

证券代码：301319

证券简称：唯特偶

公告编号：2026-043



深圳市唯特偶新材料股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人廖高兵、主管会计工作负责人朱胜立及会计机构负责人(会计主管人员)周雨声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中列明可能存在的宏观经济变化及下游行业波动风险、原材料价格波动风险、应收账款坏账风险及技术创新和产品开发风险等，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理、环境和社会	44
第五节 重要事项	47
第六节 股份变动及股东情况	54
第七节 债券相关情况	63
第八节 财务报告	64

备查文件目录

一、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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、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本及公告的原稿。

三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、唯特偶、发行人	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司
维佳化工	指	惠州市维佳化工有限公司，公司全资子公司
苏州唯特偶	指	苏州唯特偶电子材料科技有限公司，公司全资子公司
唯特偶焊锡	指	深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司，公司全资子公司
厦门唯特偶	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司厦门分公司，公司的分公司
新加坡唯特偶	指	VITAL NEW MATERIAL PTE. LTD., 公司全资子公司
香港唯特偶	指	Vital New Material (Hong Kong) Co., Limited, 公司全资子公司
美国唯特偶	指	Vital Electronics Solutions, LLC, 公司控股孙公司
越南唯特偶	指	VITAL (VIETNAM) NEW MATERIAL CO., LTD, 公司全资孙公司
泰国唯特偶	指	VITAL NEW MATERIAL (Thailand) CO., LTD., 公司全资孙公司
墨西哥唯特偶	指	VITALINK MATERIAL S.A.DE C.V., 公司全资孙公司
嘉兴吉弗爱	指	嘉兴吉弗爱消防科技有限公司，公司控股子公司
优威高乐	指	深圳市优威高乐技术有限公司
利乐缘	指	深圳利乐缘投资管理有限公司，公司股东之一
会计师、中兴华所、中兴华会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
A 股	指	人民币普通股

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司董事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《深圳市唯特偶新材料股份有限公司章程》
本报告	指	深圳市唯特偶新材料股份有限公司 2026 年半年度报告
报告期、本报告期	指	2026 年 01 月 01 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
微电子焊接材料	指	包括锡膏、锡条、锡丝等运用在电路板的焊接材料
微电子辅助焊接材料	指	包括助焊剂、清洗剂等运用在焊接过程的辅助焊接材料
可靠性材料	指	主要为热学、力学、防腐蚀及新材料，涵盖电子胶粘剂、导热凝胶、导热垫片、三防漆、消防灭火新材料、弹性装甲涂料等关键产品
半导体封装	指	半导体封装是半导体生产流程中的重要一环，主要工序包括磨片、划片、装片、焊接、封装、切筋、电镀、打印、成型、测试、包装等
精密结构件	指	通常指用于散热、连接、固定等作用的特殊构件
消费电子	指	围绕着消费者应用而设计的与生活、工作娱乐息息相关的电子类产品
汽车电子	指	汽车电子是车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称
PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly 的缩写，印制电路板组件

焊接	指	一种在一定温度条件或压力下通过充填或不充填第三种材料将两个同种材料或不同材料的部件连接起来的工艺技术
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写，发光二极管
集成电路、IC	指	英文全称为 Integrated Circuit，一种具备所需电路功能的微型电子器件或部件
5G	指	5th generation mobile networks 的缩写，第五代移动通信技术
6G	指	6th generation mobile networks 的缩写，第六代移动通信技术

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	唯特偶	股票代码	301319
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市唯特偶新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	唯特偶		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Vital New Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Vital New Material		
公司的法定代表人	廖高兵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟科	潘露璐
联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园	深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园
电话	0755-61863003	0755-61863003
传真	0755-61863003	0755-61863003
电子信箱	dmb@vitalchemical.com	dmb@vitalchemical.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	934,323,213.37	664,432,851.42	40.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,084,473.39	42,182,757.86	23.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,177,905.94	37,058,210.21	35.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-239,032,883.64	22,811,194.08	-1,147.88%
基本每股收益（元/股）	0.2886	0.2352	22.70%
稀释每股收益（元/股）	0.2886	0.2352	22.70%
加权平均净资产收益率	4.34%	3.65%	增加 0.69 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,891,969,776.47	1,612,523,301.85	17.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,202,796,806.08	1,182,414,467.00	1.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-183,025.64	
计入当期损益的政府补助（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）	350,313.63	
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	2,821,458.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-605,467.32	
减：所得税影响额	475,242.85	
少数股东权益影响额（税后）	1,469.11	
合计	1,906,567.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主营业务

公司系国家级高新技术企业，深耕电子新材料领域，集研发、生产、销售于一体，核心聚焦电子装联材料，主营产品涵盖微电子焊接材料与微电子辅助焊接材料。依托持续的技术创新，公司在产品配方研发、生产工艺控制、分析检测及应用验证等关键环节形成核心竞争优势，逐步形成了行业领先的集产品配方研发、生产过程控制、质量检测于一体的技术体系。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（二）公司主要产品

报告期内，公司主要产品包括以锡膏、锡条、锡丝为代表的微电子焊接材料，以及以助焊剂、清洗剂、稀释剂为代表的微电子辅助焊接材料。

公司生产的微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，主要应用于 PCBA 制程、精密结构件连接、半导体封装等多个产业环节的电子器件组装与互联，并最终广泛应用于消费电子、半导体、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、汽车电子、安防等多个行业。

客户资源方面，公司已与国内众多知名企业建立合作关系。其中通讯行业代表客户如中兴通讯（ZTE）、华为、TCL 通讯；显示与照明行业代表客户如冠捷科技、艾比森、利亚德；家电行业代表客户如格力电器、海尔集团、海信集团、美的；光伏行业代表客户如通威股份、爱旭股份、阳光电源；汽车电子行业代表客户如比亚迪、华阳通用；消费电子行业代表客户如大疆、小米；电源类代表客户如公牛集团、奥海科技、航嘉电子；安防行业代表客户如海康威视等国内知名企业。此外，公司还通过富士康、捷普电子等大型 EMS 厂商，间接服务惠普、戴尔、亚马逊等国际知名终端品牌客户。

凭借领先的生产技术、强大的研发创新实力及扎实的产业化能力，公司已经在多个领域内打破国外长期技术垄断的局面，各类产品的技术、品质、产能和服务逐步跻身世界前列。自设立二十多年来，公司持续深耕微电子焊接材料领域，凭借齐全的产品系列、可靠的产品质量、完备的生产工艺、完善的销售服务体系，公司与国内外众多客户建立了长期稳定的合作关系，积累了良好的市场声誉。

（三）公司的主要经营模式

1、盈利模式

公司主营业务为微电子焊接材料与辅助焊接材料的研发、生产及销售，公司的核心竞争力体现在产品配方及其匹配的制备工艺上。产品配方直接决定材料核心性能参数与应用适配场景，制备工艺则保障批量产品质量的一致性与稳定性。公司始终以客户实际需求、行业市场发展趋势为研发导向，持续迭代优化产品配方、升级生产工艺，可快速匹配下游多元化、差异化应用需求，稳定输出高可靠、高品质焊接材料产品，依托综合技术优势巩固行业领先地位，支撑经营业绩持续稳健增长。

2、采购模式

公司设立供应链管理中心，统一负责原辅材料及设备的采购工作，生产物料控制部、制造中心和质量管理中心协同配合。公司已建立完善的供应商管理体系，并制定《供方管理控制程序》《采购控制程序》等制度，对供应商引入与评估、原材料价格分析、采购流程及资料管理等进行规范。为保障原材料供应的稳定性，公司与主要原材料供应商（如锡锭、锡合金粉）签订年度框架协议，明确产品类型、定价机制、交货及付款方式等内容。具体采购时，公司根据客户订单、生产计划、库存水平及金属市场价格波动情况灵活采购，并通过套期保值策略降低价格波动风险，确保成本稳定可控。

3、生产模式

由于客户对产品技术指标、产品认证、产品适用条件及范围等方面的不同要求，所以公司生产的产品品种、规格、型号各种各样。公司采用“以销定产”与“备货式生产”相结合的生产模式，以市场和客户需求为导向，同时保持合理的安全库存。公司每月根据历史销售数据、在手订单及市场预测制定销售计划，生产物料控制部据此制定生产计划，制造中心按计划组织生产。质量管理中心对原材料及产成品进行全过程质量管控，确保产品合格后方可入库。针对客户“小批量、多批次”的订单特点，公司已建立起涵盖设计开发、样品试制、批量生产、准时交付及售后服务的完整业务流程，具备快速响应客户差异化需求的能力。同时，为确保快速及时、保质保量供货，公司会根据客户通过公司 ERP 系统发布的每月采购需求计划提前生产，设置安全储备的产品及半成品来保证交货期。

4、销售模式

公司采用以直销为主、经销为辅的销售模式。公司服务的客户数量超过 4000 家，涵盖多个下游应用领域。为全方位满足客户在产品性能、现场技术支持及售后保障方面的综合需求，公司设立营销中心，组建了一支超过百人的专业销售团队。直销模式使公司能够直接对接客户，深入了解其需求，提升服务质量，增强客户粘性。

经销渠道作为市场拓展的有效补充，依托经销商本地化渠道资源，拓宽业务覆盖范围，提升品牌市场影响力。公司全部经销业务均采用买断式合作模式，经销商自行承担经营风险和收益。

（四）行业发展情况

1、行业发展概况

2026 年 3 月 13 日，国家发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》，文中提出建设现代化产业体系、加快高水平科技自立自强作为两大打头阵的战略任务，强调以科技创新引领产业升级、以数智化绿色化转型为重要突破口，因地制宜发展新质生产力。

工业和信息化部提出“将充分发挥新型举国体制和超大规模市场优势，立足满足重点应用领域现实需求，以材料创新引领产业发展为目标，以先进基础材料、关键战略材料、前沿新材料、人工智能+材料为发展方向，全链条推动先进材料上下游协同创新，强化政策统筹、资金扶持、人才供给和要素保障，打造促进新材料研发应用的良好生态，全面提升新材料产业创新能力和发展效能。”

微电子焊接材料作为电子材料行业的重要基础材料之一，深度适配十五五新材料高端化、自主化、绿色化发展战略，在新材料产业体系中具备不可替代的基础性、战略性、先导性价值。微电子焊接材料与辅助焊接材料是先进电子新材料体系的核心功能性基础材料，深度适配国家新材料高端化、自主化、绿色化发展战略，契合 2026 年国家锡金属产业升级、高端应用扶持的专项政策，是半导体封装、高端电子制造、新质生产力落地的关键支撑材料，在新材料产业体系中具备不可替代的基础性、战略性、先导性价值。

2、行业发展趋势

（1）原材料供给结构调整，战略产业布局定位升级

2025 年以来国家持续推动锡产业摆脱低端冶炼，聚焦电子封装、新能源等高端赛道。2025 年 8 月 28 日，国务院国资委、工业和信息化部等八部门联合印发《有色金属行业稳增长工作方案(2025—2026 年)》文中提出“2025 至 2026 年持续加强铜、铝、锂、镍、钴、锡等战略性金属资源调查与勘探，引导要素资源向优势企业集聚，完善长期保供机制，支撑新材料、高端制造业稳定发展。”

2026 年 6 月 15 日起，《中华人民共和国矿产资源法实施条例》正式施行，将锡金属列入国家级战略性矿产资源目录，实行全链条统筹管控。

商务部海关总署公告公布《出口许可证管理货物目录（2026 年）》将锡及锡制品正式纳入《出口许可证管理货物目录》，严格规范锡初级产品、深加工制品出口流程，严控低价资源外流，保障国内高端新材料、电子封装、新能源产业原料供给。

（2）行业规模持续扩张，整体需求总量稳健增长

当前，中国正加快由电子制造大国向电子制造强国转型。2023 年 12 月，工业和信息化部、国家发展改革委等八部门联合印发《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》（工信部联规〔2023〕258

号），提出到 2027 年传统制造业高端化、智能化、绿色化、融合化发展水平明显提升，在全球产业分工中的地位和竞争力进一步巩固增强。

新材料作为国家战略性新兴产业，其研发、应用及推广与新一轮科技革命和产业变革紧密相连，对支撑产业升级、建设制造强国具有举足轻重的作用。2026 年以来国家陆续发布相关政策，推动算力、新能源汽车、半导体、消费电子等多个行业扩产扩建。微电子焊接材料属于电子制造刚需互联耗材，各下游高景气赛道产能持续新建、扩产、放量，直接形成持续性、确定性刚性采购增量，由终端产业规模扩张拉动需求上涨。

（3）行业结构深度调整，高端焊料爆发式增长

2026 年电子装联材料行业进入结构性分化、高端领跑、低端内卷的深度调整周期，行业增长逻辑切换为“高端赛道增量爆发”，结构升级成为行业最核心发展特征。整体来看，2026 年行业结构持续优化，高端产品占比快速提升，行业整体附加值与技术壁垒稳步抬升。

在整体行业增速保持稳健的背景下，不同层级、不同应用场景的产品增速呈现显著分化：例如，新能源汽车对高可靠性焊料的需求推动无铅、高银、低空洞率焊料产品快速发展；AI 服务器和数据中心对高导热、低残留焊接材料提出更高要求。半导体等行业元器件微型化、焊点密度大推动超细粉焊料快速发展。

（4）国内产品竞争力增强，国产替代加速

近年来，国内头部企业依托自研专属配方、自主可控制备工艺、稳定品质管控体系，持续突破高端产品技术壁垒，国内企业在无铅焊料、低温焊料、纳米焊料等高端产品领域取得突破，部分产品性能已接近或达到国际先进水平。同时，国内企业具备本地化快速响应、定制化配方迭代灵活、售后技术配套及时、性价比优势显著的核心优势，快速适配下游国产封测厂商、AI 硬件、新能源电子企业的差异化需求，逐步打破海外品牌长期垄断，正加速替代进口产品，成为保障产业链安全的重要支撑力量。

（5）政策推动绿色低碳转型

在国家“双碳”战略、环保常态化管控及十五五新材料绿色发展顶层政策指引下，2026 年电子装联材料行业绿色低碳、环保合规转型全面深化，无铅化、免清洗、低能耗、可循环成为行业硬性准入标准。国家十五五规划明确要求新材料产业持续推进绿色升级，严控高污染、高排放低端产能扩张，推动传统基础材料产业向绿色化、高端化、精细化迭代，为电子装联材料行业绿色转型提供核心政策支撑。这不仅加速了行业产品结构的绿色升级，更从政策层面为电子焊接材料领域的可持续发展提供了清晰指引与刚性约束，促使整个行业朝着低碳化、生态化方向深入转型。

3、行业政策信息

新材料产业被列为我国当前着重发展的七大战略性新兴产业之一。微电子焊接材料作为计算机、通信和其他电子设备制造业的重要组成部分，符合国家战略性新兴产业的发展方向。我国出台了一系列政策和规划推动微电子焊接材料及半导体、汽车电子、光伏等下游相关产业的发展，行业迎来崭新发展机遇。本行业相关的法律法规及产业政策具体如下：

产业政策	颁布时间	颁布机构	主要内容
《电子信息制造业 2025—2026 年稳增长行动方案》	2025 年 9 月 4 日	工业和信息化部 市场监督管理总局	深入落实提振消费专项行动，鼓励金融机构围绕电子信息产品发展消费金融业务。强化技术和产品形态创新，提振手机、电脑、电视等传统电子产品消费。
全国工业和信息化 2026 年重点工作会议	2025 年 12 月 26 日	工业和信息化部	在培育壮大新兴产业和未来产业方面，会议明确，将打造集成电路、新型显示、新材料、航空航天、低空经济、生物医药等新兴支柱产业，支持人工智能攻关，有序开展卫星物联网等新业务商用试验，创建首批国家新兴产业发展示范基地，建设一批创新型产业集群，开展未来产业重点细分赛道创新任务揭榜挂帅，加强 6G 技术研发。
中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要	2026 年 3 月 13 日	全国人民代表大会	新产业新赛道发展“做精做细成熟制程，提高先进制程制造能力，加快发展关键装备、材料和零部件，发展高性能处理器和高密度存储器。加快宽禁带半导体产业提质升级，推动氧化镓、金刚石等超宽禁带半导体产业化发展。推进存算一体、三维集成、光电融合等技术突破应用。” 加快新一代信息技术、新能源、新材料、智能网联新能源汽车、机器人、生物医药、高端装备、航空航天等战略性新兴产业发展，因地制宜建设各具特色、优势互补的战略性新兴产业集群，着力打造一批成长潜力大、技术含量高、渗透领域广的新兴支柱产业。实施产业基础再造工程，加快突破一批重大基础技术、工艺和产品，推进先进材

