

公司代码：688035

公司简称：德邦科技



烟台德邦科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析“四、风险因素”部分内容。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人解海华、主管会计工作负责人于杰及会计机构负责人（会计主管人员）张城嘉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年度中期利润分配预案如下：公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。根据《上市公司股份回购规则》等有关规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有利润分配的权利。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，截至2026年6月30日，公司总股本为14,224.00万股，扣除回购专用证券账户中股数789,927股后的股本141,450,073股，以此为基数，拟派发现金红利总额人民币14,145,007.30元（含税）。

综上，2026年度中期公司合计拟分红金额14,145,007.30元，占2026年半年度合并报表归属于上市公司股东净利润的20.78%。如在分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间因新增股份上市、股份回购等事项导致公司总股本发生变化的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 5

第二节 公司简介和主要财务指标.....7

第三节 管理层讨论与分析..... 11

第四节 公司治理、环境和社会40

第五节 重要事项 42

第六节 股份变动及股东情况58

第七节 债券相关情况 64

第八节 财务报告 65

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、德邦科技	指	烟台德邦科技股份有限公司
深圳德邦	指	深圳德邦界面材料有限公司，公司全资子公司
东莞德邦	指	东莞德邦翌骅材料有限公司，公司控股子公司
昆山德邦	指	德邦（昆山）材料有限公司，公司全资子公司
泰国德邦	指	Darbond Technology (Thailand) Co., Ltd., 公司全资子公司
泰国合资公司	指	Darbond Materials Co., Ltd., 公司控股子公司
泰吉诺	指	苏州泰吉诺新材料科技有限公司，公司控股子公司
德邦新材料	指	烟台德邦新材料有限公司，公司全资子公司
烟台京东方	指	烟台京东方材料科技有限公司
盖诺	指	绍兴盖诺超菱润滑材料有限公司
香港泰吉诺	指	泰吉诺（香港）贸易有限公司
股东会、股东大会	指	烟台德邦科技股份有限公司股东会
董事会	指	烟台德邦科技股份有限公司董事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《烟台德邦科技股份有限公司章程》
02 专项	指	“极大规模集成电路制造技术及成套工艺”项目，因次序排在国家重大专项所列 16 个重大专项第二位，在行业内被称为“02 专项”
先进封装	指	处于前沿的封装形式和技术。目前，带有倒装芯片（FC）结构的封装、晶圆级封装（WLP）、系统级封装（SiP）、2.5D 封装、3D 封装等均被认为属于先进封装范畴
模组	指	由数个基础功能元件组成的特定功能组件
功率器件	指	用于电力设备的电能变换和控制电路的大功率的分立器件
ELN	指	Electronic Lab Notebook 电子实验记录本，指满足法规与科学规范，用于创建、存储、检索、共享实验数据的电子化系统，替代纸质实验记录本
TSV	指	Through Silicon Via，是穿透硅通孔技术的缩写，一般简称硅通孔技术，是三维集成电路中堆叠芯片实现互连的一种新的技术解决方案
HBM	指	High Bandwidth Memory，高带宽内存，是当前 AI 与超算领域的核心存储技术，以 3D 堆叠+TSV 硅通孔实现超高带宽、低延迟、低功耗，是解决“存储墙”瓶颈的关键方案
CoWoS	指	Chip-on-Wafer-on-Substrate，芯片-晶圆-基板，是当前 AI/超算芯片的核心 2.5D 先进封装方案
AIPC	指	人工智能个人电脑，是集成 AI 技术的新一代个人计算机，具备本地 AI 算力和智能化应用能力
HPC	指	High Performance Computing，高性能计算，是用大规模并行计算集群/超级计算机，解决普通电脑无法在合理时间内完成的超大规模、高复杂度计算问题的技术体系
ABF 载板	指	Ajinomoto Build-up Film，是一种用于高端集成电路封装的基材，具有高密度、高精度和良好的电气性能，主要应用于 CPU、GPU 等高性能芯片
MRO	指	维护（Maintenance）、维修（Repair）和运营（Operations）的缩写
TOPCon	指	隧穿氧化层钝化接触电池，是一种基于选择性载流子原理的高效 N 型

		硅太阳能电池技术
CTP	指	Cell to Pack，无模组动力电池技术，即省略传统“电芯→模组→电池包”中的模组环节，将电芯直接集成组装成电池包
CTC	指	Cell to Chassis，电芯到底盘一体化技术/电池底盘一体化技术，是新能源汽车领域新一代整车集成架构技术

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	烟台德邦科技股份有限公司
公司的中文简称	德邦科技
公司的外文名称	Darbond Technology Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Darbond
公司的法定代表人	解海华
公司注册地址	山东省烟台市经济技术开发区开封路 3-3 号（C-41 小区）
公司注册地址的历史变更情况	1、2003 年 1 月 23 日，公司成立，注册地址为“烟台留学人员创业园区”；2、2012 年 6 月 28 日，公司注册地址变更为“烟台开发区金沙江路 98 号（F-3 小区）”；3、2016 年 11 月 4 日，公司注册地址变更为“山东省烟台市经济技术开发区开封路 3-3 号（C-41 小区）”。
公司办公地址	山东省烟台市经济技术开发区开封路 3-3 号（C-41 小区）
公司办公地址的邮政编码	265618
公司网址	www.darbond.com
电子信箱	dbkj@darbond.com

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	于杰	翟丞
联系地址	山东省烟台市经济技术开发区珠江路 66 号正海大厦 29 层	山东省烟台市经济技术开发区珠江路 66 号正海大厦 29 层
电话	0535-3469988	0535-3467732
传真	0535-3469923	0535-3469923
电子信箱	dbkj@darbond.com	dbkj@darbond.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报(https://www.cs.com.cn/) 上海证券报(https://www.cnstock.com/) 证券时报(http://www.stcn.com/) 证券日报(http://www.zqrb.cn/)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、 公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	德邦科技	688035	不适用

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层
	签字会计师姓名	徐瑞松、史昀昊、邹行宇
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东方证券股份有限公司
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层
	签字的保荐代表人姓名	王国胜、李天雄
	持续督导的期间	2022 年 9 月 19 日-2025 年 12 月 31 日

注:截至 2025 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票并上市的持续督导期已届满。鉴于公司前次募集资金尚未使用完毕，东方证券股份有限公司将持续关注公司募集资金使用情况并履行督导责任。

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	879,958,199.38	689,940,363.33	27.54
利润总额	68,763,217.83	50,004,416.23	37.51
归属于上市公司股东的净利润	68,055,265.72	45,573,498.99	49.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,828,435.61	44,287,232.18	44.12
经营活动产生的现金流量净额	28,262,942.58	-18,228,037.28	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,400,628,648.31	2,324,198,965.34	3.29
总资产	3,446,095,470.57	3,445,636,541.72	0.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.48	0.32	50.00
稀释每股收益（元 / 股）	0.48	0.32	50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.45	0.31	45.16
加权平均净资产收益率（%）	2.89	1.98	增加0.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.71	1.92	增加0.79个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	4.36	5.47	减少1.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 87,995.82 万元，同比增长 27.54%。收入增长主要得益于公司在集成电路封装、智能终端封装等高端应用领域的持续深耕，通过产品体系迭代升级与核心技术攻关，不断增强产品竞争力，带动收入实现较快增长。此外，新能源业务板块下游需求延续稳步增长态势，为收入增长奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现利润总额 6,876.32 万元，同比增长 37.51%；归属于上市公司股东的净利润 6,805.53 万元，同比增长 49.33%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,382.84 万元，同比增长 44.12%。一方面系收入规模扩大带动利润同步增长，另一方面得益于公司持续推进提质增效与精细化管理，有效管控成本费用，盈利能力稳步提升。

报告期内，基本每股收益、稀释每股收益较上年同期增加 50%；扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增加 45.16%，主要原因系公司利润规模同比增加所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动主要原因是公司收入规模增加，带动客户回款增加，同时本期托收及贴现增加所致。

七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-17,818.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,065,108.89	
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	125,810.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,472,424.61	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	469,030.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	803,965.10	
少数股东权益影响额（税后）	83,760.57	
合计	4,226,830.11	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	1,333,194.40	系增值税进项税额加计扣除金额。
其他收益	6,027,410.81	系与资产相关的政府补助在本报告期内的摊销金额。

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 （1—6月）	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	63,020,831.94	53,751,699.67	17.24%

十、非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

1、行业发展情况

（1）集成电路领域

依托全球算力产业升级、高端功率半导体迭代、高速通信技术普及等核心需求驱动，全球半导体封装材料行业保持高景气发展态势。依据 SEMI 2026 年 5 月最新统计数据，2025 年全球半导体封装材料市场规模达 274 亿美元，同比增长 9.3%，行业增长与全球高端芯片量产、新能源汽车电子架构升级等核心产业变革趋势深度匹配。当前高端先进封装产业化进程持续提速，推动先进封装材料的市场占比稳步攀升，成为驱动封装材料行业长期增长的核心主线。

国内半导体封装材料行业呈现梯度化国产替代格局，整体呈现中低端领域规模化落地、高端领域攻坚克难的发展态势，行业结构化特征显著。在传统封装、消费电子等成熟应用场景下，多款主流封装材料产品已实现技术成熟、批量稳定供货，国产化替代水平较高。而适配高端先进封装制程、高端芯片制造的核心封装材料，目前仍主要依赖海外供给，国产化攻坚需求迫切。

细分领域来看，国内常规封装材料品类已完成规模化国产替代，适配先进封装、新型芯片架构的高阶封装材料正处于客户验证、小批量试产的关键突破阶段；适配高端算力芯片、新型功率器件的配套封装材料，技术研发与产业化落地进程持续加快，逐步实现从技术攻关到市场导入的跨越。整体而言，汽车电子、高端算力、通信产业的持续扩容，叠加行业技术迭代、国内供应链自主可控需求提升，共同拉动封装材料行业持续增长。未来，材料产品性能升级、工艺适配能力优化、全产业链协同布局，将成为国内封装材料企业构筑核心竞争力、提升全球产业地位的关键。

（2）智能终端领域

从智能终端行业整体态势来看，行业整体出货增速承压，但产业结构性升级特征显著，端侧 AI、健康场景应用成为核心增量赛道。据 Counterpoint 机构预测，2026 年全球智能手机出货量同比下滑 13.9%，但端侧 AI 迎来快速普及，全年全球 AI 手机渗透率有望达到 45%，AI 能力已成为智能终端产品的核心竞争力。智能穿戴市场结构性回暖，智能手表出货量实现同比反弹，智能眼镜行业迎来规模化放量拐点，AI 耳机加速向随身智能终端升级，各类细分赛道持续较快增长。终端行业的结构性升级，直接带动上游材料端需求扩容与技术迭代，为配套电子封装材料产业带来明确增长支撑。

智能终端行业的迭代升级，在技术层面对配套电子封装材料、功能材料、导热材料、光学材料等品类的性能、精度、稳定性、集成度提出更高要求，促使材料企业开展技术升级与产品迭代，推动高端功能材料需求持续提升。在应用层面，新技术应用需求旺盛，诸如新型智能屏显终端 LIP0 极窄边框密封材料、功能性结构粘接与密封材料、高端高导热散热材料、低压注塑封装材料性能升级应用需求明显。

整体看，当前智能终端行业处于 AI 重构硬件、健康场景深化、国产供应链协同发展的三重周期，终端产业的创新迭代驱动上游材料行业技术升级与需求扩张。

（3）新能源领域

据高工产研锂电研究所（GGII）初步统计，2026 年上半年国内锂电池整体出货规模约 1.2TWh，同比增幅超 50%，行业景气度持续提升。分领域来看，动力电池上半年出货约 630GWh，同比增长 30%。据第一商用车网数据，商用车领域异军突起成为关键变量，2026 上半年新能源重卡销量 12.62 万辆，同比增长 85%；据中汽协数据，新能源汽车出口 235.5 万辆、同比激增 120%，海外需求成为中国动力电池行业第二增长点；同时行业集聚效应凸显，国内前十动力电池企业合计出货约 600GWh，市占率超九成。储能板块增长势头更为强劲，2026 年上半年国内储能电池出货量约 485GWh，同比增长 80%；前十储能电池厂商出货总量超 400GWh，合计市场占比超过 80%。澳洲、中东及欧洲补贴政策集中落地催化全球储能需求放量，储能业务成为锂电行业核心增长动力。消费锂电池市场需求稳步修复，数码、小型储能等终端需求回暖，带动出货量平稳提升。

2026 年上半年光伏行业处于周期调整阶段，硅片、组件供给远超全球装机需求，价格持续低位运行，制造端盈利承压，中小低效产能加速出清，行业竞争由规模扩张转向技术与成本比

拼。国内分布式光伏成为增长主力，户用、工商业装机稳步提升；海外市场光伏装机需求保持旺盛，中东、东南亚等新兴市场成为新增量，但部分国家贸易保护措施持续加码，出口环境不确定性上升。技术端 BC、0BB、叠瓦高效路线渗透率快速提升，少银化、高可靠性导电材料需求扩容。中长期双碳目标支撑行业成长，随着落后产能逐步出清，供需格局有望边际改善。

（4）高端装备领域

高端装备制造是国内工业转型升级的核心支柱，2026 年上半年行业整体运行平稳向好，持续为先进封装材料打开稳定的下游应用空间。根据中国机械工业联合会的行业监测数据及工信部装备工业运行数据，装备制造业总体平稳，各大细分赛道景气度走势分化，主要赛道保持上行：新能源汽车产业领跑全行业增长，成为装备市场最主要的拉动力量；国内市域、城际轨道交通项目密集落地，带动轨交装备产业稳步上行；工程机械产品借助一带一路海外贸易渠道，外销订单持续回暖；全球航运市场需求旺盛，国内船舶制造产业接单量持续走高。

作为高端装备制造的关键配套材料，国内胶粘剂行业国产替代进程持续加速，在新能源汽车、轨道交通装备等高端应用领域，国产胶粘剂品牌已实现从跟跑到并跑的跨越，市场份额稳步提升，逐步打破国外品牌在中高端市场的长期垄断格局，持续完善国内高端装备制造产业链配套能力，为下游各类高端装备产业规模化、国产化高质量发展提供重要支撑。

2、公司的行业地位

公司专注于高端电子封装材料研发及产业化，是国内高端电子封装材料行业的先行者。公司产品可实现结构粘接、固定、导电、导热、绝缘、保护、电磁屏蔽等复合功能，其性能和品质对终端产品的性能及可靠性具有重要影响，也对下游产业技术迭代与升级发展起到重要支撑作用。高端电子封装材料属于技术含量高、工艺难度大、知识密集型的产业环节，是晶圆加工、芯片级封装、功率器件封装、板级封装、模组及系统集成封装等不同应用领域不可或缺的关键材料。公司依托持续的技术突破与成熟的产业化能力，逐步打破海外厂商在部分高端品类的技术及市场壁垒，稳步推进半导体、智能终端、新能源等核心领域高端电子封装材料的国产化替代进程。目前，公司各细分产品规模稳步增长，已具备参与全球产业分工、面向国际市场竞争的综合实力。

（1）在集成电路封装材料领域，公司始终聚焦头部客户核心需求，持续推进封装关键材料的国产化替代进程，与长电科技、华天科技、通富微电等国内头部封测企业建立长期深度合作关系，凭借优质的产品与服务持续扩大市场份额，行业竞争力稳步增强。

公司晶圆 UV 膜系列、导热系列、固晶胶等多款成熟产品已在国内主流封测厂商实现稳定批量供货，市场占有率稳步上行；其中，高性能导热硅脂、导热凝胶、高导热凝胶垫片、相变材料及液态金属等高端导热界面材料，已批量应用于数据中心（AI 服务器/GPU）、新能源汽车（电池/BMS/电控）、消费电子等领域；与此同时，公司加快高端先进封装材料客户验证与放量节奏，DAF/CDAF 膜、底部填充胶（Underfill）、Lid 框胶已实现小批量交付，芯片级导热材料（TIM1）已通过国内某重要封测客户全套可靠性验证；此外，围绕其他重点半导体封装材料，公司多项在研项目亦在有序推进。目前，公司集成电路封装材料已形成成熟品类规模配套、高端品类加速突破的梯队化竞争态势。

（2）在智能终端封装材料领域，国产替代进程持续提速，国内厂商技术迭代不断加快，已稳固占据中低端市场份额；高端封装场景仍由海外企业主导。公司依托自研配方与本土化快速交付、定制化服务优势，持续突破高端技术壁垒，产品已批量导入行业头部终端品牌供应链，在核心模组场景中具备对标海外一线品牌的竞争能力。

公司产品全面覆盖 TWS 耳机、智能手机、屏显模组、充电组件、AR/VR 等全品类智能终端，其中 TWS 声学密封、结构粘接相关技术具备较强行业竞争力，在头部客户供应链中占据稳定供货份额，是该细分领域重要配套供应商。手机端产品已通过头部客户多代 AI 机型验证，正从辅助模组持续向摄像、显示等高价值核心模组渗透。同时，公司海外市场拓展实现实质性突破，相关产品通过海外头部客户平板充电模块、键盘结构件可靠性认证，已实现小批量供货，成功打通海外放量通道。公司在高端应用场景覆盖范围与客户渗透深度持续提升，海内外市场核心竞争力持续增强。

（3）在新能源电池封装材料领域，公司深耕 PACK 封装、电芯绝缘防护、箱体密封等核心环节，依托长期技术积累与完备产品矩阵，已构建聚氨酯、多元杂化、改性硅烷、绝缘涂层等核心产品体系，形成涵盖结构粘接、导热粘接、灌封保护、密封防护、绝缘阻隔的全场景解决方案，

可精准适配动力电池高安全、轻量化、高效热管理，以及储能设备大型化、长寿命、高可靠性的工况需求。

公司深度配套国内头部动力电池及储能电池企业，依托长期战略合作关系精准把握行业技术迭代趋势。以自主配方创新、工艺优化及精细化品控能力，持续迭代产品方案、破解行业封装痛点。同时，公司搭建全周期技术服务与快速响应体系，实现需求对接、定制研发到批量落地的高效闭环，持续夯实国内市场领先优势，并稳步推进国际化布局，巩固新能源电池封装领域的行业竞争优势。

在新能源光伏电池材料领域，公司专注于高效光伏组件封装材料，叠瓦导电胶已实现多年稳定出货，是成熟量产产品。目前，公司该产品主要供应北美客户，具备突出的海外差异化竞争优势。公司依托自主胶粘剂技术构筑高行业壁垒，积极参与光伏封装材料行业标准制定，同步布局 UV 封装胶配套方案，紧跟全球高效光伏技术升级节奏，拥有广阔的国产替代空间。

(4) 在高端装备应用材料领域，公司拥有二十余年高端装备及工业维修 MR0 领域深耕经验，积淀深厚技术与市场优势，产品涵盖聚氨酯、环氧、丙烯酸、有机硅、胶带及多元杂化胶等品类。报告期内，公司在高端装备细分赛道多点突破：新能源汽车制造领域，专为 800V 高压平台电驱系统研发的耐高温导热结构胶，顺利通过头部车企认证并实现批量供货；轨道交通领域，产品成功应用于新一代智能城际列车内装与结构粘接场景，跻身细分领域核心供应商；工程机械与矿山机械领域，公司高耐磨密封胶已在头部企业出口机型中实现规模化落地。公司持续挖掘高端装备与 MR0 领域新兴应用场景，稳步巩固自身在高端应用市场的竞争优势。

3、行业格局与趋势

(1) 集成电路领域

封装材料行业格局正在深度重构，先进封装成为增长核心主线。据 Yole 最新研判，2026 年先进封装在整体封测市场占比突破 54%，规模约 520 亿美元，首度超越传统封装，2025-2030 年行业复合增速 9.4%，HBM、CoWoS、Chiplet 异构集成增速领跑全赛道。台积电持续上调 CoWoS 扩产节奏，预计 2026 年末月产能可达 12 - 14 万片，叠加外协产能整体接近 20 万片，但全年供需缺口仍存，订单排期延续至 2027 年，持续拉动高端基板、特种粘接、填充、高导热封装材料刚性紧缺。

国内封测全球竞争力持续巩固，长电科技、通富微电稳居全球封测营收前十，两家企业大幅加码资本开支，推进本土化类 CoWoS、HBM 封装产线建设；2026 年国内先进封装市场规模预计 1,700 亿元，同比增长 25.9%，增速显著高于全球水平。本土厂商已实现 Fan-out、2.5D/3D、TSV 工艺稳定量产，高端先进封装产能持续扩张，海外溢出订单加速向国内转移，为本土封装材料打开配套放量空间。

