廉洁协议书》，并制定了《反舞弊与举报管理制度》。同时，公司与供应商签订《廉洁承诺书》，进一步明确双方在商业往来中的廉洁义务。通过设立违反廉洁从业行为的举报电话与举报邮箱，以及定期或不定期面向员工、供应商开展反商业贿赂培训，公司持续健全反腐败、反商业贿赂的政策体系，推动形成员工与公司、供应商与公司之间的良性互动与合规生态。对内，公司协同审计与合规部门开展反腐倡廉教育；对外，借助供应链管理机制强化商业道德要求，共同维护公司健康的经营秩序。

**(六) 其他公司治理情况**

适用 不适用

**二十一、其他**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	原实际控制人潘吉庆	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整。(2) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。(3) 自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用

股份限售	原实际控制人于发明、王建忠承诺	<p>(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整。(2) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用
股份限售	董事刘洪月	<p>(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人现已持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整。(2) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。(3) 自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于</p>	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用

		锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。						
股份限售	董事、高级管理人员 武雄晖、刘坤、曹正	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人现已持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整。(2) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用
股份限售	原监事张旭光	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的本人的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有的公司股份。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用
股份	核心技术人员黄妃慧	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用

限售		前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。						
股份限售	股东于进明	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的公司股份，因减持股份所获得的收益归公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给公司和其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用
股份限售	原实际控制人潘吉庆、于发明、王建忠	在遵守本次发行其他各项承诺的前提下，本人在上述锁定期满后两年内减持现已持有的公司股份的，减持价格不低于本次发行价格，每年减持股份的数额不超过持有股份的 25%，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本人任何时候拟减持公司股份时，将提前 3 个交易日通知公司并通过公司予以公告，未履行公告程序前不进行减持。 本人所持奥福环保股份锁定期届满后，本人减持公司的股份时将严格遵守法律、法规及上海证券交易所规则的规定。	2019.10.16	是	长期	是	不适用	不适用
其他	公司及原实际控制人	公司首次公开发行股票并在科创板上市的申请文件不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在不符合发行上市条件而以欺骗手段骗取发行注册的情形。若违反前述承诺，且公司已经发行上市的，中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序。	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用
其他	公司原实际控制人潘吉庆、	公司承诺通过如下措施努力提高公司的盈利能力与水平，以填补被摊薄的即期回报，增强公司持续回报能力。（1）本人将不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（3）本	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用

	于发明、王建忠	人承诺对职务消费行为进行约束；（4）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（5）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（7）自本承诺出具日至公司本次首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（8）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。前述承诺是无条件且不可撤销的。本人前述承诺若存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人将对公司或股东给予充分、及时而有效的补偿。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员就公司本次发行涉及的每股收益即期回报被摊薄的填补回报措施等有关事项作出如下承诺：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）自本承诺出具日至公司本次首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。（7）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。前述承诺是无条件且不可撤销的。本人前述承诺若存在虚假记载	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用

		载、误导性陈述或重大遗漏，本人将对公司或股东给予充分、及时而有效的补偿。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
其他	奥福环保	如本公司首次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在有权监管机构或司法机关作出的认定生效后及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会审议，依法购回公司首次公开发行的全部新股（如公司发生送股、资本公积转增等除权除息事宜，购回数量应相应调整），购回价格将根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行的发行价格（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，购回价格应相应调整），具体程序按中国证监会和上海证券交易所的相关规定办理。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释【2003】2号）等相关法律法规执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用
其他	原实际控制人潘吉庆、于发明、王建忠	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司实际控制人如对此负有法律责任的，将利用实际控制人的地位促成公司在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时公司实际控制人发售的原限售股份（如有），购回价格为二级市场价格，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，购回的股份包括原限售股份及其派生股份，且发行价格将相应进行除权、除息调整）。若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起五个交易日	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用

			内启动赔偿投资者损失的相关工作，该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限。						
	股份限售	董事、监事、高级管理人员	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起五个交易日内启动赔偿投资者损失的相关工作，该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限。	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	股权激励对象关于信息披露文件的承诺	详见公司《2022年限制性股票激励计划（草案）》	2022.4.22	否	无	是	不适用	不适用
	其他	公司关于不提供财务资助的承诺	详见公司《2022年限制性股票激励计划（草案）》	2022.4.22	否	无	是	不适用	不适用
其他承诺	解决同业竞争	公司原实际控制人	1、截至本承诺出具之日，本人及本人直接或间接、单独或与他人共同控制的其他企业未直接或间接地从事任何与奥福环保及其子公司所从事的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。2、在本人单独或与他人共同控制奥福环保期间，本人不会直接或间接控制从事与奥福环保及其子公司构成同业竞争业务的企业、其他组织或经济实体。3、本人承诺不向业务与奥福环保及其子公司所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供渠道、客户信息等商业秘密。4、本人保证，不会利用对奥福环保的控制权，从事或参与从事任何有损奥福环保及其子公司，以及奥福环保的其他股东利益的行为。5、本承诺函一经签署立即生效，且上述承诺在本人对奥福环保及其子公司拥有由资本或非资本因素形成的直接或间接的控制权、5%以上股权、对公司及其子公司存在重大影响的期间内或担任董事、监事和高级管理人员职务期间及离职后2年内持续有效，且不可变更或撤销。	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用
	解决	原实际控制人潘吉	1、截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人/本单位及本人/本单位控制的除奥福环保以外的其他企业与奥福环保及其子公司之间不	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用

关联 交 易	庆、于发 明、王建 忠	存在其他重大关联交易。2、本人/本单位及本人/本单位控制的除奥福环保以外的其他企业将尽量避免与奥福环保及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程（草案）》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护奥福环保及奥福环保其他股东的利益。3、本人/本单位保证本人/本单位及本人/本单位控制的除奥福环保以外的其他企业严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、上海证劵交易所有关规范性文件及奥福环保《公司章程（草案）》、《关联交易管理制度》等制度的规定，不会利用实际控制人/主要股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损奥福环保及奥福环保其他股东利益的关联交易。4、如违反上述承诺与奥福环保及其子公司进行交易，而给奥福环保及其子公司造成损失的，由本人/本单位承担赔偿责任。							
解 决 关 联 交 易	董 事、监 事、高 级 管 理 人 员	1、本人在作为奥福环保董事/监事/高级管理人员期间，本人将不以任何理由和方式非法占有奥福环保的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人及本人直接或间接控制的企业与奥福环保之间进行关联交易。2、对于不可避免的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守法律法规及奥福环保《公司章程（草案）》等规章制度中关于关联交易的规定，并遵照一般市场交易规则，依法与奥福环保进行关联交易。	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用	不适用
其 他	原 实 际 控 制 人	(1) 除已经披露的资金占用情况以外，本人及所控制的关联企业与公司现时不存在其他任何依照法律法规及规范性文件规定应披露而未披露的资金占用。(2) 本人及所控制的关联企业在与公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用公司资金。(3) 本人及所控制的关联企业不得要求公司垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出。(4) 本人及所控制的关联企业不谋求以下列方式将公司资金直接或间接地提供给本人或本单位及所控制的关联企业使用，包括：①有偿或无偿地拆借资金给本人及所控制的关联企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本人及所控制的关联企业提供委托贷款；③委托本人及所控制的关联企业进行投资活动；④为本人及所控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本人及所控制的关联企业偿还债务；⑥在没有商品和劳务对价情况下，以其他方式向本人及所控制	2019.10.16	否	无	是	不适用	不适用	不适用

			的关联企业提供资金；⑦其他资金占用方式。（5）如本人及所控制的关联企业存在占用公司资金，则在占用资金全部归还前，本人将不得转让所持有的公司股份。否则，将股份转让价款用于对公司损失的赔偿。						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**1、重要会计政策变更**

适用 不适用

**2、重要会计估计变更**

适用 不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用 不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用 不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

适用 不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	600,000.00
境内会计师事务所审计年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	王英航、祝永立
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	王英航 5 年、祝永立 5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内预计的日常关联交易发生额，详见“第八节 财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
预计公司 2025 年度日常关联交易金额为 380	具体内容详见 2025 年 4 月 26 日公司披露于上

万元	海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的相关公告。
----	--

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
蚌埠盈创	其他关联人	奥福汽车零部件	汽车零部件及配件制造；新材料技术研发；特种陶瓷制品制造销售；高性能纤维及复合材料制造、销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售	500.00	268.30	266.34	-8.66	/

共同对外投资的重大关联交易情况说明

2025 年 12 月，公司子公司安徽奥福与公司关联方蚌埠盈创共同投资设立合资公司奥福汽车零部件，该公司为安徽奥福的控股子公司。其中，安徽奥福认缴出资 275 万元，持股比例为 55%；关联自然人陈江雪认缴出资 125 万元，持股 25%；蚌埠盈创认缴出资 75 万元，持股 15%；俞志鹏认缴出资 25 万元，持股 5%。

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 十三、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

适用 不适用

##### 2、 承包情况

适用 不适用

##### 3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保		
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	德州奥深	全资子公司	5,000,000.00	2025.02.17	2025.02.12	2026.02.12	连带责任担保	否	否			否	
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	德州奥深	全资子公司	10,000,000.00	2023.08.30	2023.08.30	2025.02.28	连带责任担保	是	否			否	
山东奥福环保科技股	公司本部	重庆奥福	全资子公司	51,300,000.00	2023.07.28	2023.07.27	2026.07.26	连带责任担保	否	否			否	

份有限公司												
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	重庆奥福	全资子公司	32,400,000.00	2025.07.17	2025.07.17	2028.07.16	连带责任担保	否	否		否
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	重庆奥福	全资子公司	5,000,000.00	2024.07.25	2024.07.25	2027.07.23	连带责任担保	否	否		否
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	重庆奥福	全资子公司	9,000,000.00	2024.12.18	2024.12.18	2026.3.11	连带责任担保	否	否		否
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	重庆奥福	全资子公司	81,000,000.00	2022.6.9	2022.6.9	2025.6.5	连带责任担保	是	否		否
山东奥福环保科技股份有限公司	公司本部	重庆奥福	全资子公司	5,000,000.00	2024.3.21	2024.3.21	2028.3.20	连带责任担保	否	否		否
山东奥福环保科技股	公司本部	安徽奥福	全资子公司	154,000,000.00	2022.2.11	2022.2.11	2029.1.25	连带责任担保	否	否		否