			料、跨尺度制造等创新应用。
循环经济发展“十五五” 规划	2026 年 6 月 30 日	国家发展改革委	规划提出，要全面筑牢减量化基础，广泛推行产品绿色设计，深入推进行业清洁生产，积极推进全社会绿色消费。要加快提升资源化水平，突出抓好工业资源循环高效利用，深入推进农林业生态循环发展，大力推行工程建设全过程绿色建造。

（五）上半年的重点工作及业绩驱动因素

2026 年上半年，面对锡价剧烈波动及下游需求分化的行业压力，唯特偶坚持稳健经营策略，通过多维布局实现逆势突破。公司董事会深化资源协同，推动山东合资企业建设，实现济南政企三方战略合作落地；研发端持续深耕，推出 BC 低温无银锡膏、水基光伏助焊剂、超微半导体封装锡膏等产品，同时 UV 三防漆等新品顺利投产；车规级产品取得突破性进展。通过配方迭代与工艺优化，协同客户降本增效，进一步巩固了产品的差异化竞争优势。

下半年，公司将乘势而上，聚焦战略客户、研发创新、全球市场、人才建设四大战线全面突破，以攻坚之姿决胜“六五”承启年，奠定高质量发展新格局。

2026 年上半年，公司实现了营业收入 9.34 亿元，较上年同期增长了 40.62%；收入增长的同时，毛利润增加 2,837.99 万元，同比增长 26.05%，归母公司净利润实现了 5,208.45 万元，较上年同期增长 23.47%，扣非归母净利润实现 5,017.80 万元，较上年同期增长 35.40%。

报告期内，公司的重点工作如下：

（1）技术为擎，品质筑基

2026 年上半年，公司始终秉持“技术为王，品质为本”的发展理念，持续加大研发投入，研发投入同比增长 14.56%，全力推动技术创新与品质提升。报告期内，经过研发团队持续攻坚，公司研发的新型 UV-湿气双固化三防漆实现技术突破，各项性能对标进口产品，完成关键材料国产替代。产品的耐盐雾防潮性能优异，兼顾高频信号稳定性、低气味、无溶剂、环保型、适配自动化产线，与公司焊接材料及助焊剂高兼容性，提高整体 PCBA 的可靠性能，大幅降低客户采购与交付成本。未来公司将持续深耕新材料领域，以本土技术赋能通信产业自主发展。

（2）战略布局全面提速

2026 年 1 月 14 日，深圳市唯特偶安全科技有限公司正式成立；2026 年 5 月 19 日，江苏唯特偶科技有限公司正式成立；2026 年 5 月 20 日，山东唯特偶特精电力科技有限公司正式成立。未来，公司将

整合各类优质资源，抢抓产业机遇，加快战略布局，多区域布局打造新材料行业标杆。

（3）人才与组织建设

围绕“人才供应链”战略，公司于报告期内持续引进全球营销、管理及研发高端人才，为公司全球化进程与技术创新发展不断注入强劲动力；公司始终推行中华优秀传统文化，恪守德为本、财为末的经营逻辑，倡导修身利他、自省精进。

（4）经营管理持续优化

上半年，公司全面推行数据化、表单化、例行化“三化管理”，实现运营标准的常态化纠偏；重构营销、研发、供应链、交付等中心架构，推动组织扁平化，完善全流程规范，标志着公司正加速从人治向法治转型，力求“一次做对，次次做对”。树立高质量发展理念，坚持“高质量就是低成本”，稳步推进生产智能化转型，依托数字化、AI 赋能经营提效。

（5）强化股东回报，彰显长期价值

2026 年上半年，公司完成了 2025 年年度分红，未来将延续持续分红的政策。这一举措体现了公司对股东利益的高度重视，以及对长期价值创造的坚定信心。未来，公司将继续优化股东回报机制，以优异的经营业绩持续回馈投资者，与广大股东共享企业成长红利，实现公司与股东的可持续共赢发展。

二、核心竞争力分析

1、实力突出，行业地位稳固

国内微电子焊接材料行业企业数量众多、规模参差不齐，多数中小企业研发与技术水平偏弱。公司凭借持续的技术创新投入、成熟的生产工艺及稳定优质的产品供给，在行业竞争中逐步构建起显著的差异化竞争优势，核心市场地位持续巩固。公司累计主导及参与制修订国家标准 20 项、行业标准 12 项，拥有授权专利 39 项（其中发明专利 34 项），形成了坚实的技术壁垒与较强的行业引领能力，充分彰显了行业引领地位与深厚技术积累。

2、研发强劲，筑牢技术壁垒

自成立以来，公司始终坚守“研发一代、应用一代、储备一代”的滚动式研发战略，持续积淀核心研发实力，先后获评国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业，斩获多项重量级荣誉，研发硬实力获行业认可；公司深化产学研协同合作，加大研发投入、强化人才梯队建设，持续引进多名高端研发人才，同时引进高端测试设备升级硬件支撑体系。经过多年深耕细研，公司在超细粒度焊接材料、低温高可靠焊接材料、光伏组件焊接材料、辅助焊接材料及水基清洗剂等关键技术领域实现了突破，成功突破

了技术瓶颈，缩小了与国际领先企业的技术差距，在微电子焊接材料及辅助焊接材料领域构建起坚固的技术护城河。

3、优质客户，精准前瞻布局

公司长期深耕消费电子、通信、半导体、汽车电子等战略性新兴产业，依托稳定优异的产品性能、专业高效的技术服务及完善的质量管控体系，成功构建以行业龙头为核心的优质客户体系。凭借优质客户资源形成的良好市场声誉与协同效应，公司在巩固与核心客户战略合作关系的同时，积极拓展新兴客户、优化客户结构与产品组合，坚持以市场需求为导向，与客户联合开展前瞻性技术研发与产品创新，提供高附加值产品及系统性解决方案。双方深度互信与协同创新机制，使公司能精准研判产业趋势、提前布局关键技术与市场机遇，为经营稳定及可持续增长奠定坚实基础。

4、精益管控驱动，强化卓越竞争力

近年来，公司持续深化精益管理理念，通过自主研发提升自动化生产水平，大力推行“三化一稳定，严进严出”质量策略，促进 MES、ERP 系统深度协同运作。同时，不断优化 IT 化管控体系，实现财务核算、研发流程、供应链管理、生产制造等环节产、销、存全流程管控，达成质量全流程可追溯，公司制造能力跃升至新高度。随着经营规模持续扩张，公司持续强化运营管理与技术工艺创新能力，确保能够快速响应客户需求，从生产效率、产品质量、安全保障等多维度为客户需求提供坚实保障，不断提升公司核心竞争力。

5、多元据点联动，强化国际竞争力

公司始终坚持“全球布局、深耕本土”的发展战略，依托系统化的海外市场调研，深化“本地化、差异化、品牌化、服务化”四位一体策略。通过总部统筹、海外分支机构协同联动，公司已建立覆盖市场开发、客户服务、订单交付、物流配送等全链路的高效联动机制，借助数字化平台实现海外业务端到端可视、可控、可追溯，有效提升全球快速响应与风险管控能力。

报告期内，随着国际业务规模持续增长，公司进一步夯实海外运营管理体系：一方面，强化本地化交付与柔性制造网络，保障区域市场快速供货，提升客户体验；另一方面，深化本地化营销举措，通过产品定制、分级定价、全生命周期售后支持，精准匹配不同区域客户需求。多元据点的高效协同与本地化能力的持续升级，为公司海外市场份额的稳步扩大与国际竞争力的全面提升提供了坚实支撑。

6、产品矩阵战略，双轮战略升级



图 1：矩阵战略图

公司坚定实施“多产品矩阵”战略，通过持续的“外引内研”策略，已成功实现从电子装联材料到“电子装联材料+可靠性材料”双板块的跨越式升级，构建起完整的产品矩阵。其中，可靠性材料板块聚焦力学、防腐蚀及热学三大技术维度，重点布局电子胶粘剂、三防漆等核心品类，为全球客户提供一站式、模块化解决方案，显著降低客户采购及管理成本，并通过技术与服务资源的深度整合，持续强化客户粘性与市场壁垒，筑牢公司竞争护城河。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	934,323,213.37	664,432,851.42	40.62%	主要系金属原材料价格上升及报价模式调整所致
营业成本	797,011,355.44	555,500,900.09	43.48%	主要系金属原材料价格上升所致
销售费用	27,429,830.69	23,983,420.29	14.37%	主要系职工薪酬及业务招待费增加所致

管理费用	23,423,695.99	21,784,501.52	7.52%	主要系职工薪酬及海外投入增加所致
财务费用	2,264,248.50	120,956.56	1,771.95%	主要系汇兑损失增加所致
所得税费用	7,888,138.99	7,327,564.80	7.65%	主要系利润增加所致
研发投入	19,352,291.57	16,893,132.80	14.56%	本期加大研发投入，主要系职工薪酬、材料投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-239,032,883.64	22,811,194.08	-1,147.88%	主要系原材料战略备货所致
投资活动产生的现金流量净额	292,708,242.96	14,892,275.26	1,865.50%	主要系本期赎回理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	154,753,455.68	-46,499,901.18	432.80%	主要系本期新增借款所致
现金及现金等价物净增加额	208,078,422.54	-8,272,930.75	2,615.17%	主要系本期新增借款及赎回理财产品增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
微电子焊接材料	840,895,820.78	742,697,522.60	11.68%	44.57%	43.69%	0.54%
微电子辅助焊接材料	71,782,325.25	38,242,162.35	46.72%	-3.57%	8.30%	-5.84%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,926,560.12	8.26%	主要系理财产品处置收益	否
公允价值变动损益	-2,041,729.90	-3.42%	主要系理财产品公允价值变动	否
资产减值	-683,793.00	-1.15%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	191.68	0.00%		否
营业外支出	817,604.70	1.37%	主要系捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	374,298,464.96	19.78%	161,864,057.47	10.04%	增加 9.74 个百分点	主要赎回理财产品及新增借款导致
应收账款	598,435,150.28	31.63%	523,310,839.66	32.45%	下降 0.82 个百分点	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	269,892,248.82	14.27%	97,624,436.06	6.05%	增加 8.22 个百分点	主要系原材料价格上升及原材料战略备货导致
投资性房地产	15,577,182.74	0.82%	15,842,307.08	0.98%	下降 0.16 个百分点	
长期股权投资	3,852,451.39	0.20%	3,789,079.91	0.23%	下降 0.03 个百分点	

固定资产	67,526,569.58	3.57%	58,092,997.92	3.60%	下 降 0.03 个 百分点	
在建工程	2,151,778.58	0.11%	1,338,663.36	0.08%	下 降 0.03 个 百分点	
使用权资产	1,749,147.57	0.09%	2,589,691.35	0.16%	下 降 0.07 个 百分点	
短期借款	166,475,399.75	8.80%	7,703,640.88	0.48%	增 加 8.32 个 百分点	主要系新增借款导致
合同负债	16,489,185.27	0.87%	2,639,713.00	0.16%	下 降 0.71 个 百分点	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	573,670.15	0.03%	1,184,353.66	0.07%	下 降 0.04 个 百分点	
交易性金融资产	175,881,344.85	9.30%	470,335,834.75	29.17%	下 降 19.87 个 百分点	主要系赎回理财产品导致
应收票据	174,219,935.79	9.21%	163,001,539.46	10.11%	下 降 0.90 个 百分点	
应收款项融资	65,598,112.11	3.47%	41,181,589.54	2.55%	增 加 0.92 个 百分点	主要系收到信用等级较高的银行承兑汇票增加
预付款项	52,450,290.41	2.77%	7,173,237.06	0.44%	增 加 2.33 个 百分点	主要系预付货款增加
其他应收款	25,513,873.66	1.35%	3,557,919.64	0.22%	增 加 1.13 个 百分点	主要系期货保证金及应收员工行权款增加

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	470,335,834.75	208,044.85	0.00		460,000,000.00	754,662,534.75		175,881,344.85
2.衍生金融资产	0.00	0.00	110,680.00		0.00	0.00		110,680.00
金融资产小计	511,517,424.29	208,044.85	110,680.00	0.00	525,598,112.11	795,844,124.29	0.00	241,590,136.96
应收款项融资	41,181,589.54				65,598,112.11	41,181,589.54		65,598,112.11
上述合计	511,517,424.29	208,044.85	110,680.00	0.00	525,598,112.11	795,844,124.29	0.00	241,590,136.96
金融负债	0.00	0.00	2,027,240.00		0.00	0.00		2,027,240.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	32,246,254.84	票据保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	3,710,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况☐适用 ☒不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**☐适用 ☒不适用**4、以公允价值计量的金融资产**☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	470,335,834.75	208,044.85	0.00	460,000,000.00	754,662,534.75	4,863,188.64	0.00	175,881,344.85	募集资金，自有资金
期货	0.00		110,680.00			0.00	0.00	110,680.00	自有资金
合计	470,335,834.75	208,044.85	110,680.00	460,000,000.00	754,662,534.75	4,863,188.64	0.00	175,992,024.85	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次公开发行	2022年09月29日	70,001.5	62,430.31	528.57	34,707.93	55.59%	19.27	12,557.4	20.11%	27,722.38	截至 2026 年 06 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买银行结构性存款及大额存单成本为人民币 17,000.00 万元。除银行结构性存款及大额存单外，其余募集资金存入于公司及子公司在银行开设的募集资金专户。	0
合计	--	--	70,001.5	62,430.31	528.57	34,707.93	55.59%	19.27	12,557.4	20.11%	27,722.38	--	0

募集资金总体使用情况说明：

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

截至 2026 年 06 月 30 日，公司各募集资金投资项目累计使用募集资金人民币 34,707.93 万元。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式、实施主体变更情况

公司分别于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议、2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意使用超募资金 8,382.18 万元追加投资“微电子焊接材料研发中心建设项目”，并新增项目实施地点，追加投资后项目建设地点为现有研发办公楼（原有）及惠州维佳化工厂（新增），实施主体不变；结合实际情况，项目达到预定可使用状态的日期延长至 2026 年 6 月。

公司于 2023 年 8 月 25 日召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“微电子焊接材料生产线技术改造项目”达到预定可使用状态的日期由原计划的 2023 年 12 月延长至 2025 年 12 月。

公司分别于 2024 年 3 月 20 日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，于 2024 年 4 月 8 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追加投资微电子焊接材料产能扩建项目及变更、调整部分事项的议案》，同意公司以自有资金 15,893.37 万元追加投资“微电子焊接材料产能扩建项目”，并对“微电子焊接材料产能扩建项目”实施主体、实施地点及实施方式进行调整，追加投资后新设立全资子公司江苏唯特偶新材料有限公司作为项目实施主体，原实施地点由深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园公司现有厂房变更至江苏省南通市如东沿海经济开发区；实施方式由利用公司现有厂房建设变更为新增用地、新设厂房；结合实际情况，项目达到预定可使用状态的日期延长至 2027 年 6 月。

公司分别于 2025 年 12 月 12 日召开第六届董事会第八次会议、2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目结项并变更募集资金用途、延期、增加实施主体及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料生产线技术改造项目”予以结项，并将本项目节余资金 4,135.48 万元（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）投入募投项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”；同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”达到预定可使用状态的日期由原定的 2026 年 6 月延期至 2027 年 12 月，增加全资子公司深圳市唯特偶技术有限公司为项目实施主体，并且同意公司使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换。公司同意

深圳市唯特偶技术有限公司在平安银行股份有限公司深圳分行开立新的募集资金专户（账号：15000118168988），进行募集资金的存储和使用，并与公司及保荐机构国金证券股份有限公司、平安银行股份有限公司深圳分行签署《募集资金三方监管协议》。

公司于 2026 年 5 月 20 日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体、实施地点及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意增加全资子公司上海市唯特偶技术有限公司（暂定名）作为“微电子焊接材料研发中心建设项目”的项目实施主体，新增实施地点上海市，并且同意公司使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至 2022 年 12 月 31 日，在首次公开发行股票募集资金到位前，已由公司利用自筹资金先行实际投入募投项目人民币 830.36 万元，该拟置换的募集资金已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了（中兴华核字（2023）第 010443）鉴证报告。经公司第五届董事会第九次会议于 2023 年 3 月 1 日审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司于 2023 年 3 月 8 日-9 日，已从募集资金专户将上述资金转至公司基本户或一般户，截至 2023 年 12 月 31 日上述资金已全部置换。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2026 年 4 月 20 日召开公司第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，截止 2026 年 6 月 30 日已使用 9,204.12 万。

（五）节余募集资金使用情况

截至 2026 年 06 月 30 日，公司募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金节余的情况。

（六）超募资金使用情况

公司实际募集资金中，超募资金人民币 21,667.55 万元。

公司分别于 2022 年 10 月 27 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议、2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金；

公司分别于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议、2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意使用超募资金 8,382.18 万元追加投资“微电子焊接材料研发中心建设项目”；

公司分别于 2023 年 10 月 25 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第八次会议、2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金。