产业链竞争呈现结构性分化：中低端封装材料国产供给充足；DAF、高端底部填充胶、ABF 基材、超高导热界面材料等高附加值品类仍由海外厂商主导。中长期两大趋势明确：一是算力芯片迭代倒逼封装材料向低翘曲、低 α 杂质、超细间距、高导热方向迭代升级；二是 TGV 玻璃基板进入商业化验证元年，金刚石散热材料产业化提速，成为国内材料企业差异化突围、重塑行业竞争格局的关键突破口。

(2) 智能终端领域

全球智能终端产业长期增长逻辑稳固，行业增长动力完成迭代，核心驱动力来自 5G-A 规模化商用、6G 前瞻研发与端侧 AI 原生终端普及。伴随个人智能体技术落地，消费、办公等多场景创新持续激活，为产业带来新增量，相关趋势已获 IDC、MWC2026 权威验证。

据 TrendForce 集邦咨询分析，行业同时面临多重刚性约束与供应链压力。AI 算力产能持续挤占消费电子存储产能，造成终端核心零部件供给紧张；芯片、稀有贵金属等核心原材料价格大幅上涨，推高硬件成本。叠加全球地缘摩擦、技术快速迭代、产品周期缩短等因素，全球供应链调配难度加大，行业整体面临成本上行、供应链不稳定的压力，短期盈利与出货增速受到制约。

全球产业区域竞争格局清晰、分工明确。亚洲依托完备产业链与规模化产能，主导全球智能终端产能与出货。国内头部品牌凭借 AI 终端优势加速出海，持续提升海外市场份额；三星依靠显示、存储核心技术，稳固全球高端市场地位。苹果凭借软硬件生态优势领跑欧美消费级终端市场，欧洲企业则规避消费端红海竞争，深耕工业物联网、商用 XR 等 B 端赛道，形成差异化竞争优势。

当前行业迎来三大核心变革趋势，全面重塑产业形态与竞争格局：①端侧 AI 重构人机交互逻辑，终端完成属性升级。传统被动智能设备加速迭代，各类终端逐步向主动感知、自主决策、智能服务的个人智能体演进，可自主适配用户需求、完成场景服务，实现人机交互模式的根本性变革。②新形态终端与新一代通信技术深度融合。轻量化 AR 设备、折叠屏等创新终端日趋成熟、成本下行、渗透率持续提升；5G-A 商用落地与 6G 前瞻研发，实现全域低延迟无感协同，打破场景与设备壁垒，支撑全场景跨终端智能互联。③绿色低碳成为行业硬性准入标准，XR 设备持续释放新增量。在全球双碳政策与绿色消费趋势下，循环再生材料应用、低碳制造已成为企业合规经营、市场准入的必备条件，同时 XR 终端持续迭代，成为行业重要增长抓手。

（3）新能源领域

在全球能源转型浪潮推动下，动力电池与储能电池产业格局加速重塑，下游应用市场实现快速扩容。据中国汽车工业协会统计，2026 年上半年国内新能源汽车销量 744.6 万辆，同比增长 7.3%，新车渗透率达到 49.6%。但是在产业规模快速扩张的同时，锂电产业链出现产能过剩问题，相应的在新能源动力电池和储能电池 PACK 封装领域同质化竞争加剧，价格竞争常态化，行业整体盈利承压。在上游领域，行业资源也在加速向头部企业聚拢，TOP10 动力电池企业出货占比达到 97%，TOP10 储能企业出货占比超 80%，行业分层格局愈发清晰，中小材料厂商受制于研发投入不足、客户认证周期长等因素，生存空间持续收窄。

技术创新成为企业突破竞争困局的核心要素。800V 高压快充平台大规模落地、CTP&CTC 集成技术迭代、半固态电池逐步开启产业化应用，下游头部电池企业更加看重供应商同步开发、前期需求预判和产能配套服务能力。未来具备全品类产品布局、配方持续迭代、全周期技术服务能力的企业，将深度绑定全球电池龙头客户，持续巩固市场竞争优势。

（4）高端装备领域

高端装备行业正朝着智能化与绿色化方向深度演进。智能制造领域，工业互联网平台与制造业加速融合，推动生产过程向数据驱动、网络协同方向转型；AI 视觉检测、数字孪生等技术在汽车、电子等高精度制造场景中的应用持续深化，助力企业实现全生命周期数字化管理。国产工业软件自主化进程提速，在航空航天、精密制造等关键领域的替代能力逐步增强。柔性制造系统不断升级，以适配消费电子、新能源等行业“小批量、多品种”的快速迭代需求。随着机器人技术的持续突破，人形机器人等新兴赛道正从研发走向产业化探索，有望带动精密减速器、伺服电机等核心零部件需求的长期增长。新能源装备领域，海上风电向深远海方向拓展，漂浮式风电技术商业化前景逐步明朗；氢能装备产业化持续推进，燃料电池系统的经济性与环境适应性不断提升，在重卡、物流等应用场景的商业化运营范围稳步扩大。

同时，行业发展面临多重挑战。地缘政治层面，全球主要产油区局势持续动荡，关键海运通道的通行风险加剧，国际原油及石化基础原料价格波动中枢上移，胶粘剂行业长期面临原料成本传导压力，对企业的供应链韧性与成本管控能力提出更高要求。技术层面，航空发动机热端部件材料、高端轴承钢、高端工业软件等核心环节的自主化进程仍待突破，供应链安全隐患持续存在。市场层面，全球贸易保护主义抬头，部分国家对中国高端装备加征关税抬高出口壁垒，叠加地缘冲突引发的国际物流成本波动，企业海外市场拓展面临较大不确定性。政策层面，新能源装备补贴呈梯度退坡趋势，碳边境调节机制（CBAM）等国际绿色贸易规则逐步落地，企业合规成本有所增加；与此同时，“双碳”目标推动绿色制造标准持续提升，为具备技术储备和原料成本管控能力的企业创造了结构性发展机遇。

（二）公司主营业务情况

1、集成电路封装材料

集成电路封装材料是半导体产业链中连接芯片与外部电路的重要配套材料，其性能直接影响芯片的电性能、热管理效率、机械可靠性及成本控制。这类材料涵盖多个细分品类，包括封装基板（如 BT 基板、ABF 载板）、塑封料（环氧模塑料 EMC）、引线框架、键合丝（金丝、铜丝、银丝）、底部填充胶、导热界面材料等，每种材料在封装环节承担特定功能：例如封装基板作为芯片与 PCB 的“桥梁”负责信号传输，塑封料提供物理保护与绝缘，导热材料则解决芯片工作时的散热问题。

随着半导体技术向高密度、高功率、小型化发展，封装材料正朝着高精度、高可靠性、多功能方向迭代。例如，先进封装（如 3DIC、Chiplet）推动 ABF 载板向线宽/线距 5 μ m 以下升级，车规级芯片需求带动耐高温（150℃ 以上）、抗湿热的塑封料研发，而 AI 芯片的算力提升则催生

高导热（热导率 $>10\text{W/m}\cdot\text{K}$ ）底部填充胶的应用。目前，全球封装材料市场呈现“高端集中、中低端竞争”格局，国际企业在 ABF 载板、高端键合丝等领域占据主导，国内企业则在塑封料、引线框架等中低端产品实现较高国产化率，整体正加速向高端领域突破。

公司致力于为集成电路封装提供晶圆固定、切割、减薄、导电、导热、保护及提高芯片使用可靠性的综合性产品解决方案，已形成涵盖晶圆加工到封装成型的一体化产品矩阵，并持续研发满足先进封装工艺需求的封装材料。

2、智能终端封装材料

随着智能终端行业迈入 AI 原生时代，产品向端侧高算力、折叠化形态、微型化穿戴、全域互联协同方向加速演进，智能终端封装材料面临更为严苛的技术攻坚挑战。设备追求极致轻薄化（折叠态厚度 $<6\text{mm}$ ）的同时需保障折叠态结构可靠性（可承受 1.8m 高度多次跌落且折痕处无功能衰减），实现柔性性与刚性的力学平衡难度升级；在 AR/VR 设备沉浸式佩戴、户外高频使用等复杂场景下，材料需同时满足生物兼容性升级要求，1000 小时 90℃、95%RH 严苛环境耐受性测试，兼顾低致敏性与极端环境稳定性的协同突破成为关键；针对 AI 终端高算力模组的功率密度提升需求，将高效散热、精准电磁屏蔽与柔性适配功能集成于封装材料体系，同时控制材料介电损耗，构成核心技术难点。此外，材料性能标准进一步严苛，需在经历 100 万次弯折循环后粘接强度衰减 $<8\%$ ，在模拟汗液与护肤品混合环境中浸泡 30 天离子析出量 $<2\text{ppm}$ ，经受 -55°C 至 135°C 的宽温域冷热冲击后无开裂、分层现象，且需适配 0.2mm 以下精密封装的尺寸控制要求。

智能终端封装材料深度匹配 AI 原生终端与超级终端生态的新一代硬件形态，全面覆盖 AI 手机、AIPC、三折叠智能手机、AR/VR 设备、高算力智能眼镜等核心终端品类，为端侧大模型算力模组、柔性屏显、多模态融合交互（视觉/声学/触觉/空间感知）、精密光学模组提供结构粘接、3D 立体防护、高效热管理、信号保真导通、柔性适配封装等一体化复合功能。在端侧 AI 规模化落地与折叠屏进入主流消费市场的产业趋势下，公司材料解决方案凭借 3D 数字化封装技术优势，成为实现设备极致轻薄化、高可靠性（IP69K 防水）与折叠态长期耐用性的核心支撑，有效适配元器件密度提升 3-5 倍的微型化封装需求。

公司智能终端封装材料已广泛应用于 AI 手机、AIPC、折叠屏手机、智能眼镜、AR/VR 及机器人等新一代智能终端产品，覆盖屏显模组、算力核心模组、AR/VR 光学模组、声学模组、折叠铰链、电源管理模块等关键器件及整机封装装联全流程，可提供结构粘接、精密涂覆封装、高效导电导热、全域密封防护、柔性适配成型、IP69K 级防水防尘、精准电磁屏蔽、抗老化抗腐蚀等多元化复合功能。相关产品还普遍应用于耳机、Pad、笔电、智能手表、车载电子等终端领域，主要服务于国内外头部智能终端品牌商、代工厂，以及国内部分头部汽车品牌商和机器人等领域的供应链厂商。依托在第四代半导体材料适配与 3D 数字化封装领域的技术积累，公司产品已成为高端智能终端封装与装联工艺的核心关键材料，深度赋能头部终端厂商的 AI 化与折叠化产品创新，助力提升终端设备的算力输出效率与长期运行可靠性。

3、新能源应用材料

动力电池与储能电池封装材料是电池系统核心配套材料，材料品质优劣，深刻影响电池结构稳定性、热管理效率与安全性能，是保障电池全周期稳定运行的关键要素。公司深耕该领域多年，凭借深厚研发积淀与工况适配能力构筑坚实壁垒，稳居行业领先阵营，持续为下游头部企业提供高可靠性解决方案。

动力电池领域，公司核心产品兼具多重性能优势，适配新能源汽车轻量化、高安全需求：以高强度实现电芯、模组及 Pack 牢固粘接，低模量缓冲行驶振动应力，低密度助力系统减重增效；同时具备高效导热与卓越绝缘性能，可提升电池循环寿命，规避短路风险，密封产品更能阻断外部污染物，全方位保障电池安全运行。目前产品已深度导入头部企业供应链，供货规模与市场份额稳居前列。

储能电池领域，公司封装材料承担结构粘接、导热密封、绝缘防护等关键功能，可适配多元储能场景下的极端工况，满足长循环寿命与高安全性能的核心要求。伴随储能行业持续高速增长，公司相关业务实现较快增长，成为整体营收增长的重要驱动力之一。公司紧盯固态/半固态电池发展趋势，积极布局，以持续技术升级创新应对市场迭代，不断巩固行业领先地位。

高效光伏组件应用材料是公司新能源应用材料板块的重要一极，全面适配 HJT、TOPCon 等 N 型高效电池技术路线，满足低温制程、高转换效率、薄片化与高可靠性封装需求。其中光伏叠晶导电胶系公司成熟稳定产品，具备优异导电性、粘接强度与耐候耐老化性能，作为高效光伏叠晶

组件不可或缺的导电连接材料，能够降低组件串联电阻，提升光电转换效率与输出功率，同时保障组件导电效能、结构强度与长期使用稳定性；产品契合当下高效光伏组件轻量化、高可靠、长使用寿命的发展方向，持续为光伏新能源产业提供优质材料保障。

4、高端装备应用材料

公司高端装备应用材料市场覆盖广泛，深度布局汽车（含新能源汽车智能制造）、轨道机车、工程机械、矿山机械、智慧家电和电动工具等领域。报告期内，公司在新能源汽车电驱系统粘接、轨道交通车辆轻量化装配等高端应用场景实现产品迭代升级与份额提升。

公司紧抓新能源汽车渗透率突破、800V 高压平台加速落地的窗口期，重点推进低 VOC、快速固化、高耐热系列胶粘剂产品的批量应用与平台导入。在车身制造领域，公司结构胶已在多家头部车企的新车型中实现导入；改性硅烷密封胶及杂化胶在电池箱体密封、底盘焊缝密封等场景的供应份额进一步扩大，上半年新获多个整车平台及零部件定点。在电动化热管理方面，公司用于电驱动系统的耐高温导热胶在上半年完成批量交付，并在多款 800V 电驱动项目中通过验证导入；导热胶、绝缘胶整体出货量同比显著增长。依托上述产品群，公司已批量导入多家头部车企的下一代平台车型，全面受益于汽车轻量化、智能化与电动化趋势。

在轨道机车制造领域，2026 年上半年中国轨道交通装备行业在“新质生产力”政策驱动下持续升级。根据中国国家铁路集团规划，随着 CR450 动车组等新一代高速列车进入运营验证阶段，以及城市群、都市圈城际/市域铁路建设全面提速，轨道车辆对高性能胶粘剂的需求向更高标准演进。公司开发的环氧结构胶、厌氧胶、聚氨酯胶、硅胶等系列产品已全面覆盖司机室前挡风玻璃与侧窗玻璃粘接密封、室内饰面（墙壁、天花板、座椅）粘接密封、地板布粘接、车内顶板与墙板加强筋粘接及螺栓螺母螺纹锁固密封等全场景应用。报告期内，公司成功通过某头部车辆制造企业的新车型全项认证，供货份额实现同比提升。

在细分电机行业领域，随着高压驱动电机向更高功率密度、更高转速（20,000rpm 以上）方向演进，电机专用胶粘剂面临耐高温、抗高转速离心力等更严苛的工况要求。公司的电机专用胶粘剂解决方案包括磁钢粘接、绕线固定、轴承固持、壳体密封和灌封等全系列产品，可满足新能源汽车主驱电机、工业伺服电机、高速电主轴等不同应用场景的技术需求，有效提升电机产品的稳定性、可靠性及使用寿命。报告期内，公司针对扁线电机开发的耐高温灌封胶通过国内头部 Tier1 厂商验证，进入批量供应阶段。

此外，公司胶粘剂产品在工程机械制造、智慧家电、风电、电动工具、工业设备、化学设备及矿山机械等领域持续扩大应用版图。报告期内，公司在风电叶片粘接维修、智慧家电声学模组密封等新兴场景实现业务突破，进一步验证了公司产品跨行业复用的技术平台优势。随着“工业母机”自主化进程加速及 AI+制造深度融合，胶粘剂在新兴高端装备领域的应用潜力还将进一步释放。

（三）主要经营模式

1、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，采购部门根据产品生产计划、库存情况、物料需求等与合格供应商签订年度框架合同或直接下发订单。公司通过市场情况、向供应商询价以及商业谈判的方式最终确定采购价格。对于研发提出的新物料采购需求，采购部门根据研发 BPM 提交的生产物资采购申请从 BIP 中录入采购订单，如物料选定为新供应商，则按照新供应商准入要求评价新供应商，通过试样、现场稽核、生产能力评估等供应商考察程序，最终纳入采购日常维护管理体系。物料需求产生时，采购部根据物料清单确定物料库存，做出采购计划，向合格供应商进行采购。

2、生产模式

公司实行以销定产和需求预测相结合的生产模式，以保证生产计划与销售情况相适应。销售部根据市场需求量，提供月度、季度、年度产品销售预测并确保准确率。综合管理部根据销售预测制定年度、季度、月度、周生产计划，并分析市场需求波动及生产计划达成情况，及时调整生产计划。生产车间根据生产计划与生产指令组织生产。在生产经营过程中，各部门紧密配合，确保降低因客户订单内容、需求变动以及交期变动、产销不平衡等原因而造成的损失。

公司以银粉、银铜粉等粉体材料类，多元醇、有机硅树脂、丙烯酸酯、多异氰酸酯等基体树脂类，离型膜、PET 膜等基材膜、固化剂等助剂为原材料，以针筒、胶桶等为辅包装材料，以

电力、天然气为主要能源供应，以反应釜、涂布机等工艺设备为主要生产设备，为客户提供应用于不同封装工艺环节的高端电子封装材料。

3、销售模式

公司产品销售主要采用直销模式与经销模式，并设立专门销售部门，全面负责产品市场开拓、营销推广、与市场部的协同对接及售后服务等全流程营销管理工作。针对部分对产品性能有要求、需对供应链体系进行严格管控的客户，公司产品需通过其在可靠性、功能性、苛刻环境耐受性等维度的专项验证测试，成功纳入客户供应商名录后，方可获取相关订单。

（1）直销模式

结合下游核心重点客户的分布特点，公司已构建以山东及江浙沪地区为核心的华东销售网络，以及以宁德、深圳为枢纽的华南销售基地，并持续拓展其他区域的客户资源。客户开拓渠道主要包括老客户推荐、服务商引荐、行业展会参展及潜在客户主动咨询等。

在具体合作流程上，境内直销客户采用直接采购模式，由客户直接向公司下达采购订单，公司按订单要求直接发货，在客户签收产品后，依据双方确认的对账单确认销售收入；境外直销客户则在货物完成报关出运、取得经海关审验的产品出口报关单，且客户取得货物控制权时，确认销售收入。

此外，针对部分有特殊库存管理及响应速度要求的直销客户，公司采用寄售销售模式，具体流程如下：公司收到客户发货通知后，按要求在约定时间内将货物运至客户指定仓库的专属存放区域；货物入库前，双方共同对货物的数量、规格、型号、外观包装等进行查验，确认无误且外观无破损后完成入库；入库后，客户根据实际需求领用货物，公司在客户实际领用并取得其对账确认凭据时，确认销售收入。

（2）经销模式

公司的经销模式为买断式经销，报告期内的经销收入均通过签署经销协议的授权经销商实现。为进一步扩大市场覆盖面、拓展客户资源、提升产品市场知名度，公司筛选具备良好市场运营能力及丰富客户资源基础的合作方发展为授权经销商，并通过签署经销协议，对经销商的服务客户范围、销售产品范围等进行规范管理。

经销模式的核心优势在于，经销商具备高效的客户管理能力，能够更好地满足需求变化快、订单零散的中小客户，以及供货时效要求高的部分大客户的采购需求。同时，该模式可帮助公司节约销售资源及人力成本，使公司能将核心销售资源集中聚焦于终端核心客户的深度服务，有效提升整体销售效率，助力公司进一步扩大产品市场覆盖率与行业影响力。在收入确认方面，经销模式下公司将货物发至经销商并取得其签收确认凭据时，确认销售收入。

4、研发模式

研发模式是公司创新的核心，也是企业在竞争中脱颖而出的关键。公司的研发模式主要以市场为导向，以客户为中心，注重技术创新和成果转化，通过持续的研发投入、人才引进、产学研合作以及知识产权保护等，确保公司在行业中的地位和市场竞争优势。具体体现在：

（1）加大高端人才引进力度，聚焦公司发展战略布局，对标现有技术薄弱环节靶向引进行业技术领军人才，高效补齐研发领域技术短板，持续增强企业核心竞争实力。

（2）深化团队协同，强化战略项目落地。进一步强化团队协同作战能力，在公司战略级重大项目中深化“铁三角”一体化运作，有效提升市场响应速度与客户满意度，实现高效协同与价值共创。

（3）持续优化考核机制，激发团队创新活力。持续优化研发人才考核体系，推行积分制考核，由“扣罚为主”转向“激励加分为主”，有效激发团队潜能、提升研发效率、驱动技术创新。