份有限 公司												
报告期内对子公司担保发生额合计												31,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)												109,678,461.10
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)												
担保总额 (A+B)												109,678,461.10
担保总额占公司净资产的比例(%)												12.57
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)												
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)												68,164,041.10
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)												
上述三项担保金额合计 (C+D+E)												68,164,041.10
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明												

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1、 委托理财情况**

**(1). 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托理财情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

公司首次公开发行股票涉及的募投项目已于 2024 年全部结项，相关募集资金专用账户已注销。

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,360
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	5,831

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）
------------------------

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
潘吉庆	0	10,743,827	14.06	0	无	0	境内自然人
于发明	0	9,388,460	12.29	0	无	0	境内自然人
王建忠	0	9,105,967	11.92	0	无	0	境内自然人
周杰	423,386	2,189,521	2.87	0	无	0	境内自然人
王文新	0	1,571,136	2.06	0	无	0	境内自然人
于进明	0	1,545,619	2.02	0	无	0	境内自然人
高强	0	1,166,277	1.53	0	无	0	境内自然人
刘洪月	0	1,139,538	1.49	0	无	0	境内自然人
张春明	46,266	1,019,388	1.33	0	无	0	境内自然人
国投证券投资 有限公司	0	960,852	1.26	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
潘吉庆	10,743,827	人民币普通股	10,743,827				
于发明	9,388,460	人民币普通股	9,388,460				
王建忠	9,105,967	人民币普通股	9,105,967				
周杰	2,189,521	人民币普通股	2,189,521				
王文新	1,571,136	人民币普通股	1,571,136				
于进明	1,545,619	人民币普通股	1,545,619				
高强	1,166,277	人民币普通股	1,166,277				
刘洪月	1,139,538	人民币普通股	1,139,538				
张春明	1,019,388	人民币普通股	1,019,388				
国投证券投资有限公司	960,852	人民币普通股	960,852				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述前十名股东中于发明与于进明系兄弟关系；2、公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表  
适用 不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

**(五) 首次公开发行战略配售情况**

**1、高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

适用 不适用

**2、保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

适用 不适用

单位：股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
国投证券投资有限公司	保荐机构的全资子公司	1,000,000	2021-11-06	0	960,852

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1、法人**

适用 不适用

**2、自然人**

适用 不适用

**3、公司不存在控股股东情况的特别说明**

适用 不适用

截至报告期末，持有公司 5%以上股份的股东为自然人潘吉庆、于发明和王建忠。其中，潘吉庆持有公司 14.06%的股份，为第一大股东；于发明持有 12.29%，为第二大股东；王建忠持有 11.92%，为第三大股东。公司不存在持股 50%以上的股东，任何单一股东所持股份的表决权均不足以对股

东会决议产生重大影响。根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，公司无控股股东。报告期内，上述情况未发生变化。

**4、报告期内控股股东变更情况的说明**

适用 不适用

**5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况**

**1、法人**

适用 不适用

**2、自然人**

适用 不适用

**3、公司不存在实际控制人情况的特别说明**

适用 不适用

截至报告期末，公司股东潘吉庆持有 10,743,827 股股份，占股本总额的 14.06%；于发明持有 9,388,460 股，占比 12.29%；王建忠持有 9,105,967 股，占比 11.92%。三人合计持有 29,238,254 股，占股本总额的 38.27%。潘吉庆、于发明、王建忠曾于 2015 年 5 月首次签署《一致行动协议》，并于 2019 年 6 月续签。2022 年 11 月 5 日，该协议到期后不再续签，一致行动关系解除。截至目前，任何股东单独或通过一致行动均无法实际支配公司股份表决权超过 30%，无法决定董事会多数席位或对公司实施实际控制。因此，公司无实际控制人。

**4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

适用 不适用

**5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用

**6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

**五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上**

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

山东奥福环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东奥福环保科技股份有限公司（以下简称奥福科技公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了奥福科技公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于奥福科技公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入的确认

##### 1、事项描述

2025年度，奥福科技公司合并财务报表中营业收入金额为34,932.38万元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 28.收入确认原则和计量方法”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 38.营业收入和营业成本”。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，我们将收入的确认认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入的确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评估奥福科技公司与收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 检查销售合同，对与销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估奥福科技公司销售收入的确认政策；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、客户提货单、出口报关单和客户供应商系统公布的结算信息等；

(4) 执行分析程序，主要包括应收账款周转率变动分析、营业收入增长幅度、毛利率波动分析，并结合应收账款等报表科目的审计，分析营业收入是否存在异常情况；

(5) 对主要客户的销售收入进行函证，检查销售收入的真实性及完整性；

(6) 评估奥福科技公司对销售收入的披露是否恰当。

### (二) 存货减值

#### 1、事项描述

截至2025年12月31日，奥福科技公司财务报表中存货余额为27,150.85万元，存货跌价准备为3,993.74万元。

由于存货金额重大，其可变现净值的确定受技术、市场等因素影响波动较大，需要管理层做出重大判断和估计，因此，我们将存货减值确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策见附注三、13；关于存货跌价准备账面金额的披露见附注五、7。

## 2、审计应对

我们对存货减值实施的主要程序包括：

(1) 了解和评价管理层复核、评估和确定存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 对奥福科技公司的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，结合产品的状况，分析存货跌价准备是否合理；

(3) 复核了管理层对预计售价做出的估计；

(4) 获取了奥福科技公司存货跌价准备计算表，核对存货跌价准备的计算过程，对可收回金额和跌价准备期末余额进行了重新计算。

## 四、其他信息

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥福科技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奥福科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥福科技公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥福科技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奥福科技公司不能持续经营。

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

（6）就奥福科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山东奥福环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	59,678,181.07	49,727,316.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产			
应收票据	七、4	16,967,726.02	15,775,693.08
应收账款	七、5	147,233,044.45	118,921,732.17
应收款项融资	七、7	7,058,796.08	4,370,390.05
预付款项	七、8	8,891,827.23	6,196,259.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	431,238.86	356,697.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	231,571,182.62	237,975,749.98
其中：数据资源			
合同资产	七、6	50,000.00	92,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	22,696,167.55	22,618,272.48
流动资产合计		494,578,163.88	456,034,111.36
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	4,592,175.38	4,322,478.73
其他权益工具投资	七、18	3,680,000.00	3,680,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,717,914.71	2,912,299.69
固定资产	七、21	507,922,296.49	544,402,087.99
在建工程	七、22	59,623,737.74	80,295,065.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,998,792.30	4,725,548.21
无形资产	七、26	51,800,904.27	56,833,578.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	3,834,550.07	527,087.08
递延所得税资产	七、29	18,880,480.68	23,705,348.50
其他非流动资产	七、30	7,718,697.09	12,756,581.08
非流动资产合计		662,769,548.73	734,160,075.33
资产总计		1,157,347,712.61	1,190,194,186.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	65,676,175.85	84,127,811.87
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	七、35	2,140,000.00	929,223.00
应付账款	七、36	41,576,327.88	37,094,421.92
预收款项		355,846.37	
合同负债	七、38	2,620,973.08	5,443,053.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,669,949.89	4,607,824.62
应交税费	七、40	6,389,543.95	4,889,938.69
其他应付款	七、41	898,074.87	1,337,017.69
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	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	34,123,180.87	40,113,355.28
其他流动负债	七、44	15,483,407.00	13,575,910.48
流动负债合计		174,933,479.76	192,118,556.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	71,107,337.10	94,578,161.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七、47	990,335.66	2,891,578.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	32,928,973.37	37,172,918.13
递延所得税负债	七、29	17,095.03	74,585.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,043,741.16	134,717,243.24
负债合计		279,977,220.92	326,835,799.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	76,413,717.00	76,413,717.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	614,217,564.84	614,217,564.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	31,216,329.05	30,701,026.26
一般风险准备			
未分配利润	七、60	150,601,082.69	136,406,826.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		872,448,693.58	857,739,134.66
少数股东权益		4,921,798.11	5,619,252.20
所有者权益（或股东权益）合计		877,370,491.69	863,358,386.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,157,347,712.61	1,190,194,186.69

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

### 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：山东奥福环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		51,724,591.60	47,806,988.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,967,726.02	15,717,569.42
应收账款	十九、1	184,108,300.59	123,567,656.38
应收款项融资		7,051,879.92	4,357,193.90
预付款项		102,267,329.04	57,498,772.67
其他应收款	十九、2	157,542,709.64	188,073,826.73
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货		118,227,147.03	138,828,144.25

其中：数据资源		-	
合同资产		30,000.00	42,000.00
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		637,919,683.84	575,892,152.12
<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	十九、3	209,648,761.33	222,616,617.59
其他权益工具投资		3,680,000.00	3,680,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,717,914.71	2,912,299.69
固定资产		180,106,315.24	216,767,676.82
在建工程		4,749,891.59	5,577,011.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		85,369.18	1,855,413.45
无形资产		16,634,418.41	20,741,121.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,516,125.01	
递延所得税资产		14,109,988.50	16,469,748.37
其他非流动资产		46,571,159.33	38,683,364.21
非流动资产合计		481,819,943.30	529,303,252.72
资产总计		1,119,739,627.14	1,105,195,404.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,654,981.41	54,258,751.36
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		4,000,000.00	929,223.00
应付账款		43,981,893.28	34,599,333.99
预收款项			
合同负债		84,494,668.81	75,410,194.28
应付职工薪酬		3,267,751.85	2,535,489.61
应交税费		4,380,430.77	2,872,281.82
其他应付款		596,891.65	773,764.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		106,819.44	923,253.95
其他流动负债		26,182,351.02	22,878,180.67
流动负债合计		207,665,788.23	195,180,473.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,899,500.00	9,899,700.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			944,920.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,910,360.61	6,059,360.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,809,860.61	16,903,981.15
负债合计		221,475,648.84	212,084,454.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		76,413,717.00	76,413,717.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		611,779,840.80	611,779,840.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,216,329.05	30,701,026.26
未分配利润		178,854,091.45	174,216,366.35
所有者权益（或股东权益）合计		898,263,978.30	893,110,950.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,119,739,627.14	1,105,195,404.84