公司分别于 2024 年 10 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十四次会议、2024 年 11 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 747.56 万元用于永久补充流动资金。

截至 2026 年 06 月 30 日，公司超募资金已累计永久补充流动资金人民币 13,647.94 万元，追加募投项目资金人民币 8,382.18 万元，累计使用超募资金 22,030.12 万元（超出募集资金部分为利息收入），公司已将超募资金全部转出，超募资金账户已注销。

（七）尚未使用的募集资金用途及去向

公司分别于 2022 年 10 月 27 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议、2022 年 11 月 14 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，公司使用不超过人民币 35,000.00 万元闲置募集资金和不超过人民币 20,000.00 万元自有资金进行现金管理，有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。

公司分别于 2023 年 10 月 25 日召开公司第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第八次会议、2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，公司使用不超过人民币 30,000.00 万元闲置募集资金和不超过人民币 20,000.00 万元自有资金进行现金管理，有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用。

公司分别于 2024 年 4 月 19 日召开了第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十一次会议，2024 年 5 月 14 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于增加部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资子公司增加人民币 30,000 万元的额度用于自有资金进行现金管理，此次增加额度后，闲置自有资金的额度在审批有效期内任一时点交易金额不超过人民币 50,000 万元。

公司分别于 2024 年 10 月 25 日召开公司第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十四次会议、2024 年 11 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设和公司正常经营的情

况下，公司及子公司可使用不超过人民币 30,000.00 万元闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 50,000.00 万元自有资金进行现金管理，使用期限为自股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

公司分别于 2025 年 10 月 27 日召开公司第六届董事会第七次会议、2025 年 11 月 13 日召开 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，公司及子公司可使用不超过人民币 30,000.00 万元闲置募集资金（含超募资金）和不超过人民币 50,000.00 万元自有资金进行现金管理，使用期限为自股东会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。

截至 2026 年 06 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买银行结构性存款及大额存单成本为人民币 17,000.00 万元，公允价值变动为 8.66 万元。除银行结构性存款及大额存单外，其余募集资金存入公司及子公司在银行开设的募集资金专户。

（八）募集资金使用的其他情况

截至 2026 年 06 月 30 日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上 市日期	承诺投资项 目和超募资 金投向	项目 性质	是否 已变 更项 目(含 部分 变更)	募集资 金承 诺投 资总 额	调整后投 资总额 (1)	本报 告期 投入 金额	截至期 末累 计投入 金额(2)	截至期 末投 资进 度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报 告期 实现 的效 益	截止报 告期末 累计实 现的效 益	是否达 到预计 效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目														
2022 年 公开发 行 A 股 股票	2022 年 09 月 29 日	1、微电子 焊接材料产 能扩建项目	生产 建设	是	17,844.37	17,844.37	61.17	2,084.07	11.68%	2027 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
2022 年 公开发 行 A 股 股票	2022 年 09 月 29 日	2、微电子 焊接材料生 产线技术改 造项目	生产 建设	是	4,978.34	1,110.55	0	1,110.55	100.00%	2025 年 12 月 31 日	0	0	是	否
2022 年 公开发 行 A 股 股票	2022 年 09 月 29 日	3、微电子 焊接材料研 发中心建设 项目	研发 项目	是	7,940.05	20,497.45	467.4	7,865.37	38.37%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2022 年 公开发 行 A 股 股票	2022 年 09 月 29 日	4、永久补 流	补流	否	10,000	10,000	0	10,000	100.00%	2022 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否

承诺投资项目小计					--	40,762.76	49,452.37	528.57	21,059.99	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
2022 年 公开发 行 A 股 股票	2022 年 09 月 29 日	永久补流	补流	否	13,647.94	13,647.94	0	13,647.94	100.00%	2025 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否	
超募资金投向小计					--	13,647.94	13,647.94	0	13,647.94	--	--	0	0	--	--
合计					--	54,410.70	63,100.31	528.57	34,707.93	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		微电子焊接材料产能扩建项目和微电子焊接材料研发中心建设项目正在项目建设期；微电子焊接材料生产线技术改造项目已结项达到预计效益													
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用													
		1、公司分别于 2022 年 10 月 27 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第四次会议、2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金； 2、公司分别于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第六次会议、2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意使用超募资金 8,382.18 万元追加投资													

	“微电子焊接材料研发中心建设项目”； 3、公司分别于 2023 年 10 月 25 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第八次会议、2023 年 11 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,450.00 万元用于永久补充流动资金； 4、公司分别于 2024 年 10 月 25 日召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十四次会议、2024 年 11 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金人民币 747.56 万元用于永久补充流动资金； 截至 2026 年 06 月 30 日，公司超募资金已累计永久补充流动资金人民币 13,647.94 万元，追加募投项目资金人民币 8,382.18 万元，累计使用超募资金 22,030.12 万元（超出募集资金部分为利息收入），公司已将超募资金全部转至一般户，超募资金账户已注销。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	1、公司分别于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议、2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意使用超募资金 8,382.18 万元追加投资“微电子焊接材料研发中心建设项目”，并新增项目实施地点，追加投资后项目建设地点为现有研发办公楼（原有）及惠州维佳化工厂（新增）； 2、公司于 2024 年 3 月 20 日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，于 2024 年 4 月 8 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追加投资微电子焊接材料产能扩建项目及变更、调整部分事项的议案》，将项目实施地点由“深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园公司现有厂房”变更为“江苏省南通市如东沿海经济开发区”。 3、公司分别于 2025 年 12 月 12 日召开第六届董事会第八次会议、2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目结项并变更募集资金用途、延期、增加实施主体及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，增加全资子公司深圳市唯特偶技术有限公司为项目实施主体，实施地点新增深圳市福田区。 4、公司于 2026 年 5 月 20 日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体、实施地点及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意增加全资子公司上海市唯特偶技术有限公司（暂定名）作为“微电子焊接材料研发中心建设项目”的项目实施主体，新增实施地点上海市，并且同意公司使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用

	报告期内发生 1、公司于 2024 年 3 月 20 日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，于 2024 年 4 月 8 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追加投资微电子焊接材料产能扩建项目及变更、调整部分事项的议案》，将项目实施方式由“利用公司现有厂房建设”变更为“新增用地、新设厂房”。 2、公司分别于 2025 年 12 月 12 日召开第六届董事会第八次会议、2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目结项并变更募集资金用途、延期、增加实施主体及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料生产线技术改造项目”予以结项，并将本项目结余资金 4,135.48 万元（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）投入募投项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”；同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”达到预定可使用状态的日期由原定的 2026 年 6 月延期至 2027 年 12 月，增加全资子公司深圳市唯特偶技术有限公司为项目实施主体，并且同意公司使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2022 年 12 月 31 日，募投项目先期投入 830.36 万元，其中“微电子焊接材料产能扩建项目”89.11 万元、“微电子焊接材料生产线技术改造项目”89.56 万元、“微电子焊接材料研发中心建设项目”651.69 万元，已全部置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2026 年 4 月 20 日召开公司第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，截止 2026 年 6 月 30 日已使用 9,204.12 万。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 06 月 30 日，公司使用闲置募集资金购买银行结构性存款及大额存单成本为人民币 17,000.00 万元，公允价值变动为 8.66 万元。除银行结构性存款及大额存单外，其余募集资金存入于公司及子公司在银行开设的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2022 年公开发行 A 股股票	首次公开发行	1、微电子焊接材料产能扩建项目	1、微电子焊接材料产能扩建项目	17,844.37	61.17	2,084.07	11.68%	2027 年 06 月 30 日	0	不适用	否
2022 年公开发行 A 股股票	首次公开发行	2、微电子焊接材料生产线技术改造项目	2、微电子焊接材料生产线技术改造项目	1,110.55	0	1,110.55	100.00%	2025 年 12 月 31 日	0	是	否
2022 年公开发行 A 股股票	首次公开发行	3、微电子焊接材料研发中心建设项目	3、微电子焊接材料研发中心建设项目	20,497.45	467.4	7,865.37	38.37%	2027 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	39,452.37	528.57	11,059.99	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、微电子焊接材料产能扩建项目： 公司于 2024 年 3 月 20 日召开了第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，于 2024 年 4 月 8 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追加投资微电子焊接材料产能扩建项目及变更、调整部分事项的议案》，同意公司以自有资金 15,893.37 万元追加投资“微电子焊接材料产能扩建项目”，并将项目实施地点由“深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园公司现有厂房”变更为“江苏省南通市如东沿海经济开发区”。 2、微电子焊接材料生产线技术改造项目： 公司分别于 2025 年 12 月 12 日召开第六届董事会第八次会议、2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目结项并变更募集资金用途、延期、增加实施主体及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料生产线技术改造项目”予以结项，并将本项目结余资金 4,135.48 万元（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）投入募投项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”。								

	3、微电子焊接材料研发中心建设项目： 公司分别于 2023 年 4 月 19 日召开第五届董事会第十次会议、2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资微电子焊接材料研发中心建设项目的议案》，同意使用超募资金 8,382.18 万元追加投资“微电子焊接材料研发中心建设项目”，并新增项目实施地点，追加投资后项目建设地点为现有研发办公楼（原有）及惠州维佳化工厂（新增）。 公司分别于 2025 年 12 月 12 日召开第六届董事会第八次会议、2025 年 12 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目结项并变更募集资金用途、延期、增加实施主体及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料生产线技术改造项目”予以结项，并将本项目结余资金 4,135.48 万元（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）投入募投项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”；同意将 2022 年公司首次公开发行股票募集资金投资项目“微电子焊接材料研发中心建设项目”达到预定可使用状态的日期由原定的 2026 年 6 月延期至 2027 年 12 月，增加全资子公司深圳市唯特偶技术有限公司为项目实施主体，实施地点新增深圳市福田区，并且同意公司使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换。 公司于 2026 年 5 月 20 日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目新增实施主体、实施地点及使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换的议案》，同意增加全资子公司上海市唯特偶技术有限公司（暂定名）作为“微电子焊接材料研发中心建设项目”的项目实施主体，新增实施地点上海市，并且同意公司使用自有资金支付部分募投项目并以募集资金等额置换。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	17,000	0
银行理财产品	中低风险	567.33	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
金属期货合约	0	0	0	-191.66	0	0	-191.66	-0.16%
外汇套保	0	354.56	-3.41	0	0	351.15	0	0.00%
合计	0	354.56	-3.41	-191.66	0	351.15	-191.66	-0.16%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原	无重大变化							

则，以及 与上一报告 期相比是否 发生重大变 化的说明	
报告期 实际损益 情况的说明	公司套期工具产生的利得或损失中属于套保有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失)，作为现金流量套期储备，应该计入当期损益。
套期保 值效果 的说明	1、为充分利用期货套期保值功能，合理规避主要原材料及产成品价格波动风险，公司通过期货套期保值操作可以部分规避金属价格剧烈波动对公司造成的影响，有利于公司的正常经营，同时也可能存在市场、资金、信用等多方面风险。报告期内，公司通过上海期货交易所开展期货套期保值业务，选择信誉度高、运作规范的经纪公司开展业务，期货套保业务充分发挥金融衍生工具的避险功能，有效规避价格和市场风险，有一定保值效果。 2、公司及子孙公司开展外汇套期保值业务以具体经营业务为依托，并非单纯以盈利为目的的外汇交易。通过锁定汇率为手段，防范公司及子孙公司因日常经营过程中所涉及外币收支业务带来的潜在汇率等风险，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，减少汇率波动的影响，公司及子孙公司通过开展外汇套期保值业务能有效地降低汇率波动风险
衍生品 投资资金 来源	自有资金
报告期 衍生品持 仓的风险 分析及控 制措施说 明 (包括但 不限于市 场风险、 流动性风 险、信用 风险、操 作风险、 法律风险 等)	一、公司遵循审慎原则开展期货套期保值业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范价格波动风险为目的，不进行投机、套利操作，但开展期货套期保值业务仍存在一定风险，主要包括市场风险、流动性风险、内部控制风险等；公司采取的风险控制措施有： (1) 将期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益； (2) 严格控制期货套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作； (3) 公司制定了《期货套期保值业务管理制度》，并结合公司实际情况指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养； (4) 在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查； (5) 公司相关部门负责对期货套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《期货套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。 二、公司遵循审慎原则开展外汇套期保值业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以降低和防范汇率波动风险为目的，不进行投机、套利操作，但开展外汇套期保值业务仍存在一定风险，主要包括：1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成交易损失。2、操作风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将造成一定风险。3、履约风险：开展衍生品业务存在合约到期交易对手方无法履约造成违约而带来的风险。4、法律风险：

	因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失； 公司采取的风险控制措施有：1、遵循谨慎性原则：为防范内部控制风险，所有的外汇交易均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行单纯以投机为目的的外汇交易，不影响公司主营业务的发展。2、制度保障：公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对相关责任部门及责任人、业务操作原则、业务审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制程序等方面进行了明确规定。3、交易规模、对手及品种选择：在审批的额度范围内，公司只与具有外汇衍生品交易业务资质的金融机构开展外汇衍生品交易业务，拟开展的外汇衍生品交易业务主要包括远期结售汇（含差额交割）、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权及其组合产品等。4、严格遵守交易程序：公司将遵循规范的业务操作流程和授权管理体系，加强对银行账户和资金的管理，严格执行资金划拨和资金使用的审批程序。5、信息跟踪评估及监督：公司财务部门具体经办远期结售汇及外汇期权交易事项，负责方案拟订、资金筹集、业务操作、日常询价和联系及相关账务处理，在出现重大风险或可能出现重大风险时，及时向公司董事长提交分析报告和解决方案，同时向公司董事会秘书报告。同时，公司独立董事、审计部门有权对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	金属期货套期保值业务：公司持仓期货合约的公允价值依据上海期货交易所相应合约的结算价确定。 外汇套保业务：以外部金融机构的市场报价为测算依据。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 22 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济变化及下游行业波动的风险及应对措施

公司主营微电子焊接材料，作为电子信息产业关键基础材料，产品广泛应用于 PCBA 制程、精密结构件连接、半导体封装等领域，终端覆盖消费电子、LED、智能家电、通信、计算机、工业控制、光伏、汽车电子、安防等众多行业。公司虽已形成多领域应用布局，对单一行业依赖度较低，但如若未来宏观经济环境发生重大变化，导致下游主要行业景气度下行、需求放缓，可能引发公司订单缩减、客户回款放缓等情形，进而对经营业绩产生不利影响。因此，公司存在受宏观经济变化及下游行业周期性波动的风险。

2、原材料价格波动风险及应对措施

公司主要经营微电子焊接材料，生产所需主要原材料为锡锭、白银、锡合金粉等，前述原材料成本占主营业务成本比重较高。其中，锡锭、白银价格主要受国际国内锡金属市场行情影响，锡合金粉价

格受锡、银等贵金属价格共同驱动。公司产品定价虽与主要原材料价格存在一定联动机制，但价格传导在时间与幅度上存在滞后性，原材料价格大幅波动将直接影响公司生产成本与盈利水平。若主要原材料价格持续或短期内大幅上涨，而产品价格未能及时同步调整，公司将面临毛利率下滑、经营业绩波动的风险。根据上海有色金属网数据，锡价自 2026 年初由 33.16 万元/吨涨至 2026 年上半年最高价时为 44.60 万元/吨，涨幅 34.50%。

2026 年开始公司针对金属原材料价格波动对业务经营的影响，主要采取以下措施应对原材料价格上涨的风险：

（1）战略备货：公司基于已获取订单和客户达成的意向订单、销售预测等按月对锡锭、银采购需求进行预测，并结合生产计划进行战略备货。

（2）期货套期保值：公司在期货市场进行建仓，并在期货合约到期时按计划进行交割或平仓，以锁定原材料成本，避免原材料价格大幅波动对经营的影响。

（3）与客户协商缩短定价周期：2026 年以来，锡锭、银等金属原材料价格大幅波动，公司积极与客户协商，缩短电子焊接材料产品定价周期，将原材料价格波动及时向下游传导，避免原材料价格大幅波动对公司及客户经营的影响。

3、应收账款坏账及流动性管理风险及应对措施

受行业经营特点及业务模式影响，公司也存在一定量的应收账款。公司核心客户多为经营稳健、信用良好的上市及行业优质企业，回款历史总体可控，且公司已建立较为完善的应收账款管理体系，整体坏账风险较低。但随着公司业务规模持续拓展，应收账款规模可能随之增长，若未来客户经营状况发生不利变化、信用政策执行不到位或催收力度不足，仍可能产生坏账损失；若应收账款占用资金规模过大、周转放缓，亦可能导致公司流动资金紧张，对日常经营与持续发展构成不利影响。对此，公司将持续强化客户信用评级与授信管理，加大应收账款催收力度，优化客户结构，提升优质客户占比，严控应收账款风险。