（4）创新攻关模式，提速新品研发。针对紧急技术攻关任务，采用多团队并行、联合攻坚模式，既有多团队分工协作，又有多团队同台赛马，形成良性竞争态势，提升研发效率，有力保障新产品快速推出与市场投放。

（5）高度重视根技术研发，从分子结构设计与自主合成、从简单“配方复配”向“分子结构设计”以及各体系之间互相改性的杂化技术突破，构筑难以复制的技术护城河，实现底层技术自主掌控。

（6）前置客户介入，构筑市场竞争优势。主动介入客户终端产品前期设计，依托成熟的产品配方技术储备、快速迭代改良能力与精准客户适配服务，形成差异化市场竞争力。

(7) 重视 AI 及数智化建设。依托 ELN 电子实验记录本等数字化平台落地运行, 构建实验数据全链路线上管控体系, 实现数据标准化存储、过程可追溯, 强化研发数据合规管控与技术知识沉淀, 搭建高质量数据资源池支撑 AI 智能配方开发。开通全球科创大数据 AI 平台, 汇聚全球专利、文献、产业链科创资源, 依托科创大模型实现行业技术趋势研判、竞品专利风险筛查、前沿配方方案智能推演, 补齐外部科创情报数字化能力, 全方位拓宽研发技术视野, 降低研发试错成本, 提速前瞻性技术布局与新品研发迭代。

(8) 持续推进应用验证平台能力建设, 通过引进应用测试分析专业人才、加码理化测试分析设备投入, 全面提升应用性能与理化检测验证综合能力, 高效开展产品工艺适配性、模拟器件可靠性专项验证, 缩短产品定型周期, 加速产品客户端导入落地。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

公司是一家专业从事高端电子封装材料研发及产业化的平台型高新技术企业。主要产品包括集成电路封装材料、智能终端封装材料、新能源应用材料、高端装备应用材料四大类别。产品形态为电子级粘合剂和功能性薄膜材料, 广泛应用于半导体、消费电子、动力电池、光伏等新兴行业领域。公司凭借卓越的技术实力和创新能力, 荣获国家专精特新重点“小巨人”企业、“国家知识产权示范企业”、“国家级制造业单项冠军企业”等荣誉称号。

报告期内, 公司立足高端电子封装材料核心主业, 深耕集成电路封装、智能终端封装、新能源应用、高端装备应用四大核心赛道, 实施差异化市场策略, 持续迭代产品体系、突破核心技术壁垒, 各业务板块稳步放量、协同发展。研发层面, 公司坚持人才与资金双轮驱动, 持续壮大科研团队、加码研发投入, 推进研发体系数智化转型升级, 在技术攻坚、知识产权布局、行业标准制定等领域取得多项成果, 不断夯实自主可控的核心技术壁垒。产业布局层面, 公司持续优化国内多基地协同产能布局, 完善区域产能与研发配套能力, 同时稳步推进全球化战略, 依托海外生产基地与本地化服务网络加速拓展全球市场, 构建内外联动的全球化经营格局。公司治理与股东回报层面, 公司持续实施常态化股东分红机制, 推动完成股份回购工作, 健全长效激励与投资者回报体系, 切实保障股东权益; 同时深化供应链精细化管理、推进企业数字化转型, 持续提升经营管理质效与风险防控能力, 筑牢持续稳健发展的核心根基, 为后续业务持续增长奠定了坚实基础。

报告期内, 公司实现营业收入 87,995.82 万元, 同比增长 27.54%; 实现归属于上市公司股东的净利润 6,805.53 万元, 同比增长 49.33%。报告期末, 公司总资产 344,609.55 万元, 较上年度末增长 0.01%; 归属于上市公司股东的净资产 240,062.86 万元, 较上年度末增长 3.29%。

(一) 锚定主营业务赛道, 持续拓展下游应用市场

1、集成电路封装材料领域

当前行业景气度持续上行, AI 算力芯片、HBM 迭代拉动先进封装需求增长, 下游封测龙头集中扩产带来广阔市场增量机遇。公司把握产业发展窗口期, 持续迭代优化产品体系, 不断丰富集成电路封装材料多品类战略布局。目前, 公司核心产品主要包括晶圆 UV 膜系列 (UV 切割膜、UV 减薄膜)、固晶材料系列 (DAP、DAF、CDAF)、导热界面材料 (导热垫片、导热凝胶、导热硅脂、相变化材料、液态金属等)、芯片级底部填充胶 (Underfill) 以及 Lid 框粘接 AD 胶等。其中, 晶圆 UV 膜、固晶胶、TIM1.5/TIM2 高端导热界面材料等产品已在国内主流封测厂商实现稳定批量供货, 成熟品类国产化配套优势持续夯实; DAF/CDAF 膜、底部填充胶 (Underfill)、Lid 框胶已实现小批量交付, 芯片级导热材料 (TIM1) 已顺利通过国内某重要封测客户全套可靠性验证, 芯片级先进封装材料商业化落地进程持续提速。

2、智能终端封装材料领域

报告期内, 智能终端行业迎来多重发展机遇, 端侧 AI 重构硬件形态、可穿戴健康应用场景持续落地、智能显示技术加速迭代, 为行业发展赋能。公司聚焦客户核心需求, 持续深耕细分领域产品研发与应用场景拓展, 稳步巩固自身核心供应商地位, 持续提升综合市场竞争力。公司依托二十余年高端电子封装材料领域的技术积累与成熟产业化能力, 产品体系广泛适配智能手机、

TWS 耳机、智能手表、平板电脑、笔记本电脑、车载电子、平板显示等多类终端的封装需求。目前，公司客户覆盖苹果、华为、小米、OPPO、vivo、传音等全球及国内智能终端头部品牌，实现稳定批量供货。

TWS 耳机领域，公司持续稳固在海内外头部客户供应链的市场份额，同时紧跟新一代终端产品迭代节奏，同步优化升级配套材料方案。车载电子领域，公司多品类材料已实现批量导入应用，业务规模持续放量，产品覆盖车载显示模组、智能座舱、域控制器等车载核心应用场景。智能屏显领域，LIP0 窄边框屏幕封装技术产业渗透速度持续加快，越来越多国产中高端旗舰机型完成该工艺升级，屏幕边框逐步向极限窄化方向迭代，公司配套研发的 LIP0 立体屏幕封装光敏树脂材料已实现规模化稳定供货。公司紧跟智能终端技术迭代步伐，一方面持续推进现有材料的性能升级与生产工艺优化；另一方面积极拓展 AR 智能眼镜等新兴终端领域，深耕全新客户与应用场景，有序开展产品验证与资质认证工作，持续拓宽企业业务增长边界。

3、新能源应用材料领域

报告期内，动力电池市场稳步增长，储能电池市场迎来高速爆发，消费锂电需求持续回暖修复。公司通过完善产品体系、优化产能配套以及持续的技术迭代升级，实现业务规模稳健增长，行业竞争优势持续夯实。产品方面，公司搭建了多元化产品矩阵，涵盖聚氨酯导热结构胶、多元杂化胶、改性硅烷密封胶、轻量化灌封胶、UV 绝缘涂层等，产品可适配方形、圆柱、软包各类电芯，满足新能源电池 PACK 封装的多场景应用需求。同时，公司坚持自主技术迭代创新，前瞻布局固态电池配套新材料领域，持续筑牢长期技术竞争壁垒。产能方面，公司依托烟台、昆山、眉山三大生产基地，搭建起完备的产能配套体系，能够高效响应核心客户的批量供货需求，产品交付能力与产业链配套优势持续凸显。市场方面，公司深度绑定国内动力电池、储能电池优质头部企业，跟随客户产能扩张节奏稳步提升供货份额。公司通过搭建海外本地化技术服务网络，适配海外新能源供应链标准，持续开拓海外市场、提升海外业务营收占比，为长期高质量发展提供支撑。

在光伏材料板块，公司巩固成熟产品光伏叠晶材料（叠瓦导电胶）市场份额，出货量稳定，可保障北美客户的需求。同时紧跟 N 型、零焊带、叠瓦新工艺迭代，持续优化产品性能，推进光伏封装材料高端化升级，依托定制化产品方案深化下游客户绑定，稳步提升高端光伏材料市场份额与产品附加值。

4、高端装备应用材料领域

公司聚焦工业 MRO、轨道交通、汽车制造、新能源电机等核心应用场景，持续推进产品技术迭代升级与市场深度渗透。报告期内，针对高端装备领域的技术升级需求，公司重点研发多款高端专用新材料产品，涵盖适配 800V 高压电驱的耐高温导热结构胶、可适应高速列车振动工况的抗疲劳密封胶，以及满足人形机器人关节模组精密粘接需求的专用结构胶系列。通过持续优化产品配方设计、提升工艺适配能力，匹配高端装备在振动防护、绝缘密封、导热散热等核心环节日益严苛的性能标准。公司持续深化与轨道交通、新能源汽车、工程机械等行业头部客户的战略合作，各类产品已在新一代智能列车、新能源电驱系统、大型工程机械出口机型等标杆项目中实现批量落地应用，进一步巩固自身在高端装备应用材料领域的优势。

（二）深耕技术研发创新，筑牢核心竞争壁垒

报告期内，公司坚持人才强企、创新驱动发展战略，将科技创新与人才建设作为企业核心发展抓手，持续夯实技术创新核心壁垒。公司多措并举强化研发团队建设，通过引进高端人才、完善分层分级培养体系、优化科研激励机制，打造高素质、专业化、创新型研发队伍。截至报告期末，公司拥有国家级海外高层次专家 2 人，研发团队规模达 180 人，充足的人才储备为核心技术攻关与重点项目落地提供了坚实的人力及智力支撑。

报告期内，公司研发费用总额达 3,832.39 万元，同比增长 1.46%。稳定递增的研发投入，为公司技术迭代、产品升级、新工艺落地提供了有力保障，通过“人才+资金”双轮驱动支撑研发创新工作常态化、长效化推进。

为提升研发效率与精细化水平，公司加速推进研发体系数智化转型，ELN 系统及全球科创大数据 AI 平台稳定运行。公司以研发数据结构化、核心数据库搭建为重点，规范全流程实验操作，沉淀企业核心技术资产。数智化体系的落地，有效提升了研发效率与成果质量，为后续智能建模、数据分析、研发优化筑牢数字化根基，推动研发工作向数智化、高效化、精准化方向升级。

报告期内，依托完善的人才、资金与数智化研发体系支撑，公司在知识产权布局、行业标准研制、核心技术创新等领域取得多项突破，行业话语权与核心竞争力持续提升。知识产权方面，公司电子胶粘剂技术成功入选省级企业经营类专利导航项目，彰显了公司在高端电子胶粘剂细分领域的技术领先性与知识产权优势。行业标准建设方面，公司积极参与行业规则制定，主导的 1 项行业标准获工信部立项并进入意见征集阶段，主导的 1 项国家标准完成立项答辩，参与研制的 3 项国家标准正式实施。产品开发方面，公司持续聚焦主业赛道开展技术迭代与新品攻关，针对行业现存技术难点、产品应用痛点开展专项研发升级，稳步推进各类新材料、新工艺产品的研发落地与性能优化。报告期内，公司多款自研新产品完成迭代升级，部分产品顺利通过客户验证并实现批量落地应用，核心产品综合性能持续优化，逐步对标行业国际先进水平。通过持续的技术创新，公司进一步完善了高端化、系列化的产品布局，有效拓展了产品应用场景与市场空间，核心产品竞争力持续夯实，研发产业化工作取得阶段性扎实进展。

（三）统筹国内多产业基地协同布局，稳步推进国际化发展落地

报告期内，公司持续优化国内多点联动、协同互补的产能布局体系，已形成覆盖华东、华南、西南、华北的全国化生产与研发网络，规模化、柔性化供应能力持续巩固。为适配行业发展趋势、优化产业资源配置、提高募集资金使用效率，报告期内公司完成部分募投项目优化变更，将原“年产 35 吨半导体电子封装材料建设项目”变更为“德邦半导体材料研发与生产（华南）基地建设项目”，本次变更紧密贴合公司战略规划与市场需求，聚焦半导体高端材料核心赛道，扩充导热界面材料、导电胶等核心产品产能。公司国内各生产基地错位布局、分工协同，具备快速扩产与柔性调产能力，可适配先进半导体封装、AI 算力基础设施、高端智能终端、新能源汽车等高景气赛道的快速增长需求，持续保障订单高效交付与产能稳定释放。

国际化布局方面，公司持续深化“客户跟随+本地深耕”双轮驱动战略，以东南亚为核心突破口，稳步推进全球研产销一体化体系建设。目前公司已在新加坡、越南、泰国完成本地化运营主体与技术服务网点布局，搭建起完善的东南亚区域服务体系。其中，泰国合资公司工厂于 2026 年 3 月正式开业，该基地聚焦半导体先进封装电子材料等核心产品的本土化生产，承接东南亚区域客户订单，实现海外本地化生产与快速交付。依托“全球化生产、本地化服务”的运营模式，基地将为全球客户提供更高效、优质的技术支持，持续优化跨国协同体系，进一步提升企业供应链稳定性与韧性。越南、新加坡属地技术中心持续发挥区域赋能作用，为当地及周边客户提供就近技术对接、产品调试、售后保障等一站式服务，提升海外客户响应效率与服务粘性。在此基础上，公司积极拓展欧美、日韩高端市场，深度参与国际行业展会与技术交流，对接全球头部客户与优质产业链资源，持续提升品牌国际影响力与全球市场渗透率。

（四）健全长期股东回报机制，夯实持续健康发展根基

公司立足长远战略布局与可持续稳健经营理念，结合自身经营发展实际、财务状况及行业发展特性，持续落地科学、稳定、常态化的股东回报规划，构建可持续的投资者回报体系。

上市以来，公司始终坚守稳健分红原则，在满足利润分配条件的前提下，保持稳定的现金分红比例，现金分红占归属于上市公司股东净利润比例长期稳定在 30% 以上。报告期内，公司延续常态化分红机制，按计划完成 2025 年度权益分派实施工作，同时，结合公司目前总体运营情况及财务水平，公司制定了 2026 年中期利润分配方案，具体方案如下：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 14,224.00 万股，扣除回购专用证券账户中股数 789,927 股后的股本 141,450,073 股，以此为基数，拟派发现金红利总额人民币 14,145,007.30 元（含税）。该方案尚需提交公司股东会审议。公司通过高频次、常态化的分红方式及时回馈全体投资者，持续为股东提供连续、可预期的投资收益，稳步提升长期投资价值与股东获得感。

报告期内，公司第二期股份回购方案实施完毕，基于对公司未来长期稳健发展的坚定信心，公司在本次回购实施周期内（2025 年 4 月 2 日至 2026 年 4 月 1 日），累计回购股份 991,897 股，累计支付回购资金总额 40,012,801.31 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户，专项用于股权激励或员工持股计划，进一步绑定核心团队与公司发展利益，助力公司长期健康发展。

公司始终践行“以投资者为本”的上市公司经营发展理念，持续深化落实 2026 年度“提质增效重回报”专项行动方案，围绕经营策略优化、内部治理升级、股东回报机制迭代完善、投资价值提升等核心维度持续推进，全方位夯实公司运营管理体系，提升经营发展质效。2026 年上

半年，公司严格按照专项行动实施方案要求，常态化开展半年度落实情况复盘与实施成效评估工作，结合阶段性经营成果、市场环境变化及行业发展趋势，动态优化经营策略与回报保障举措，补齐发展短板，确保专项行动落地见效。随着专项行动的持续推进，公司核心经营竞争力与高质量发展动能持续增强。

（五）提升经营管理质效，增强持续发展根基

报告期内，公司持续深化供应链全链条精细化管理，聚焦市场需求迭代、动态库存调度、供应链高效履约等核心环节，持续迭代优化计划管理体系，通过精准需求预判、科学库存配比、全流程进度追踪，进一步提升库存周转效率与资源配置效能。同时，公司持续完善标准化、体系化供应商管理机制，常态化开展供应商过程履约管控、质量考评与综合绩效评级，严格落实优胜劣汰的动态筛选机制，持续优化供应商资源结构，夯实优质、稳定的供应链合作生态。依托国内多基地协同布局与海外基地建设推进，公司进一步强化全球供应链统筹能力，有效对冲行业原材料价格波动、区域供应链不确定性等外部风险，持续提升供应链抗风险能力与经营韧性，在保障业务稳步扩张的基础上，实现产品高质量、高效率交付，确保供应链体系平稳有序运行。

公司持续加强数字化、信息化体系建设，围绕研发创新、智能制造、信息安全、财务管理、运营管控等核心业务领域，不断完善全流程数字化支撑平台，全面提升企业管理精细化、业务运营智能化水平。研发创新层面，推动研发数据资产化治理，积极探索 AI 赋能研发在专利快速检索、配方筛选、性能预测等方面的应用，缩短研发周期，提升创新精准度。智能制造层面，持续深化生产管理 MES 系统应用，全面打通生产端“人、机、料、法、环”全维度数据壁垒，实现生产要素集成化管理、生产流程可视化管控；同时推进 MES 系统与 BIP、BPM 等核心系统的深度联动，打通跨部门、跨业务数据链路，实现业务流程高效协同，实现生产运营提质增效。财务管理层面，启动集团财务共享中心的试点建设，围绕费用、资金等核心子领域，积极推动总部及子公司的财务管理协同，提高财务治理的数字化水平与整体财务运营效率。信息安全层面，公司持续优化网络安全防护体系，深化漏洞扫描、日志分析、零信任安全架构等技术应用，筑牢网络安全与数据安全防线，持续提升企业整体信息安全防护能力与风险防控能力，为数字化转型保驾护航。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、研发优势

公司专注于高端电子封装材料的研发和产业化，深知高端电子封装材料的技术研发和新产品开发能力对企业持续经营的重要性，因此积极布局集成电路、智能终端、新能源等前沿领域。在国家高层次海外引进人才领衔的核心科研团队长期钻研下，公司在集成电路封装、智能终端封装、新能源应用等领域实现技术突破，在高端电子封装材料领域构建起了完整的研发体系，掌握核心技术并拥有完全自主知识产权。公司先后承担了“02 专项”“国家重点研发计划”“A 工程”和“高质量发展专项”等多个国家级重大科研项目。

公司始终坚持以自有技术建立自有品牌为目标，通过自主开发掌握了行业内领先的配方技术和工艺技术，并通过持续不断的改进，确保工艺的成熟稳定、产品性能的持续提升；通过持续的应用测试平台能力建设，不断提升客户对标以及新产品验证能力；通过关键材料的结构设计与自主合成，在确保成本优势的基础上提升公司核心竞争力；通过联合实验室共建、人才双向流动、标准共建等产学研活动的开展，实现企业与高校的优势互补与协同创新。经过多年的技术积累，公司已建立起较为完备的高端电子封装材料产品体系，并与行业领先客户建立长期合作关系，凭

借强大的研发实力、可靠的产品质量和优质的客户服务，进入到知名品牌客户的供货体系，并成为客户信赖的合作伙伴；公司紧跟行业趋势，通过持续的研发投入、人才的持续引入和创新，不断提升研发能力，巩固核心竞争力，保持了技术领先和产品迭代的优势，以应对日益激烈的市场竞争，实现可持续发展。

报告期内，公司在知识产权、标准研制、技术创新与数智化研发建设方面取得重要突破。公司电子胶粘剂技术成功入选省级企业经营类专利导航项目，彰显了公司在高端电子胶粘剂领域的技术创新实力与知识产权核心竞争力。由公司主导制定的1项行业标准获工信部正式立项，目前已在工信部标准服务平台上线，进入意见征集阶段；由公司主导的1项国家标准已完成立项的答辩；由公司参与研制的3项国家标准已正式实施；依托多项国标、行标研制工作，公司行业核心影响力与标准话语权实现持续提升。在数智化建设方面，ELN以及全球科创大数据AI平台的稳定运行，以研发数据结构化管理与核心数据库建设为抓手，规范实验过程、沉淀知识资产，为后续AI数据分析、模型构建与智能研发奠定坚实基础，有效提升研发效率与创新质量，驱动技术研发向数智化、高效化、精准化转型。