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

### 合并利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入		349,323,764.27	284,216,461.86
其中：营业收入	七、61	349,323,764.27	284,216,461.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		328,937,791.21	313,601,506.93
其中：营业成本	七、61	244,113,292.30	236,790,142.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七、62	5,158,640.68	4,849,011.22
销售费用	七、63	10,558,420.16	10,585,945.60
管理费用	七、64	33,387,935.89	30,379,041.48
研发费用	七、65	30,233,342.95	21,905,735.07
财务费用	七、66	5,486,159.23	9,091,630.90
其中：利息费用		6,238,530.54	11,490,688.48
利息收入		1,012,003.63	695,431.19
加：其他收益	七、67	10,323,551.48	8,092,540.60
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	447,314.83	2,249,907.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,696.65	595,707.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	24,908.69	341,974.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,851,936.27	-246,995.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-11,951,482.45	-29,148,854.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	4,298,251.04	611,533.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,676,580.38	-47,484,938.85
加：营业外收入	七、74	269,664.34	155,786.34
减：营业外支出	七、75	212,087.53	937,163.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,734,157.19	-48,266,316.06
减：所得税费用	七、76	7,722,052.36	-75,555.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,012,104.83	-48,190,760.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,012,104.83	-48,190,760.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,709,558.92	-43,967,579.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-697,454.09	-4,223,180.90
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,012,104.83	-48,190,760.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,709,558.92	-43,967,579.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-697,454.09	-4,223,180.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	-0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	-0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

### 母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十九、4	389,678,759.13	304,134,002.76
减：营业成本	十九、4	337,600,092.09	281,663,499.43
税金及附加		2,026,759.87	2,034,158.75
销售费用		9,671,067.87	9,616,612.64
管理费用		14,401,879.47	11,167,660.25
研发费用		12,178,689.73	10,216,351.15
财务费用		-7,042.28	2,535,910.25
其中：利息费用		1,251,304.52	5,185,201.22
利息收入		1,489,561.77	961,690.39

加：其他收益		5,326,265.68	5,295,793.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	447,314.83	2,240,095.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,696.65	595,707.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		24,908.69	341,974.93
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,174,349.03	81,266.67
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-16,985,652.96	-20,396,896.25
资产处置收益（损失以“－”号填列）		6,903,224.05	133,697.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,349,023.64	-25,404,258.30
加：营业外收入		179,634.39	146,997.73
减：营业外支出		15,870.27	28,907.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,512,787.76	-25,286,168.53
减：所得税费用		2,359,759.87	-4,777,303.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,153,027.89	-20,508,864.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		5,153,027.89	-20,508,864.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		5,153,027.89	-20,508,864.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

合并现金流量表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		286,850,662.63	310,335,693.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,070,409.39	1,518,303.55
收到其他与经营活动有关的现金		6,532,544.27	4,817,150.93
经营活动现金流入小计		295,453,616.29	316,671,147.83
购买商品、接受劳务支付的现金		94,438,303.57	112,071,675.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		63,671,214.18	61,008,229.90
支付的各项税费		26,379,224.10	14,456,291.48
支付其他与经营活动有关的现金		32,242,116.81	26,636,886.57
经营活动现金流出小计		216,730,858.66	214,173,083.86
经营活动产生的现金流量净额		78,722,757.63	102,498,063.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	298,418,220.00
取得投资收益收到的现金		177,618.18	2,333,028.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,826,376.90	2,914,583.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,503,995.08	303,665,831.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,979,008.13	19,484,721.26
投资支付的现金		23,500,000.00	245,262,780.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,479,008.13	264,747,501.26
投资活动产生的现金流量净额		-18,975,013.05	38,918,330.07
<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		90,400,000.00	122,942,590.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,400,000.00	122,942,590.25
偿还债务支付的现金		136,970,936.00	270,316,381.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,224,770.40	12,537,438.15
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		1,189,579.38	11,993,272.45
筹资活动现金流出小计		144,385,285.78	294,847,092.16
筹资活动产生的现金流量净额		-53,985,285.78	-171,904,501.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		172,646.17	1,733,960.46

五、现金及现金等价物净增加额		5,935,104.97	-28,754,147.41
加：期初现金及现金等价物余额		49,532,057.11	78,286,204.52
六、期末现金及现金等价物余额		55,467,162.08	49,532,057.11

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<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		284,165,119.21	342,588,747.46
收到的税费返还		2,070,409.39	1,518,303.55
收到其他与经营活动有关的现金		35,347,031.15	54,806,385.29
经营活动现金流入小计		321,582,559.75	398,913,436.30
购买商品、接受劳务支付的现金		237,730,834.22	216,670,099.06
支付给职工及为职工支付的现金		30,912,840.62	30,893,978.13
支付的各项税费		7,272,792.29	1,060,718.76
支付其他与经营活动有关的现金		16,090,488.24	84,374,718.03
经营活动现金流出小计		292,006,955.37	332,999,513.98
经营活动产生的现金流量净额		29,575,604.38	65,913,922.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,500,000.00	295,418,220.00
取得投资收益收到的现金		177,618.18	2,323,216.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,826,376.90	9,319,292.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,503,995.08	307,060,728.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,661,254.29	20,404,190.40
投资支付的现金		23,500,000.00	242,262,780.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,161,254.29	262,666,970.40

投资活动产生的现金流量净额		-14,657,259.21	44,393,758.33
<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		49,900,000.00	74,102,590.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,900,000.00	74,102,590.25
偿还债务支付的现金		63,000,200.00	178,081,040.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,268,939.23	5,313,814.37
支付其他与筹资活动有关的现金		442,319.53	10,571,938.73
筹资活动现金流出小计		64,711,458.76	193,966,793.89
筹资活动产生的现金流量净额		-14,811,458.76	-119,864,203.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-171,462.90	1,733,684.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-64,576.49	-7,822,838.60
加：期初现金及现金等价物余额		47,612,626.09	55,435,464.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,548,049.60	47,612,626.09

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

合并所有者权益变动表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	76,413,717.00			-	614,217,564.84				30,701,026.26		136,406,826.56		857,739,134.66	5,619,252.20	863,358,386.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	76,413,717.00			-	614,217,564.84				30,701,026.26		136,406,826.56		857,739,134.66	5,619,252.20	863,358,386.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	515,302.79		14,194,256.13		14,709,558.92	-697,454.09	14,012,104.83
（一）综合收益总额											14,709,558.92		14,709,558.92	-697,454.09	14,012,104.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-	-

山东奥福环保科技股份有限公司2025年年度报告

1. 所有者投入的普通股															-			-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-			-
3. 股份支付计入所有者权益的金额															-			-
4. 其他															-			-
(三) 利润分配		-	-	-	-		-	-	-	-	515,302.79				-515,302.79		-	-
1. 提取盈余公积											515,302.79				-515,302.79		-	-
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)															-			-

山东奥福环保科技股份有限公司2025年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损															-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-		-
5. 其他综合收益结转留存收益															-		-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备															-		-
1. 本期提取															-		-
2. 本期使用															-		-
(六) 其他																	
四、本期期末余额	76,413,717.00	-	-	-	614,217,564.84	-	-	-	31,216,329.05		150,601,082.69		872,448,693.58	4,921,798.11			877,370,491.69

项目	2024 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	77,283,584.00				628,006,947.45				30,701,026.26		180,374,406.02		916,365,963.73	9,842,433.10		926,208,396.83

山东奥福环保科技股份有限公司2025年年度报告

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	77,283,584.00				628,006,947.45				30,701,026.26		180,374,406.02		916,365,963.73	9,842,433.10	926,208,396.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-869,867.00	-	-	-	-13,789,382.61	-	-	-	-		-43,967,579.46		-58,626,829.07	-4,223,180.90	-62,850,009.97
（一）综合收益总额											-43,967,579.46		-43,967,579.46	-4,223,180.90	-48,190,760.36
（二）所有者投入和减少资本	-869,867.00	-	-	-	-13,789,382.61								-14,659,249.61	-	-14,659,249.61
1. 所有者投入的普通股	-869,867.00				-9,231,595.53								-10,101,462.53		-10,101,462.53
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					-4,557,787.08								-4,557,787.08		-4,557,787.08
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				

(六)其他															
四、本期末余额	76,413,717.00			-	614,217,564.84				30,701,026.26		136,406,826.56		857,739,134.66	5,619,252.20	863,358,386.86

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

母公司所有者权益变动表  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	76,413,717.00				611,779,840.80				30,701,026.26	174,216,366.35	893,110,950.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	76,413,717.00				611,779,840.80				30,701,026.26	174,216,366.35	893,110,950.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									515,302.79	4,637,725.10	5,153,027.89
(一)综合收益总额										5,153,027.89	5,153,027.89
(二)所有者投入和减少资本									-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
(三)利润分配									515,302.79	-515,302.79	-
1.提取盈余公积									515,302.79	-515,302.79	-
2.对所有者(或股东)的分配											-
3.其他											-
(四)所有者权益内部结转									-	-	-



山东奥福环保科技股份有限公司2025年年度报告

4. 其他											-
(三) 利润分配	-				-						-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-				-						-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-				-						-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	76,413,717.00				611,779,840.80				30,701,026.26	174,216,366.35	893,110,950.41

公司负责人：潘吉庆 主管会计工作负责人：曹正 会计机构负责人：曹正

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

山东奥福环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由北京奥福（临邑）精细陶瓷有限公司（以下简称“奥福有限”）整体变更设立的股份有限公司。奥福有限系由北京创导奥福科技发展有限公司（原名北京创导奥福精细陶瓷有限公司，以下简称“创导科技”）于2009年7月以货币资金出资设立的有限公司，并于2009年7月15日取得临邑县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为371424200001389。

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东奥福环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]1884号文）核准，公司于2019年11月6日在上海证券交易所科创板上市。公司现持有统一社会信用代码为91371400692032176X的营业执照，股份总数77,283,584股（每股面值1元）。

经2023年年度股东大会审议，通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意将已回购的869,867股股份的用途进行调整，由“用于员工持股计划或股权激励”调整为“用于注销并相应减少注册资本”，并将该部分回购股份进行注销。截至2024年12月31日，本次注销完成，公司总股本由77,283,584股减少为76,413,717股，注册资本由77,283,584元减少为76,413,717元。

公司的注册地址：德州市临邑县花园大街东段路北平昌路西邻131号。

法定代表人：潘吉庆。

公司经营范围为：制造蜂窝陶瓷、蜂窝陶瓷载体、精密陶瓷、填料；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起至少12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 300 万元
重要的在建工程	金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 1%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	单个子公司的资产总额占合并资产总额的 2% 以上
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额的 0.5%以上