4、技术迭代与产品研发创新风险及应对措施

公司所处微电子焊接材料行业技术迭代迅速，下游应用场景持续升级，产品需求呈现高端化、多样化、定制化特征，对企业研发方向判断、技术储备及快速响应能力要求较高。若公司未能精准把握行业技术演进趋势与市场需求变化，未能及时突破关键核心技术，或技术创新成果无法有效匹配市场与客户需求，将导致产品竞争力下降，在行业升级与市场竞争中处于劣势，进而影响公司持续发展能力。

5、规模快速扩张带来的管理风险及应对措施

公司近年来业务规模持续扩大，经营版图与资产体量稳步提升，未来随着募投项目及对外投资事宜的逐步落地实施，公司在组织架构、内控体系、运营流程及专业管理人才储备等方面均面临更高要求。尽管公司已积累较为成熟的管理经验，建立了规范的决策机制与内部控制体系，但若未来管理能力、组织模式、制度体系未能同步适配规模扩张节奏，人才供给与治理水平无法满足发展需要，可能导致运营效率降低、管控风险上升，对公司持续盈利能力与市场竞争力产生一定影响。公司将持续优化治理结构，完善管理模式与激励约束机制，推进流程化、体系化、精细化管理，提升综合管理效能，防范规模扩张带来的管理风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026/4/25	上海市虹口区东大名路678号4楼会议室	实地调研	机构	兴业基金、中银基金、招商基金等	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）唯特偶 2026 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表
2026/4/27	公司会议室	实地调研	机构	浙商证券、招商证券、兴业证券等	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）唯特偶 2026 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表
2026/4/28	深圳市福田区益田路4088号	实地调研	机构	长城基金、鹏华基金、诺安基金	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）唯特偶 2026 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表
2026/5/7	深圳市福田区益田路4088号	实地调研	机构	华福证券、华夏基金、混沌投资等	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）唯特偶 2026 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表
2026/5/14	价值在线（www.ir-online.cn）	网络平台线上交流	其他	投资者及社会公众	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）唯特偶 2026 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表（2025 年度业绩说明会）
2026/5/19至2026/5/20	公司会议室	实地调研	机构	光大证券、中信建投、华西证券等	公司主营业务	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）唯特偶 2026 年 5

						月 20 日投资者关系 活动记录表
2026/5/21	公司会议室	实地调研	机构	西南证券、 银河基金、 西部证券、 浙商证券	公司主营业 务	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.c n) 唯特偶 2026 年 5 月 21 日投资者关系 活动记录表

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
廖娅伶	董事会秘书	解聘	2026 年 04 月 20 日	工作调动
廖娅伶	副总裁	任免	2026 年 04 月 20 日	工作调动
钟科	副总裁、董事会秘书	聘任	2026 年 04 月 20 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

1.2026 年 4 月 20 日，公司召开了第六届董事会第九次会议和第六届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司《2024 年股票期权激励计划》首次授予部分的激励对象中有 5 名激励对象因主动离职而不再符合激励对象资格，公司将对其已获授但尚未行权的股票期权进行注销。相关的关联董事已回避表决，律师出具了相应报告。

2.2026 年 4 月 20 日，公司召开了第六届董事会第九次会议审议通过《关于 2024 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。

3.2026 年 4 月 27 日，公司已办理完成上述不符合资格的股票期权的注销手续。

4.2026 年 5 月 20 日，公司召开了第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2024 年股票期权激励计划行权价格及授予数量的议案》，因公司实施了 2025 年度利润分配方案，尚未行权的股票期权行权价格由 22.57 元/份调整为 15.22 元/份，尚未行权的股票期权数量调整为 271.0050 万份，其中：

首次授予尚未行权的股票期权数量调整为 176.1990 万份；预留授予的股票期权数量调整为 94.8060 万份。律师出具了相应报告。

5.2026 年 5 月 28 日，关于 2024 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期自主行权事项已获得深圳证券交易所审核通过，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作。

6.2026 年 5 月 29 日，2024 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期开始行权，行权日期为 2026 年 5 月 29 日至 2027 年 4 月 7 日。

7.2026 年 5 月 29 日，2024 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期开始行权，行权日期为 2026 年 5 月 29 日至 2027 年 3 月 11 日。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东会、董事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、注重职工权益保护

公司定期召开公司年度大会及员工座谈会，面对公司重大事项和涉及员工切身利益等问题时，都事先听取员工的意见；公司依据《公司法》和《公司章程》的规定，设立了一名职工代表董事，代表全体职工监督公司董事会、经理层的生产经营，保障了职工参与经营管理的权利，促进了企业持续健康发展；公司还设立了董事长信箱，建立起高管层与职工沟通互动的渠道。

3、重视投资者关系管理

公司严格执行《上市公司与投资者关系工作指引》等规定，制定《投资者关系管理制度》，规范公司投资者关系工作。公司通过法定信息披露以及股东大会、说明会、交易所互动易问答、咨询电话等交流方式，与投资者形成良性互动，提高了投资者对公司的认知度。

4、加强思想政治教育

公司的发展离不开国家和社会公众的支持，公司积极开展针对履行社会责任的宣传与教育，以“爱国、敬业、诚信、友善”的核心价值观规范企业及员工行为，不断促进政治觉悟的升华，培养自发的回馈祖国的奉献精神。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市优威高乐技术有限公司	深圳市优威高乐技术有限公司为副总裁廖娅伶女士担任董事的企业	向关联方采购商品及服务	向关联人采购合作范围内产品及服务	市场价格	协议商定	104.82	0.11%	1,000	否	按协议约定结算	公司关联交易定价公允，与同类产品市场价相符	2026 年 04 月 22 日	2026 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度关联交易预计的公告》（公告编号：2026-017）
合计				--	--	104.82	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	2026年04月21日	20,000	2026年06月11日	8,000	连带责任担保	无	无	协议生效日起至2027年1月25日止	否	否
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	2026年04月21日	10,000	-	0	-	无	无	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		30,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,000				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		30,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		8,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
美国唯特偶	2025 年 11 月 10 日	283.26	2025 年 11 月 10 日	283.26	连带责任担保			1 年零 1 天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		283.26				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		283.26		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		283.26				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		30,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		8,283.26				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		30,283.26		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		8,283.26				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.89%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金 额（F）				0						

上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收入 金额	累计确认 的销售收入 金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发 生重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
---------------	--------------	-------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 21 日，公司披露了《关于与济南市历城区人民政府、山东海冠电力集团有限公司签署战略合作框架协议的公告》，公司拟与山东海冠电力集团有限公司成立合资公司，推动乙方全系列产品的销售渗透与渠道网络建设，共同开拓重点战略客户资源。截止 2026 年 6 月 30 日，合资公司山东唯特偶特精电力科技有限公司已揭牌成立。未来，公司将整合各类优质资源，抢抓产业机遇，加快战略布局，多区域布局打造新材料行业标杆。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,942,333	24.88%	0	0	13,946,142	55,093	14,001,235	44,943,568	24.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,942,333	24.88%	0	0	13,946,142	55,093	14,001,235	44,943,568	24.64%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	30,942,333	24.88%	0	0	13,946,142	55,093	14,001,235	44,943,568	24.64%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	93,445,897	75.12%	0	0	42,088,285	1,929,183	44,017,468	137,463,365	75.36%
1、人民币普通股	93,445,897	75.12%	0	0	42,088,285	1,929,183	44,017,468	137,463,365	75.36%

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	124,388,230	100.00%	0	0	56,034,427	1,984,276	58,018,703	182,406,933	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、公司关于 2024 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期自 2025 年 5 月 8 日至 2026 年 4 月 7 日进行行权，激励对象自主行权导致公司股本增加。
- 2、报告期内，公司董高进行了股份减持，根据董高限售股份的相关规定，部分人员限售股在报告期内发生了变化。
- 3、公司报告期内实施了 2025 年度利润分配，根据分配比例不变的原则，2025 年度权益分派方案分配比例调整为：公司拟以现有总股本 124,520,951 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共派发现金股利 62,260,475.5 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.5 股，共计转增 56,034,427 股，本次转增后，公司总股本为 180,555,378 股。公司 2025 年度利润分配方案于 2025 年 5 月 21 日实施完毕。
- 4、公司关于 2024 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留部分第一个行权期于 2026 年 5 月 29 日开始行权，部分激励对象自主行权导致公司股本增加。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

- 1、公司于 2025 年 4 月 17 日召开的第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议审议通过了《关于 2024 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，根据《公司 2024 年股票期权激励计划》规定及 2024 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已成就，同意按照本激励计划的相关规定办理行权事宜。
- 2、公司于 2026 年 4 月 27 日披露了《关于公司大股东、董事、高级管理人员减持股份的预披露公告》，公司董事、副总裁桑泽林先生自公告披露之日起 15 个交易日后的 3 个月内（自 2026 年 5 月 22

日至 2026 年 8 月 21 日），拟通过集中竞价或大宗交易方式减持不超过 322,957 股的公司股份。若计划减持期间有送股、资本公积金转增股本、配股等股份变动事项，上述拟减持股份数量将做相应调整。

3、公司于 2026 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过《关于 2024 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。根据《公司 2024 年股票期权激励计划》规定及 2024 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为本激励计划首次授予部分第二个行权期及预留授予部分第一个行权期行权条件已成就，同意按照本激励计划的相关规定办理行权事宜。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
资春芳	15,075	0	83,521	98,596	高管锁定股及权益分派转增取得	高管锁定股遵循董监高股份管理相关规定

桑泽林	919,629	0	485,235	1,404,864	高管锁定股及权益分派转增取得	高管锁定股遵循董监高股份管理相关规定
廖高兵	28,381,921	0	12,771,865	41,153,786	高管锁定股及权益分派转增取得	高管锁定股遵循董监高股份管理相关规定
陈运华	1,576,774	0	709,548	2,286,322	高管锁定股及权益分派转增取得	高管锁定股遵循董监高股份管理相关规定
合计	30,893,399	0	14,050,169	44,943,568	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,278	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
廖高兵	境内自然人	30.08%	54,871,715	17,029,153	41,153,786	13,717,929	不适用	0
深圳利乐缘投资管理有限公司	境内非国有法人	17.06%	31,120,174	9,253,137	0	31,120,174	不适用	0

杜宣	境内自然人	9.21%	16,796,673	2,921,067	0	16,796,673	不适用	0
陈运华	境内自然人	1.67%	3,048,429	946,064	2,286,322	762,107	不适用	0
桑泽林	境内自然人	0.77%	1,404,948	178,776	1,404,864	84	不适用	0
招商银行股份有限公司－泰康弘实 3 个月定期开放混合型发起式证券投资基金	其他	0.74%	1,348,395	1,348,395	0	1,348,395	不适用	0
招商银行股份有限公司－中欧数字经济混合型发起式证券投资基金	其他	0.59%	1,069,568	1,069,568	0	1,069,568	不适用	0
富国基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－富国基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	0.59%	1,068,225	1,068,225	0	1,068,225	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	其他	0.57%	1,040,862	170,982	0	1,040,862	不适用	0
#王倩玉	境内自然人	0.54%	990,216	21,116	0	990,216	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		无						

（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	廖高兵、陈运华系公司实际控制人。廖高兵直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 10.00% 比例的股份，陈运华直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 90.00% 比例的股份。廖高兵、陈运华、深圳市利乐缘投资管理有限公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳利乐缘投资管理有限公司	31,120,174	人民币普通股	31,120,174
杜宣	16,796,673	人民币普通股	16,796,673
廖高兵	13,717,929	人民币普通股	13,717,929
招商银行股份有限公司－泰康弘实 3 个月定期开放混合型发起式证券投资基金	1,348,395	人民币普通股	1,348,395
招商银行股份有限公司－中欧数字经济混合型发起式证券投资基金	1,069,568	人民币普通股	1,069,568
富国基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－富国基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	1,068,225	人民币普通股	1,068,225

中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	1,040,862	人民币普通股	1,040,862
#王倩玉	990,216	人民币普通股	990,216
交通银行股份有限公司—华夏全球科技先锋混合型证券投资基金（QDII）	918,840	人民币普通股	918,840
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	889,050	人民币普通股	889,050
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	廖高兵、陈运华系公司实际控制人。廖高兵直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 10.00% 比例的股份，陈运华直接持有深圳利乐缘投资管理有限公司 90.00% 比例的股份。廖高兵、陈运华、深圳市利乐缘投资管理有限公司为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	王倩玉通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 990,216 股		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数	本期被授予的限制性股票数	期末被授予的限制性股票数
----	----	------	----------	----------	----------	----------	--------------	--------------	--------------

				(股)	(股)		量 (股)	量 (股)	量 (股)
廖高兵	董事长、 总裁	现任	37,842,562	17,029, 153		54,871,71 5	0	0	0
陈运华	董事	现任	2,102,365	946,064		3,048,429	0	0	0
桑泽林	董事、 副总裁	现任	1,226,172	646,981	468,205	1,404,948	0	0	0
资春芳	职工董事	现任	20,100	111,362		131,462	0	0	0
合计	--	--	41,191,199	18,733, 560	468,205	59,456,55 4	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市唯特偶新材料股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	374,298,464.96	161,864,057.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	175,881,344.85	470,335,834.75
衍生金融资产	110,680.00	
应收票据	174,219,935.79	163,001,539.46
应收账款	598,435,150.28	523,310,839.66
应收款项融资	65,598,112.11	41,181,589.54
预付款项	52,450,290.41	7,173,237.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,513,873.66	3,557,919.64
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	269,892,248.82	97,624,436.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,108,694.10	2,033,408.84
流动资产合计	1,749,508,794.98	1,470,082,862.48
非流动资产：		
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	3,852,451.39	3,789,079.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,577,182.74	15,842,307.08
固定资产	67,526,569.58	58,092,997.92
在建工程	2,151,778.58	1,338,663.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,749,147.57	2,589,691.35
无形资产	18,696,200.35	19,081,361.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	940,613.05	940,613.05
长期待摊费用	20,875,752.13	21,606,353.64
递延所得税资产	8,531,270.90	6,955,361.09

其他非流动资产	2,560,015.20	12,204,010.35
非流动资产合计	142,460,981.49	142,440,439.37
资产总计	1,891,969,776.47	1,612,523,301.85
流动负债：		
短期借款	166,475,399.75	7,703,640.88
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,027,240.00	
应付票据	271,440,330.85	251,793,787.48
应付账款	91,271,576.20	58,129,840.23
预收款项		
合同负债	16,489,185.27	2,639,713.00
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	12,448,665.85	15,410,632.93
应交税费	7,783,487.27	11,347,900.00
其他应付款	32,871,322.91	6,268,728.87
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,195,873.77	1,315,630.90
其他流动负债	84,869,642.63	71,521,364.96
流动负债合计	686,872,724.50	426,131,239.25
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	573,670.15	1,184,353.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	420,419.67	608,723.31
递延所得税负债	419,820.49	969,107.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,413,910.31	2,762,184.72
负债合计	688,286,634.81	428,893,423.97
所有者权益：		
股本	182,406,933.00	124,388,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,156,102.20	637,082,061.12
减：库存股		
其他综合收益	-2,260,737.72	78,539.61
专项储备	5,513,300.80	4,708,426.36
盈余公积	51,254,253.58	45,849,093.98
一般风险准备		
未分配利润	354,726,954.22	370,308,115.93
归属于母公司所有者权益合计	1,202,796,806.08	1,182,414,467.00
少数股东权益	886,335.58	1,215,410.88
所有者权益合计	1,203,683,141.66	1,183,629,877.88
负债和所有者权益总计	1,891,969,776.47	1,612,523,301.85

法定代表人：廖高兵

主管会计工作负责人：朱胜立

会计机构负责人：周雨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	288,566,234.70	103,190,341.34
交易性金融资产	5,794,794.15	319,548,971.74
衍生金融资产		
应收票据	107,597,174.66	128,179,295.33
应收账款	642,515,408.04	471,835,787.12
应收款项融资	39,464,115.84	28,922,941.17
预付款项	8,424,542.75	5,379,753.03
其他应收款	394,466,610.24	324,596,328.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	164,922,487.15	67,553,762.22
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,342,509.26	
流动资产合计	1,654,093,876.79	1,449,207,180.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,738,859.66	34,836,199.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,309,938.95	5,386,468.35
固定资产	37,367,369.75	38,306,956.01

在建工程	1,133,500.00	165,169.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,023,864.43	1,236,490.50
无形资产	3,616,512.22	3,766,740.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	19,006,309.20	19,553,568.62
递延所得税资产	4,447,472.33	4,174,174.08
其他非流动资产	2,477,215.20	1,162,410.35
非流动资产合计	117,121,041.74	108,588,177.62
资产总计	1,771,214,918.53	1,557,795,358.17
流动负债：		
短期借款	165,226,517.79	10,283,958.82
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,011,140.00	
应付票据	248,581,736.18	251,793,787.48
应付账款	84,386,140.55	52,159,277.72
预收款项		
合同负债	1,354,692.88	842,213.13
应付职工薪酬	7,357,412.81	9,954,439.84
应交税费	3,835,476.50	6,541,188.69
其他应付款	32,095,599.30	5,458,869.21
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	381,644.77	425,155.39
其他流动负债	35,979,900.02	51,584,769.62