2、人才优势

公司人才建设成效凸显、优势持续释放，人才效能稳步提升，上半年公司及子公司人效指标表现优异，人才驱动业务发展成效显著，各板块人力投入产出效益实现良性增长。人才结构持续向高质量升级，各子公司紧扣战略需求优化人才配置，高学历、研发技术人才占比稳步提升，中青年骨干已然成为团队核心力量，梯次合理、衔接有序的人才格局基本成型，为企业可持续发展筑牢坚实人才根基。同时，公司已初步构建引育并举的人才发展良性循环，依托精准高效的招聘体系保障各基地关键岗位及时补缺；分层分类的全员培养体系扎实落地，各基地形成特色人才赋能模式，新员工入职引导与岗位带教机制持续完善，构建起人才“进得来、留得住、长得快”的优质发展生态。此外，公司全面夯实数字化人才管理底座，各基地全覆盖上线全模块HR系统，通过数字化手段实现人才选育用留全流程精细化、标准化管理，推动人力资源工作深度聚焦人才战略落地与业务赋能，充分挖掘并激活人才核心价值，为公司高质量发展提供强有力的人才支撑与机制保障。

3、生产优势

公司拥有高效敏捷的市场响应能力。当前下游应用行业具备产品迭代速度快、技术更新频次高、市场消费热点切换灵活的显著特征，倒逼上游材料供应商具备快速研发、精准适配的核心能力。依托成熟高效的研发体系，公司能够精准对接客户工艺标准与定制化需求，快速完成产品适配与技术升级，持续为下游客户的产品迭代、技术革新提供有力支撑。

在客户服务与生产交付层面，公司核心合作客户均为行业知名品牌，该类客户对供应链配套能力、交付效率与供货稳定性有着严苛标准，对供应链的即时响应、快速交付、短周期采购配套有着极高要求。为匹配高端客户的供应链需求，公司搭建了行业领先的高端电子封装材料智能化生产基地，组建了深耕行业、深谙产品特性与行业发展趋势的专业生产运营团队。凭借标准化的生产管理体系与高效的运营模式，公司可快速响应客户实时订单诉求，高效统筹生产排布，保障批量、稳定、及时供货，全方位满足客户交付需求。

公司始终坚守“以质立命，以精立业，持续满足客户需求”的核心质量方针，秉持“打造全球高端封装材料引领者”的发展愿景，围绕产品全生命周期搭建了一套系统化、标准化、全闭环的质量保障体系。该体系覆盖产品研发创新、供应链准入与管理、原材料进料检验、生产过程质量管控、成品出货核验、客户售后对接及产品迭代优化等全流程环节，实现全过程、全方位、可追溯的质量管控。目前，公司已顺利通过ISO9001:2015质量管理体系、IATF16949汽车行业质量管理体系、ISO14001:2015环境管理体系、ISO45001:2018职业健康安全管理体系及QC080000有害物质过程管理体系等多项权威第三方认证，从体系层面筑牢产品品质、交付效率与生产运营的稳定性，为客户提供高品质、高可靠的产品与服务保障。

4、客户资源优势

高端电子封装材料是决定终端产品性能、稳定性及结构密封防护水平的核心关键材料，对终端产品品质具有决定性影响。因此，原材料品质成为品牌厂商遴选供应商的核心指标，进入其合格供应链的门槛极高，客户壁垒显著。

依托下游高端应用领域的快速发展，公司始终以客户需求为中心，深耕细分赛道、持续迭代产品，不断夯实核心供应商地位，构筑起坚实的市场壁垒。

经过多年深耕，公司已积累行业顶级、结构多元、覆盖高端赛道的优质客户资源：在集成电路封装领域，固晶胶、晶圆 UV 膜等关键材料已实现规模化供货，服务华天科技、通富微电、长电科技、日月新等全球头部封测企业；在智能终端领域，高端封装材料批量应用于苹果、华为、小米等全球一线品牌；在新能源领域，成功切入宁德时代、中创新航、比亚迪等行业龙头供应链。

上述优质客户资源，既是对公司技术实力与产品品质的权威认可，也为公司持续稳健发展提供了强有力支撑与长期增长保障。

为进一步深化战略合作，公司持续加强与终端品牌的联合技术开发与前瞻需求对接，精准把握行业技术演进与产品迭代方向，确保研发与市场同频同步。公司以核心技术为底座，为客户提供高端电子封装材料及一体化解决方案，实现技术优势与客户资源优势深度融合，持续巩固行业领先地位，全面提升核心竞争力，引领高端电子封装材料行业高质量发展。

5、丰富的系统解决方案优势

公司立足高性能产品研发生产根基，依托成熟的技术研发体系与长期积累的专属核心技术，为行业客户提供全链条、一体化的系统解决方案。凭借多年深耕行业沉淀的研发数据与应用数据库，公司能够持续优化研发流程，实现产品技术的精准迭代与高效升级。

公司始终坚守以客户需求为中心的服务理念，构建了覆盖产品设计、规模化生产、技术赋能培训、售后运维保障、产品技术迭代升级的全周期服务体系，可为客户提供一站式高端电子封装材料综合服务。深度嵌入客户新品研发全流程，针对性提供性能优化方案、定制化材料配方设计、样品测试与性能验证等一体化配套服务，精准匹配客户差异化、个性化需求。通过与客户开展协同研发、高效联动合作，全方位提升客户合作体验与满意度，持续夯实与下游核心客户的深度战略合作关系。

高端电子封装材料的综合性能受生产工艺、胶体理化特性、实际应用环境、老化稳定性及长期可靠性等多重维度因素制约。针对行业严苛的应用标准，公司坚持与客户深度协同共创，结合客户实际工艺参数、专属应用场景，联合定制开发适配性更强的专属产品方案。这种需求导向的研发服务模式，助力公司持续打磨、优化产品核心性能，精准契合高端封装领域的高标准、高严苛市场要求。

公司系统化解决方案的核心竞争力，源于扎实过硬的核心技术实力，更依托于对行业痛点、客户需求的深度洞察与高效落地能力。凭借差异化的技术与服务优势，公司不仅大幅提升了客户满意度与合作粘性，也持续巩固了自身在国内高端电子封装材料行业的领先市场地位。

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

☐适用 ☒不适用

（三）核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

高端电子封装材料已超越传统粘接、密封与防护功能，逐步具备导电、导热、电磁屏蔽、绝缘、防水及耐汗液等多重特殊性能，成为电子器件稳定运行的关键支撑。针对集成电路封装、智能终端封装、新能源动力电池封装、光伏电池封装等不同应用场景，材料性能与技术要求差异显著，其核心技术集中体现在配方设计与体系复配，主要包括基体树脂的选型与改性、功能填料的筛选与复配、界面处理技术以及各类助剂的优化搭配等。各组分之间的精准协同与精细化混合工艺，更是构成高端电子封装材料的核心竞争力。

功能性封装材料行业对企业创新能力要求极高，需要在高分子合成技术、实验室配方开发、材料性能测试及数据积累与应用等方面具备深厚功底，企业必须拥有自主研发能力，才能根据客户定制化需求，开发出满足严苛工况的专用材料。该行业具有应用领域广、细分品类多、技术迭代快的特点，材料研发与性能优化依赖长期持续的技术积累。随着人工智能与自动化装备的快速发展，封装材料生产将向智能化、自动化方向升级，进一步提升生产效率、稳定产品品质、降低制造成本。在“双碳”战略背景下，绿色环保已成为行业发展的重要方向，高污染、高能耗的传统产品与产能将逐步被替代，水基型、热熔型、无溶剂型、紫外光固化型、高固含量型及生物降解型等环境友好型封装材料将迎来更广阔的应用空间。

历经二十余年的技术深耕与积累，公司已搭建起覆盖环氧、有机硅、丙烯酸、聚氨酯等电子级树脂，以及填料、助剂等关键组分的复配改性技术平台，可根据应用需求定制开发不同理化特性与功能的材料，并快速实现产品迭代升级。公司同时实现了特种单体、核心树脂等关键原材料的自主合成与改性，有力推动了关键材料国产化，进一步提升了产品核心竞争力。在国家高层次海外引进人才的引领下，公司核心技术团队在集成电路封装、智能终端封装、新能源应用等领域实现多项技术突破，构建了完善的研发与生产体系，掌握了低致敏高分子合成、树脂及特种粘接剂自主制备、专用增韧剂合成、高分子材料接枝改性、防静电晶圆切割易拾取、高导热界面材料润湿分散等一系列核心技术。报告期内，公司核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况具体如下：

（1）公司成功研发 16W 超高导热系数高性能导热垫片，产品界面贴合性好、热阻低，全生命周期可靠性优异，薄规格产品操作性优良，具备低应力、低挥发、低渗油、高绝缘、性能稳定的优势，适配数据中心等各类高端严苛散热场景。

（2）公司成功开发超低热阻相变化材料(PCM)，产品热阻较行业高端产品降低 15%，抗泵出能力突出，长期使用可靠性高，可广泛适配 5G 通讯、高端算力硬件、新能源汽车电控等高端散热场景。

（3）公司成功开发高性能双组分导热凝胶，产品可实现超薄贴合厚度，适配自动化点胶作业，具备低应力、低挥发、高可靠、易拆卸的优势，可充分满足企业级硬盘的高端散热使用需求。

（4）公司创新研发凝胶态液态金属复合材料，突破传统材料性能局限，具备超高导热、超低热阻特性，同时抗泵出、抗分相及长期工况可靠性大幅提升，界面适配性优异，可高效提升高算力芯片散热效率，保障极端工况设备稳定运行，适配下一代高端算力硬件热管理需求。

（5）公司成功开发多款高回弹垫片，产品拉伸性能与回弹性能优异，压缩 50%条件下回弹率可达 22%以上，可稳定适配动态散热、反复插拔等复杂工况场景。

（6）公司针对性开发 HBM 堆叠封装专用模封底部填充胶 MUF，产品具备高填充性、低翘曲、低热膨胀系数等核心优势，可有效缓解高密度堆叠封装热应力，降低环境与应力对芯片的损伤，大幅提升高端 AI 算力封装产品的整体可靠性与使用寿命。

（7）公司迭代优化底部填充胶产品性能，产品界面浸润性能优异，可适配异型芯片、陶瓷基板等特殊基材高效填充，顺利实现多款产品百分百国产化替代。系列封装胶产品可适配陶瓷封装及各类闪存、内存存储场景，广泛应用于卫星通信、航空航天、智能手机、智能穿戴等高端领域，有效推动半导体封装材料国产化自主创新与高端领域应用落地。

（8）公司完成先进封装晶圆切割保护 UV 膜的研发优化，产品固定效果好、抗机械冲击、防水防渗透性能优异，可适配异形晶圆贴合需求，彻底解决芯片拾取困难、残胶残留等问题，可实现晶圆切割后芯片无损拾取，充分满足高端晶圆精密切割的高品质要求。

（9）公司成功开发叠层封装芯片专用储热材料，产品兼具高导热、高储热、高可靠特性，该技术利用高温吸热、低温放热的特性，把封装内高温快速“摊平”，避免瞬态高温峰值产生，有效解决高端叠层封装的散热痛点。

（10）公司成功开发兼具导热与电磁屏蔽性能的多功能垫片，产品导热率达 $3.0\text{W}/\text{m}\cdot\text{k}$ ，屏蔽效能 80dB，频段覆盖范围广，可满足通讯、汽车电子、数据中心高集成度场景的高可靠性使用需求。

（11）公司成功开发高可靠可印刷双组分凝胶，产品贴合效果好、热阻低、施工适配性强，耐高温、抗老化性能优异，可彻底解决传统凝胶长期使用失效问题，适配高功率、大尺寸、多芯片复杂散热场景，长期运行稳定性与可靠性大幅提升。

（12）公司成功开发高性能单组分导热凝胶，产品导热率可达 $18\text{W}/\text{m}\cdot\text{k}$ ，适配自动化点胶作业，装配应力极低，同时具备低挥发、低渗油、高可靠性的特点，可满足高端精密设备散热需求。

（13）公司推出的高性能环氧灌封材料强韧性优异，可实现低温快速固化，高温工况下基材附着力优异，能够满足手机、笔记本、汽车电子显示器等领域的高可靠性使用标准。

（14）公司自研快固丙烯酸酯结构胶综合性能对标进口同类产品，可有效压降终端采购成本，保障电源粘接品质稳定，实现原材料长期自主可控。

(15) 公司成功开发 10MPa 低模量单组分湿固化聚氨酯热熔胶，产品适配屏幕粘接场景，材料柔韧低应力、粘接应力分布均匀，可规避屏幕铜箔损伤、顶印、显示故障等问题。产品返修便捷，不会损伤精密元器件，可替代传统粘接胶带，有效提升组装自动化程度、生产良率与返修效率。产品耐高低温、耐湿热、抗振动跌落性能优异，环境耐受能力与长效粘接性能突出，实现屏幕粘接方案全面升级。

(16) 喷墨打印型紫外光固化涂层方面，公司实现多项核心技术突破，产品具备优异的耐电解液腐蚀、耐水煮、低温柔韧性，综合性能可满足高端场景应用需求。

(17) 公司成功研发业界首款适配光伏电池负间距叠焊技术的光固化封装材料，产品适配主流应用工况，具备优异的电气绝缘性、缓冲防隐裂性、透光率及耐黄变性能，可有效提升光伏组件单位面积发电功率。

(18) 公司自主研发的新一代 TOPCon 负间距缓冲材料，实现低粘度、高触变、低硬度、高强度、高透光率五大核心性能协同平衡，可有效解决硅片防护、应力缓释痛点，满足光伏组件长期可靠运行的严苛要求。

(19) 公司优化迭代宽温域杂化胶产品，实现材料高强度与长效耐老化性能兼具，攻克难粘基材粘接难题并有效控制产品成本。快固系列产品实现粘接强度可调，可精准适配产线快速装配节拍。同时公司丰富 MS 杂化胶产品线，产品竞争力突出，可广泛适配新能源领域应用，同时满足低空经济等新兴领域高端材料需求。

国家科学技术奖项获奖情况
☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况
☒适用 ☐不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
国家工信部	国家级专精特新“小巨人”企业	2021	高端电子封装材料
国家工信部	单项冠军产品	2024	动力电池用双组分聚氨酯封装材料

2、 报告期内获得的研发成果

具体内容详见下表
报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	11	14	909	370
实用新型专利	1	0	82	81
外观设计专利	0	0	1	1
软件著作权	0	0	6	6
其他	0	0	0	0
合计	12	14	998	458

3、 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	38,323,896.46	37,773,528.79	1.46
资本化研发投入	0.00	0.00	不适用
研发投入合计	38,323,896.46	37,773,528.79	1.46
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.36	5.47	减少 1.11 个百分点

研发投入资本化的比重（%）	0.00	0.00	0
---------------	------	------	---

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	摄像模组用封装材料技术研发	600.00	71.71	324.60	研究开发阶段	研发具有低收缩率、高粘接强度、耐高温与高可靠性的摄像模组用封装材料	国内领先	广泛应用于车载摄像头模组、手机摄像头模组、安防摄像头模组等领域，在摄像模组封装过程中，可以提高包含图像传感器、镜座、马达、镜头等零配件的组装准确性，确保摄像模组的使用稳定性。
2	先进封装用关键材料 IHSSealant 技术研发及产业化	1,000.00	217.96	805.96	应用拓展阶段	按客户要求进行产品的开发以及优化提升，解决客户进口产品的完全替代以及 BLT 控制的工艺痛点	国内领先	芯片 IHSSealant 在芯片封装中起到连接散热盖板与芯片基板、保护硅晶片、控制芯片模块的厚度、控制芯片加工使用过程中的翘曲开裂的作用以及抑制底部填充材料以及热界面材料的缓冲震动，是芯片封装过程的三大封测材料之一。
3	半导体芯片和高功率器件用高性能热界面材料研发及产业化项目	1,000.00	426.48	552.20	研究开发阶段	研发适用于半导体芯片及高功率器件散热使用的高性能导热界面材料	国际领先	该项目所研发的热界面材料具有优异的导热性能、稳定性及严酷条件下的长期可靠性，尤其适用于高功率密度的半导体芯片和电子发热器件的应用场景及领域。
4	电芯粘接耐电解液材料研发	2,200.00	178.43	2,115.58	应用拓展阶段	研发耐电解液腐蚀，高粘接力，不与电解液反应，不影响锂电池电性能，提高锂电池性能材料	国际先进	电芯粘接耐电解液材料主要用于电芯内部和外部的粘接、密封和固定，起到保护电芯和提高电芯性能的作用，应用于智能手机、笔记本电脑等电子产品、新能源动力电池、储能电池等领域。

5	电子环氧及聚酰胺材料研发	1,700.00	196.85	1,578.77	应用拓展阶段	在国内规模组装厂商推广，通过客户验证，形成稳定订单	国内领先	广泛应用于温度敏感元器件的结构粘接，可以提高封装组件的耐湿热和抗跌落效果，保证封装组件的稳定性。
6	电子丙烯酸材料研发	2,500.00	247.54	2,365.67	应用拓展阶段	研发不含致敏单体，具有高粘接力、高可靠性及较好的耐化性材料	国际先进	该技术产品具有低致敏性，在智能终端可穿戴电子产品制造领域中应用广泛，适用于制造各种穿戴电子产品，如 TWS 耳机、智能手表等。
7	光伏叠晶材料研发	2,300.00	279.35	2,244.57	应用拓展阶段	研发粘接强度高，模量低，体积电阻率低，210 电池不碎片的材料	国内领先	光伏叠晶材料是太阳能电池制造的关键材料之一，主要应用于太阳能电池、环保节能、新能源、科技创新等领域。
8	新能源动力电池用粘接材料研发	2,900.00	289.64	2,773.44	应用拓展阶段	研发具有超高性价比、低粘度、高强度、适宜模量、优异的耐老化性能以及系列化的导热性材料	国际先进	广泛应用于新能源动力电池以及储能电池的粘接，可以提高电池组件的连接和固定效果，保证电池组件的安全和稳定性。
9	反应型聚氨酯热熔胶材料研发	1,800.00	324.88	1,624.83	应用拓展阶段	研发适用于电子消费品类组装与结构粘接的材料；在主流智能手机及耳机领域，车载电子类占据较大市场份额	国内领先	适用于消费电子类的结构粘接，减少螺丝等应用，增加结构的密封性，减轻器件的重量，提高使用体验。
10	电子组装防护特种有机硅材料研发	1,600.00	122.04	1,436.94	应用拓展阶段	研发施胶可满足点胶、喷胶等多种不同条件需求，施胶后 15min 可通过气密性测试验证，粘接强度 $\geq 4\text{MPa}$ 材料	国际先进	电子组装防护特种有机硅材料，具有优异的耐高温、耐化学性、抗 UV 等特性，能够有效保护电子元器件，提高电子产品的稳定性和可靠性，延长其使用寿命。广泛应用于手机、平板电脑、LED 灯具、汽车电子、医疗电子等领域。

11	摄像头模组用AA制程材料研究开发项目	600.00	136.96	475.48	应用拓展阶段	研发适用于摄像模组封装过程中的具有高粘接强度,高可靠性的一系列AA制程胶黏剂	国内领先	广泛应用于摄像模组封装过程中,提高包含图像传感器、镜座、马达、镜头等零配件的组装准确性,保证摄像模组的使用稳定性。
12	半导体用精密涂布膜材料	2,500.00	247.90	2,385.17	应用拓展阶段	研发适用于包括先进封装膜材料、传统封装膜材料、LED芯片、IRCF等各领域用UV减粘胶带	国际先进	UV减粘膜主要应用于CIS传感器、OLED面板、MEMS传感器、LED框架、IRCF等半导体封装领域。
13	有机硅/MS粘接材料研发	300.00	28.37	176.46	应用拓展阶段	研发施胶可满足手动打胶,机械点胶、喷胶等多种不同条件需求,适用于传统及新能源汽车行业的高可靠性的密封粘接材料	国内领先	有机硅/MS产品凭借其卓越的综合性能(特别是耐候性、粘结性、弹性、环保性)被广泛应用于汽车制造与维修领域,如车身密封、车窗玻璃粘接、内饰件粘接与密封、车灯密封、新能源车电池包电池箱体接缝密封以及轨道交通、船舶密封等领域。
14	高导热聚合物热界面材料开发及产业化和原材料国产化	4,500.00	404.07	4,216.89	应用拓展阶段	原材料国产化,研发可自动化点胶,具有高可靠性和高覆盖率的导热界面材料	国内领先	高导热聚合物热界面材料是一种高性能的散热材料,可以有效地提高电子元器件的散热能力,保障电子产品的稳定性和可靠性。国家科技重大专项02专项已经完成项目验收工作,各项指标达到项目要求指标,在小尺寸芯片封装方面国内头部客户验证通过,正在进行小批量试产。
15	高算力芯片用导热界面材料开发及产业化	1,500.00	298.59	1,007.80	产品验证阶段	研发适用于高算力芯片用的高性能、高可靠性导热界面材料	国际领先	项目所研发材料具有高导热、低热阻、高可靠性等性能,可广泛应用于数据中心、服务器、交换机、智能汽车等领域。