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节五、重要会计政策及会计估计、7（5）。

### (2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进

行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节五、重要会计政策及会计估计、7（5）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户（合并范围内）

应收账款组合 2 其他第三方应收款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方客户（合并范围内）

其他应收款组合 2 其他第三方应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在1年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

##### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具-（5）金融工具减值-①预期信用损失的计量”的内容。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13、应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具-（5）金融工具减值-①预期信用损失的计量”的内容。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14、应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具-（5）金融工具减值-①预期信用损失的计量”的内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15、其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具-（5）金融工具减值-①预期信用损失的计量”的内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具-（5）金融工具减值-①预期信用损失的计量”的内容。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16、存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

**（1）存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

**（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**（4）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节五、重要会计政策及会计估计、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具-（5）金融工具减值-①预期信用损失的计量”的内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18、持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

见下文。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

**终止经营的认定标准和列报方法**

√适用 □不适用

**终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**终止经营的列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

### (4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节五、重要会计政策及会计估计、27。

## 20、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本章节五、重要会计政策及会计估计、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试达到设计要求并完成试生产或合同规定的标准

### 23、借款费用

适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 24、生物资产

适用  不适用

### 25、油气资产

适用  不适用

### 26、无形资产

#### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用  不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
软件及其他	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

√适用 □不适用

请参见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“17、合同资产”。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

##### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### (1).按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，

按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2).同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司产品销售分为国内销售与出口销售。

①内销货物：公司内销货物收入确认方式主要分为两种：一是公司与客户签订合同中约定产品的控制权转移时点为产品上线，公司根据客户供应商系统中发布的上线数据或与客户对账的上线数据，以产品上线的时点为收入确认时点；二是公司与客户签订合同中约定产品的控制权转移时点为验收完成后，公司在客户签收或者收到客户盖章确认的验收单后确认收入。

②出口货物：公司出口货物收入确认方式主要分为两种：一是VMI模式（Vendor Managed Inventory，供应商管理的库存），该模式下在客户实际领用货物时点确认销售收入，公司产品销售出库后，运输发货至VMI仓库，VMI仓库清点入库后更新库存报告。客户根据生产情况至VMI仓

库领用产品并在相应的提单上签字，公司在客户提货后根据提货单确认收入。二是非 VMI 模式，该模式下分两种，一种是公司在办理了货物交运并取得海关出口货物报关单、装货单后，以出口报关单载明的出口日期作为销售收入确认日期；另一种是公司将货物送到客户指定的目的地，以客户签收提货单作为销售收入确认时间。

### 35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 37、租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个

期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 41、2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 42、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
奥福科技	15
德州奥深	15
重庆奥福	15
北京奥深	20
蚌埠奥美	15
江西奥福	20
安徽奥福	25
奥福声冷	20
奥福氢能	20
奥福汽车零部件	20

### 2、税收优惠

适用 不适用

①企业所得税

(1) 本公司于 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局等部门联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137000283，有效期 3 年。2024 年 12 月复审通过，证书编号：GR202437004437，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司报告期内享受 15.00% 的优惠税率。

(2) 根据科学技术部、高新技术产业开发中心下发的《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]25 号），德州奥深通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202037003509 的高新技术企业证书，有效期三年。2023 年 11 月复审通过，取得编号为 GR202337000597 的高新技术企业证书，有效期三年，2023-2025 年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《高新企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，重庆奥福通过高新技术企业备案，2022 年 11 月 3 日取得编号为 GR202251100746 的高新技术企业证书，有效期三年。2025 年 11 月复审通过，取得编号为 GR202551102128 的高新技术企业证书，有效期三年，2025-2028 年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(4) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号），蚌埠奥美通过高新技术企业认定，2021 年 11 月 18 日取得编号为 GR202134004738 的高新技术企业证书，有效期三年。2024 年 11 月复审通过，取得编号为 GR202434006052 的高新技术企业证书，有效期三年，2024-2026 年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2022〕13 号)规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2023〕6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司北京奥深、江西奥福、奥福声冷、奥福氢能、安徽奥福汽车零部件适用小微企业所得税优惠政策。

②增值税

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

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,648.41	120,517.41
银行存款	55,549,577.14	49,411,539.70
其他货币资金	4,000,955.52	195,259.38
合计	59,678,181.07	49,727,316.49

其他说明

其他货币资金系保证金账户利息及银行承兑汇票保证金，银行存款中 210,063.47 元系冻结资金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,710,155.32	14,445,693.08
商业承兑票据	5,257,570.70	1,330,000.00
合计	16,967,726.02	15,775,693.08

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,176,480.39
商业承兑票据		1,300,990.00
合计		11,477,470.39

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	17,244,440.27	100.00	276,714.25	1.60	16,967,726.02	15,845,693.08	100.00	70,000.00	0.44	15,775,693.08
其中：										
组合 1	11,710,155.32	67.91	-	-	11,710,155.32	14,445,693.08	91.16			14,445,693.08
组合 2	5,534,284.95	32.09	276,714.25	5.00	5,257,570.70	1,400,000.00	8.84	70,000.00	5.00	1,330,000.00
合计	17,244,440.27	100.00	276,714.25	1.60	16,967,726.02	15,845,693.08	100.00	70,000.00	0.44	15,775,693.08

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,534,284.95	276,714.25	5.00
合计	5,534,284.95	276,714.25	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合 1 计提坏账准备: 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	70,000.00	206,714.25	-	-	-	276,714.25
合计	70,000.00	206,714.25	-	-	-	276,714.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	153,144,638.64	124,024,353.79
1至2年	1,376,391.84	145,201.91
2至3年	93,992.25	813,870.03
3至4年	781,970.24	352,341.18
4至5年	250,527.01	1,110,173.73
5年以上	6,239,286.38	5,519,495.24
合计	161,886,806.36	131,965,435.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,208,457.41	1.98	3,208,457.41	100.00		3,229,917.41	2.45	3,229,917.41	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	158,678,348.95	98.02	11,445,304.50	7.21	147,233,044.45	128,735,518.47	97.55	9,813,786.30	7.62	118,921,732.17
其中：										
1.组合 1										
2.组合 2	158,678,348.95	98.02	11,445,304.50	7.21	147,233,044.45	128,735,518.47	97.55	9,813,786.30	7.62	118,921,732.17
合计	161,886,806.36	100.00	14,653,761.91	9.05	147,233,044.45	131,965,435.88	100.00	13,043,703.71	9.88	118,921,732.17

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	668,360.00	668,360.00	100	预计无法收回
公司 2	647,059.00	647,059.00	100	预计无法收回
公司 3	463,760.00	463,760.00	100	预计无法收回
公司 4	449,946.31	449,946.31	100	预计无法收回
公司 5	371,592.10	371,592.10	100	预计无法收回
公司 6	339,200.00	339,200.00	100	预计无法收回
公司 7	100,000.00	100,000.00	100	预计无法收回
公司 8	168,540.00	168,540.00	100	预计无法收回
合计	3,208,457.41	3,208,457.41	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,144,638.64	7,657,231.94	5.00
1 至 2 年	1,376,391.84	137,639.18	10.00
2 至 3 年	93,992.25	28,197.68	30.00
3 至 4 年	781,970.24	390,985.12	50.00
4 至 5 年	250,527.01	200,421.61	80.00
5 年以上	3,030,828.97	3,030,828.97	100.00
合计	158,678,348.95	11,445,304.50	7.21

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	3,229,917.41	-21,460.00				3,208,457.41
按组合计提坏账准备	9,813,786.30	1,631,518.20				11,445,304.50
合计	13,043,703.71	1,610,058.20	-	-	-	14,653,761.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 G	57,351,923.80		57,351,923.80	35.39	3,469,341.73
单位 B	23,886,089.13		23,886,089.13	14.74	1,194,304.46
单位 AB	16,696,400.00		16,696,400.00	10.30	834,820.00
单位 J	7,286,914.26		7,286,914.26	4.50	372,281.86
单位 C	6,988,346.85		6,988,346.85	4.31	349,417.34
合计	112,209,674.04		112,209,674.04	69.25	6,220,165.39

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	160,000.00	110,000.00	50,000.00	160,000.00	68,000.00	92,000.00

合计	160,000.00	110,000.00	50,000.00	160,000.00	68,000.00	92,000.00
----	------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00	110,000.00	68.75	50,000.00	160,000.00	100.00	68,000.00	42.50	92,000.00
其中：										
组合2	160,000.00	100.00	110,000.00	68.75	50,000.00	160,000.00	100.00	68,000.00	42.50	92,000.00
合计	160,000.00	100.00	110,000.00	68.75	50,000.00	160,000.00	100.00	68,000.00	42.50	92,000.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到期的质保金	160,000.00	110,000.00	68.75
合计	160,000.00	110,000.00	68.75

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
未到期的质保金	68,000.00	42,000.00				110,000.00	
合计	68,000.00	42,000.00				110,000.00	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,058,796.08	4,370,390.05
合计	7,058,796.08	4,370,390.05

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,974,078.18	
合计	63,974,078.18	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,058,796.08	100.00				4,370,390.05	100.00			4,370,390.05
其中：										
1.组合 1	7,058,796.08	100.00				4,370,390.05	100.00			4,370,390.05
合计	7,058,796.08	100.00		/		4,370,390.05	100.00		/	4,370,390.05

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明:**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,817,769.91	76.67	4,054,491.22	65.43

1 至 2 年	223,195.39	2.51	296,562.51	4.79
2 至 3 年	128,533.40	1.45	1,414,926.31	22.84
3 年以上	1,722,328.53	19.37	430,279.91	6.94
合计	8,891,827.23	100.00	6,196,259.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 A	1,521,722.16	17.11
单位 Q	726,118.83	8.17
单位 G	709,432.47	7.98
单位 B	556,001.01	6.25
单位 M	489,500.00	5.51
合计	4,002,774.47	45.02

其他说明：  
无

其他说明  
□适用 √不适用

**9、其他应收款**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	431,238.86	356,697.16
合计	431,238.86	356,697.16

其他说明：  
□适用 √不适用

**应收利息**

**(1).应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2).重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3).按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6).本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7).应收股利**

适用 不适用

**(8).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(12).本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(13).按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	422,880.88	191,006.36
1至2年	156.00	51,300.00
2至3年	300.00	29,905.89
3至4年	22,780.89	148,800.00
4至5年	88,800.00	168,685.00
5年以上	413,413.11	248,928.11
合计	948,330.88	838,625.36