流动负债合计	580,210,260.80	389,043,659.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	806,225.33	1,004,274.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	420,419.67	608,723.31
递延所得税负债	171,803.79	404,910.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,398,448.79	2,017,907.93
负债合计	581,608,709.59	391,061,567.83
所有者权益：		
股本	182,406,933.00	124,388,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,156,102.20	637,082,061.12
减：库存股		
其他综合收益	-1,011,446.00	
专项储备		
盈余公积	51,254,253.58	45,849,093.98
未分配利润	345,800,366.16	359,414,405.24
所有者权益合计	1,189,606,208.94	1,166,733,790.34
负债和所有者权益总计	1,771,214,918.53	1,557,795,358.17

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	934,323,213.37	664,432,851.42
其中：营业收入	934,323,213.37	664,432,851.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	871,139,324.21	620,061,738.16
其中：营业成本	797,011,355.44	555,500,900.09
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	1,657,902.02	1,778,826.90
销售费用	27,429,830.69	23,983,420.29
管理费用	23,423,695.99	21,784,501.52
研发费用	19,352,291.57	16,893,132.80
财务费用	2,264,248.50	120,956.56
其中：利息费用	1,426,504.78	1,045,872.29
利息收入	198,724.98	487,322.70
加：其他收益	538,185.06	3,831,098.20

投资收益（损失以“—”号填列）	4,926,560.12	4,318,582.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	63,371.48	-140,898.31
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）	-2,041,729.90	170,443.51
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,491,081.41	-1,453,791.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-683,793.00	-1,704,005.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	28,920.07	1,340.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	60,460,950.10	49,534,780.02
加：营业外收入	191.68	8,216.62
减：营业外支出	817,604.70	32,673.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	59,643,537.08	49,510,322.66
减：所得税费用	7,888,138.99	7,327,564.80
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	51,755,398.09	42,182,757.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	51,755,398.09	42,182,757.86
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）	52,084,473.39	42,182,757.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-329,075.30	
六、其他综合收益的税后净额	-2,339,277.33	-284,176.66

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,339,277.33	-284,176.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,339,277.33	-284,176.66
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	-1,917,089.20	
6.外币财务报表折算差额	-422,188.13	-284,176.66
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,416,120.76	41,898,581.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,745,196.06	41,898,581.20
归属于少数股东的综合收益总额	-329,075.30	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2886	0.2352
（二）稀释每股收益	0.2886	0.2352

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：廖高兵

主管会计工作负责人：朱胜立

会计机构负责人：周雨

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	746,389,548.58	545,513,151.28
减：营业成本	631,979,689.32	456,818,563.05
税金及附加	933,347.45	1,271,934.52
销售费用	13,500,518.44	13,269,837.64
管理费用	13,600,646.75	14,295,448.58
研发费用	19,280,165.36	16,893,132.80
财务费用	2,016,216.23	489,704.65
其中：利息费用	1,137,699.38	986,419.49
利息收入	140,266.84	279,359.01
加：其他收益	431,752.67	3,800,919.94
投资收益（损失以“—”号填列）	3,044,173.16	2,268,696.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	64,638.76	-140,898.31
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）	-1,341,417.59	923,101.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,227,074.74	-400,859.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-518,829.37	-1,584,286.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	28,920.07	4,969.69
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	62,496,489.23	47,487,071.36
加：营业外收入	0.55	1,868.85
减：营业外支出	808,900.47	29,895.03

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	61,687,589.31	47,459,045.18
减：所得税费用	7,635,993.29	5,906,008.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,051,596.02	41,553,037.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	54,051,596.02	41,553,037.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,011,446.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,011,446.00	
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	-1,011,446.00	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	53,040,150.02	41,553,037.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	837,108,274.75	581,467,655.31
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	73,763.38	4,317.24
收到其他与经营活动有关的现金	51,577,841.05	25,054,467.96
经营活动现金流入小计	888,759,879.18	606,526,440.51
购买商品、接受劳务支付的现金	972,549,398.22	489,704,710.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净		

增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,971,032.90	46,112,913.23
支付的各项税费	17,426,465.35	17,120,691.72
支付其他与经营活动有关的现金	87,845,866.35	30,776,930.76
经营活动现金流出小计	1,127,792,762.82	583,715,246.43
经营活动产生的现金流量净额	-239,032,883.64	22,811,194.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	752,412,760.00	1,094,620,135.33
取得投资收益收到的现金	4,863,188.64	4,459,480.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,500.00	64,845.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		451,642.31
投资活动现金流入小计	757,301,448.64	1,099,596,103.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,595,463.18	10,130,037.99
投资支付的现金	459,997,742.50	1,074,573,790.00
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	464,593,205.68	1,084,703,827.99
投资活动产生的现金流量净额	292,708,242.96	14,892,275.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	138,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	83,260,337.59	23,961,294.65
筹资活动现金流入小计	221,260,337.59	23,961,294.65
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,387,896.06	68,022,393.91
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	4,118,985.85	2,438,801.92
筹资活动现金流出小计	66,506,881.91	70,461,195.83
筹资活动产生的现金流量净额	154,753,455.68	-46,499,901.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-350,392.46	523,501.09
五、现金及现金等价物净增加额	208,078,422.54	-8,272,930.75
加：期初现金及现金等价物余额	133,973,787.58	144,266,033.87
六、期末现金及现金等价物余额	342,052,210.12	135,993,103.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	679,613,498.97	538,759,110.07
收到的税费返还	31,820.96	4,317.24
收到其他与经营活动有关的现金	39,244,396.59	28,231,850.46
经营活动现金流入小计	718,889,716.52	566,995,277.77
购买商品、接受劳务支付的现金	628,299,391.74	392,663,018.47
支付给职工以及为职工支付的现金	32,487,141.02	32,954,158.06
支付的各项税费	12,344,193.68	14,158,337.77
支付其他与经营活动有关的现金	326,301,908.44	102,170,716.30
经营活动现金流出小计	999,432,634.88	541,946,230.60
经营活动产生的现金流量净额	-280,542,918.36	25,049,047.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	392,412,760.00	544,620,135.33
取得投资收益收到的现金	2,979,534.40	2,409,594.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,500.00	53,345.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	395,417,794.40	547,083,075.06

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,970,866.20	7,007,007.84
投资支付的现金	82,125,560.00	525,073,790.00
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	86,096,426.20	532,080,797.84
投资活动产生的现金流量净额	309,321,368.20	15,002,277.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	138,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	82,011,455.63	23,961,294.65
筹资活动现金流入小计	220,011,455.63	23,961,294.65
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,387,896.06	68,022,393.91
支付其他与筹资活动有关的现金	3,493,018.61	2,097,110.31
筹资活动现金流出小计	65,880,914.67	70,119,504.22
筹资活动产生的现金流量净额	154,130,540.96	-46,158,209.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	182,908,990.80	-6,106,885.18
加：期初现金及现金等价物余额	75,300,071.45	98,372,856.23
六、期末现金及现金等价物余额	258,209,062.25	92,265,971.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	124,388,230.00				637,082,061.12		78,539.61	4,708,426.36	45,849,093.98		370,308,115.93		1,182,414,467.00	1,215,410.88	1,183,629,877.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	124,388,230.00				637,082,061.12		78,539.61	4,708,426.36	45,849,093.98		370,308,115.93		1,182,414,467.00	1,215,410.88	1,183,629,877.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”	58,018,703.00				-25,925,958.92		2,339,277.33	804,874.44	5,405,159.60		-15,581,161.71		20,382,339.08	-329,075.30	20,053,263.78

号填列)														
(一) 综合收益总额					0.00	2,339,277.33				52,084,473.39		49,745,196.06	-329,075.30	49,416,120.76
(二) 所有者投入和减少资本	1,984,276.00				30,108,468.08							32,092,744.08		32,092,744.08
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	1,984,276.00				30,099,090.02							32,083,366.02		32,083,366.02
4. 其他					9,378.06							9,378.06		9,378.06
(三) 利润分配								5,405,159.60		-67,665,635.10		-62,260,475.50		-62,260,475.50
1. 提取盈余公积								5,405,159.60		-5,405,159.60				
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 所有者（或 股东）的 分配											62,260,475.50		-62,260,475.50		-62,260,475.50
4. 其他															
（四）所 有者权益 内部结转	56,034,427.00				-56,034,427.00										
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）	56,034,427.00				-56,034,427.00										
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							804,874.44					804,874.44		804,874.44
1. 本期提取							1,010,080.71					1,010,080.71		1,010,080.71
2. 本期使用							-205,206.27					-205,206.27		-205,206.27
（六）其他							0.00					0.00		0.00
四、本期期末余额	182,406,933.00				611,156,102.20	-2,260,737.71	5,513,300.80	51,254,253.58		354,726,954.22		1,202,796,806.08	886,335.58	1,203,683,141.66

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	85,028,000.00				648,754,260.97		-145.98	4,708,426.36	37,743,265.04		367,643,109.78		1,143,876,916.17	1,143,876,916.17	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	85,028,000.00				648,754,260.97		-145.98	4,708,426.36	37,743,265.04		367,643,109.78		1,143,876,916.17	1,143,876,916.17	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,754,219.00				-26,237,886.67		-284,176.66	792,152.30	4,155,303.70		-29,994,939.75		-12,815,328.08	-11,856,562.48	
（一）综合收							-284,176.66				42,182,757.86		41,898,581.20	41,898,581.20	

益总额														
（二）所有者投入和减少资本	491,620.00				12,024,712.33							12,516,332.33	958,765.60	13,475,097.93
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	491,620.00				12,024,712.33							12,516,332.33		12,516,332.33
4. 其他													958,765.60	958,765.60
（三）利润分配								4,155,303.70		-72,177,697.61		-68,022,393.91		-68,022,393.91
1. 提取盈余公积								4,155,303.70		-4,155,303.70				
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配											-68,022,393.91		-68,022,393.91		-68,022,393.91
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	38,262,599.00				-38,262,599.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,262,599.00				-38,262,599.00										
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							792,152.30					792,152.30		792,152.30
1. 本期提取							1,007,992.68					1,007,992.68		1,007,992.68
2. 本期使用							215,840.38					215,840.38		215,840.38
（六） 其他														
四、本期期末余额	123,782,219.00				622,516,374.30	284,322.64	5,500,578.66	41,898,568.74		337,648,170.03		1,131,061,588.09	958,765.60	1,132,020,353.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	124,388,230.00				637,082,061.12				45,849,093.98	359,414,405.24		1,166,733,790.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,388,230.00				637,082,061.12				45,849,093.98	359,414,405.24		1,166,733,790.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	58,018,703.00				-25,925,958.92		1,011,446.00		5,405,159.60	-13,614,039.08		22,872,418.60

（一）综合收益总额						1,011,446.00	-		54,051,596.02		53,040,150.02
（二）所有者投入和减少资本	19,756,104.00				12,336,640.08						32,092,744.08
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	19,756,104.00				12,336,640.08						32,092,744.08
4. 其他											
（三）利润分配								5,405,159.60	-67,665,635.10		-62,260,475.50
1. 提取盈余公积								5,405,159.60	-5,405,159.60		
2. 对所有者（或股东）的分配									-62,260,475.50		-62,260,475.50
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	38,262,599.00				-38,262,599.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	38,262,599.00				-38,262,599.00							
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	182,406,933.00				611,156,102.20		1,011,446.00	-	51,254,253.58	345,800,366.16		1,189,606,208.94

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,028,000.00				648,754,260.97				37,743,265.04	354,484,338.72		1,126,009,864.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,028,000.00				648,754,260.97				37,743,265.04	354,484,338.72		1,126,009,864.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,754,219.00				-26,237,886.67				4,155,303.70	-30,624,660.57		-13,953,024.54
（一）综合收益总额										41,553,037.04		41,553,037.04
（二）所有者投入和减少资本	491,620.00				12,024,712.33							12,516,332.33
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	491,620.00											491,620.00
4．其他					12,024,712.33							12,024,712.33

（三）利润分配									4,155,303.70	-72,177,697.61		-68,022,393.91
1. 提取盈余公积									4,155,303.70	-4,155,303.70		
2. 对所有者（或 股东）的分配										-68,022,393.91		-68,022,393.91
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转	38,262,599.00				-38,262,599.00							
1. 资本公积转增 资本（或股本）	38,262,599.00				-38,262,599.00							
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	123,782,219.0 0				622,516,374.30				41,898,568.74	323,859,678.15		1,112,056,840.19

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司中文名称：深圳市唯特偶新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园

总部地址：深圳市龙岗区宝龙街道同乐社区水田一路 18 号唯特偶工业园

法定代表人：廖高兵

注册资本：12,423.4492 万元人民币

股本：18,240.6933 万元人民币

统一社会信用代码：91440300192465506L

本公司前身为深圳市唯特偶化工开发实业有限公司。2009 年 10 月 15 日，公司召开股东会，审议通过了以公司全体股东廖高兵、广东省科技创业投资有限公司、深圳利乐缘投资管理有限公司、陈运华、吴晶共同作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司的决议，并于 2009 年 12 月 14 日完成本次整体变更的工商登记，领取了注册号为 440307102856014 的《企业法人营业执照》，股份公司设立时股本结构为：廖高兵持股 2,660.00 万股，持股比例 66.50%，广东省科技创业投资有限公司持股 800.00 万股，持股比例 20.00%，深圳利乐缘投资管理有限公司持股 400.00 万股，持股比例 10.00%，陈运华持股 100.00 万股，持股比例 2.50%，吴晶持股 40.00 万股，持股比例 1.00%。

2022 年 9 月 29 日，本公司在深圳证券交易所创业板上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 18,240.6933 万股，注册资本为 12,423.4492 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司从事的行业属于“C398 电子元件及电子专用材料制造”。

经营范围：电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；电子专用设备制造；电子专用设备销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油加工、制造（不含危险化学品）；润滑油销售；油墨销售（不含危险化学品）；油墨制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；高性能密封材料销售；密封用填料制造；密封用填料销售；表面功能材料销售；合成材料销售；有色金属压延加工；非居住房地产租赁；住房租赁；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术

进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）电子器件表面处理剂及其新材料的生产；普通货运（凭《道路运输经营许可证》经营）；危险化学品经营（凭《危险化学品经营许可证》销售，仅限办公楼 501 经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司及各子公司主营业务为微电子焊接材料的研发、生产及销售，主要产品包括锡膏、焊锡丝、焊锡条等微电子焊接材料以及助焊剂、清洗剂等辅助焊接材料。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 4 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2026 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比增加 3 户。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	大于 100 万人民币
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	大于 100 万人民币
本期重要的应收款项核销	大于 100 万人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	大于 100 万人民币
重要的在建工程	大于 100 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	大于 100 万人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	大于 100 万人民币
重要的合营企业联营企业	单项投资大于 5,000 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月第一个工作日汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

一、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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,并且即使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,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票（组合 1）	承兑人为信用风险较小的大型央企、国企财务公司
商业承兑汇票（组合 2）	商业承兑汇票，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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收账款账龄

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信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	其他应收款账龄

采用不计提坏账准备的组合

其他应收款无收不回风险

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，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款估计损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

12、应收票据

相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

13、应收账款

相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司目前无使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权按剩余使用年限（一般是 50 年）平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司收入确认的具体政策：

内销业务：通常情况下，公司产品销售出库后，运输发货至客户，客户（或其指定的公司）对货物进行签收，公司根据客户签收的送货单，确认销售收入；采用供应商管理库存（VMI）方式交货的情况下，公司产品出库后，运输发货至客户指定仓库或地点，公司根据客户使用公司产品的情况，双方定期核对确认后，公司确认销售收入。

外销业务：公司外销业务主要采用货物经报关离岸后确认销售收入。

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的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2)该成本增加了企业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；但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (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。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- （1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为办公用物业。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始日的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外），在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）专项储备

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。本公司使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）套期会计

本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为现金流量套期。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

（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

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴，详见下表。	
其他税项	其余税项按照国家和地方有关规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市唯特偶新材料股份有限公司	15%
惠州市维佳化工有限公司	25%
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	25%
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	25%
江苏唯特偶新材料有限公司	25%
江苏唯特偶光伏新材料有限公司	20%
唯特偶新材料（香港）有限公司	16.5%
唯特偶新材料（美国）有限公司	21%
唯特偶新材料（泰国）有限公司	20%
唯特偶新材料（越南）有限公司	20%
唯特偶新材料（墨西哥）有限公司	30%