16	高导热导电胶关键技术研究 与产品开发	500.00	19.02	152.04	应用拓展 阶段	研发具备高导热性能、 适配高端芯片封装需 求的导电固晶胶，产品 导热系数可达 40W/m· K 以上	国际先进	可广泛应用于电源管理芯片封装、 第三代半导体 (GaN) 芯片封装领域。
17	LMC 液态环氧塑 封料研发	1,000.00	165.76	165.76	研究开发 阶段	研发具备低翘曲、高填 充性、高可靠性的液态 环氧塑封料	国际先进	广泛用于 FOWLP、CoWoS 等先进封 装，可用于服务器、HPC、高端消费 电子及新能源汽车等场景。
18	芯片封装高性 能热界面材料 的研发及产业 化	1,000.00	76.21	76.21	研究开发 阶段	研发具有低热阻、高导 热、高可靠性的芯片级 TIM1 材料	国际先进	广泛应用于 AI 高端算力芯片、新能 源汽车功率电子、数据中心通信设 备、光模块的高功率芯片内部封装。
19	高导热 CDAF 应 用于先进封装 工艺之关键技 术研究	800.00	16.26	16.26	研究开发 阶段	研发具备高导热性能、 适配高端芯片封装需 求的导电固晶膜，产品 导热系数可达 20W/m· K 以上	国际先进	可广泛应用于 TFBGA、FOPLP 等先 进封装制程、服务器芯片、存储芯 片以及 5G/6G 通信芯片领域。
合计	/	30,300.00	3,748.02	24,494.63	/	/	/	/

注：数据若有尾差，为四舍五入所致。

5、研发人员情况

单位：万元币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	180	177
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	17.84	19.67
研发人员薪酬合计	2,298.37	2,174.41
研发人员平均薪酬	12.77	12.28

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
博士研究生	7	3.89
硕士研究生	77	42.78
本科	75	41.67
专科	17	9.44
高中及以下	4	2.22
合计	180	100
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例（%）
30岁以下（不含30岁）	65	36.11
30-40岁（含30岁，不含40岁）	85	47.22
40-50岁（含40岁，不含50岁）	27	15.00
50-60岁（含50岁，不含60岁）	2	1.11
60岁及以上	1	0.56
合计	180	100

注：数据若有尾差，为四舍五入所致。

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

（一）核心竞争力风险

1、产品迭代与技术开发风险

公司作为专注于高端电子封装材料研发与产业化的国家级专精特新重点“小巨人”企业，产品主要应用于集成电路封装、智能终端封装及新能源等新兴领域。行业内技术升级与产品更新换代速度较快，公司主要竞争对手为国际知名企业，需持续投入研发以推出满足客户需求的新产品，并在技术层面参与激烈竞争。这对公司研发创新能力、技术响应速度、技术储备与行业新需求的匹配度均提出较高要求。

若公司未能精准把握下游行业发展趋势，或研发能力、响应速度、现有技术储备无法满足客户对新型封装工艺及应用场景的要求，在技术竞争中处于不利地位，将导致公司产品与下游技术需求的适配性降低，进而对产品销售、市场拓展及盈利能力产生负面影响。

2、关键技术人员流失风险

高端电子封装材料行业具有显著技术密集型特征，关键技术人员是公司保持持续竞争力、实现技术创新的核心要素。未来若公司薪酬水平在行业内不具备竞争优势，或人力资源管理、内部

晋升机制未能有效落地，可能导致高端技术人才引进困难，甚至出现核心技术人员流失，从而对公司生产经营及持续发展造成不利影响。

3、核心技术泄密的风险

公司拥有多项电子级粘合剂制备、功能性薄膜材料制备等相关核心技术，核心竞争力主要体现在产品配方的持续研发创新与生产工艺流程的优化。若核心配方、生产工艺等关键技术被复制或泄露，将削弱公司市场竞争力，对经营业绩产生不利影响。

(二) 经营风险

1、业务规模扩张引发的管理风险

随着公司资产、业务、机构及人员规模的持续扩张，经营管理复杂度显著上升，对公司在市场开拓、产品研发、制造能力、质量管理及内部控制等方面的管理水平提出了更高要求。若公司的治理机制与运营能力未能及时匹配内外部环境的变化进行优化提升，可能导致管理效率下降，进而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。

2、经营规模偏小、抗风险能力较弱的风险

报告期内，公司营业收入为 87,995.82 万元，虽保持稳步增长态势，但与境内外行业头部企业相比，公司整体经营规模仍相对较小，抵御市场波动及经营风险的能力较弱。受限于当前业务承载能力，公司在市场开拓、研发投入等方面仍存在一定不足，面对持续增长的客户需求，可能无法足额承接全部订单，进而错失部分市场机遇，导致营业收入增长放缓。

(三) 财务风险

1、毛利率波动风险

根据应用领域与场景的差异，公司产品包括集成电路封装材料、智能终端封装材料、新能源应用材料以及高端装备应用材料这四大类别。报告期内，公司业务整体呈现良好发展态势。然而，受行业现状、市场供求、产品技术特性、更新换代节奏及销售策略等多重因素综合影响，不同类别产品的毛利率存在一定差异。

由于各类产品面临的市场竞争环境、生命周期阶段、更新迭代进度、销售结构及原材料价格波动影响，公司面临毛利率下降的风险。若公司未能及时根据市场变化推进技术升级，导致产品技术先进性不足；或市场推广效果未达预期，造成高毛利产品销售增速放缓、收入占比降低；又或原材料价格大幅上涨，均可能使毛利率进一步下滑，进而对公司的经营业绩和盈利能力产生负面影响。

2、汇率波动的风险

汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性，同时随着公司全球化布局的深入，公司产品进出口涉及美元及其他外币的汇兑，如果相关币种汇率波动，不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。随着公司境外相关业务规模的持续扩大，如果未来汇率出现大幅波动，公司将面临着一定的汇率风险导致汇兑损失的产生，从而对公司的经营成果和财务状况造成不利影响。2026 年美元汇率波动、中美货币政策错位、外贸结算不确定性进一步放大，公司外销业务汇兑损益波动区间扩大，汇率风险敞口较往年提升。

公司将加强资金筹划与管理，以防止汇率波动所带来的风险，同时也会密切关注汇率的波动和走势。及时掌握货币结算的政策和趋势，适时采取必要的措施，弱化汇率波动的风险，尽可能地降低汇率波动的不利影响。

3、应收账款无法按期收回的风险

随着公司经营规模的持续扩大，或者受市场环境、客户经营情况、信用政策变动等因素影响，公司应收账款余额可能保持较大规模。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，可能出现较大应收账款不能收回或延期收回的情况，进而对公司资金周转和生产经营产生不利影响。

公司高度重视应收账款管理工作，建立了全流程、闭环式的应收账款风险管控机制：1) 搭建严格的客户授信评估体系，依据客户类型、合作历史及信用状况等因素，合理审定信用额度与账期。2) 执行标准化逾期账款催收程序，通过销售跟进及正式催收函等措施及时回收货款，并将客户逾期纳入销售绩效体系，确保整体逾期风险可控。3) 持续定期评估信用政策，动态管控应收账款风险，进一步筑牢应收账款风险防线。

4、税收优惠变化的风险

报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠、研发费用加计扣除、增值税加计抵减等税收优惠政策。如果国家有关高新技术企业、研发费用加计扣除、增值税加计抵减等税收优惠的法律法规、政策发生重大调整，或由于公司未来不能持续取得国家高新技术企业资格、无法满足增值税加计抵减适用条件等原因而无法继续享受相应税收优惠，将对公司经营业绩造成不利影响。

5、政府补助降低的风险

报告期内，公司计入损益的政府补助金额为 785.51 万元。如果未来政府部门对相关产业的政策支持力度减弱，或者其他补助政策发生不利变化，公司取得的政府补助将会减少，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

6、商誉减值风险

本报告期初商誉账面原值为 20,275.13 万元，该商誉一方面为本公司收购东莞德邦时形成商誉 709.95 万元。东莞德邦经营状况良好，目前不存在需要计提商誉减值准备的情况，如果未来经营状况未达预期，则存在商誉减值的风险。另一方面为本公司收购泰吉诺时形成商誉 19,565.18 万元。泰吉诺主要从事高端导热界面材料的研发、生产及销售，并主要应用于半导体集成电路封装领域，所处行业具有研发投入高、技术迭代快、研发周期长等特点，泰吉诺的经营效益受宏观政策、经济周期、市场竞争、经营管理等多种因素的影响，可能存在业绩不达预期的风险。如果未来由于行业不景气或泰吉诺自身因素导致其未来经营状况未达预期，则公司存在商誉减值风险，从而影响公司当期损益。

（四）行业风险

1、集成电路结构性风险

集成电路国产化进程持续推进，但结构性风险依然严峻。当前，行业面临的首要挑战在于地缘政治博弈持续升级，美日荷形成协同半导体管制体系，依托系列芯片法案及全域技术出口管制规则，对 EUV 高端光刻机、193nmDUV 光刻设备、先进刻蚀量测设备及配套维保服务实施严格封锁，同时严控高端 EDA 工具、3DIC 设计软件与前沿芯片出口，全面限制国内产业链获取先进技术、设备与核心知识产权的渠道，产业高端升级承压显著。其次是核心技术突破存在明显瓶颈，国内 7nm、14nm 成熟改良工艺已稳定量产，但在 3nm 及以下先进制程、GAA 工艺、计算光刻、EUV 量产技术，以及 3D 集成、高深宽比 TSV、混合键合等先进封装核心领域，仍与国际顶尖水平存在代际差距，关键环节“卡脖子”风险突出。行业竞争持续白热化，国际巨头凭借完备的技术生态壁垒、雄厚的资本投入优势，持续强化先进工艺与高端产能垄断优势，不断抬高行业准入门槛，加剧全球高端芯片市场的竞争挤压。此外，半导体是典型的技术与资本密集型产业，前沿技术迭代需要长期高强度研发投入，同时行业高端复合型研发人才持续短缺，叠加产业链配套协同短板，共同构成了制约集成电路国产化高端突破、全链自主发展的长期挑战。

2、智能终端行业风险

智能终端行业当前面临市场需求、供应链安全及技术迭代的多重风险交织。供应链层面，地缘政治冲突加剧贸易政策不确定性，关税壁垒与出口管制扰乱全球产能布局；同时，AI 算力需求爆发挤占高端存储芯片产能，传统消费电子面临关键元器件供应短缺与成本飙升的双重挤压。技术领域，端侧 AI 商业化落地仍存瓶颈，算力提升与能效平衡、模型安全与隐私保护等技术难题待解，创新投入与商业回报的不确定性凸显。此外，数据安全法规趋严，智能终端涉及的用户隐私泄露风险及合规成本持续上升。整体而言，行业正经历从规模扩张向质量竞争的转型阵痛，周期波动与结构性调整风险并存。

3、新能源行业风险

新能源行业面临政策合规趋严、产能过剩竞争加剧及技术迭代与供应链波动等多重宏观风险。动力电池与储能电池封装材料行业虽保持增长，但仍面临多重宏观风险：环保法规持续趋严推动企业加大环保投入，欧盟《新电池法》等国际规则对碳足迹、再生材料比例提出更高要求，叠加国际贸易摩擦，可能增加公司海外业务成本与合规压力；国内同行扩产节奏较快，若下游需求不及预期，行业可能出现阶段性产能冗余，加剧中低端产品价格竞争，挤压盈利空间；固态/半固态电池等新技术路线演进可能对现有封装材料体系提出新的性能要求，若公司研发进度滞后将面临产品迭代与替代风险，同时核心原材料价格受大宗商品波动影响较大，部分高端设备仍依赖进口，供应链稳定性与成本控制能力也面临一定挑战。

光伏首要风险是全产业链产能严重过剩，硅料、组件产能远超全球装机需求，开工率低迷，产品价格持续击穿成本线，行业陷入亏损内卷，中小企业加速出清。其次海外贸易壁垒加剧，欧

美、印度加征关税、设置准入限制，叠加国内取消出口退税，出口成本抬升、海外市场拓展受阻。上游银、硅料等原材料价格波动挤压利润。国内存在电网消纳不足、弃光风险，电站收益承压。同时 N 型、钙钛矿技术迭代快，企业设备迭代投入大、技术落后产能易被淘汰，叠加行业政策、电价市场化波动，周期波动风险突出。

4、高端装备制造技术创新风险

公司所处的高端装备封装材料行业应用广泛，覆盖工业装备制造、轨道交通、汽车制造等核心领域，报告期内行业发展仍面临多重挑战：一是核心原材料价格受地缘冲突影响显著，有机硅、环氧树脂等关键原材料因国际供应链受阻、区域性军事冲突持续等因素，价格波动加剧，部分时段出现阶段性上涨，给公司成本管控带来较大压力，需持续通过产品优化、技术降本及供应链多元化布局等方式积极应对；二是技术与需求适配要求提升，下游行业技术迭代加快，新能源汽车电机高效化、轨道交通装备轻量化等趋势对封装材料的性能指标提出更高要求，公司需持续加大研发投入，确保技术创新与客户需求保持同步，以维持产品竞争力；三是市场竞争与客户合作适配挑战，行业竞争呈现分层格局，国际品牌在高端市场具有先发优势，国内市场存在价格竞争态势，同时下游高端客户对供应商资质认证标准较高、周期较长，公司需不断优化竞争策略、稳步推进市场拓展，保障业务持续发展。

(五) 宏观环境风险

行业面临地缘博弈、贸易壁垒与区域重构交织的复杂宏观环境。全球地缘冲突持续发酵，中东航道扰动叠加多国贸易保护升级加速供应链割裂，“中国+1”产能外迁布局全面落地，区域性关税、反倾销及化工品出口管制层层加码，进口原料海运、采购溢价显著抬升，海外化工巨头常态化将地缘物流、合规附加成本计入定价并持续多轮调价。原材料市场分化波动加剧，MMA、MDI/TDI 受海外装置不可抗力、区域产能错配影响宽幅震荡，环氧树脂因国内产能释放、终端淡季持续走弱，叠加国际油价高位扰动，行业上下游成本传导阻滞压力凸显。环保合规监管全面收紧形成刚性约束，国内电子胶粘剂强制国标实施满一年，低端落后产能出清比例超 15%，2026 版电子有害物质管控目录同步落地抬高检测门槛；欧盟 REACH 完成 PFAS 全链条限用扩容，新增全域溯源与进出口报备要求，企业环保改造、第三方检测合规投入大幅攀升。宏观需求端承压态势未见缓解，全球复苏节奏分化拖累地产、基建传统下游订单，行业持续承受原料成本波动与终端需求收缩双重挤压，人民币双向宽幅波动进一步放大外销企业汇兑与海外接单经营不确定性。

五、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 87,995.82 万元，同比增长 27.54 %；实现归属于上市公司股东的净利润 6,805.53 万元，同比增长 49.33 %。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	879,958,199.38	689,940,363.33	27.54
营业成本	641,362,391.49	500,502,914.10	28.14
销售费用	42,260,008.56	44,574,997.91	-5.19
管理费用	75,358,187.41	54,142,411.40	39.19
财务费用	7,048,128.36	-2,058,438.31	不适用
研发费用	38,323,896.46	37,773,528.79	1.46
经营活动产生的现金流量净额	28,262,942.58	-18,228,037.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	96,947,772.48	34,316,074.24	182.51
筹资活动产生的现金流量净额	-15,274,474.49	-70,873,196.84	不适用

营业收入变动原因说明:主要系报告期内公司聚焦封装核心主业，持续完善并丰富多元化产品矩阵。集成电路、智能终端两大板块营收实现快速增长，新能源板块营收稳步攀升，高端装备板块营收小幅增长，各业务板块共同驱动公司整体营收增长。

营业成本变动原因说明:主要系随营业收入增长影响，营业成本随之发生变动。

管理费用变动原因说明:主要系报告期内管理人员薪酬及资产折旧与摊销费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内理财收入减少及利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内公司收入规模增加,带动客户回款增加,同时本期托收及贴现增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本报告期公司收回前期购买的理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本报告期偿还债务支付的现金减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	564,744,574.30	16.39	466,280,546.46	13.53	21.12	主要原因系本报告期内购买的结构性存款等理财产品到期赎回所致。
交易性金融资产	285,125,810.29	8.27	383,065,960.21	11.12	-25.57	主要原因系本报告期内购买的结构性存款到期赎回所致。
应收款项融资	25,219,184.79	0.73	72,232,266.72	2.10	-65.09	主要原因系本报告期内票据贴现所致。
预付款项	18,727,424.75	0.54	25,920,727.37	0.75	-27.75	主要原因系本报告期内境外采购减少,期末预付金额减少所致。
其他应收款	10,440,574.01	0.30	2,597,767.06	0.08	301.91	主要原因系本报告期内子公司支付建设项目履约保证金所致。
存货	271,511,478.20	7.88	218,743,809.36	6.35	24.12	主要原因系本报告期内业务规模增长导致存货储备增加所致。
其他流动资产	61,588,425.32	1.79	155,178,419.62	4.50	-60.31	主要原因系本报告期内购买的定期存款、大额存单到期赎回所致。
长期股权投资	63,672,378.85	1.85	50,339,525.99	1.46	26.49	主要原因系本报告期投资联营企业所致。
在建工程	186,726,995.05	5.42	131,706,996.59	3.82	41.77	主要原因系本报告期子公司新建研发中心建设项目支出增加所致。

递延所得税资产	47,581,024.67	1.38	35,621,327.43	1.03	33.57	主要原因系本报告期内递延收益、股份支付等增加导致的应纳税暂时性差异增加所致。
短期借款	45,000,000.00	1.31	144,607,794.24	4.20	-68.88	主要原因系本报告期内归还流动资金贷款所致。
应付票据	172,520,140.20	5.01	136,149,463.13	3.95	26.71	主要原因系本报告期内开具承兑汇票支付货款所致。
合同负债	5,843,442.64	0.17	7,967,995.68	0.23	-26.66	主要原因系本报告期末预收货款减少所致。
一年内到期的非流动负债	25,895,205.77	0.75	18,425,529.10	0.53	40.54	主要原因系本报告期内1年内到期的长期借款增加所致。
租赁负债	2,152,002.17	0.06	3,789,619.27	0.11	-43.21	主要原因系本报告期内支付租赁付款额所致。
递延收益	92,211,316.72	2.68	75,924,570.55	2.20	21.45	主要原因系本报告期内收到政府项目补助所致。

其他说明

无

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产2,665.42（单位：万元币种：人民币），占总资产的比例为0.77%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

关于报告期末主要资产受限情况详见本报告“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,014,652.83	286,710,299.95	-92.32%

注：本报告期对外股权投资事项包括盖诺、泰国合资公司出资；
上年同期对外股权投资事项包括向烟台京东方、泰吉诺、泰国德邦、德邦新材料出资。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	383,065,960.21	59,850.08			1,480,200,000.00	1,578,200,000.00		285,125,810.29
应收款项融资	72,232,266.72						-47,013,081.93	25,219,184.79
其他非流动金融资产	18,099,266.09							18,099,266.09
合计	473,397,493.02	59,850.08	-	-	1,480,200,000.00	1,578,200,000.00	-47,013,081.93	328,444,261.17

证券投资情况
□适用 √不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例（%）	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
安徽超摩启源创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2024年2月1日	提升公司的市场竞争力和持续盈利能力	3,000.00	0	1,800.00	有限合伙人	60	否	其他非流动金融资产	否	已投资26个项目，主要为半导体领域	-	9.93
合计	/	/	3,000.00	0	1,800.00	/	60	/	/	/	/	-	9.93

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳德邦	子公司	专注于导热界面材料的研发、生产和销售	1,000.00	15,897.87	10,221.47	7,581.62	869.35	802.70
泰吉诺	子公司	专注于高端导热界面材料的研发、生产及销售	1,000.00	13,940.34	9,568.03	6,005.50	1,520.02	1,339.82