**(14).按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	497,087.89	597,437.89
备用金	34,077.66	37,073.13
其他	417,165.33	204,114.34
合计	948,330.88	838,625.36

**(15).坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	481,928.20			481,928.20
本期计提	35,163.82			35,163.82
2025年12月31日余额	517,092.02			517,092.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(16).坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	481,928.20	35,163.82	-	-	-	517,092.02
合计	481,928.20	35,163.82				517,092.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(17).本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(18).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江苏沙钢集团有限公司	200,000.00	21.09	押金保证金	5 年以上	200,000.00
景德镇合盛产业投资发展有限公司	127,360.00	13.43	押金保证金	5 年以上	127,360.00
浙江越宫钢结构有限公司	82,800.00	8.73	押金保证金	4-5 年	66,240.00
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	30,000.00	3.16	押金保证金	5 年以上	30,000.00
江阴兴澄特种钢铁有限公司	20,000.00	2.11	押金保证金	1 年以内	1,000.00
合计	460,160.00	48.52	/	/	424,600.00

**(19).因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,003,047.40	12,808,441.84	63,194,605.56	72,545,152.18	9,358,882.32	63,186,269.86
在产品	5,931,143.96	-	5,931,143.96	5,229,784.32	-	5,229,784.32
库存商品	91,878,915.32	9,876,340.96	82,002,574.36	105,474,878.83	24,660,533.90	80,814,344.93
周转材料	25,893,182.87	4,119,229.57	21,773,953.30	24,784,957.71	4,116,840.20	20,668,117.51
消耗性生物资产					-	
合同履约成本	198,913.95	83,756.03	115,157.92	624,602.18	-	624,602.18
半成品	57,336,696.64	9,413,187.05	47,923,509.59	65,109,530.34	9,948,884.33	55,160,646.01
发出商品	14,266,648.71	3,636,410.78	10,630,237.93	16,241,996.94	3,950,011.77	12,291,985.17
合计	271,508,548.85	39,937,366.23	231,571,182.62	290,010,902.50	52,035,152.52	237,975,749.98

**(2). 确认为存货的数据资源**

适用 不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,358,882.32	4,137,533.66		687,974.14		12,808,441.84
在产品	-					
库存商品	24,660,533.90	-1,155,101.23		13,629,091.71		9,876,340.96
周转材料	4,116,840.20	2,389.37				4,119,229.57
消耗性生物资产	-					
合同履约成本	-	83,756.03				83,756.03
半成品	9,948,884.33	4,683,464.69		5,219,161.97		9,413,187.05
发出商品	3,950,011.77	2,442,185.89		2,755,786.88		3,636,410.78
合计	52,035,152.52	10,194,228.41		22,292,014.70	-	39,937,366.23

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

实现销售

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

适用 不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	22,669,753.07	22,341,001.06
预缴税费	26,414.48	277,271.42
合计	22,696,167.55	22,618,272.48

其他说明  
无

**14、 债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况  
适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股	计提减值准备		

					调整		利或利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海运百	4,322,478.73		-	269,696.65						4,592,175.38	
小计	4,322,478.73			269,696.65						4,592,175.38	
合计	4,322,478.73			269,696.65						4,592,175.38	

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

无

**18、 其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
山东临邑农村商业银行股份有限公司	2,100,000.00						2,100,000.00				
稀土催化创新研究所（东营）有限公司	1,580,000.00						1,580,000.00				
合计	3,680,000.00						3,680,000.00				/

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,142,165.64			4,142,165.64
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,142,165.64			4,142,165.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,229,865.95			1,229,865.95
2.本期增加金额	194,384.98			194,384.98
(1) 计提或摊销	194,384.98			194,384.98
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,424,250.93			1,424,250.93
三、减值准备				
1.本期增加金额				
2.本期减少金额				
3.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,717,914.71			2,717,914.71
2.期初账面价值	2,912,299.69			2,912,299.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	507,922,296.49	544,402,087.99
合计	507,922,296.49	544,402,087.99

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	293,021,048.20	464,917,554.48	8,622,086.70	13,959,581.51	780,520,270.89
2.本期增加金额	4,342,673.44	34,350,610.68	11,748.13	440,225.66	39,145,257.91
(1) 购置	1,473,912.00	374,905.64	11,748.13	190,589.48	2,051,155.25
(2) 在建工程转入	2,868,761.44	33,975,705.04	-	249,636.18	37,094,102.66
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	22,481,025.67	3,036,659.91	878,761.08	84,644.43	26,481,091.09
(1) 处置或报废	22,481,025.67	1,966,501.21	878,761.08	84,644.43	25,410,932.39
(2) 转入在建工程		1,070,158.70			1,070,158.70
4.期末余额	274,882,695.97	496,231,505.25	7,755,073.75	14,315,162.74	793,184,437.71
二、累计折旧					
1.期初余额	74,554,753.52	142,065,383.47	7,147,420.05	9,781,115.01	233,548,672.05
2.本期增加金额	13,472,659.42	47,786,552.45	475,371.97	1,391,369.16	63,125,953.00
(1) 计提	13,472,659.42	44,995,104.07	475,371.97	1,391,369.16	60,334,504.62
(2) 其他		2,791,448.38			2,791,448.38
3.本期减少金额	12,714,234.49	2,210,410.75	693,701.72	78,901.76	15,697,248.72
(1) 处置或报废	12,714,234.49	1,656,442.87	693,701.72	78,901.76	15,143,280.84
(2) 转入在建工程		553,967.88			553,967.88
4.期末余额	75,313,178.45	187,641,525.17	6,929,090.30	11,093,582.41	280,977,376.33
三、减值准备					
1.期初余额	209,382.54	2,234,078.52		126,049.79	2,569,510.85
2.本期增加金额	1,803.94	1,712,229.60		1,220.50	1,715,254.04
(1) 计提	1,803.94	1,712,229.60		1,220.50	1,715,254.04
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	211,186.48	3,946,308.12		127,270.29	4,284,764.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	199,358,331.04	304,643,671.96	825,983.45	3,094,310.04	507,922,296.49
2.期初账面价值	218,256,912.14	320,618,092.49	1,474,666.65	4,052,416.71	544,402,087.99

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,567,543.71	496,501.10	211,186.48	1,859,856.13	
机器设备	27,222,334.39	13,706,423.75	3,946,308.12	9,569,602.52	
办公设备	497,853.35	307,249.52	127,270.29	63,333.54	
合计	30,287,731.45	14,510,174.37	4,284,764.89	11,492,792.19	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恒源街道商铺	1,403,901.12	正在办理中
合计	1,403,901.12	

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
暂时闲置的固定资产	4,284,764.89	0	4,284,764.89	/	/	/	/
合计	4,284,764.89	0	4,284,764.89	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,623,737.74	80,295,065.20
合计	59,623,737.74	80,295,065.20

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
移动源尾气净化蜂窝陶瓷载体项目	41,783,032.32		41,783,032.32	44,816,030.80		44,816,030.80
重庆二期工程	507,079.65		507,079.65	2,002,702.90		2,002,702.90
待安装设备	21,137,244.94	4,897,541.13	16,239,703.81	31,792,723.83	4,897,541.13	26,895,182.70
零星工程项目				209,450.70		209,450.70
球形微粉生产项目	1,093,921.96		1,093,921.96	6,371,698.10		6,371,698.10
合计	64,521,278.87	4,897,541.13	59,623,737.74	85,192,606.33	4,897,541.13	80,295,065.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

移动源 尾气净 化颗粒 捕集器 项目	490,000,000.00	44,816,030.80	10,614,882.04	13,647,880.52		41,783,032.32	35.80	未完 工				自 筹
球形微 粉生产 项目	47,429,500.00	6,371,698.10	3,700,226.74	8,978,002.88		1,093,921.96	40.87	未完 工				自 筹
合计	537,429,500.00	51,187,728.90	14,315,108.78	22,625,883.40		42,876,954.28	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

**(5). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、 油气资产**

**(1). 油气资产情况**

适用 不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产**

**(1). 使用权资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,782,460.99	4,782,460.99
2.本期增加金额		

租赁		
3.本期减少金额	1,684,675.09	1,684,675.09
租赁到期	1,684,675.09	1,684,675.09
4.期末余额	3,097,785.90	3,097,785.90
二、累计折旧		
1.期初余额	56,912.78	56,912.78
2.本期增加金额	1,042,080.82	1,042,080.82
(1) 计提	1,042,080.82	1,042,080.82
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,098,993.60	1,098,993.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,998,792.30	1,998,792.30
2.期初账面价值	4,725,548.21	4,725,548.21

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**26、 无形资产**

**(1). 无形资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,402,628.94	5,892,157.75	69,294,786.69
2.本期增加金额		221,806.65	221,806.65
(1) 购置		221,806.65	221,806.65
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	4,549,073.00	-	4,549,073.00
(1) 处置	4,549,073.00	-	4,549,073.00
4.期末余额	58,853,555.94	6,113,964.40	64,967,520.34
二、累计摊销			
1.期初余额	9,359,864.91	3,101,342.93	12,461,207.84

2.本期增加金额	1,254,436.32	828,070.47	2,082,506.79
(1) 计提	1,254,436.32	828,070.47	2,082,506.79
3.本期减少金额	1,377,098.56		1,377,098.56
(1) 处置	1,377,098.56		1,377,098.56
4.期末余额	9,237,202.67	3,929,413.40	13,166,616.07
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	49,616,353.27	2,184,551.00	51,800,904.27
2.期初账面价值	54,042,764.03	2,790,814.82	56,833,578.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、 商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	527,087.08	3,688,922.02	381,459.03	-	3,834,550.07
其他					
合计	527,087.08	3,688,922.02	381,459.03	-	3,834,550.07

其他说明：

长期待摊费用期末较期初大幅增加，主要系厂区车间、餐厅及办公室装修费增加所致。

**29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	24,932,345.84	3,739,851.88	38,611,958.39	5,791,793.76
内部交易未实现利润	23,025,183.87	3,453,777.59	25,011,031.47	3,751,654.72
可抵扣亏损	62,284,789.17	9,342,718.38	82,182,145.49	12,327,321.83
递延收益	9,477,407.95	1,421,611.19	8,970,118.27	1,345,517.74
股份支付费用				
信用减值准备	13,990,090.89	2,098,513.64	11,815,656.47	1,772,348.48
租赁负债	2,034,522.58	305,178.39	4,727,521.54	709,128.23
合计	135,744,340.30	20,361,651.07	171,318,431.63	25,697,764.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	7,989,643.80	1,198,446.57	9,054,466.50	1,358,169.98
使用权资产	1,998,792.30	299,818.85	4,725,548.21	708,832.23
合计	9,988,436.10	1,498,265.42	13,780,014.71	2,067,002.21