唯特偶新材料（新加坡）有限公司	17%
深圳市唯特偶新材料经销管理有限公司	25%
深圳市唯特偶技术有限公司	20%
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	20%
深圳市唯特偶安全科技有限公司	20%
江苏唯特偶科技有限公司	20%
山东唯特偶特精电力科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）所得税优惠

本公司于 2023 年 12 月 12 日，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344206916），企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。公司正准备高新技术企业认证工作，按照国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2026 年度暂执行 15% 的企业所得税税率。

本公司之子公司深圳市唯特偶技术有限公司、嘉兴吉弗爱消防科技有限公司、江苏唯特偶光伏新材料有限公司、深圳市唯特偶安全科技有限公司、江苏唯特偶科技有限公司、山东唯特偶特精电力科技有限公司为小型微利企业。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)等文件、财政部 税务总局 2023 年 8 月 2 日发布的《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 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，经认定的小型微利企业可享受年应纳税所得额不超过 300 万元的部分减按 25% 的实际税负征收企业所得税的优惠政策。

本公司之子公司唯特偶新材料（香港）有限公司，依据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》自 2018 年 4 月 1 日起，香港公司利得税两级制，公司不超过 200 万元港币的应评税利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万元港币部分按 16.5% 征税。唯特偶新材料（香港）有限公司适用香港利得税两级制。

本公司之孙公司唯特偶新材料（越南）有限公司，依据越南 2026 年 6 月 11 日第 3896/CT-CS 号公函，关于根据 2025 年 5 月 17 日第 198/2025/QH15 号决议和 2026 年 1 月 15 日第 20/2026/ND-CP 号法令，对小微型企业实施企业所得税减免政策。具体规定：如果外商投资企业按照越南法律规定设立并登记成立，取得首次营业执照，符合小微企业认定标准，且不属于不适用优惠政策的情形，则自取得首次营业执照之日起 3 年内可享受 100% 企业所得税减免。

（2）增值税优惠

本公司为先进制造业企业，根据 2023 年 9 月 3 日财政部、税务总局公告《2023 年第 43 号优惠政策》享受按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额。

3、其他

注：

(1) 本公司之子公司唯特偶新材料（香港）有限公司经营地为香港特别行政区，香港地区利得税税率为 16.50%；

(2) 本公司之孙公司唯特偶新材料（美国）有限公司经营地为美国，美国企业所得税需缴纳联邦税和州税，其中联邦税税率为 21%；

(3) 本公司之孙公司唯特偶新材料（泰国）有限公司经营地为泰国，泰国企业所得税税率为 20%；

(4) 本公司之孙公司唯特偶新材料（越南）有限公司经营地为越南，越南企业所得税税率为 20%；

(5) 本公司之孙公司唯特偶新材料（墨西哥）有限公司经营地为墨西哥，墨西哥企业所得税税率为 30%；

(6) 本公司之子公司唯特偶新材料（新加坡）有限公司经营地为新加坡，新加坡企业所得税税率为 17%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,827.87	14,260.24
银行存款	328,524,880.05	118,593,090.27
其他货币资金	45,686,757.04	43,256,706.96

合计	374,298,464.96	161,864,057.47
其中：存放在境外的款项总额	7,855,871.66	11,033,108.22

其他说明

（1）期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 32,246,254.84 元为使用权受限的货币资金。（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项详见附注七、31。（3）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,881,344.85	470,335,834.75
其中：		
银行理财	175,881,344.85	440,126,081.33
联储证券理财产品		30,209,753.42
其中：		
合计	175,881,344.85	470,335,834.75

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约套期工具	110,680.00	
合计	110,680.00	

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	129,508,863.82	107,158,197.06
商业承兑票据	46,283,854.19	57,019,382.94
坏账准备	-1,572,782.22	-1,176,040.54

合计	174,219,935.79	163,001,539.46
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	175,792,718.01	100.00%	1,572,782.22	0.89%	174,219,935.79
其中：					
银行承兑汇票	129,508,863.82	73.67%			129,508,863.82
商业承兑汇票（组合 1）	14,828,210.67	8.44%			14,828,210.67
商业承兑汇票（组合 2）	31,455,643.52	17.89%	1,572,782.22	5.00%	29,882,861.30
合计	175,792,718.01	100.00%	1,572,782.22	0.89%	174,219,935.79

转下表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	164,177,580.00	100.00%	1,176,040.54	0.72%	163,001,539.46
其中：					
银行承兑汇票	107,158,197.06	65.27%			107,158,197.06
商业承兑汇票（组合 1）	33,498,573.25	20.40%			33,498,573.25
商业承兑汇票（组合 2）	23,520,809.69	14.33%	1,176,040.54	5.00%	22,344,769.15
合计	164,177,580.00	100.00%	1,176,040.54	0.72%	163,001,539.46

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	1,176,040.54	515,376.38	118,634.70			1,572,782.22
合计	1,176,040.54	515,376.38	118,634.70			1,572,782.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

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		110,070,564.99
合计		110,070,564.99

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	627,638,131.00	548,410,655.90
1 至 2 年	1,655,615.34	2,743,241.39
2 至 3 年	1,101,588.07	279,882.17
3 年以上	2,975,298.37	3,578,228.67
3 至 4 年	301,664.07	1,186,096.06
4 至 5 年	293,347.38	192,815.93
5 年以上	2,380,286.92	2,199,316.68
合计	633,370,632.78	555,012,008.13

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,538,727.85	0.40%	2,538,727.85	100.00%	0.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	630,831,904.93	99.60%	32,396,754.65	5.14%	598,435,150.28
其中：					
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	630,831,904.93	99.60%	32,396,754.65	5.14%	598,435,150.28
合计	633,370,632.78	100.00%	34,935,482.50	5.52%	598,435,150.28

转下表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,254,511.49	0.59%	3,254,511.49	100.00%	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	551,757,496.64	99.41%	28,446,656.98	5.16%	523,310,839.66
其中：					
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	551,757,496.64	99.41%	28,446,656.98	5.16%	523,310,839.66
合计	555,012,008.13	100.00%	31,701,168.47	5.71%	523,310,839.66

按单项计提坏账准备类别名称：2,538,727.85 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,254,511.49	3,254,511.49	2,538,727.85	2,538,727.85	100.00%	预计无法收回
合计	3,254,511.49	3,254,511.49	2,538,727.85	2,538,727.85		

按组合计提坏账准备类别名称：32,396,754.65 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	630,831,904.93	32,396,754.65	5.14%
合计	630,831,904.93	32,396,754.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	31,701,168.47	4,022,315.97	136,317.60	645,982.76	5,701.58	34,935,482.50
合计	31,701,168.47	4,022,315.97	136,317.60	645,982.76	5,701.58	34,935,482.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	645,982.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	69,669,409.95		69,669,409.95	11.00%	3,212,550.76
客户二	26,417,413.93		26,417,413.93	4.17%	1,320,870.70

客户三	20,719,679.33		20,719,679.33	3.27%	1,044,714.89
客户四	14,645,487.02		14,645,487.02	2.31%	732,274.36
客户五	14,445,773.08		14,445,773.08	2.28%	722,288.65
合计	145,897,763.31		145,897,763.31	23.03%	7,032,699.36

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据
------	---------	------	------	----------------

				及其合理性
--	--	--	--	-------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	65,598,112.11	41,181,589.54
合计	65,598,112.11	41,181,589.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	65,598,112.11	100.00%			65,598,112.11
银行承兑汇票	65,598,112.11	100.00%			65,598,112.11
合计	65,598,112.11	100.00%			65,598,112.11

转下表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	41,181,589.54	100.00%			41,181,589.54

银行承兑汇票	41,181,589.54	100.00%			41,181,589.54
合计	41,181,589.54	100.00%			41,181,589.54

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）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

单位：元

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	238,025,875.36	
合计	238,025,875.36	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,513,873.66	3,557,919.64
合计	25,513,873.66	3,557,919.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	------	------	------	---------	-----------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及 其判断依据
------------	------	----	--------	------------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	17,702,789.90	2,314,448.85
职工备用金	68,930.25	20,000.00
代扣代缴社保及公积金	296,213.14	284,474.30
其他	346,772.36	436,195.65
员工行权款	8,606,403.72	802,478.03
坏账准备	-1,507,235.71	-299,677.19
合计	25,513,873.66	3,557,919.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,321,138.94	3,399,699.25
1 至 2 年	371,426.41	257,441.02
2 至 3 年	176,304.52	115,006.56
3 年以上	152,239.50	85,450.00
3 至 4 年	82,189.50	12,000.00
4 至 5 年	50,000.00	50,000.00
5 年以上	20,050.00	23,450.00

合计	27,021,109.37	3,857,596.83
----	---------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	27,021,109.37	100.00%	1,507,235.71	5.58%	25,513,873.66
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	27,021,109.37	100.00%	1,507,235.71	5.58%	25,513,873.66
合计	27,021,109.37	100.00%	1,507,235.71	5.58%	25,513,873.66

转下表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	3,857,596.83	100.00%	299,677.19	7.77%	3,557,919.64
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	3,857,596.83	100.00%	299,677.19	7.77%	3,557,919.64
合计	3,857,596.83	100.00%	299,677.19	7.77%	3,557,919.64

按组合计提坏账准备类别名称：1,507,235.71 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	27,021,109.37	1,507,235.71	5.58%
合计	27,021,109.37	1,507,235.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	299,677.19			299,677.19
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,210,479.36			1,210,479.36
本期转回	2,138.00			2,138.00
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	782.84			782.84
2026 年 6 月 30 日余额	1,507,235.71			1,507,235.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款 坏账准备	299,677.19	1,210,479.36	2,138.00	0.00	782.84	1,507,235.71
合计	299,677.19	1,210,479.36	2,138.00	0.00	782.84	1,507,235.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关 联交易产生
------	-------------	------	------	-------------	-----------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
单位一	保证金或押金	14,543,288.00	1 年以内	53.82%	727,164.40
单位二	员工行权款	8,606,403.72	1 年以内	31.85%	430,320.19
单位三	保证金或押金	468,800.00	1 年以内	1.73%	23,440.00
单位四	保证金或押金	355,680.00	1 年以内	1.32%	17,784.00
单位五	保证金或押金	300,000.00	1 年以内	1.11%	15,000.00
合计		24,274,171.72		89.83%	1,213,708.59

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,429,312.78	99.96%	7,173,237.06	100.00%
1 至 2 年	20,977.63	0.04%		
合计	52,450,290.41		7,173,237.06	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总额比例（%）
供应商一	非关联方	40,788,703.22	1 年以内	材料款	77.77%
供应商二	非关联方	3,967,770.76	1 年以内	材料款	7.56%
供应商三	非关联方	3,916,000.00	1 年以内	材料款	7.47%
供应商四	非关联方	462,080.00	1 年以内	其他	0.88%
供应商五	非关联方	358,076.55	1 年以内	材料款	0.68%
合计		49,492,630.53			94.36%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	151,596,532.88		151,596,532.88	33,523,401.23		33,523,401.23
在产品	25,171,277.77	377,484.85	24,793,792.92	10,311,440.36	305,848.35	10,005,592.01

库存商品	72,926,486.89	417,399.60	72,509,087.29	35,260,873.69	62,147.75	35,198,725.94
发出商品	20,600,088.48		20,600,088.48	18,891,196.53		18,891,196.53
委托加工物资	23,797.45		23,797.45	5,520.35		5,520.35
在途物资	368,949.80		368,949.80			
合计	270,687,133.27	794,884.45	269,892,248.82	97,992,432.16	367,996.10	97,624,436.06

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源 存货	自行加工的数据 资源存货	其他方式取得的 数据资源存货	合计
----	---------------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
在产品	305,848.35	182,768.70		111,132.20		377,484.85
库存商品	62,147.75	501,024.30		145,772.45		417,399.60
合计	367,996.10	683,793.00		256,904.65		794,884.45

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计 提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计 提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	12,878,584.27	1,991,457.41
预缴税费	4,821.60	41,951.43
在途资金	225,288.23	
合计	13,108,694.10	2,033,408.84

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1）债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

（2）期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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	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 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市 优威高 乐技术 有限公 司	2,735,679.36				64,638.76						2,800,318.12	
苏州新 唯特电 子材料 有限公 司	1,053,400.55				-1,267.28						1,052,133.27	
小计	3,789,079.91				63,371.48						3,852,451.39	
合计	3,789,079.91				63,371.48						3,852,451.39	

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	20,226,237.46	0.00	0.00	20,226,237.46
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）外购	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00
4.期末余额	20,226,237.46	0.00	0.00	20,226,237.46
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1.期初余额	4,383,930.38	0.00	0.00	4,383,930.38
2.本期增加金额	265,124.34	0.00	0.00	265,124.34

(1) 计提或摊销	265,124.34	0.00	0.00	265,124.34
				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00
4.期末余额	4,649,054.72	0.00	0.00	4,649,054.72
三、减值准备				0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	15,577,182.74	0.00	0.00	15,577,182.74
2.期初账面价值	15,842,307.08	0.00	0.00	15,842,307.08

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中节能 31 幢厂房	5,046,508.66	正在办理中
中节能 32 幢厂房	4,976,609.81	正在办理中
中节能 33 幢厂房	5,046,508.66	正在办理中
合计	15,069,627.13	

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,526,569.58	58,092,997.92
合计	67,526,569.58	58,092,997.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	78,226,723.31	40,452,442.52	4,562,860.36	6,332,124.71	129,574,150.90
2.本期增加金额	10,831,283.81	1,703,561.59		75,607.66	12,610,453.06
(1) 购置	10,831,283.81	1,703,561.59		75,607.66	12,610,453.06

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,410,394.42	82,423.73	57,393.62	4,550,211.77
(1) 处置或报废		4,410,394.42	82,423.73	54,977.66	4,547,795.81
(2) 报表折算差异				2,415.96	2,415.96
4.期末余额	89,058,007.12	37,745,609.69	4,480,436.63	6,350,338.75	137,634,392.19
二、累计折旧					
1.期初余额	38,232,326.07	26,648,507.50	1,777,059.27	4,823,260.14	71,481,152.98
2.本期增加金额	1,425,319.75	1,125,839.98	187,966.26	182,597.09	2,921,723.08
(1) 计提	1,425,319.75	1,125,839.98	187,966.26	182,597.09	2,921,723.08
3.本期减少金额		4,166,271.21	78,302.54	50,479.70	4,295,053.45
(1) 处置或报废		4,166,271.21	78,302.54	50,378.56	4,294,952.31
(2) 报表折算差异				101.14	101.14
4.期末余额	39,657,645.82	23,608,076.27	1,886,722.99	4,955,377.53	70,107,822.61
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 或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	49,400,361.30	14,137,533.42	2,593,713.64	1,394,961.22	67,526,569.58
2.期初账面 价值	39,994,397.24	13,803,935.02	2,785,801.09	1,508,864.57	58,092,997.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,151,778.58	1,338,663.36
合计	2,151,778.58	1,338,663.36

(1) 在建工程情况

单位：元

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
微电子焊接材料产能扩建项目	919,214.21	0.00	919,214.21	923,493.46	0.00	923,493.46
设备安装工程	142,800.00	0.00	142,800.00	415,169.90	0.00	415,169.90
建筑工程	1,089,764.37	0.00	1,089,764.37	0.00	0.00	0.00
合计	2,151,778.58	0.00	2,151,778.58	1,338,663.36	0.00	1,338,663.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,489,781.66	4,489,781.66
2.本期增加金额	233.97	233.97
(1) 其他	233.97	233.97
3.本期减少金额	143,864.28	143,864.28
(1) 终止租赁	45,492.92	45,492.92
(2) 报表折算	98,371.36	98,371.36
4.期末余额	4,346,151.35	4,346,151.35
二、累计折旧		
1.期初余额	1,900,090.31	1,900,090.31
2.本期增加金额	742,412.29	742,412.29
(1) 计提	742,412.29	742,412.29
3.本期减少金额	45,498.82	45,498.82
(1) 处置	24,010.11	24,010.11
(2) 报表折算	21,488.71	21,488.71
4.期末余额	2,597,003.78	2,597,003.78

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	1,749,147.57	1,749,147.57
2.期初账面价值	2,589,691.35	2,589,691.35

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,044,147.71	60,000.00		2,208,067.18	25,312,214.89
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1)					
) 处置					
4.期末余额	23,044,147.71	60,000.00		2,208,067.18	25,312,214.89
二、累计摊销					
1.期初余额	4,811,368.96	60,000.00		1,359,484.31	6,230,853.27
2.本期增加金额	297,914.76			87,246.51	385,161.27
(1)	297,914.76			87,246.51	385,161.27
) 计提					
3.本期减少金额					
(1)					
) 处置					
4.期末余额	5,109,283.72	60,000.00		1,446,730.82	6,616,014.54
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	17,934,863.99			761,336.36	18,696,200.35
2.期初账面价值	18,232,778.75			848,582.87	19,081,361.62