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港泰吉诺	新设	无重大影响

注：香港泰吉诺为泰吉诺于报告期内设立的全资子公司。

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，公司2026年半年度利润分配预案为：拟向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。根据《上市公司股份回购规则》等有关规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有利润分配的权利。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数。截至2026年6月30日，公司总股本为14,224.00万股，扣除回购专用证券账户中股数789,927股后的股本141,450,073股，以此为基数，拟派发现金红利总额人民币14,145,007.30元（含税）。 综上，2026年度中期公司合计拟分红金额14,145,007.30元，占2026年半年度合并报表归属于上市公司股东净利润的20.78%。 如在分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间因新增股份上市、股份回购等事项导致公司总股本发生变化的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2026年4月10日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了以下议案： （1）《关于公司2023年限制性股票激励计划第三个归属期不符合归属条件暨作废部分限制性股票的议案》	详见公司2026年4月11日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告： 《烟台德邦科技股份有限公司关于公司2023年限制性股票激励计划第三个归属期不符合归属条件暨作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2026-021）
2026年5月29日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议，审议通过了以下议案： （1）《关于调整2024年限制性股票激励计划授予价格的议案》	详见公司2026年5月30日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告： 《烟台德邦科技股份有限公司关于调整2024年限制性股票激励计划授予价格及作废部分已

(2)《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》 (3)《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》	授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2026-033） 《烟台德邦科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期符合归属条件的公告》（公告编号：2026-034）
2026 年 6 月 24 日，公司完成 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份过户登记工作，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《过户登记确认书》	详见公司 2026 年 6 月 26 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的相关公告：《烟台德邦科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属结果公告》（公告编号：2026-035）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	烟台德邦科技股份有限公司	详见公司 2026 年 2 月 13 日披露于企业环境信息依法披露系统（山东）（网址 http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ ）的相关报告：年度报告（2025 年）
2	德邦（昆山）材料有限公司	于 2026 年 4 月被纳入环境信息依法披露企业名单，本报告期暂不涉及相关披露内容。

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、监事及高级管理人员	详见备注 1	2022 年 9 月 19 日	是	任职期间内及离职后半年内	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员	详见备注 2	2022 年 9 月 19 日	是	自上市之日起 12 个月内及离职后 6 个月内	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见备注 3	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员	详见备注 4	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见备注 5	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见备注 6	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见备注 7	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见备注 8	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见备注 9	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	详见备注 10	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	详见备注 11	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	详见备注 12	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	详见备注 13	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人	详见备注 14	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	公司	详见备注 15	2022 年 9 月 19 日	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	股份限售	作为股权激励对象的公司董事和高级管理人员承诺	详见备注 16	2023 年 6 月 30 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见备注 17	2023 年 6 月 30 日	是	详见备注 17	是	不适用	不适用
	其他	激励对象承诺	详见备注 18	2023 年 6 月 30 日	是	详见备注 18	是	不适用	不适用
	股份限售	作为股权激励对象的 5%以上股东、公司董事和高级管理人员承诺	详见备注 19	2024 年 4 月 29 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	详见备注 17	2024 年 4 月 29 日	是	详见备注 17	是	不适用	不适用
	其他	激励对象承诺	详见备注 18	2024 年 4 月 29 日	是	详见备注 18	是	不适用	不适用

备注 1:

直接或间接持有公司股份的董事、监事及高级管理人员解海华、陈田安、王建斌、林国成、陈昕、于杰、李清、陈丽承诺:

- (1) 在任职期间内，每年转让的公司股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份。
- (2) 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行前述延长锁定期限的承诺。
- (3) 如若相关法律法规及中国证监会、证券交易所对于股份锁定有其他要求的，本人将自动遵守。

备注 2:

直接或间接持有公司股份的核心技术人员陈田安、王建斌、姜贵琳、姜云、潘光君承诺:

- (1) 自公司股票上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内不得转让所持有的公司首发前股份。
- (2) 自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。
- (3) 如若相关法律法规及中国证监会、证券交易所对于股份锁定有其他要求的，本人将自动遵守。

备注 3:

公司承诺:

- (1) 当触发股价稳定措施的启动条件时，公司将依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，向社会公众股东回购公司部分股票，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件。
- (2) 本公司以集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式回购社会公众股份，回购价格为市场价格。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 30%。如果公司股份已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。
- (3) 要求控股股东及时任公司董事（独立董事除外）、高级管理人员的人员以增持公司股票的方式稳定公司股价，并明确增持的金额和期间。

- (4) 在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价。
- (5) 通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价。
- (6) 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

备注 4:

控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员承诺:

本人将在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 10 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：

(1) 在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。购买所增持股票的总金额不高于本人上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间，从公司获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 30%。本人增持公司股份方案公告后，如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，本人可以终止增持股份。

(2) 除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让本人持有的公司股份。除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购本人持有的股份。

(3) 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

在触发前述股价稳定措施的启动条件时，本人不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。

备注 5:

公司承诺:

如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在前述行为被证券监督管理部门或其他有权部门认定后，公司将依法启动回购首次公开发行的全部股票的工作，回购价格将按照如下原则：

(1) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则在证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 5 个工作日内，公司即启动将公开发行新股的募集资金并加算同期银行存款利息返还给网下配售对象及网上发行对象的工作；

(2) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则公司将于证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 30 个交易日内，启动按照发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购公司首次公开发行的全部新股的工作。

备注 6:

控股股东、实际控制人解海华、陈田安、王建斌、林国成、陈昕承诺:

如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在前述行为被证券监督管理部门或其他有权部门认定后，本人将协助公司依法启动回购首次公开发行的全部股票的工作，回购价格将按照如下原则：

(1) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则在证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 5 个工作日内，本人将协助公司即启动将公开发行新股的募集资金并加算同期银行存款利息返还给网下配售对象及网上发行对象的工作；

(2) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则公司将于证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 30 个交易日内，本人将协助启动按照发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购公司首次公开发行的全部新股的工作。

备注 7:

公司承诺:

(1) 本公司符合科创板上市发行条件，申请本次发行及上市的相关申报文件所披露的信息真实、准确、完整，不存在任何以欺骗手段骗取发行注册的情况。

(2) 如本公司存在欺诈发行上市的情形且已经发行上市，本公司承诺按照《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等相关规定及中国证券监督管理委员会的要求，从投资者手中购回本次公开发行的股票，并承担与此相关的一切法律责任。具体购回措施如下：

自中国证监会或其他有权机关认定本公司存在上述情形并要求购回股票之日起 5 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，通过上海证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。本公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价格做相

应调整。

备注 8:

控股股东、实际控制人解海华、陈田安、王建斌、林国成、陈昕承诺:

- (1) 公司符合科创板上市发行条件, 申请本次发行及上市的相关申报文件所披露的信息真实、准确、完整, 不存在任何以欺骗手段骗取发行注册的情况。
- (2) 如公司存在欺诈发行上市的情形且已经发行上市, 本人承诺按照《科创板首次公开发行股票注册管理办法(试行)》等相关规定及中国证券监督管理委员会的要求, 督促公司从投资者手中购回本次公开发行的股票, 并承担与此相关的一切法律责任。具体购回措施如下:
自中国证监会或其他有权机关认定本公司存在上述情形并要求购回股票之日起 5 个工作日内, 制订股份回购方案并提交股东大会审议批准, 通过上海证券交易所交易系统回购本公司首次公开发行的全部新股, 回购价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。本公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 上述发行价格做相应调整。

备注 9:

控股股东、实际控制人解海华、陈田安、王建斌、林国成、陈昕承诺:

- (1) 不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益。
- (2) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。
- (3) 若中国证监会、上海证券交易所另行发布关于摊薄即期填补回报措施及其承诺的其他监管规定, 且本人上述承诺与该等规定不符时, 将及时按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺, 并积极推进公司做出新的规定, 以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。
- (4) 本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。

备注 10:

董事、高级管理人员承诺:

- (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。
- (2) 对本人的职务消费行为进行约束, 必要的职务消费行为应低于平均水平。
- (3) 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 积极推动公司薪酬制度的完善, 使之更符合摊薄即期填补回报措施的要求; 支持公司董事会或薪酬委员会制定、修改或补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (5) 在推动公司股权激励(如有)时, 应使股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 在中国证监会、上海证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后, 如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时, 将立即按照中国证监会及上海证券交易所的规定出具补充承诺, 并积极推进公司作出新的规定, 以符合中国证监会及上海证券交易所的要求。
- (7) 全面、完整、及时履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。

备注 11:

公司承诺:

本公司的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 且公司对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 公司将采取如下措施依法回购首次公开发行的全部新股:

- (1) 若在投资者缴纳本次发行的股票申购款后至股票尚未上市交易前的时间段内发生上述情况, 对于首次公开发行的全部新股, 本公司将按照投资者所缴纳的股票申购款加计该期间内银行同期活期存款利息, 对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。
- (2) 若在本公司首次公开发行的股票上市交易后发生上述情况, 本公司将依法回购首次公开发行的全部新股, 回购价格不低于回购公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值, 并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案, 并提交董事会、股东大会讨论。
- (3) 如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 在该等违法事实被中国证监会、证

券交易所或司法机关等有权机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失，选择与投资者沟通赔偿、通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

（4）本公司承诺在按照上述安排实施退款、回购及赔偿的同时，将积极促使本公司控股股东按照其相关承诺履行退款、购回及赔偿等相关义务。

备注 12:

控股股东、实际控制人承诺:

1、德邦科技的招股说明书没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本人对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将采取下列措施依法回购首次公开发行的全部新股：

（1）若在投资者缴纳本次发行的股票申购款后至股票尚未上市交易前的时间段内发生上述情况，本人将按照投资者所缴纳的股票申购款加计该期间内银行同期活期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款；

（2）若在公司首次公开发行的股票上市交易后发生上述情况，本人将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于回购公告前 30 个交易日该种股票每日加权平均价的算术平均值，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本人将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论；

（3）若公司未能依法履行回购公司首次公开发行上市时的全部新股，本人将代为履行上述义务。

2、如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将采取如下措施依法赔偿投资者的直接经济损失：

（1）在相关监管机构认定公司招股书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之日起 10 个交易日内，启动赔偿投资者损失的相关工作；

（2）投资者损失将依据相关监管机构或司法机关认定的金额、公司与投资者协商确定的金额或者通过符合相关法律法规要求的其他方法合理确定。

备注 13:

董事、监事、高级管理人员承诺:

1、德邦科技的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且本人对招股说明书内容的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。如因公司招股说明书被中国证监会或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法采取如下措施赔偿投资者的直接经济损失：

（1）在相关监管机构认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之日起 10 个交易日内，本人将与公司及其控股股东等相关主体启动赔偿投资者损失的相关工作；

（2）投资者损失将依据相关监管机构或司法机关认定的金额、公司与投资者协商确定的金额或者通过符合法律法规要求的其他方法合理确定。

2、若本人未能履行在首次公开发行股票招股说明书中披露的或其他公开的承诺，则本人将及时公告原因并向社会公众投资者道歉，同时采取或接受以下措施：

（1）本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任，并提出新的承诺或补救措施；

（2）如因未履行承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有，并在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 10 日内进行支付；

（3）若本人未履行相关承诺致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将自愿按相应的赔偿金额申请冻结所直接或间接持有的公司相应市值的股票，为本人根据法律法规和监管要求赔偿投资者损失提供保障；

（4）自未履行承诺事实发生之日起至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕之日止，停止在公司领取薪酬或津贴（如有）；

（5）自未履行承诺事实发生之日起至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕之日止，暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分，且不得转让所持公司股份。

本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

备注 14:

控股股东、实际控制人承诺:

（1）本人已按照法律法规及证监会的有关规定对关联方和关联交易的情况进行了完整、详尽的披露，除已披露的关联交易外，不存在其他按照法律法规及证监会的有关规定需要披露的关联交易事项。

（2）在本人作为公司实际控制人期间，本人及本人控制或任职的企业将尽量避免与公司发生关联交易；对于不可避免的关联交易，本人及本人控制或任职的企业将严格按照《公

司法》《证券法》《公司章程》和《关联交易决策及回避表决制度》的规定，在平等、自愿的基础上，按照公平、公正以及等价有偿的原则进行，并按照有关规定及时履行信息披露义务、配合办理审批程序，保证不通过关联交易转移、输送利益，损害发行人及其他股东的合法权益。

（3）涉及本人及本人控制或任职的企业的关联交易事项，本人将严格按照《公司章程》及相关规范性法律文件的要求，在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人实际控制人的地位，为本人在与公司关联交易中谋取不正当利益。

（4）本承诺同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）及其控制或任职的企业等重要关联方，本人将在合法的权限内促成以上企业及上述人员履行承诺。

（5）若因违反上述承诺，给发行人及其他股东造成任何经济损失，本人将承担全部法律责任。

备注 15：

公司承诺：

（1）本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息；

（2）本公司现有股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；

（3）本公司历史沿革中曾存在的股权代持情形，该等情形已彻底清理。除已在招股说明书中披露的情形外，本公司不存在其他股权代持、委托持股情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形；

（4）除保荐机构东方证券承销保荐有限公司的母公司东方证券股份有限公司间接持有本公司不足 1 股股份外，本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；

（5）本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形；

（6）本公司不存在证监会系统离职人员直接或间接入股发行人的情况；

（7）本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。

（8）若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

备注 16：

作为股权激励对象的公司董事和高级管理人员承诺：

（1）激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

（2）激励对象为公司董事和高级管理人员的，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

备注 17：

公司承诺：

（1）公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

（2）下列任一授予条件未达成的，则不能向激励对象授予限制性股票：

①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

②最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

③上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；

④法律法规规定不得实行股权激励的；

⑤中国证监会认定的其他情形。

备注 18：

激励对象承诺：

本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存

在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。

备注 19:

作为股权激励对象的 5%以上股东、公司董事和高级管理人员承诺:

- (1) 激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。
- (2) 激励对象为公司持股 5%以上股东、董事、高级管理人员的，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

单位：万元

币种：人民币

关联交易类别	关联人	2026 年预计金额	2026 年 1-6 月实际发生金额
向关联人购买原材料等	台湾翌骅及同一控制	2,200.00	865.68
向关联人销售产品、商品	台湾翌骅及同一控制	15.00	-
向关联人销售产品、商品	烟台京东方	772.00	112.09

3、 临时公告未披露的事项☐适用 ☒不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
德邦科技	公司本部	东莞德邦	控股子公司	500.00	2024/12/10	2024/12/10	2026/5/6	连带责任担保	是	否	-	否			
德邦科技	公司本部	德邦新材料	全资子公司	6,000.00	2025/9/11	2025/9/11	2026/9/10	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	昆山德邦	全资子公司	1,500.00	2025/12/17	2025/12/17	2026/12/16	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	德邦新材料	全资子公司	3,000.00	2025/12/17	2025/12/17	2026/12/16	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	昆山德邦	全资子公司	1,500.00	2026/2/2	2026/2/2	2027/2/1	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	德邦新材料	全资子公司	3,000.00	2026/2/9	2026/2/9	2026/11/28	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	昆山德邦	全资子公司	1,500.00	2026/2/11	2026/2/11	2027/2/10	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	深圳德邦	全资子公司	2,000.00	2026/2/11	2026/2/11	2027/6/15	连带责任担保	否	否	-	否			
德邦科技	公司本部	东莞德邦	控股子公司	500.00	2026/2/28	2026/2/28	2027/6/2	连带责任担保	否	否	-	否			

报告期内对子公司担保发生额合计	8,500.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	5,412.27
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	5,412.27
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.23%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6)= (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7)= (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022 年 9 月 14 日	1,640,027,200.00	1,487,483,248.88	643,791,900.00	843,691,348.88	1,310,219,680.79	824,838,600.17	88.08	97.77	55,307,589.44	3.72	111,614,800.00
合计	/	1,640,027,200.00	1,487,483,248.88	643,791,900.00	843,691,348.88	1,310,219,680.79	824,838,600.17	88.08	97.77	55,307,589.44	3.72	111,614,800.00

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	高端电子专用材料生产项目	生产建设	是	否	38,733.48	0	38,439.15	99.24	2023年12月	是	是	不适用	30,865.03	183,683.90	否	
首次公开发行股票	年产35吨半导体电子封装材料建设项目	生产建设	是	是，此项目取消或终止	5.00	0	5.00	100.00	/	否	否	不适用	/	已终止	是	
首次公开发行股票	德邦半导体材料研发与生产（华南）基地建设项目	生产建设	是	是，此项目为新项目	6,236.99	0	0	0	2028年1月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	新建研发中心建设项目	研发	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	17,690.85	3,795.39	9,799.62	55.39	2026年9月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	

首次公开发行股票	超募资金永久补流	补流还贷	否	否	53,592.93	0	53,592.93	100.00	不适用	是	否	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	新能源及电子信息封装材料建设项目	生产建设	/	/	30,776.20	1,735.37	28,890.93	93.87	2027年2月	否	是	不适用	9,013.89	11,412.48	否	
首次公开发行股票	暂时未确定用途	/	/	/	1,712.87	/	/	/	不适用	/	/	/	/	/	/	
首次公开发行股票	节余募集资金永久补流	/	/	/			294.33	/	不适用	/	/	/	/	/	/	
合计	/	/	/	/	148,748.32	5,530.76	131,021.97	88.08	/	/	/	/	39,878.92	195,096.38	/	

注 1：高端电子专用材料生产项目一期已于 2022 年 8 月达到预定可使用状态，二期已于 2024 年 1 月完成消防验收，达到预定可使用状态，本年度实现的效益为所产产品实现对外销售的收入金额；

注 2：年产 35 吨半导体电子封装材料建设项目调减募集资金拟投资金额 4,924.49 万元，其中 3,211.62 万元拟用于新建研发中心建设项目的追加投资，剩余部分 1,712.87 万元及相关利息、理财收益继续留存于募集资金专户；

注 3：公司将已达到预定可使用状态的“高端电子专用材料生产项目”结项。公司于 2025 年支付完成剩余质保金，为更合理地使用募集资金，提高募集资金使用效率，公司将本项目节余募集资金合计 294.33 万元（不包含利息收入手续费）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	备注
归还银行贷款和永久补充流动资金	补流还贷	53,592.93	53,592.93	100	
投资设立全资子公司开展新项目	新建项目	30,776.20	28,890.93	93.87	

合计	/	84,369.13	82,483.86	/	/
----	---	-----------	-----------	---	---

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间（首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产 35 吨半导体电子封装材料建设项目	2026 年 1 月 20 日	取消项目	6,241.99	5.00	德邦半导体材料研发与生产（华南）基地建设项目	注 1	0.00	注 2

注 1：系公司结合市场、行业及自身战略审慎作出的安排，募投项目变更可提升募投资金使用效率，把握行业机遇、应对市场变化，有助于提升盈利水平、夯实核心竞争力。

注 2：公司分别于 2026 年 1 月 12 日、2026 年 1 月 19 日召开第二届董事会审计委员会第十三次会议和第二届董事会第二十二次会议，2026 年 2 月 4 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》，具体内容详见公司分别于 2026 年 1 月 20 日和 2026 年 2 月 5 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《烟台德邦科技股份有限公司关于公司变更部分募投项目的公告》（公告编号：2026-006）和《烟台德邦科技股份有限公司 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-010）。

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☒适用 ☐不适用

本公司于 2024 年 4 月 19 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用票据等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司在募投项目实施期间根据实际需要使用银行承兑汇票、商业承兑汇票、供应链金融产品等方式支付募投项目所涉部分款项（如在建工程款、设备采购款以及其他相关所需资金等），再以募集资金进行等额置换，并从募集资金专户划转至自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目已使用资金。

报告期内，本公司使用票据等方式支付募投项目资金并以募集资金等额置换金额为 23,988,751.29 元。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 9 月 24 日	30,000.00	2025 年 9 月 24 日	2026 年 9 月 24 日	12,000.00	否

其他说明
无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,024
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	/

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☐适用 ☒不适用

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转 融通借 出股份 的限售 股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	-3,982,720	15,433,534	10.85	0	0	无	-	国有法人
解海华	26,100	15,116,354	10.63	0	0	无	-	境内自然人
林国成	0	13,208,201	9.29	0	0	无	-	境内自然人
王建斌	21,000	8,703,115	6.12	0	0	无	-	境内自然人
舟山泰重创业投资合伙企业（有限合伙）	-1,443,526	7,111,800	5.00	0	0	质押	6,700,000	其他
烟台康汇投资中心（有限合伙）	0	5,939,050	4.18	0	0	无	-	其他
烟台德瑞投资中心（有限合伙）	0	5,724,379	4.02	0	0	无	-	其他
陈田安	26,100	3,145,456	2.21	0	0	无	-	境外自然人
香港中央结算有限公司	1,290,333	2,534,693	1.78	0	0	无	-	其他
陈昕	21,000	1,774,223	1.25	0	0	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	15,433,534	人民币普通股	15,433,534					
解海华	15,116,354	人民币普通股	15,116,354					
林国成	13,208,201	人民币普通股	13,208,201					
王建斌	8,703,115	人民币普通股	8,703,115					