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,481,170.39	18,880,480.68	1,992,416.26	23,705,348.50
递延所得税负债	1,481,170.39	17,095.03	1,992,416.26	74,585.95

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,738,652.22	28,057,630.60
可抵扣亏损	107,722,775.58	79,011,588.47
固定资产减值准备		
递延收益		
合计	144,461,427.80	107,069,219.07

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		4,503,590.58	
2026年	16,941,743.91	16,941,743.91	
2027年	16,424,910.52	16,424,910.52	
2028年	13,031,386.77	13,031,386.77	
2029年	28,109,956.66	28,109,956.69	
2030年	33,214,777.72		
合计	107,722,775.58	79,011,588.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	7,718,697.09	-	7,718,697.09	12,756,581.08		12,756,581.08
合计	7,718,697.09	-	7,718,697.09	12,756,581.08	-	12,756,581.08

其他说明：

其他非流动资产期末较期初减少 39.49%，主要系预付工程、设备款减少所致。

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	4,211,018.99	4,211,018.99	其他	保证金账户利息及银行承兑汇票 保证金存款、冻结资金	195,259.38	195,259.38	其他	美元存款及银行承兑 汇票保证金
应收票据					929,223.00	929,223.00	质押	质押用于开具银行 承兑汇票
固定资产	89,385,185.34	57,559,839.38	抵押	抵押房屋建筑物用于借款	107,476,719.71	69,736,348.00	抵押	抵押房屋建筑物用 于借款
无形资产	41,150,455.94	33,836,169.76	抵押	抵押土地使用权用于借款	48,138,028.94	39,761,778.00	抵押	抵押土地使用权用 于借款
应收票据	11,477,470.39	11,412,420.89	其他	已背书、贴现但尚未到期的应收票 据	8,006,114.25	8,006,114.25	其他	已背书但尚未到期的 应收票据
应收账款	4,651,683.00	4,419,098.85	其他	已背书但尚未到期的应收债权凭 证	6,680,493.02	6,680,493.02	其他	已背书但尚未到期的 应收债权
合计	150,875,813.66	111,438,547.87	/	/	171,425,838.30	125,309,215.65	/	/

其他说明：

无

**32、 短期借款**

**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	9,840,000.00
信用借款	20,629,314.75	16,202,590.25
短期借款应付利息	46,861.10	85,221.62
合计	65,676,175.85	84,127,811.87

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,140,000.00	929,223.00
合计	2,140,000.00	929,223.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 无

**36、 应付账款**

**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料及费用款	32,480,319.92	22,218,508.73
应付设备及工程款	9,096,007.96	14,875,913.19
合计	41,576,327.88	37,094,421.92

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	355,846.37	
合计	355,846.37	

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,620,973.08	5,443,053.04
合计	2,620,973.08	5,443,053.04

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同负债期末较期初下降 51.85%，主要系本期预收货款减少所致。

### 39、 应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,508,034.96	59,630,583.42	58,577,466.03	5,561,152.35
二、离职后福利-设定提存计划	99,789.66	4,998,577.04	4,989,569.16	108,797.54
三、辞退福利	-	104,178.99	104,178.99	-
合计	4,607,824.62	64,733,339.45	63,671,214.18	5,669,949.89

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,354,443.22	52,479,327.78	51,442,892.86	5,390,878.14
二、职工福利费	-	2,944,011.15	2,944,011.15	0.00
三、社会保险费	101,156.82	2,942,388.02	2,940,617.46	102,927.38
其中：医疗保险费	101,043.29	2,667,734.97	2,666,189.04	102,589.22
工伤保险费	93.06	274,653.05	274,407.95	338.16
生育保险费	20.47	-	20.47	-
四、住房公积金	48,907.74	1,085,047.29	1,079,023.29	54,931.74
五、工会经费和职工教育经费	3,527.18	179,809.18	170,921.27	12,415.09
合计	4,508,034.96	59,630,583.42	58,577,466.03	5,561,152.35

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,397.69	4,818,900.16	4,810,660.34	102,637.51
2、失业保险费	5,391.97	179,676.88	178,908.82	6,160.03
合计	99,789.66	4,998,577.04	4,989,569.16	108,797.54

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,219,360.25	3,716,169.62

企业所得税	142,045.20	
个人所得税	47,089.56	82,943.55
城市维护建设税	62,529.36	88,348.56
教育费附加	32,781.61	53,009.13
地方教育费附加	7,893.35	35,339.42
土地使用税	278,235.47	321,199.90
房产税	493,907.19	509,680.91
其他税金	105,701.96	83,247.60
合计	6,389,543.95	4,889,938.69

其他说明：

应交税费期末较期初增长 30.67%，主要系本期应交增值税增加所致。

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	898,074.87	1,337,017.69
合计	898,074.87	1,337,017.69

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款较期初下降 32.83%，主要系其他往来款项减少所致。

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	583,800.00	661,900.00
代垫及报销款	219,382.95	40,178.01

其他	94,891.92	634,939.68
合计	898,074.87	1,337,017.69

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应付款较期初下降32.8%，主要系其他往来款项减少所致。

#### 42、 持有待售负债

适用 不适用

#### 43、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	32,970,624.00	38,130,736.00
长期借款应付利息	108,369.95	146,675.80
1年内到期的租赁负债	1,044,186.92	1,835,943.48
合计	34,123,180.87	40,113,355.28

其他说明：

无

#### 44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的待转销项税额	83,568.36	91,893.46
未终止确认的未到期的应收票据	10,748,155.64	6,803,524.00
未终止确认应收账款	4,651,683.00	6,680,493.02
合计	15,483,407.00	13,575,910.48

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、 长期借款**

**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,900,000.00	5,000,000.00
抵押借款	79,778,461.10	117,808,997.10
信用借款	19,399,500.00	9,899,900.00
小计	104,077,961.10	132,708,897.10
减：一年内到期的长期借款	32,970,624.00	38,130,736.00
合计	71,107,337.10	94,578,161.10

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,107,961.41	4,953,492.99
减：未确认融资费用	73,438.83	225,971.45
减：一年内到期的租赁负债	1,044,186.92	1,835,943.48
合计	990,335.66	2,891,578.06

其他说明：

租赁负债较期初大幅下降，主要系仓库终止确认使用权资产所致。

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,172,918.13	1,526,000.00	5,769,944.76	32,928,973.37	
合计	37,172,918.13	1,526,000.00	5,769,944.76	32,928,973.37	/

其他说明：

适用 不适用

**52、 其他非流动负债**

适用 不适用

**53、 股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,413,717.00						76,413,717.00

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、 资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	603,382,557.26			603,382,557.26
其他资本公积	10,835,007.58			10,835,007.58
合计	614,217,564.84			614,217,564.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**

适用 不适用

**57、 其他综合收益**

适用 不适用

**58、 专项储备**

适用 不适用

**59、 盈余公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,701,026.26	515,302.79	-	31,216,329.05
任意盈余公积			-	
合计	30,701,026.26	515,302.79		31,216,329.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	136,406,826.56	180,374,406.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	136,406,826.56	180,374,406.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,709,558.92	-43,967,579.46
减：提取法定盈余公积	515,302.79	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	150,601,082.69	136,406,826.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,943,783.90	242,665,415.90	280,372,489.77	235,451,031.15
其他业务	2,379,980.37	1,447,876.40	3,843,972.09	1,339,111.51
合计	349,323,764.27	244,113,292.30	284,216,461.86	236,790,142.66

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
蜂窝陶瓷载体	332,028,518.44	232,734,549.29
节能蓄热体	13,492,273.14	8,957,035.05
其他	1,422,992.32	973,831.56
按经营地分类		
内销	238,464,340.74	173,084,698.51
外销	108,479,443.16	69,580,717.39
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	346,943,783.90	242,665,415.90
合计	346,943,783.90	242,665,415.90

其他说明

√适用 □不适用

以上分类为主营业务收入和主营业务成本。

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,384.80	85,777.92
教育费附加	111,242.74	51,466.75
房产税	2,502,353.48	2,499,717.99
土地使用税	1,811,515.33	1,853,159.68
车船使用税	26,382.24	29,029.42
印花税	345,700.87	258,277.30
地方教育附加	74,161.79	34,311.16
其他	69,899.43	37,271.00
合计	5,158,640.68	4,849,011.22

其他说明：

无

### 63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,867,730.75	2,427,324.76
仓储、代理费	2,522,256.82	1,970,006.23
业务招待费	1,279,700.49	860,408.78
差旅费	760,720.13	667,376.66
认证检测费	979,815.26	3,677,334.24
其他费用	1,148,196.71	983,494.93
合计	10,558,420.16	10,585,945.60

其他说明：

无

### 64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,791,238.47	15,230,454.04
折旧与摊销	11,678,651.24	10,512,644.19
中介机构服务费	1,913,912.20	1,771,707.98
维修费	250,906.92	584,841.62
办公费	814,939.23	539,515.26
车辆费用	521,146.41	668,556.90
业务招待费	823,664.85	665,899.09
环保安监消防费	326,600.26	428,204.97
差旅费	701,890.46	524,398.77
物业水电费	787,691.44	823,226.91
安全措施经费	497,840.29	638,149.15
网络及通讯费	339,412.38	220,372.65
股份支付费用	-	-4,557,787.08
其他费用	2,940,041.74	2,328,857.03
合计	33,387,935.89	30,379,041.48

其他说明：

股份支付费用变动主要因 2024 年度业绩未实现股权激励目标，根据相关会计准则 2024 年需冲减前期计提的股份支付费用，而报告期不再计提股份支付费用。职工薪酬减少主要因报告期计提的辞退福利减少。

### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料、模具及能源	13,993,475.37	8,363,782.79
职工薪酬	11,143,284.18	8,829,808.35

折旧与摊销	3,855,386.90	3,181,250.98
产品检验费	589,376.20	852,122.31
其他费用	651,820.30	678,770.64
合计	30,233,342.95	21,905,735.07