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
惠州市维佳化工有限公司	264,082.80					264,082.80
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	676,530.25					676,530.25
合计	940,613.05					940,613.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
惠州市维佳化工有限公司	构成：惠州市维佳化工有限公司持有的固定资产、无形资产等长期资产； 依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可独立产生现金流，故将其认定为一项资产组。	惠州市维佳化工有限公司； 依据：与企业收购时业务类型相同	是
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	构成：嘉兴吉弗爱消防科技有限公司持有的固定资产、无形资产等长期资产； 依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可独立产生现金流，故将其认定为一项资产组。	嘉兴吉弗爱消防科技有限公司； 依据：与企业收购时业务类型相同	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

单位：元

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
惠州市维佳化工有限公司	18,519,204.96	42,818,833.07	0.00	5	销量、增长率等	折现率	采用资本资产定价模型，自创业板获取相关参数后计算得出
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	4,240,752.33	6,020,515.24	0.00	5	销量、增长率等	折现率	采用资本资产定价模型，自创业板获取相关参数后计算得出

合计	22,759,957.29	48,839,348.31	0.00				
----	---------------	---------------	------	--	--	--	--

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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

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
装修改造工程款	21,266,902.84	436,400.00	1,334,545.35	0.00	20,368,757.49
服务费摊销	339,450.80	280,912.26	113,368.42	0.00	506,994.64
合计	21,606,353.64	717,312.26	1,447,913.77	0.00	20,875,752.13

其他说明

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

单位：元

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	794,884.45	126,971.13	367,996.10	59,600.32
内部交易未实现利润	3,549,766.26	836,054.18	1,347,240.75	285,050.10
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
坏账准备	38,015,500.44	6,917,481.66	33,176,886.20	5,450,749.51
递延收益	420,419.67	63,062.95	608,723.31	91,308.50
租赁负债	1,769,543.92	399,186.33	2,499,984.56	545,369.76
股份支付	1,256,764.37	188,514.66	3,488,552.66	523,282.90
合计	45,806,879.11	8,531,270.91	41,489,383.58	6,955,361.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
银行理财产品公允价值变动	208,044.85	36,488.65	2,249,774.75	416,152.51
使用权资产净额	1,749,147.57	383,331.84	2,589,691.35	552,955.24
合计	1,957,192.42	419,820.49	4,839,466.10	969,107.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,531,270.90		6,955,361.09
递延所得税负债		419,820.49		969,107.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,792,323.24	4,775,866.04
合计	5,792,323.24	4,775,866.04

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年	1,041,543.14	2,320,943.62	
2031 年	946,768.82		
其他	3,804,011.28	2,454,922.42	
合计	5,792,323.24	4,775,866.04	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产采购预付款	2,560,015.20	0.00	2,560,015.20	1,162,410.35	0.00	1,162,410.35
预付购房款	0.00	0.00	0.00	11,041,600.00	0.00	11,041,600.00
合计	2,560,015.20	0.00	2,560,015.20	12,204,010.35	0.00	12,204,010.35

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,246,254.84	32,246,254.84	质押	银行承兑汇票保证金
合计	32,246,254.84	32,246,254.84		

转下表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,890,269.89	27,890,269.89	质押	银行承兑汇票保证金
合计	27,890,269.89	27,890,269.89		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	138,080,883.30	0.00
已贴现未终止确认的票据	28,394,516.45	7,703,640.88
合计	166,475,399.75	7,703,640.88

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约套期工具	2,027,240.00	0.00
合计	2,027,240.00	

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	271,440,330.85	251,793,787.48
合计	271,440,330.85	251,793,787.48

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	88,025,925.42	54,483,278.76
应付运输款	2,776,429.98	2,410,420.05

工程、设备款	464,810.52	1,236,141.42
其他	4,410.28	
合计	91,271,576.20	58,129,840.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,871,322.91	6,268,728.87
合计	32,871,322.91	6,268,728.87

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	152,803.00	152,803.00
应付未付费用款	4,326,286.29	5,866,029.19
其他	148,669.32	206,864.83
代收代付员工行权税款	28,243,564.30	43,031.85

合计	32,871,322.91	6,268,728.87
----	---------------	--------------

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,489,185.27	2,639,713.00
合计	16,489,185.27	2,639,713.00

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,406,095.43	44,513,242.05	47,475,291.63	12,444,045.85
二、离职后福利-设定提存计划	4,537.50	2,246,827.72	2,246,745.22	4,620.00

三、辞退福利		366,204.60	366,204.60	
合计	15,410,632.93	47,126,274.37	50,088,241.45	12,448,665.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,382,589.56	39,584,261.77	42,560,838.25	12,406,013.08
2、职工福利费		3,297,853.81	3,297,853.81	
3、社会保险费	2,530.00	819,259.03	807,656.29	14,132.74
其中：医疗保险费	2,475.00	665,585.46	653,983.72	14,076.74
工伤保险费	55.00	48,923.65	48,922.65	56.00
生育保险费		104,749.92	104,749.92	
4、住房公积金	1,375.00	550,774.34	550,749.34	1,400.00
5、工会经费和职工教育经费	19,600.87	261,093.10	258,193.94	22,500.03
合计	15,406,095.43	44,513,242.05	47,475,291.63	12,444,045.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,400.00	2,171,148.37	2,171,068.37	4,480.00
2、失业保险费	137.50	75,679.35	75,676.85	140.00
合计	4,537.50	2,246,827.72	2,246,745.22	4,620.00

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,874.69	3,864,397.22
消费税	0.00	0.00
企业所得税	4,313,578.65	4,287,322.65

个人所得税	463,447.03	535,597.43
城市维护建设税	449.74	271,033.50
房产税	1,901,839.06	1,558,889.62
土地使用税	320,233.68	296,530.45
教育费附加（含地方）	264.90	193,595.34
印花税	454,117.32	338,424.17
其他	2,682.20	2,109.62
合计	7,783,487.27	11,347,900.00

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,195,873.77	1,315,630.90
合计	1,195,873.77	1,315,630.90

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待确认结转销项税额	2,143,594.09	343,162.68
已背书未终止确认的票据	81,676,048.54	70,128,202.28
应付出资款	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	84,869,642.63	71,521,364.96

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	--------	-------	------	--	------	------

								息					
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,769,543.92	2,499,984.56
减：一年内到期的租赁负债	-1,195,873.77	-1,315,630.90
合计	573,670.15	1,184,353.66

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	608,723.31	0.00	188,303.64	420,419.67	
合计	608,723.31	0.00	188,303.64	420,419.67	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	124,388,230.00			56,034,427.00	1,984,276.00	58,018,703.00	182,406,933.00

其他说明：

注：（1）公司于 2026 年 5 月 12 日召开了 2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2025 年度利润分配方案的议案》，同意公司以总股本 124,520,951 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共派发现金股利 62,260,475.5 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.5 股，共计转增 56,034,427 股。

（2）其他的变化系股票期权激励计划所致，详见“十五、股份支付”。

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	633,593,508.46	32,328,385.31	56,034,427.00	609,887,466.77
其他资本公积	3,488,552.66	916,564.01	3,136,481.24	1,268,635.43
合计	637,082,061.12	33,244,949.32	59,170,908.24	611,156,102.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动系资本公积转增股本、股票期权行权及等待期内确认股份支付费用等。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	78,539.61	-2,339,277.33				-2,339,277.33		-2,260,737.72

现金流量套期储备		-1,917,089.20				-1,917,089.20		-1,917,089.20
外币财务报表折算差额	78,539.61	-422,188.13				-422,188.13		-343,648.52
其他综合收益合计	78,539.61	-2,339,277.33				-2,339,277.33		-2,260,737.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,708,426.36	1,010,080.71	205,206.27	5,513,300.80
合计	4,708,426.36	1,010,080.71	205,206.27	5,513,300.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,849,093.98	5,405,159.60		51,254,253.58
合计	45,849,093.98	5,405,159.60		51,254,253.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	370,308,115.93	367,643,109.78
调整后期初未分配利润	370,308,115.93	367,643,109.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,084,473.39	78,793,229.00
减：提取法定盈余公积	5,405,159.60	8,105,828.94
应付普通股股利	62,260,475.50	68,022,393.91
期末未分配利润	354,726,954.22	370,308,115.93

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	931,094,959.36	794,947,352.31	659,044,679.81	553,314,646.30
其他业务	3,228,254.01	2,064,003.13	5,388,171.61	2,186,253.79
合计	934,323,213.37	797,011,355.44	664,432,851.42	555,500,900.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品 转让的 时间分 类								
其中：								
按合同 期限分 类								
其中：								
按销售 渠道分 类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的 预期将退还 给客户的款项	公司提供的 质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------------------	----------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	188,334.79	565,155.56
教育费附加	80,394.97	241,838.10
房产税	393,238.25	227,080.74

土地使用税	123,701.23	120,717.32
车船使用税	1,150.91	1,232.32
印花税	796,782.09	461,700.14
地方教育费附加	53,596.63	161,008.71
外国人承包商税	20,308.11	
环境保护税	395.04	94.01
合计	1,657,902.02	1,778,826.90

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,302,756.58	13,130,818.39
折旧与摊销	2,745,838.97	2,349,966.18
业务招待费	1,363,010.84	1,170,659.98
房租水电	1,477,936.94	1,147,390.15
安全生产费	1,010,080.71	1,007,992.68
汽车费用	66,594.14	78,786.11
差旅费	479,732.80	434,374.22
办公费	223,422.84	200,558.44
咨询服务费	1,117,295.83	1,641,718.46
其他	637,026.34	622,236.91
合计	23,423,695.99	21,784,501.52

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,112,853.46	17,844,088.26
业务招待费	2,790,621.98	2,017,033.79
差旅费	1,927,283.01	2,266,347.04
房租水电	355,419.18	161,578.57

汽车费用	31,822.76	52,179.55
折旧与摊销	77,590.09	84,551.20
广告宣传费	721,724.43	563,204.89
办公费	51,755.94	41,894.77
其他	1,360,759.84	952,542.22
合计	27,429,830.69	23,983,420.29

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	7,628,014.58	6,126,068.06
职工薪酬	8,112,845.41	7,595,499.77
折旧与摊销	1,575,784.25	1,339,130.95
其他	2,035,647.33	1,832,434.02
合计	19,352,291.57	16,893,132.80

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,426,504.78	1,045,872.29
减：利息收入	198,724.98	487,322.27
手续费支出	172,830.34	80,730.66
汇兑损益	863,638.36	-518,324.12
合计	2,264,248.50	120,956.56

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业日常与活动相关的政府补助	350,313.63	1,576,909.13

其中：与收益相关的政府补助	162,009.99	1,153,067.39
与资产相关的政府补助	188,303.64	423,841.74
增值税加计抵减	0.00	2,082,394.59
代扣个人所得税手续费返还	187,871.43	171,794.48
合 计	538,185.06	3,831,098.20

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

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	-2,041,729.90	170,443.51
合 计	-2,041,729.90	170,443.51

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	63,371.48	-140,898.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,863,188.64	4,459,480.61
合 计	4,926,560.12	4,318,582.30

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-396,741.68	-436,746.67
应收账款坏账损失	-3,885,998.37	-980,537.17
其他应收款坏账损失	-1,208,341.36	-36,508.13
合 计	-5,491,081.41	-1,453,791.97

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-683,793.00	-1,704,005.29
合计	-683,793.00	-1,704,005.29

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	28,920.07	1,340.01

74、营业外收入

单位：元

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
其他	191.68	8,216.62	191.68
合计	191.68	8,216.62	191.68

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	600,000.00	2,000.00	600,000.00
非流动资产毁损报废损失	211,945.71	27,470.84	211,945.71
赔偿支出	5,658.99	0.00	5,658.99
其他	0.00	3,203.14	0.00
合计	817,604.70	32,673.98	817,604.70

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,014,489.80	6,930,364.86
递延所得税费用	-2,126,350.81	397,199.94
合计	7,888,138.99	7,327,564.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,643,537.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,260,594.61
子公司适用不同税率的影响	64,995.69
调整以前期间所得税的影响	3,193.94
非应税收入的影响	1,159,677.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,197,998.05
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	868,674.97
研发费用加计扣除	-2,271,000.00
投资收益影响	
所得税费用	7,888,138.99

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的政府补助	350,157.51	1,325,479.98
受限货币资金	27,890,269.89	15,768,650.73
员工借款及备用金	144,214.29	2,069,822.09
利息收入	198,724.98	481,075.70
营业外收入		2,001.96
保证金押金	21,472,954.85	1,037,792.00
往来款及其他	1,521,519.53	4,369,645.50
合计	51,577,841.05	25,054,467.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,471,129.65	21,052,405.03
受限货币资金	32,246,254.84	8,150,788.72
员工借款及备用金	359,514.23	1,025,000.00
手续费支出	161,927.94	379,452.30
保证金押金	36,607,039.69	169,284.71
合计	87,845,866.35	30,776,930.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购吉弗爱货币资金		451,642.31
合计		451,642.31

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到权益分派相关款项	2,521,425.03	1,937,062.49
员工行权款及个税	52,344,396.11	
票据贴现融资	28,394,516.45	22,024,232.16
合计	83,260,337.59	23,961,294.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付权益分派相关款项	2,577,796.54	2,012,890.98
员工行权个税	779,083.94	
支付租赁本金及利息	762,105.37	425,910.94
合计	4,118,985.85	2,438,801.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,755,398.09	42,182,757.86
加：资产减值准备	6,174,874.41	3,157,797.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,186,847.42	2,736,565.21
使用权资产折旧	742,412.29	779,302.89
无形资产摊销	385,161.27	370,847.66
长期待摊费用摊销	1,447,913.77	1,276,060.82
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）	-28,920.07	-1,340.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	211,945.71	27,470.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,041,729.90	-170,443.51
财务费用（收益以“－”号填列）	1,426,504.78	608,278.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,926,560.12	-4,318,582.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,575,909.81	216,607.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-549,287.26	181,979.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-172,951,605.76	-3,587,949.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-228,152,538.64	-70,389,985.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	99,873,939.87	48,111,609.15
其他	1,905,210.51	1,630,217.56
经营活动产生的现金流量净额	-239,032,883.64	22,811,194.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,052,210.12	135,993,103.12
减：现金的期初余额	133,973,787.58	144,266,033.87
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	208,078,422.54	-8,272,930.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,052,210.12	133,973,787.58
其中：库存现金	86,827.87	14,260.24
可随时用于支付的银行存款	328,524,880.05	118,593,090.27
可随时用于支付的其他货币资金	13,440,502.20	15,366,437.07
三、期末现金及现金等价物余额	342,052,210.12	133,973,787.58

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	32,246,254.84	27,890,269.89	票据保证金
合计	32,246,254.84	27,890,269.89	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			
其中：美元	2,959,422.28	6.8109	20,156,329.21
欧元			
港币	152,426.61	0.86855	132,390.13
越南盾	1,524,849,374.00	0.000262	399,510.54
泰铢	4,084,277.05	0.204244	834,189.08
墨西哥比索	577,048.21	0.389681	224,864.72
应收账款			
其中：美元	1,554,765.36	6.8109	10,589,351.39
欧元			
港币			
越南盾	10,648,277,750.00	0.000262	2,789,848.77
泰铢	5,672,509.28	0.204244	1,158,575.99
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	36,442.79	6.8109	248,208.20
越南盾	4,688,030.00	0.000262	1,228.26
泰铢	1,062,415.60	0.204244	216,992.01
港币	1,000.00	0.86855	868.55
墨西哥比索	42,534.00	0.389681	16,574.69
应付账款			
其中：越南盾	1,229,160,000.00	0.000262	322,039.92
日元	38,590,000.00	0.042045	1,622,516.55
租赁负债及一年内到期部分			
其中：越南盾	745,857,406.71	0.000262	195,414.64
泰铢	1,459,243.97	0.204244	298,041.83
墨西哥比索	1,091,461.55	0.389681	425,321.83
其他应付款			
其中：美元	2,320.34	6.8109	15,803.60
墨西哥比索	5,244.91	0.389681	2,043.84

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒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

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

短期租赁费用 472,827.81 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	712,059.48	
合计	712,059.48	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接材料投入	7,628,014.58	6,126,068.06
职工薪酬	8,112,845.41	7,595,499.77
折旧与摊销	1,575,784.25	1,339,130.95
其他	2,035,647.33	1,832,434.02
合计	19,352,291.57	16,893,132.80
其中：费用化研发支出	19,352,291.57	16,893,132.80
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

(1) 2026 年 1 月 14 日，本公司在广东省深圳市龙岗区设立全资子公司深圳市唯特偶安全科技有限公司；

(2) 2026 年 5 月 19 日，本公司在江苏省苏州市虎丘区设立全资子公司江苏唯特偶科技有限公司；

（3）2026 年 5 月 20 日，本公司全资子公司深圳市唯特偶安全科技有限公司在山东省济南市历城区设立孙公司山东唯特偶特精电力科技有限公司，持有其 51%的股份；