舟山泰重创业投资合伙企业（有限合伙）	7,111,800	人民币普通股	7,111,800
烟台康汇投资中心（有限合伙）	5,939,050	人民币普通股	5,939,050
烟台德瑞投资中心（有限合伙）	5,724,379	人民币普通股	5,724,379
陈田安	3,145,456	人民币普通股	3,145,456
香港中央结算有限公司	2,534,693	人民币普通股	2,534,693
陈昕	1,774,223	人民币普通股	1,774,223
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中解海华、陈田安、王建斌、林国成、陈昕存在一致行动关系；烟台康汇投资中心（有限合伙）和烟台德瑞投资中心（有限合伙）的普通合伙人均为解海华；除此之外，公司未接到上述股东存在关联关系或一致行动协议的声明。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
解海华	董事长	15,090,254	15,116,354	26,100	股权激励实施
陈田安	董事、总经理、 核心技术人员	3,119,356	3,145,456	26,100	股权激励实施
王建斌	董事、副总经理、 核心技术人员	8,682,115	8,703,115	21,000	股权激励实施
陈昕	董事、副总经理	1,753,223	1,774,223	21,000	股权激励实施
于杰	副总经理、董事会 秘书、财务总监	21,000	92,000	71,000	股权激励实施
徐友志	副总经理、核心技 术人员	17,040	84,080	67,040	股权激励实施

姜贵琳	核心技术人员	0	29540	29,540	股权激励实施
姜云	核心技术人员	0	9,293	9,293	股权激励实施
潘光君	核心技术人员	0	8,000	8,000	股权激励实施

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、股票期权

☐适用 ☒不适用

2、第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、第二类限制性股票

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
解海华	董事长	200,000	0	26,100	52,200	200,000
陈田安	董事、总经理、核心技术人员	323,000	0	26,100	52,200	323,000
王建斌	董事、副总经理、核心技术人员	274,000	0	21,000	42,000	274,000
陈昕	董事、副总经理	258,000	0	21,000	42,000	258,000
于杰	副总经理、董事会秘书、财务总监	365,000	0	71,000	92,000	365,000
徐友志	副总经理、核心技术人员	232,800	0	67,040	84,080	232,800
姜贵琳	核心技术人员	174,800	0	47,040	64,080	174,800
姜云	核心技术人员	67,300	0	12,390	24,780	67,300
潘光君	核心技术人员	64,300	0	12,390	24,780	64,300
合计	/	1,959,200	0	304,060	478,120	1,959,200

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 烟台德邦科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	564,744,574.30	466,280,546.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	285,125,810.29	383,065,960.21
衍生金融资产			
应收票据	七、4	126,481,352.40	137,513,329.01
应收账款	七、5	443,558,445.95	420,231,283.68
应收款项融资	七、7	25,219,184.79	72,232,266.72
预付款项	七、8	18,727,424.75	25,920,727.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	10,440,574.01	2,597,767.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	271,511,478.20	218,743,809.36
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	七、12		
其他流动资产	七、13	61,588,425.32	155,178,419.62
流动资产合计		1,807,397,270.01	1,881,764,109.49
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	七、17	63,672,378.85	50,339,525.99

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	18,099,266.09	18,099,266.09
投资性房地产			
固定资产	七、21	916,301,029.39	920,693,779.03
在建工程	七、22	186,726,995.05	131,706,996.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	7,052,707.07	8,795,470.06
无形资产	七、26	138,997,344.39	141,912,820.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	202,751,279.25	202,751,279.25
长期待摊费用	七、28	20,814,776.54	21,050,173.86
递延所得税资产	七、29	47,581,024.67	35,621,327.43
其他非流动资产	七、30	36,701,399.26	32,901,793.92
非流动资产合计		1,638,698,200.56	1,563,872,432.23
资产总计		3,446,095,470.57	3,445,636,541.72
流动负债：			
短期借款	七、32	45,000,000.00	144,607,794.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	172,520,140.20	136,149,463.13
应付账款	七、36	333,836,067.87	358,165,356.89
预收款项			
合同负债	七、38	5,843,442.64	7,967,995.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	54,867,634.55	68,398,479.83
应交税费	七、40	15,708,216.87	14,407,999.87
其他应付款	七、41	27,296,916.62	23,325,859.52
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	七、43	25,895,205.77	18,425,529.10
其他流动负债	七、44	56,744,682.14	52,553,396.23
流动负债合计		737,712,306.66	824,001,874.49

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	151,526,500.00	160,575,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,152,002.17	3,789,619.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	92,211,316.72	75,924,570.55
递延所得税负债	七、29	2,562,221.48	2,824,057.26
其他非流动负债	七、52	28,620,951.00	28,620,951.00
非流动负债合计		277,072,991.37	271,734,198.08
负债合计		1,014,785,298.03	1,095,736,072.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	142,240,000.00	142,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,819,351,611.58	1,826,267,205.57
减：库存股	七、56	32,236,023.30	68,433,139.94
其他综合收益	七、57	-271,010.12	-448,367.17
专项储备			
盈余公积	七、59	45,714,238.42	45,714,238.42
一般风险准备			
未分配利润	七、60	425,829,831.73	378,859,028.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,400,628,648.31	2,324,198,965.34
少数股东权益		30,681,524.23	25,701,503.81
所有者权益（或股东权益）合计		2,431,310,172.54	2,349,900,469.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,446,095,470.57	3,445,636,541.72

公司负责人：解海华 主管会计工作负责人：于杰 会计机构负责人：张城嘉

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：烟台德邦科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		379,330,439.56	365,464,336.52
交易性金融资产		230,080,847.76	350,046,135.95
衍生金融资产			
应收票据		103,054,415.80	117,029,770.65
应收账款	十九、1	210,245,641.05	190,896,872.82
应收款项融资		17,952,852.03	52,307,232.42
预付款项		6,548,604.37	11,163,625.59
其他应收款	十九、2	918,897,670.19	776,649,127.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		79,314,652.23	72,413,874.16
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		23,672,372.17	71,648,525.17
流动资产合计		1,969,097,495.16	2,007,619,500.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	577,676,845.95	563,940,980.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,099,266.09	18,099,266.09
投资性房地产			
固定资产		155,709,486.63	161,137,810.02
在建工程		44,174,864.62	43,530,775.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,027.56	563,667.79
无形资产		26,517,591.72	26,862,620.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,384,168.47	10,481,197.78
递延所得税资产		17,267,165.23	8,977,372.76
其他非流动资产		32,189,147.98	31,062,402.71
非流动资产合计		881,071,564.25	864,656,093.06
资产总计		2,850,169,059.41	2,872,275,593.72
流动负债：			
短期借款			8,005,333.33

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		145,438,125.00	197,130,006.55
应付账款		94,543,354.01	94,786,774.87
预收款项			
合同负债		5,650,841.72	7,638,631.31
应付职工薪酬		13,871,030.49	28,316,821.73
应交税费		8,386,997.05	9,260,534.29
其他应付款		36,568,471.60	35,060,694.19
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		20,868,319.41	14,079,296.55
其他流动负债		45,959,757.93	41,185,324.47
流动负债合计		371,286,897.21	435,463,417.29
非流动负债：			
长期借款		146,726,500.00	160,575,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,480,475.42	16,188,474.72
递延所得税负债		20,081.29	106,360.48
其他非流动负债		28,620,951.00	28,620,951.00
非流动负债合计		194,848,007.71	205,490,786.20
负债合计		566,134,904.92	640,954,203.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		142,240,000.00	142,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,813,794,231.01	1,820,709,825.00
减：库存股		32,236,023.30	68,433,139.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,714,238.42	45,714,238.42
未分配利润		314,521,708.36	291,090,466.75
所有者权益（或股东权益）合计		2,284,034,154.49	2,231,321,390.23

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2, 850, 169, 059. 41	2, 872, 275, 593. 72
------------------------	--	----------------------	----------------------

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		879, 958, 199. 38	689, 940, 363. 33
其中：营业收入	七、61	879, 958, 199. 38	689, 940, 363. 33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		811, 355, 372. 03	640, 925, 674. 35
其中：营业成本	七、61	641, 362, 391. 49	500, 502, 914. 10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7, 002, 759. 75	5, 990, 260. 46
销售费用	七、63	42, 260, 008. 56	44, 574, 997. 91
管理费用	七、64	75, 358, 187. 41	54, 142, 411. 40
研发费用	七、65	38, 323, 896. 46	37, 773, 528. 79
财务费用	七、66	7, 048, 128. 36	-2, 058, 438. 31
其中：利息费用		2, 627, 366. 52	626, 065. 89
利息收入		1, 466, 695. 89	8, 128, 711. 67
加：其他收益	七、67	9, 425, 714. 10	7, 035, 265. 35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	779, 485. 09	-127, 379. 10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1, 692, 939. 52	-752, 635. 98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	125, 810. 29	65, 271. 55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-912, 258. 96	-3, 548, 088. 89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-9, 709, 572. 03	-2, 611, 617. 56

资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-17,818.11	-11,617.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,294,187.73	49,816,523.28
加：营业外收入	七、74	555,907.71	338,957.98
减：营业外支出	七、75	86,877.61	151,065.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,763,217.83	50,004,416.23
减：所得税费用	七、76	-1,538,801.34	3,511,834.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,302,019.17	46,492,581.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,302,019.17	46,492,581.98
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）		68,055,265.72	45,573,498.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,246,753.45	919,082.99
六、其他综合收益的税后净额		-118,659.05	-255,659.11
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		177,357.05	-255,659.11
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		177,357.05	-255,659.11
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		177,357.05	-255,659.11
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-296,016.10	
七、综合收益总额		70,183,360.12	46,236,922.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,232,622.77	45,317,839.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,950,737.35	919,082.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.32

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

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	428,335,659.38	353,998,735.01
减：营业成本	十九、4	300,552,551.48	243,334,926.50
税金及附加		2,984,670.28	2,543,992.60
销售费用		30,712,304.65	34,694,905.28
管理费用		32,099,315.82	30,132,668.88
研发费用		22,177,594.86	22,849,447.08
财务费用		1,254,675.49	-7,619,699.14
其中：利息费用		2,161,395.57	286,293.37
利息收入		3,906,589.69	10,224,419.94
加：其他收益		3,964,002.85	3,060,474.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	507,570.19	-3,432,472.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,692,939.52	-752,635.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		80,847.76	80,770.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-608,711.77	-976,316.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,315,419.88	-2,818,221.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,839.39	-11,009.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,164,996.56	23,965,719.47
加：营业外收入		264,925.68	123,950.53
减：营业外支出		47,471.82	150.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,382,450.42	24,089,519.04
减：所得税费用		-5,133,253.64	2,347,029.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,515,704.06	21,742,489.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,515,704.06	21,742,489.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,515,704.06	21,742,489.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		822,967,238.14	454,265,886.98
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		1,489,824.37	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	48,284,961.60	57,786,377.50
经营活动现金流入小计		872,742,024.11	512,052,264.48
购买商品、接受劳务支付的现金		607,083,607.39	343,221,379.75
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		129,415,813.86	98,668,873.10
支付的各项税费		45,804,389.18	47,441,124.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	62,175,271.10	40,948,924.83
经营活动现金流出小计		844,479,081.53	530,280,301.76
经营活动产生的现金流量净额		28,262,942.58	-18,228,037.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,719,956,750.00	674,757,200.00
取得投资收益收到的现金		2,996,196.89	802,328.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,598,625.03	1,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,724,551,571.92	675,561,228.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,276,649.44	94,652,753.47
投资支付的现金		1,535,327,150.00	546,592,400.35
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		1,627,603,799.44	641,245,153.82
投资活动产生的现金流量净额		96,947,772.48	34,316,074.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,029,283.07	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,029,283.07	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	42,278,753.86
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	69,992,631.36	71,239,525.98
筹资活动现金流入小计		92,021,914.43	113,518,279.84
偿还债务支付的现金		19,777,253.86	114,389,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,364,793.04	35,479,273.79
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	七、78(3)	64,154,342.02	34,523,082.89
筹资活动现金流出小计		107,296,388.92	184,391,476.68
筹资活动产生的现金流量净额		-15,274,474.49	-70,873,196.84

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,210,222.59	-259,453.09
五、现金及现金等价物净增加额		107,726,017.98	-55,044,612.97
加：期初现金及现金等价物余额		391,337,056.29	487,022,594.40
六、期末现金及现金等价物余额	七、79（4）	499,063,074.27	431,977,981.43

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		390,757,284.81	278,419,606.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		190,729,955.74	108,729,284.37
经营活动现金流入小计		581,487,240.55	387,148,890.51
购买商品、接受劳务支付的现金		274,145,195.89	154,967,915.15
支付给职工及为职工支付的现金		69,435,478.61	60,082,371.59
支付的各项税费		27,236,393.81	24,985,368.30
支付其他与经营活动有关的现金		287,726,478.34	196,349,301.37
经营活动现金流出小计		658,543,546.65	436,384,956.41
经营活动产生的现金流量净额		-77,056,306.10	-49,236,065.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,501,756,750.00	518,257,200.00
取得投资收益收到的现金		2,641,120.05	476,655.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,598,475.03	804,505.49
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			1,599,574.65
投资活动现金流入小计		1,505,996,345.08	521,137,936.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,564,642.15	8,660,736.59
投资支付的现金		1,345,127,150.00	462,001,734.95
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		41,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,403,691,792.15	470,662,471.54
投资活动产生的现金流量净额		102,304,552.93	50,475,464.49
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			37,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		34,082,367.65	16,239,525.98
筹资活动现金流入小计		34,082,367.65	53,739,525.98
偿还债务支付的现金		14,998,500.00	114,389,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,257,215.65	35,446,523.69
支付其他与筹资活动有关的现金		178,875.00	32,692,030.09
筹资活动现金流出小计		38,434,590.65	182,527,673.78
筹资活动产生的现金流量净额		-4,352,223.00	-128,788,147.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,086,430.65	-138,238.52
五、现金及现金等价物净增加额		19,809,593.18	-127,686,987.73
加：期初现金及现金等价物余额		316,800,846.35	423,866,307.58
六、期末现金及现金等价物余额		336,610,439.53	296,179,319.85

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	142,240,000.00				1,826,267,205.57	68,433,139.94	448,367.17		45,714,238.42		378,859,028.46		2,324,198,965.34	25,701,503.81	2,349,900,469.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	142,240,000.00				1,826,267,205.57	68,433,139.94	448,367.17		45,714,238.42		378,859,028.46		2,324,198,965.34	25,701,503.81	2,349,900,469.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,915,593.99	36,197,116.64	177,357.05				46,970,803.27		76,429,682.97	4,980,020.42	81,409,703.39
(一) 综合收益总额							177,357.05				68,055,265.72		68,232,622.77	1,950,737.35	70,183,360.12
(二) 所有者投入和减少资本					6,915,593.99	36,197,116.64							29,281,522.65	3,029,283.07	32,310,805.72
1. 所有者投入的普通股														3,029,283.07	3,029,283.07

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					6,941,386.37	36,197,054.04							29,255,667.67		29,255,667.67
4. 其他					25,792.38	-62.60							25,854.98		25,854.98
(三) 利润分配											-21,084,462.45		-21,084,462.45		-21,084,462.45
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,084,462.45		-21,084,462.45		-21,084,462.45
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六)其他															
四、本期期末余额	142,240,000.00				1,819,351,611.58	32,236,023.30	271,010.12		45,714,238.42		425,829,831.73		2,400,628,648.31	30,681,524.23	2,431,310,172.54

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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	142,240,000.00				1,839,905,382.13	54,067,072.75	197,347.06	-	37,329,677.00		328,825,503.33		2,294,036,142.65	16,351,044.90	2,310,387,187.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	142,240,000.00				1,839,905,382.13	54,067,072.75	197,347.06	-	37,329,677.00		328,825,503.33		2,294,036,142.65	16,351,044.90	2,310,387,187.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-888,642.40	5,294,108.52	255,659.11	-			10,458,919.49		4,020,509.46	7,617,553.46	11,638,062.92
（一）综合收益总额							255,659.11	-			45,573,498.99		45,317,839.88	919,082.99	46,236,922.87
（二）所有者投入和减少资本					-888,642.40	5,294,108.52							-6,182,750.92	6,698,470.47	515,719.55

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					1,014,897.02	-25,583,565.33							26,598,462.35		26,598,462.35
4. 其他					-1,903,539.42	30,877,673.85							-32,781,213.27	6,698,470.47	-26,082,742.80
（三）利润分配											-35,114,579.50		-35,114,579.50		-35,114,579.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,114,579.50		-35,114,579.50		-35,114,579.50
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	142,240,000.00				1,839,016,739.73	59,361,181.27	453,006.17		37,329,677.00		339,284,422.82		2,298,056,652.11	23,968,598.36	2,322,025,250.47

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	142,240,000.00				1,820,709,825.00	68,433,139.94			45,714,238.42	291,090,466.75	2,231,321,390.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	142,240,000.00				1,820,709,825.00	68,433,139.94			45,714,238.42	291,090,466.75	2,231,321,390.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,915,593.99	-36,197,116.64				23,431,241.61	52,712,764.26

（一）综合收益总额									44,515,704.06	44,515,704.06
（二）所有者投入和减少资本					-6,915,593.99	-36,197,116.64				29,281,522.65
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					-6,941,386.37	-36,197,054.04				29,255,667.67
4. 其他					25,792.38	-62.60				25,854.98
（三）利润分配									-21,084,462.45	-21,084,462.45
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-21,084,462.45	-21,084,462.45
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	142,240,000.00				1,813,794,231.01	32,236,023.30		45,714,238.42	314,521,708.36	2,284,034,154.49

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	142,240,000.00				1,832,444,461.87	54,067,072.75			37,329,677.00	264,818,996.40	2,222,766,062.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	142,240,000.00				1,832,444,461.87	54,067,072.75			37,329,677.00	264,818,996.40	2,222,766,062.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,014,897.02	5,294,108.52				-13,372,090.26	-17,651,301.76
（一）综合收益总额										21,742,489.24	21,742,489.24
（二）所有者投入和减少资本					1,014,897.02	5,294,108.52					-4,279,211.50
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					1,014,897.02	-25,583,565.33					26,598,462.35
4. 其他						30,877,673.85					-30,877,673.85
（三）利润分配										-35,114,579.50	-35,114,579.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,114,579.50	-35,114,579.50

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	142,240,000.00				1,833,459,358.89	59,361,181.27			37,329,677.00	251,446,906.14	2,205,114,760.76

公司负责人：解海华

主管会计工作负责人：于杰

会计机构负责人：张城嘉

三、 公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

1、公司的发行上市及股本等基本情况

烟台德邦科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“德邦科技”）系依照《公司法》和其他有关规定成立的股份有限公司，由烟台德邦科技有限公司整体变更组织形式、以发起方式设立，并以有限公司原有股东作为公司发起人。公司于 2003 年 1 月在山东省烟台市市场监督管理局注册登记，并取得营业执照，公司法定代表人为解海华，统一社会信用代码为 91370600746569906J。

2022 年 7 月 15 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意烟台德邦科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1527 号）文件，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,556 万股，每股面值 1 元。2022 年 9 月 19 日，公司在上海证券交易所上市交易，股票代码：688035。上市后公司总股本变更为 14,224.00 万元。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地和总部地址：山东省烟台市经济技术开发区开封路 3-3 号。

3、业务性质及主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事高端电子封装材料的研发、生产和销售，属于电子专用材料制造业。

公司经营范围：一般项目：研发、生产、销售：应用于集成电路、半导体、电子组装、高效新能源、先进制造等领域的封装材料、导电材料、导热材料、电磁屏蔽材料、结构粘合材料、密封材料等新材料产品，并提供与产品相关的技术咨询与服务、应用与整体解决方案、关联设备等；经营相关货物或技术进出口业务；厂房租赁。（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）

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 10 日决议批准报出。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

√适用 □不适用

本集团已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本集团管理层相信本集团能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团以持续经营为基础编制截至 2026 年 6 月 30 日止的财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币，主要为美元、越南盾及泰铢。本集团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
重要应收款项核销情况	金额超过 200 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 ≥ 1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司本期收入金额占本集团总收入金额比例 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5%以上,或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的 5%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的无形资产	单项无形资产账面价值 ≥ 1000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2））判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金

额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易当月第一天的有效即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