其他说明：

本期研发费用较上期增加 38.02%，主要系部分研发项目投入增加所致。

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	5,226,526.91	10,795,257.29
加：汇兑净损失	172,646.17	-1,779,094.08
加：银行手续费及其他	86,986.15	75,467.69
合计	5,486,159.23	9,091,630.90

其他说明：

本期财务费用较上期下降 39.66%，主要系本期借款利息支出减少所致。

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	9,396,316.54	6,024,335.81
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	927,234.94	2,068,204.79
合计	10,323,551.48	8,092,540.60

其他说明：

无

#### 68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,696.65	595,707.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		28,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	161,045.60	1,337,755.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,572.58	288,444.30
合计	447,314.83	2,249,907.10

其他说明：

投资收益减少主要是报告期内美元定存减少。

#### 69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24,908.69	341,974.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	24,908.69	341,974.93

其他说明：

公允价值变动收益减少主要系报告期理财减少。

### 71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-206,714.25	-50,000.00
应收账款坏账损失	-1,610,058.20	-382,730.42
其他应收款坏账损失	-35,163.82	-64,264.68
债权投资减值损失		250,000.00
合计	-1,851,936.27	-246,995.10

其他说明：

信用减值损失较上期大幅增加，主要系应收账款坏账变动所致。

### 72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-42,000.00	-32,000.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,194,228.41	-23,026,689.19
三、固定资产减值损失	-1,715,254.04	-1,192,624.12
四、在建工程减值损失		-4,897,541.13
合计	-11,951,482.45	-29,148,854.44

其他说明：

资产减值损失较上期大幅下降，主要系在建工程减值和存货跌价变动所致。

### 73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	4,298,251.04	611,533.13
其中：固定资产	6,887,777.41	611,533.13
在建工程	-2,589,526.37	
合计	4,298,251.04	611,533.13

其他说明：

资产处置收益较上期增加，主要系本期处置西厂固定资产所致。

#### 74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	-	55,200.00	
其他	269,664.34	100,586.34	269,664.34
合计	269,664.34	155,786.34	269,664.34

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入较上期大幅增加，主要系其他与经营活动无关的收入增加所致。

#### 75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	81,743.46	923,333.75	81,743.46
其中：固定资产处置损失	81,743.46	923,333.75	81,743.46
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	120,344.07	13,829.80	120,344.07
合计	212,087.53	937,163.55	212,087.53

其他说明：

营业外支出较上期大幅下降，主要系非流动资产毁损报废损失减少所致。

## 76、 所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,954,675.46	742,641.27
递延所得税费用	4,767,376.90	-818,196.96
合计	7,722,052.36	-75,555.70

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	21,734,157.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,260,123.58
子公司适用不同税率的影响	-970,174.54
调整以前期间所得税的影响	1,098,104.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,279.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,336,928.62
研发费用加计扣除	-4,120,209.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,722,052.36

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用较上期增加，主要系本年度利润总额增加所致。

## 77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、 现金流量表项目

### (1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,152,371.78	3,247,985.07
利息收入	1,012,003.63	695,431.19
其他	368,168.86	873,734.67

合计	6,532,544.27	4,817,150.93
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金增加主要系报告期收到的政府补助增加所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	31,693,468.48	26,307,117.89
其他	548,648.33	329,768.68
合计	32,242,116.81	26,636,886.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,189,579.38	1,891,809.92
回购库存股相关资金		10,101,462.53
合计	1,189,579.38	11,993,272.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	84,127,811.87	80,900,000.00	1,265,754.98	100,617,391.00	-	65,676,175.85
长期借款 (含一年内到期部分)	132,855,572.90	9,500,000.00	4,300,703.60	42,578,315.40	-	104,077,961.10

租赁负债 (含一年内到期的部分)	4,727,521.54	-	-	1,189,579.38	1,503,419.58	2,034,522.58
合计	221,710,906.31	90,400,000.00	5,566,458.58	144,385,285.78	1,503,419.58	171,788,659.53

**(4).以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5).不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

**79、 现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,012,104.83	-48,190,760.36
加：资产减值准备	11,951,482.45	29,148,854.44
信用减值损失	1,851,936.27	246,995.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,528,889.60	61,225,423.09
使用权资产摊销	1,042,080.82	2,247,875.23
无形资产摊销	2,082,506.79	2,104,225.09
长期待摊费用摊销	381,459.03	289,816.49
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）	-4,298,251.04	-611,533.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81,743.46	923,333.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,908.69	-341,974.93
财务费用（收益以“-”号填列）	6,411,176.71	9,756,728.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-447,314.83	-2,249,907.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,824,867.82	-816,155.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,490.92	-2,041.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,502,353.65	50,798,577.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,125,390.47	50,706,529.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,994,487.85	-52,737,920.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,722,757.63	102,498,063.97

<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>		
现金的期末余额	55,467,162.08	49,532,057.11
减: 现金的期初余额	49,532,057.11	78,286,204.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,935,104.97	-28,754,147.41

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,467,162.08	49,532,057.11
其中: 库存现金	127,648.41	120,517.41
可随时用于支付的银行存款	55,339,513.67	49,411,539.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,467,162.08	49,532,057.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

适用 不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	4,000,955.52	195,259.38	票据承兑保证金
银行存款	210,063.47		冻结资金
合计	4,211,018.99	195,259.38	/

其他说明：

适用 不适用

### 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、 外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	37,983,367.86
其中：美元	4,749,844.58	7.0288	33,385,707.57
欧元	261,009.54	8.2355	2,149,544.07
日元	54,246,751.00	0.0448	2,430,092.24
泰铢	55,000.00	0.2225	12,238.55
韩元	990,000.00	0.0049	4,811.40
卢布	11,056.00	0.0881	974.03
应收账款	-	-	19,429,325.88
其中：美元	2,551,506.18	7.0288	17,934,026.64
欧元	166,997.70	8.2355	1,375,309.56
日元	2,678,520.00	0.0448	119,989.68
应付账款	-	-	268,100.21
其中：日元	5,980,000.00	0.0448	268,100.21

其他说明：

无

#### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 82、 租赁

#### (1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

960,991.69 元

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

42,097.43 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,192,668.50(单位：元 币种：人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、 数据资源**

适用 不适用

**84、 其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料、模具及能源	13,993,475.37	8,363,782.79
职工薪酬	11,143,284.18	8,829,808.35
折旧与摊销	3,855,386.90	3,181,250.98
产品检验费	589,376.20	852,122.31
其他费用	651,820.30	678,770.64
合计	30,233,342.95	21,905,735.07
其中：费用化研发支出	30,233,342.95	21,905,735.07

其他说明：

研发费用增加主要系部分研发项目加大投入所致。

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2025年12月，公司子公司安徽奥福新设控股子公司奥福汽车零部件，并将其纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
德州奥深	德州市	5,000.00	德州市	专用设备生产、销售	100.00		同一控制企业合并
重庆奥福	重庆市	7,600.00	重庆市	陶瓷载体生产、销售	100.00		新设
北京奥深	北京市	200.00	北京市	环保设备销售		100.00	新设
蚌埠奥美	蚌埠市	2,000.00	蚌埠市	模具生产、销售	100.00		新设
江西奥福	景德镇	5,699.16178	景德镇	陶瓷载体生产、销售	60.00		新设
安徽奥福	蚌埠市	6,600.00	蚌埠市	陶瓷载体生产、销售	100.00		新设
奥福氢能	蚌埠市	300.00	蚌埠市	科学研究和技术服务业	60.00		新设
奥福声冷	蚌埠市	300.00	蚌埠市	科学研究和技术服务业	60.00		新设
奥福汽车零部件	蚌埠市	500.00	蚌埠市	汽车零部件及配件制造、特种陶瓷制品制造		55.00	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西奥福	40.00%	-653,434.26	-	4,969,748.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
江西奥福	2,326.53	1,417.49	3,744.02	2,501.58		2,501.58	1,831.41	1,628.84	3,460.25	2,054.46		2,054.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西奥福	770.45	-163.36	-163.36	-28.29	1,171.26	-1,054.81	-1,054.81	116.91

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	32,148,918.13	-	-	2,269,944.76	-	29,878,973.37	与资产相关
递延收益	5,024,000.00	1,526,000.00	-	3,500,000.00	-	3,050,000.00	与收益相关
合计	37,172,918.13	1,526,000.00	-	5,769,944.76	-	32,928,973.37	/

**3、计入当期损益的政府补助**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,269,944.76	1,520,885.07
与收益相关	7,349,140.78	1,123,200.00
合计	9,619,085.54	2,644,085.07

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的68.98%（比较期：63.54%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的48.52%（比较：64.41%）。

## 2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2025年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	65,676,175.85	-	-	-
应付票据	2,140,000.00	-	-	-
应付账款	41,576,327.88	-	-	-
其他应付款	898,074.87	-	-	-
一年内到期的非流动负债	34,123,180.87	-	-	-
长期借款	-	36,673,504.00	34,433,833.10	-
租赁负债	-	990,335.66	-	-
合计	144,413,759.47	37,663,839.66	34,433,833.10	-

(续上表)

项 目	2024年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	84,127,811.87	-	-	-
应付票据	929,223.00	-	-	-
应付账款	37,094,421.92	-	-	-
其他应付款	1,337,017.69	-	-	-
一年内到期的非流动负债	40,113,355.28	-	-	-
长期借款	-	32,970,424.00	36,673,304.00	24,934,433.10
租赁负债	-	1,901,242.40	990,335.66	-
合计	163,601,829.76	34,871,666.40	37,663,639.66	24,934,433.10

## 3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 外币货币性项目之说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 5.00%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加 2,565,986.71 元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 1,096,649.73 元。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			3,680,000.00	3,680,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资		7,058,796.08		7,058,796.08
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		7,058,796.08	3,680,000.00	10,738,796.08
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

对于以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品，以其预期收益率作为公允价值计算依据。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

对于非上市的股权投资，若近期内被投资单位存在引入外部投资者的行为，则以近期交易价格作为该股权投资的公允价值。若被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，则以所占净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海运百供应链有限公司	公司持股 16.83%，潘吉庆任董事，张浩任监事