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
惠州市维佳化工有限公司	5,000,000.00	惠州市惠阳区	惠州市惠阳区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	10,000,000.00	苏州市吴中区	苏州市吴中区	贸易	100.00%		设立
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	1,000,000.00	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	贸易	100.00%		设立
江苏唯特偶新材料有限公司	100,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	100.00%		设立
江苏唯特偶光伏新材料有限公司	50,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	新材料技术研发	100.00%		设立
唯特偶新材料（香港）有限公司 [注 1]	2,000,000.00	中国香港	香港油尖旺区	贸易	100.00%		设立
唯特偶新材料（新加坡）有限公司[注 2]	2,000,000.00	新加坡	新加坡索美赛	贸易	100.00%		设立
唯特偶新材料（泰国）有限公司 [注 3]	20,150,000.00	泰国	罗勇府	贸易		100.00%	设立
唯特偶新	100,000.00	墨西哥	蒙特雷	研发、		100.00%	设立

材料（墨西哥）有限公司[注 4]				生产			
唯特偶新材料（越南）有限公司 [注 5]	25,512,000,000.00	越南	河内市	贸易		100.00%	设立
唯特偶新材料（美国）有限公司 [注 6]	2,000,000.00	美国	德克萨斯州	研发、贸易		90.00%	设立
深圳市唯特偶新材料经销管理有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	5,710,000.00	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	贸易	64.97%		增资扩股
深圳市唯特偶技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	研发、制造业	100.00%		设立
深圳市唯特偶安全科技有限公司	10,000,000.00	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	研发、制造业	100.00%		设立
江苏唯特偶科技有限公司	10,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	研发、制造业	100.00%		设立
山东唯特偶特精电力科技有限公司	30,000,000.00	山东省济南市	山东省济南市	制造业		51.00%	设立

[注 1]唯特偶新材料（香港）有限公司注册资本为 200.00 万美元；

[注 2]唯特偶新材料（新加坡）有限公司注册资本为 200.00 万美元；

[注 3]唯特偶新材料（泰国）有限公司注册资本为 2,015.00 万泰铢；

[注 4]唯特偶新材料（墨西哥）有限公司注册资本为 10.00 万墨西哥比索；

[注 5]唯特偶新材料（越南）有限公司注册资本为 2,551,200.00 万越南盾；

[注 6]唯特偶新材料（美国）有限公司注册资本为 200.00 万美元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	35.03%	-260,360.61		1,120,644.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	3,179,235.21	36,114.74	3,215,349.95	14,033.98	1,800.71	15,834.69

转下表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	4,717,956.39	149,579.19	4,867,535.58	917,488.58	7,202.83	924,691.41

单位：元

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
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	292,570.80	-743,328.91	-743,328.91	-928,441.00				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,852,451.39	3,789,079.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	63,371.48	-140,898.31
--综合收益总额	63,371.48	-140,898.31

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

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

会计科目	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 金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	608,723.31			188,303.64		420,419.67	与资产相 关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	350,313.63	1,576,909.13

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、越南盾、泰铢、墨西哥比索有关，除本集团的几个海外下属公司以其记账本位币进行采购和销售以外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,959,422.28	6.8109	20,156,329.21
欧元			
港币	152,426.61	0.86855	132,390.13
越南盾	1,524,849,374.00	0.000262	399,510.54
泰铢	4,084,277.05	0.204244	834,189.08
墨西哥比索	577,048.21	0.389681	224,864.72
应收账款			
其中：美元	1,554,765.36	6.8109	10,589,351.39
欧元			
港币			

越南盾	10,648,277,750.00	0.000262	2,789,848.77
泰铢	5,672,509.28	0.204244	1,158,575.99
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	36,442.79	6.8109	248,208.20
越南盾	4,688,030.00	0.000262	1,228.26
泰铢	1,062,415.60	0.204244	216,992.01
港币	1,000.00	0.86855	868.55
墨西哥比索	42,534.00	0.389681	16,574.69
应付账款			
其中：越南盾	1,229,160,000.00	0.000262	322,039.92
日元	38,590,000.00	0.042045	1,622,516.55
租赁负债及一年内到期部分			
其中：越南盾	745,857,406.71	0.000262	195,414.64
泰铢	1,459,243.97	0.204244	298,041.83
墨西哥比索	1,091,461.55	0.389681	425,321.83
其他应付款			
其中：美元	2,320.34	6.8109	15,803.60
墨西哥比索	5,244.91	0.389681	2,043.84

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响

所有外币	对人民币升值 5%	1,694,387.47	1,694,387.47	1,011,598.94	1,011,598.94
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,694,387.47	-1,694,387.47	-1,011,598.94	-1,011,598.94

本公司密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司坚持与经评审认可的信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，公司专门由销售部和经管部持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	166,475,399.75	-	-	-	166,475,399.75
应付票据	271,440,330.85	-	-	-	271,440,330.85
应付账款	91,271,576.20	-	-	-	91,271,576.20
其他应付款	32,871,322.91	-	-	-	32,871,322.91
租赁负债	1,256,079.56	462,415.33	57,685.50	-	1,776,180.39

合计	563,314,709.27	462,415.33	57,685.50	-	563,834,810.10
----	----------------	------------	-----------	---	----------------

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
金属期货套期保值业务	公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略；利用期货工具的避险保值功能开展原材料金属锡的期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	现货价格与期货价格	现货价格与期货价格的反向波动	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，从而稳定生产经营活动	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险
外汇套期保值业务	公司遵循审慎原则开展外汇套期保值业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以降低和防范汇率波动风险为目的，不进行投机、套利操作	外汇汇率波动风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有外汇与相关外汇掉期合同的外汇高度关联或相同	公司已建立外汇衍生品相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，从而稳定生产经营活动，锁定部分外币资金的汇率，避免汇率激烈波动带来的损失	买入或卖出相应的外汇衍生品对冲公司外币收支业务端存在的敞口风险

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	本期计入衍生金融资产浮动盈利 110,680.00 元；计入衍生金融负债浮动亏损 2,027,240.00 元。	不适用	主要来自于基差风险	套期保值有效部分冲减营业成本 618.35 万元
套期类别				

现金流量套期	本期计入衍生金融资产浮动盈利 110,680.00 元；计入衍生金融负债浮动亏损 2,027,240.00 元。	不适用	主要来自于基差风险	套期保值有效部分冲减营业成本 618.35 万元
--------	--	-----	-----------	--------------------------

其他说明

(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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇套保	不适用	影响财务费用汇兑损益 3.41 万元

其他说明

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	110,070,564.99	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资	238,025,875.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		348,096,440.35		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	238,025,875.36	
合计		238,025,875.36	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		175,881,344.85		175,881,344.85
（3）衍生金融资产		110,680.00		110,680.00
应收款项融资			65,598,112.11	65,598,112.11
持续以公允价值计量的资产总额		175,992,024.85	65,598,112.11	241,590,136.96
（六）交易性金融负债		2,027,240.00		2,027,240.00
衍生金融负债		2,027,240.00		2,027,240.00
持续以公允价值计量的负债总额		2,027,240.00		2,027,240.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

第二层次公允价值是除第一层次（以市场报价确定公允价值）输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用登记机构系统报价，相关报价反映市场状况的可观察输入值；对于不存在公开市场的投资工具，公允价值以未来现金流折现的方法确定。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司认为，公司享有的被投资单位净资产账面价值份额接近该等的公允价值。

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

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、非流动资产、长短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他长期负债等。于 2026 年 06 月 30 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债账面价值和公允价值相近。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是廖高兵、陈运华夫妇。

其他说明：

廖高兵、陈运华夫妇直接持有唯特偶 31.75%股权，通过深圳利乐缘投资管理有限公司间接持有 17.06%股权，共计持有深圳唯特偶 48.81%股权，系本公司最终实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

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十。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市优威高乐技术有限公司	联营企业
苏州新唯特电子材料有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市优威高乐技术有限公司	货物/服务	1,048,200.12	10,000,000.00	否	421,487.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州新唯特电子材料有限公司	货物	12,902.65	0.00
深圳市优威高乐技术有限公司	货物	22,690.26	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履
-----	------	-------	-------	---------

				行完毕
--	--	--	--	-----

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,818,527.23	2,262,141.89

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州新唯特电子材料有限公司	14,580.00	729.00	4,801,800.00	240,090.00
应收账款	深圳市优威高乐技术有限公司	0.00	0.00	9,000.00	450.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市优威高乐技术有限公司	278,830.25	401,465.59

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	0	0.00	1,023,171	16,069,926.87	1,160,683	1,861,933.30	0	0.00
销售人员	0	0.00	624,884	9,510,756.53	638,649	1,025,197.89	0	0.00
研发人员	0	0.00	284,401	4,806,796.27	384,868	614,712.96	0	0.00
生产人员	0	0.00	51,820	788,700.40	51,820	81,746.80	0	0.00
合计	0	0.00	1,984,276	31,176,180.07	2,236,020	3,583,590.95	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率、无风险利率等
可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,819,267.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	904,692.95

其他说明

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	507,669.19	
销售人员	273,852.36	
研发人员	109,441.81	
生产人员	13,729.59	
合计	904,692.95	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	660,990,877.45	486,689,188.73
1 至 2 年	1,244,078.63	2,268,571.03
2 至 3 年	1,094,983.91	279,882.17
3 年以上	2,729,121.36	3,440,532.03
3 至 4 年	301,117.06	835,126.06
4 至 5 年	47,717.38	406,089.29
5 年以上	2,380,286.92	2,199,316.68
合计	666,059,061.35	492,678,173.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	258,929,809.28	38.87%	2,538,727.85	0.98%	256,391,081.43
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	407,129,252.07	61.13%	21,004,925.46	5.16%	386,124,326.61
其中：					

按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	407,129,252.07	61.13%	21,004,925.46	5.16%	386,124,326.61
合计	666,059,061.35	100.00%	23,543,653.31	3.53%	642,515,408.04

转下表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	153,202,402.71	31.10%	3,254,511.49	2.12%	149,947,891.22
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	339,475,771.25	68.90%	17,587,875.35	5.18%	321,887,895.90
其中：					
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	339,475,771.25	68.90%	17,587,875.35	5.18%	321,887,895.90
合计	492,678,173.96	100.00%	20,842,386.84	4.23%	471,835,787.12

按单项计提坏账准备类别名称：2,538,727.85 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	149,947,891.22		256,391,081.43			关联方交易
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,254,511.49	3,254,511.49	2,538,727.85	2,538,727.85	100.00%	预计无法收回

合计	153,202,402.71	3,254,511.49	258,929,809.28	2,538,727.85		
----	----------------	--------------	----------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：21,004,925.46 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	407,129,252.07	21,004,925.46	5.16%
合计	407,129,252.07	21,004,925.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-应收账款	20,842,386.84	2,939,919.03		238,652.56		23,543,653.31
合计	20,842,386.84	2,939,919.03		238,652.56		23,543,653.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,652.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	129,322,922.47		129,322,922.47	19.42%	
深圳市唯特偶新材料经销管理有限公司	120,947,556.37		120,947,556.37	18.16%	
客户三	69,669,409.95		69,669,409.95	10.46%	3,212,550.76
客户四	26,417,413.93		26,417,413.93	3.97%	1,320,870.70
客户五	20,719,575.16		20,719,575.16	3.11%	1,044,683.64
合计	367,076,877.88		367,076,877.88	55.12%	5,578,105.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	394,466,610.24	324,596,328.60
合计	394,466,610.24	324,596,328.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关 联交易产生
------	------	------	------	-------------	-----------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单 位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及 其判断依据
----------------	------	----	--------	------------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	374,850,118.42	321,881,641.33
保证金或押金	11,853,927.84	1,643,184.72
职工备用金	20,000.00	20,000.00
代扣代缴社保及公积金	179,265.39	182,177.70
其他	80,570.63	296,610.77
员工行权款	8,606,403.72	802,478.03
坏账准备	-1,123,675.76	-229,763.95
合计	394,466,610.24	324,596,328.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	211,282,421.30	324,572,633.11
1 至 2 年	184,166,315.18	123,192.38
2 至 3 年	59,499.52	44,817.06
3 年以上	82,050.00	85,450.00

3 至 4 年	12,000.00	12,000.00
4 至 5 年	50,000.00	50,000.00
5 年以上	20,050.00	23,450.00
合计	395,590,286.00	324,826,092.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	374,850,118.42	94.76%	0.00	0.00%	374,850,118.42
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	374,850,118.42	94.76%	0.00	0.00%	374,850,118.42
按组合计提坏账准备	20,740,167.58	5.24%	1,123,675.76	5.42%	19,616,491.82
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	20,740,167.58	5.24%	1,123,675.76	5.42%	19,616,491.82
合计	395,590,286.00	100.00%	1,123,675.76	0.28%	394,466,610.24

转下表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	321,881,641.33	99.09%	0.00	0.00%	321,881,641.33
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	321,881,641.33	99.09%	0.00	0.00%	321,881,641.33
按组合计提坏账准备	2,944,451.22	0.91%	229,763.95	7.80%	2,714,687.27
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应	2,944,451.22	0.91%	229,763.95	7.80%	2,714,687.27

收款					
合计	324,826,092.55	100.00%	229,763.95	0.07%	324,596,328.60

按组合计提坏账准备类别名称：1,123,675.76 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	20,740,167.58	1,123,675.76	5.42%
合计	20,740,167.58	1,123,675.76	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	229,763.95			229,763.95
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	895,271.77			895,271.77
本期转回	1,359.96			1,359.96
2026 年 6 月 30 日余额	1,123,675.76			1,123,675.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款 坏账准备	229,763.95	895,271.77	1,359.96			1,123,675.76
合计	229,763.95	895,271.77	1,359.96			1,123,675.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备 计提比例的依据 及其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关 联交易产生
------	-------------	------	------	-------------	-----------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
江苏唯特偶新 材料有限公司	关联公司	183,970,165.18	1 年以内、1-2 年	46.51%	0.00
深圳市唯特偶 焊锡材料科技 有限公司	关联公司	138,575,985.21	1 年以内	35.03%	0.00
深圳市唯特偶 技术有限公司	关联公司	43,151,086.71	1 年以内	10.91%	0.00
单位四	保证金或押金	9,449,916.00	1 年以内	2.39%	472,495.80
单位五	员工行权款	8,606,403.72	1 年以内	2.18%	430,320.19
合计		383,753,556.82		97.02%	902,815.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	39,938,541.54		39,938,541.54	32,100,519.90		32,100,519.90
对联营、合营企业投资	2,800,318.12		2,800,318.12	2,735,679.36		2,735,679.36
合计	42,738,859.66		42,738,859.66	34,836,199.26		34,836,199.26

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
苏州唯特偶电子材料科技有限公司	10,426,087.11					97,294.52	10,523,381.63	
惠州市维佳化工有限公司	5,103,499.31					13,041.01	5,116,540.32	
深圳市唯特偶焊锡材料科技有限公司	1,281,592.48					31,768.83	1,313,361.31	
唯特偶新材料（香港）有限公司	713,873.00		416,473.00				1,130,346.00	
唯特偶新材料（新加坡）有限公司	365,468.00		6,529,444.28				6,894,912.28	
深圳市唯特偶新材料经销管理有限公司	500,000.00		500,000.00				1,000,000.00	
嘉兴吉弗爱消防科技有限公司	3,710,000.00		0.00				3,710,000.00	

深圳市唯特偶技术有限公司	10,000,000.00		0.00				10,000,000.00	
深圳市唯特偶安全科技有限公司	0.00		150,000.00				150,000.00	
江苏唯特偶科技有限公司	0.00		100,000.00				100,000.00	
合计	32,100,519.90		7,695,917.28	0.00	0.00	142,104.36	39,938,541.54	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	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												
二、联营企业												
深圳市优威高乐技术有限公司	2,735,679.36				64,638.76						2,800,318.12	
小计	2,735,679.36				64,638.76						2,800,318.12	
合计	2,735,679.36				64,638.76						2,800,318.12	

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	727,172,690.68	613,713,025.53	539,672,169.58	452,180,803.89
其他业务	19,216,857.90	18,266,663.79	5,840,981.70	4,637,759.16
合计	746,389,548.58	631,979,689.32	545,513,151.28	456,818,563.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同 期限分 类								
其中：								
按销售 渠道分 类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	64,638.76	-140,898.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,979,534.40	2,409,594.73
合计	3,044,173.16	2,268,696.42

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-183,025.64	
计入当期损益的政府补助（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）	350,313.63	
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	2,821,458.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-605,467.32	
减：所得税影响额	475,242.85	
少数股东权益影响额（税后）	1,469.11	
合计	1,906,567.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.2886	0.2886

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.2780	0.2780
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 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净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他