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京创导世纪科技发展有限公司	大股东控制的公司
北京创导奥福科技发展有限公司	大股东控制的公司
北京创导工业陶瓷有限公司	大股东控制的公司
天津创导热材料有限公司	大股东控制的公司
天津硕科科技有限公司	其他
浙江创导热材料有限公司	王建忠担任监事
惠州巨能科技有限公司	于发明持股 18.99%，并担任董事长
常州市宇宸新能科技有限公司	于发明担任董事
北京富尔维纳环保节能技术有限公司	潘吉庆为实际控制人
北京海普斯建材有限公司	大股东控制的公司
内蒙古星光电熔耐火材料有限公司	大股东控制的公司
潘吉庆、于发明、武雄晖、王建忠、刘洪月、刘坤、安广实、张浩、范永明	公司董事、大股东
张旭光、焦其瑞、耿欣雨	公司监事（含报告期内卸任）
孟萍、曹正、潘洁羽、江涛	公司高级管理人员
上海运百供应链有限公司	公司持股 16.83%，潘吉庆任董事；张浩任监事，且间接持股 5%
北京东方坦达科技有限公司	其他
合肥顺乾财务管理咨询有限公司	其他
稀土催化创新研究院（东营）有限公司	公司持股 5%，潘吉庆任董事

蚌埠盈创商务咨询合伙企业（有限合伙）	潘吉庆持股 99%，任执行事务合伙人
湖州乔丰商务服务合伙企业（有限合伙）	大股东控制的公司

其他说明

根据《科创板股票上市规则》，公司独立董事担任董事、高级管理人员的法人或其他组织不列入关联方。此外，公司独立董事张浩担任北京浩利博达科技发展有限公司的监事。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
天津创导热材料有限公司	材料	33,185.84	200,000.00	否	
上海运百供应链有限公司	仓储物流服务	2,877,707.31	3,500,000.00	否	2,345,575.97

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海运百	房屋建筑物	83,559.63	72,660.55

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	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）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海运百	仓库		960,991.69	89,539.38	4,692.41			456,992.99	13,483.21	1,912,326.23	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	418.14	420.94

关键管理人员报酬减少主要是公司于2025年5月份取消了监事会，所有监事均已卸任。

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	天津创导热材料有限公司			5,880.53	
其他应收款	蚌埠盈创商务咨询合伙企业（有限合伙）	156.00	15.60	156.00	7.80

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	上海运百供应链有限公司	740,731.87	324,118.30
其他应付款	武雄晖	-	4,694.57
其他应付款	曹正	1,511.00	436.00
其他应付款	江涛	265.81	-
租赁负债	上海运百供应链有限公司	-	944,920.22
一年内到期的非流动负债	上海运百供应链有限公司	87,864.72	912,466.56

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

公司于2024年4月25日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》，公司2022年限制性股票激励计划调整后的授予价格=18.00-0.26=17.74元/股；审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，2023年度公司未达到授予的限制性股票第二个归属期的归属条件。公司层面业绩考核未达标，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

公司于2025年4月24日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，2024年度公司未达到授予的限制性

股票第三个归属期的归属条件。公司层面业绩考核未达标，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

序号	被投资单位	持股比例 (%)	认缴金额 (万元)	实缴金额 (万元)	未出资金额 (万元)
1	奥福声冷	60.00	180.00	0.00	180.00
2	奥福氢能	60.00	180.00	0.00	180.00
合计			360.00	0.00	360.00

截至 2025 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额 (万元)	期限
一、子公司			
德州奥深	银行借款	500.00	2025/2/12-2026/2/12
重庆奥福	银行借款	5,130.00	2023/7/27-2026/7/26
重庆奥福	银行借款	500.00	2024/7/25-2027/7/23
重庆奥福	银行借款	900.00	2024/12/18-2026/3/11
重庆奥福	银行借款	3,240.00	2025/7/17-2028/7/16
重庆奥福	银行借款	500.00	2024/3/21-2028/3/20
安徽奥福	银行借款	15,400.00	2022/2/11-2029/1/25
合计	—	26,170.00	—

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	7,641,371.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,641,371.70

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	190,041,409.88	128,669,068.09
1至2年	1,358,943.84	102,073.91
2至3年	93,992.25	813,870.03
3至4年	781,970.24	187,218.88
4至5年	187,218.87	680,067.73
5年以上	5,017,083.38	4,527,398.24
合计	197,480,618.46	134,979,696.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,700,717.41	1.37	2,700,717.41	100.00	0.00	2,890,717.41	2.14	2,890,717.41	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	194,779,901.05	98.63	10,671,600.46	5.48	184,108,300.59	132,088,979.47	97.86	8,521,323.09	6.45	123,567,656.38
其中：										
1.组合 1	37,033,765.78	18.75	-	-	37,033,765.78	8,816,863.34	6.53	-	-	8,816,863.34
2.组合 2	157,746,135.27	79.88	10,671,600.46	6.77	147,074,534.81	123,272,116.13	91.33	8,521,323.09	6.91	114,750,793.04
合计	197,480,618.46	100.00	13,372,317.87	6.77	184,108,300.59	134,979,696.88	100.00	11,412,040.50	8.45	123,567,656.38

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	668,360.00	668,360.00	100.00	预计无法收回
公司 2	647,059.00	647,059.00	100.00	预计无法收回
公司 3	463,760.00	463,760.00	100.00	预计无法收回
公司 4	449,946.31	449,946.31	100.00	预计无法收回
公司 5	371,592.10	371,592.10	100.00	预计无法收回
公司 6	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,700,717.41	2,700,717.41	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

以上公司因经营不善, 财务指标恶化, 还款能力大幅下降, 本公司预计款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 2.组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,007,644.10	7,650,382.21	5.00
1-2 年	1,358,943.84	135,894.38	10.00
2-3 年	93,992.25	28,197.68	30.00
3-4 年	781,970.24	390,985.12	50.00
4-5 年	187,218.87	149,775.10	80.00
5 年以上	2,316,365.97	2,316,365.97	100.00
合计	157,746,135.27	10,671,600.46	6.77

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	

按单项计提坏账准备	2,890,717.41	-190,000.00	-	-	-	2,700,717.41
按组合计提坏账准备	8,521,323.09	2,150,277.37	-	-	-	10,671,600.46
合计	11,412,040.50	1,960,277.37				13,372,317.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
G	57,351,923.80		57,351,923.80	29.03	3,469,341.73
AC	24,248,674.03		24,248,674.03	12.28	
B	23,886,089.13		23,886,089.13	12.09	1,194,304.46
AB	16,696,400.00		16,696,400.00	8.45	834,820.00
AA	12,844,277.07		12,844,277.07	6.50	-
合计	135,027,364.03		135,027,364.03	68.35	5,498,466.19

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	157,542,709.64	188,073,826.73
合计	157,542,709.64	188,073,826.73

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-		
按组合计提坏账准备	324,645.61	7,357.41				332,003.02
合计	324,645.61	7,357.41				332,003.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (6). 应收股利

适用 不适用

#### (7). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (8). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (9). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (10). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(11). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	157,536,812.66	187,949,572.34
1至2年		51,000.00
3至4年		142,800.00
4至5年	82,800.00	35,000.00
5年以上	255,100.00	220,100.00
合计	157,874,712.66	188,398,472.34

**(12). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	157,496,912.66	187,948,760.16
押金及保证金	357,800.00	428,800.00
备用金	20,000.00	20,912.18
合计	157,874,712.66	188,398,472.34

**(13). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	324,645.61			324,645.61
本期计提	7,357.41			7,357.41
2025年12月31日余额	332,003.02			332,003.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(14). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	324,645.61	7,357.41				332,003.02
合计	324,645.61	7,357.41				332,003.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(15). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(16). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽奥福	91,512,000.00	57.96	往来款	1年以内	-
重庆奥福	50,592,561.80	32.05	往来款	1年以内	-
江西奥福	12,369,404.20	7.83	往来款	1年以内	-
德州奥深	2,559,840.00	1.62	往来款	1年以内	-
江苏沙钢集团有限公司	200,000.00	0.13	押金保证金	5年以上	200,000.00
合计	157,233,806.00	99.59	/	/	200,000.00

(17). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,054,335.84	38,997,749.89	205,056,585.95	244,054,335.84	25,760,196.98	218,294,138.86
对联营、合营企业投资	4,592,175.38	-	4,592,175.38	4,322,478.73		4,322,478.73
合计	248,646,511.22	38,997,749.89	209,648,761.33	248,376,814.57	25,760,196.98	222,616,617.59

#### (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
德州奥深	47,655,206.20				12,330,881.14		35,324,325.06	12,330,881.14
重庆奥福	76,072,913.91				-		76,072,913.91	-
蚌埠奥美	20,102,079.48				-		20,102,079.48	-
江西奥福	8,434,773.70	25,760,196.98			906,671.77		7,528,101.93	26,666,868.75
安徽奥福	66,029,165.57				-		66,029,165.57	
奥福声冷								
奥福氢能								
合计	218,294,138.86	25,760,196.98			13,237,552.91		205,056,585.95	38,997,749.89

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海运百	4,322,478.73	-	-	269,696.65						4,592,175.38	
小计	4,322,478.73			269,696.65						4,592,175.38	
合计	4,322,478.73			269,696.65						4,592,175.38	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
德州奥深	47,655,206.20	35,324,325.06	12,330,881.14			
江西奥福	8,434,773.70	7,528,101.93	906,671.77			
合计	56,089,979.90	42,852,426.99	13,237,552.91	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,211,603.66	304,643,550.09	274,216,831.31	254,442,211.44
其他业务	39,467,155.47	32,956,542.00	29,917,171.45	27,221,287.99
合计	389,678,759.13	337,600,092.09	304,134,002.76	281,663,499.43

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2025 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
蜂窝陶瓷载体	336,079,440.84	294,627,706.71	336,079,440.84	294,627,706.71
节能蓄热体	13,645,726.63	8,956,088.01	13,645,726.63	8,956,088.01
其他	486,436.19	1,059,755.37	486,436.19	1,059,755.37
合计	350,211,603.66	304,643,550.09	350,211,603.66	304,643,550.09

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	269,696.65	595,707.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		28,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	161,045.60	1,337,755.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,572.58	278,632.25
合计	447,314.83	2,240,095.05

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,216,507.58	
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	9,619,085.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	41,481.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	161,045.60	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益		

产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,320.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	927,234.94	
减：所得税影响额	2,236,276.94	
少数股东权益影响额（税后）	-62,678.47	
合计	12,931,076.73	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.70	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：潘吉庆

董事会批准报送日期：2026年4月30日

**修订信息**

适用 不适用