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

（4）金融负债的终止确认

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

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

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

公司银行承兑汇票具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备；对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

单项评估信用风险的应收款项，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收款项，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。
应收账款、其他应收款

项 目	预期信用损失确定依据
组合 1（账龄组合）	除已单项计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来 12 个月或整个存续期为基础计量预期信用损失
组合 2（内部关联方组合）	合并范围内的公司之间发生的应收款项。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

单项评估信用风险的应收款项，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。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

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。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团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。对于本集团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。

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

本集团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。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17—9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50—31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

无形资产是指本集团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集团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。

项 目	使用寿命
土地使用权	土地使用年限

软件	3-10 年
专利权	10-15 年

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。研发支出的归集范围包括与研发活动直接相关的人员薪资和福利费用，研发活动直接消耗的材料，用于研发活动的固定资产、无形资产的折旧摊销费用，以及与研发活动直接相关的其他费用等。

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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。本集团在职工为本集团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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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，在本集团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，和本集团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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。

31、 预计负债

□适用 √不适用

32、 股份支付

√适用 □不适用

（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/在授予后立即可行权时，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，本集团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，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：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。

本集团主要销售高端电子封装材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认具体方法为：

①内销

对于经销客户，公司将货物发至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认销售收入；对于直供客户，公司将货物发至客户后，在取得客户对账确认的凭据时确认销售收入；对于寄售的客户，公司在客户实际领用并取得客户对账确认的凭据时确认销售收入。

②外销

对于外销的产品，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以取得海关核准的报关单作为出口销售收入的确认时点。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）根据本集团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。

与本集团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。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团在租赁开始日，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。

④ 经营租赁

本集团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。

⑤ 融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、 税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实缴增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)	
烟台德邦科技股份有限公司	15	
深圳德邦界面材料有限公司	15	
东莞德邦翌骅材料有限公司	25	
威士达半导体科技（张家港）有限公司	20	
德邦（昆山）材料有限公司	25	
四川德邦新材料有限公司	25	
DARBOND TECHNOLOGY INTERNATIONAL PTE. LTD.	17	注 1
DARBOND TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	20	注 2
DARBOND TECHNOLOGY VIETNAM LIMITED COMPANY	20	注 3
DARBOND MATERIALS CO., LTD.	20	注 2
烟台德邦新材料有限公司	25	
苏州泰吉诺新材料科技有限公司	15	
深圳泰吉诺新材料科技有限公司	25	
泰吉诺（香港）贸易有限公司	16.5	注 4

注 1: DARBOND TECHNOLOGY INTERNATIONAL PTE. LTD. 注册地为新加坡, 适用当地税率, 企业所得税税率为 17%。

注 2: DARBOND TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD. 和 DARBOND MATERIALS CO., LTD. 注册地为泰国, 适用当地税率, 企业所得税税率为 20%。

注 3: DARBOND TECHNOLOGY VIETNAM LIMITED COMPANY 注册地为越南, 适用当地税率, 企业所得税税率为 20%。

注 4: 泰吉诺 (香港) 贸易有限公司注册地为香港, 适用当地税率, 企业所得税税率为 16.5%。

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

烟台德邦科技股份有限公司原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定, 并于 2024 年 12 月 7 日取得编号为 GR202437001075 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。2026 年企业所得税执行 15% 的税率政策。

深圳德邦界面材料有限公司原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定, 并于 2025 年 12 月 25 日取得编号为 GR202544201516 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。2026 年企业所得税执行 15% 的税率政策。

苏州泰吉诺新材料科技有限公司原高新技术企业证书有效期满后进行重新认定, 并于 2024 年 12 月 16 日取得编号为 GR202432009966 的《高新技术企业证书》, 有效期为三年。2026 年企业所得税执行 15% 的税率政策。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号) 和《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》(2023 年第 12 号) 规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司威士达半导体科技 (张家港) 有限公司 2026 年享受该优惠政策。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日起, 制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。公司及子公司研发费用适用上述优惠政策。

(2) 增值税

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号) 的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司及其子公司深圳德邦界面材料有限公司、苏州泰吉诺新材料科技有限公司适用上述优惠政策。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	107,067.98	100,507.98
银行存款	498,871,014.20	391,151,617.83
其他货币资金	65,766,492.12	75,028,420.65
存放财务公司存款	-	-

合计	564,744,574.30	466,280,546.46
其中：存放在境外的款项总额	12,800,906.24	15,922,402.28

其他说明

注：货币资金期末余额受限情况详见本节附注七、31 “所有权或使用权受限制的资产”。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,125,810.29	383,065,960.21	/
其中：			
结构性存款	285,125,810.29	383,065,960.21	/
合计	285,125,810.29	383,065,960.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,424,047.97	65,344,881.43
商业承兑票据	55,057,304.43	72,168,447.58
合计	126,481,352.40	137,513,329.01

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		54,058,396.69
商业承兑票据	241,283,252.03	1,996,111.32
合计	241,283,252.03	56,054,508.01

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	129,379,105.26	100.00	2,897,752.86	2.24	126,481,352.40	141,311,668.36	100.00	3,798,339.35	2.69	137,513,329.01
其中：										
银行承兑汇票组合	71,424,047.97	55.21	-	-	71,424,047.97	65,344,881.43	46.24	-	-	65,344,881.43
商业承兑汇票组合	57,955,057.29	44.79	2,897,752.86	5.00	55,057,304.43	75,966,786.93	53.76	3,798,339.35	5.00	72,168,447.58
合计	129,379,105.26	100.00	2,897,752.86	2.24	126,481,352.40	141,311,668.36	100.00	3,798,339.35	2.69	137,513,329.01

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	57,955,057.29	2,897,752.86	5.00
合计	57,955,057.29	2,897,752.86	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 12. 应收票据

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50

5 年以上	100
-------	-----

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,798,339.35	-900,586.49				2,897,752.86
合计	3,798,339.35	-900,586.49				2,897,752.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	463,529,173.39	439,079,500.32
1 年以内小计	463,529,173.39	439,079,500.32
1 至 2 年	3,405,574.67	3,279,809.04
2 至 3 年	116,991.55	156,136.54
3 至 4 年	330,129.71	857,475.71
4 至 5 年	553,684.00	
5 年以上		29,400.00
合计	467,935,553.32	443,402,321.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	820,000.00	0.18	817,212.00	99.66	2,788.00	820,000.00	0.18	817,212.00	99.66	2,788.00
其中：										
按组合计提坏账准备	467,115,553.32	99.82	23,559,895.37	5.04	443,555,657.95	442,582,321.61	99.82	22,353,825.93	5.05	420,228,495.67
其中：										
账龄组合	467,115,553.32	99.82	23,559,895.37	5.04	443,555,657.95	442,582,321.61	99.82	22,353,825.93	5.05	420,228,495.67
合计	467,935,553.32	100.00	24,377,107.37	5.21	443,558,445.95	443,402,321.61	100.00	23,171,037.93	5.23	420,231,283.68

按单项计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏星浪光学仪器有限公司	820,000.00	817,212.00	99.66	预计无法收回
合计	820,000.00	817,212.00	99.66	预计无法收回

按单项计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

江苏星浪光学仪器有限公司（破产）欠款 82 万元，已向法院申报确认为普通债权，预计清偿率 0.34%。

按组合计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	463,529,173.39	23,176,458.68	5
1 至 2 年	3,405,574.67	340,557.47	10
2 至 3 年	116,991.55	23,398.31	20
3 至 4 年	62,129.71	18,638.91	30
4 至 5 年	1,684.00	842.00	50
合计	467,115,553.32	23,559,895.37	5.04

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	817,212.00					817,212.00
按组合计提坏账准备	22,353,825.93	1,348,946.13		142,876.69		23,559,895.37
合计	23,171,037.93	1,348,946.13		142,876.69		24,377,107.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	142,876.69

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	206,690,461.55		206,690,461.55	44.17	10,334,523.08
单位二	33,392,915.80		33,392,915.80	7.14	1,669,645.79
单位三	26,554,043.81		26,554,043.81	5.67	1,327,702.19
单位四	16,455,822.86		16,455,822.86	3.52	822,791.14
单位五	13,415,916.95		13,415,916.95	2.87	670,795.85
合计	296,509,160.97		296,509,160.97	63.37	14,825,458.05

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,219,184.79	72,232,266.72
合计	25,219,184.79	72,232,266.72

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	324,738,574.30	
合计	324,738,574.30	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☒适用 ☐不适用

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	72,232,266.72	-	-47,013,081.93	-	25,219,184.79	-
合 计	72,232,266.72	-	-47,013,081.93	-	25,219,184.79	-

注：应收款项融资系信用级别较高的商业银行出具的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,641,600.49	99.54	25,690,339.38	99.11
1 至 2 年	85,824.26	0.46	230,387.99	0.89
合计	18,727,424.75	100.00	25,920,727.37	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	3,991,641.50	21.31
单位二	2,859,419.86	15.27
单位三	2,067,200.00	11.04
单位四	1,824,607.08	9.74
单位五	880,660.00	4.70
合计	11,623,528.44	62.07

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	10,440,574.01	2,597,767.06
合计	10,440,574.01	2,597,767.06

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,436,590.60	2,180,487.55
其中：1 年以内分项		
1 至 2 年	63,090.00	220,033.44
2 至 3 年	350,855.67	346,500.59
3 至 4 年	199,049.00	14,247.60
4 至 5 年	97,947.24	82,200.00
5 年以上	237,372.70	237,372.70
合计	11,384,905.21	3,080,841.88

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,080,063.29	1,999,651.39
其他	1,304,841.93	1,081,190.49
合计	11,384,905.21	3,080,841.88

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2026年1月1日余额	483,074.82			483,074.82
2026年1月1日余额在本期	-			-
--转入第二阶段	-			-
--转入第三阶段	-			-
--转回第二阶段	-			-
--转回第一阶段	-			-
本期计提	463,899.32			463,899.32
本期转回	-			-
本期转销	-			-
本期核销	-			-
其他变动	2,642.94			2,642.94
2026年6月30日余额	944,331.20			944,331.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5

1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	483,074.82	463,899.32			2,642.94	944,331.20
其中：账龄组合	483,074.82	463,899.32			2,642.94	944,331.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	8,000,000.00	70.27	保证金	1年以内	400,000.00
单位二	391,910.00	3.44	押金	1年以内	19,595.50
单位三	244,646.84	2.15	押金	1年以内	12,232.34
单位四	211,064.70	1.85	押金	5年以上	211,064.70
单位五	199,049.00	1.75	押金	3-4年	59,714.70
合计	9,046,670.54	79.46	/	/	702,607.24

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	157,125,011.66	11,128,936.38	145,996,075.28	121,675,547.89	7,705,258.58	113,970,289.31
库存商品	83,187,477.61	6,267,266.72	76,920,210.89	69,234,390.31	5,084,276.90	64,150,113.41
半成品	17,972,079.36	841,956.54	17,130,122.82	11,080,442.11	599,547.91	10,480,894.20
发出商品	26,408,971.72		26,408,971.72	24,958,699.69		24,958,699.69
在产品	2,072,623.85		2,072,623.85	3,158,771.22		3,158,771.22
委托加工物资	2,983,473.64		2,983,473.64	2,025,041.53		2,025,041.53
合计	289,749,637.84	18,238,159.64	271,511,478.20	232,132,892.75	13,389,083.39	218,743,809.36

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,705,258.58	4,229,344.87		804,248.46	1,418.61	11,128,936.38
半成品	599,547.91	338,790.99		96,382.36		841,956.54
库存商品	5,084,276.90	5,141,436.17		3,958,446.35		6,267,266.72
合计	13,389,083.39	9,709,572.03		4,859,077.17	1,418.61	18,238,159.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，存货生产领用、销售和报废。

按组合计提存货跌价准备

□ 适用 √ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□ 适用 √ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□ 适用 √ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

11、 持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

一年内到期的债权投资

□ 适用 √ 不适用

一年内到期的其他债权投资

□ 适用 √ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵及待抵扣税额	36,554,716.72	32,019,188.87
预缴税费	4,911,736.00	1,491,116.54
定期存单	20,121,972.60	121,668,114.21
合计	61,588,425.32	155,178,419.62

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	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												
小计												
二、联营企业												
烟台京东方 材料科技有 限公司	50,339,525.99				-1,692,939.52	-	25,792.38	-	-	-	48,672,378.85	
绍兴盖诺超 菱润滑材料 有限公司		-	15,000,000.00								15,000,000.00	
小计	50,339,525.99	-	15,000,000.00	-	-1,692,939.52	-	25,792.38	-	-	-	63,672,378.85	
合计	50,339,525.99	-	15,000,000.00	-	-1,692,939.52	-	25,792.38	-	-	-	63,672,378.85	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,099,266.09	18,099,266.09
其中：权益工具投资	18,099,266.09	18,099,266.09
合计	18,099,266.09	18,099,266.09

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	916,301,029.39	920,693,779.03
固定资产清理		
合计	916,301,029.39	920,693,779.03

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	615,431,778.93	476,077,052.03	14,291,873.89	10,391,715.44	31,399,755.32	1,147,592,175.61
2. 本期增加金额		27,640,111.39	609,470.36	1,070,555.67	883,970.83	30,204,108.25
（1）购置		2,165,104.50	611,699.12	985,094.68	904,853.91	4,666,752.21
（2）在建工程转入		25,712,590.58		107,155.97		25,819,746.55
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差额影响		-237,583.69	-2,228.76	-21,694.98	-20,883.08	-282,390.51

3. 本期减少金额		536,960.03		36,355.85	115,263.22	688,579.10
(1) 处置或报废		536,960.03		36,355.85	115,263.22	688,579.10
4. 期末余额	615,431,778.93	503,180,203.39	14,901,344.25	11,425,915.26	32,168,462.93	1,177,107,704.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	55,027,837.76	134,550,349.88	8,403,690.93	6,705,337.18	21,698,797.19	226,386,012.94
2. 本期增加金额	9,700,604.20	21,515,992.21	1,031,923.81	932,133.93	1,365,325.44	34,545,979.59
(1) 计提	9,700,604.20	21,524,431.58	1,031,923.81	932,856.91	1,365,358.28	34,555,174.78
(2) 外币报表折算差额影响		-8,439.37		-722.98	-32.84	-9,195.19
3. 本期减少金额		551,559.53		33,823.36	52,317.91	637,700.80
(1) 处置或报废		551,559.53		33,823.36	52,317.91	637,700.80
4. 期末余额	64,728,441.96	155,514,782.56	9,435,614.74	7,603,647.75	23,011,804.72	260,294,291.73
三、减值准备		509,790.62		2,593.02		512,383.64
1. 期初余额		509,790.62		2,593.02		512,383.64
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		509,790.62		2,593.02		512,383.64
四、账面价值						
1. 期末账面价值	550,703,336.97	347,155,630.21	5,465,729.51	3,819,674.49	9,156,658.21	916,301,029.39
2. 期初账面价值	560,403,941.17	341,016,911.53	5,888,182.96	3,683,785.24	9,700,958.13	920,693,779.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新能源及电子信息封装材料 建设项目房屋建筑物	173,865,907.06	正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	186,726,995.05	131,706,996.59
工程物资		
合计	186,726,995.05	131,706,996.59

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建研发中心建设项目	128,425,287.20		128,425,287.20	65,631,912.98		65,631,912.98
烟台总部研发中心	44,006,116.84		44,006,116.84	42,133,430.49		42,133,430.49
新能源及电子信息封装材料建设项目	1,917,924.53		1,917,924.53	16,086,188.22		16,086,188.22
新能源及电子信息封装材料建设项目扩建项目	5,880,265.48		5,880,265.48	—		—
其他零星工程	6,497,401.00		6,497,401.00	7,855,464.90		7,855,464.90
合计	186,726,995.05		186,726,995.05	131,706,996.59		131,706,996.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建研发中心建设项目	232,538,219.56	65,631,912.98	62,793,374.22			128,425,287.20	55.23	在建				自有资金、募投资金
烟台总部研发中心	70,347,361.13	42,133,430.49	1,872,686.35			44,006,116.84	62.56	主体已完成，后续装修中				自有资金
新能源及电子信息封装材料建设项目	302,919,890.55	16,086,188.22	3,502,830.19	17,671,093.88		1,917,924.53	97.62	已基本投产运营				自有资金、募投资金
新能源及电子信息封装材料建设项目扩建项目	50,000,000.00		5,880,265.48			5,880,265.48	11.76	在建				自有资金
合计	655,805,471.24	123,851,531.69	74,049,156.24	17,671,093.88		180,229,594.05	/				/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	21,250,969.09	21,250,969.09
2、本年增加金额	1,568,019.29	1,568,019.29
(1) 新增	1,568,019.29	1,568,019.29
(2) 企业合并增加		0
3、本年减少金额	5,620,420.70	5,620,420.70
(1) 处置	5,334,626.70	5,334,626.70
(2) 外币报表折算差异	285,794.00	285,794.00
4、年末余额	17,198,567.68	17,198,567.68
二、累计折旧		0
1、年初余额	12,455,499.03	12,455,499.03
2、本年增加金额	3,060,635.69	3,060,635.69

(1) 计提	3,060,635.69	3,060,635.69
(2) 企业合并增加	0.00	0
3、本年减少金额	5,370,274.11	5,370,274.11
(1) 处置	5,334,626.70	5,334,626.70
(2) 外币报表折算差异	35,647.41	35,647.41
4、年末余额	10,145,860.61	10,145,860.61
三、减值准备		0
1、年初余额		0
2、本年增加金额		0
3、本年减少金额		0
4、年末余额		0
四、账面价值		0
1、年末账面价值	7,052,707.07	7,052,707.07
2、年初账面价值	8,795,470.06	8,795,470.06

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	117,780,382.36	13,498,779.34	37,160,755.66	168,439,917.36
2、本年增加金额	20,608.02	907,599.45		928,207.47
(1) 购置	20,608.02	907,599.45		928,207.47
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
4、年末余额	117,800,990.38	14,406,378.79	37,160,755.66	169,368,124.83
二、累计摊销				
1、年初余额	16,929,887.67	3,107,530.61	6,489,679.07	26,527,097.35
2、本年增加金额	1,631,793.72	635,149.63	1,576,739.74	3,843,683.09
(1) 计提	1,631,793.72	635,149.63	1,576,739.74	3,843,683.09
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
4、年末余额	18,561,681.39	3,742,680.24	8,066,418.81	30,370,780.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	99,239,308.99	10,663,698.55	29,094,336.85		138,997,344.39
2. 期初账面价值	100,850,494.69	10,391,248.73	30,671,076.59		141,912,820.01

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%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
苏州泰吉诺新材料 科技有限公司	195,651,828.61					195,651,828.61
东莞德邦翌骅材料 有限公司	7,099,450.64					7,099,450.64
合计	202,751,279.25					202,751,279.25

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩 (2024 年- 2026 年)	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩 (2024 年- 2026 年)	实际业绩	完成率 (%)		
苏州泰吉诺	4,233.00	1,400.00	33.07	4,233.00	1,282.85	30.31		

其他说明
☒适用 ☐不适用
截至本报告期末，业绩承诺累计完成率为 101.11%。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,193,319.00	1,971,691.64	1,102,977.61	0	8,062,033.03
车间改造	11,325,167.36	887,626.73	1,911,017.32	145,694.81	10,156,081.96
绿化工程	883,537.13	0	172,188.06	0	711,349.07
其他费用	1,648,150.37	504,371.77	267,209.66	0	1,885,312.48
合计	21,050,173.86	3,363,690.14	3,453,392.65	145,694.81	20,814,776.54

其他说明：
无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,870,506.19	8,664,478.98	41,307,186.83	7,563,231.15
递延收益	92,211,316.72	19,918,737.81	75,924,570.55	16,466,623.63
可抵扣亏损	42,001,264.21	7,224,674.52	15,597,303.26	3,875,138.72
内部交易未实现利润	1,923,826.58	288,573.99	4,104,884.40	615,732.66
股权激励	42,609,791.67	6,391,468.75	24,657,386.11	3,698,607.92
租赁负债	4,133,106.48	693,830.57	4,447,605.46	767,842.75
超额业绩奖励	29,328,400.32	4,399,260.05	17,561,003.99	2,634,150.60
合计	259,078,212.17	47,581,024.67	183,599,940.60	35,621,327.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,154,648.60	1,823,197.29	12,862,686.40	1,929,402.96
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	125,810.29	21,090.72	165,226.31	24,783.95
使用权资产	7,052,707.07	717,933.47	5,127,768.28	869,870.35
合计	19,333,165.96	2,562,221.48	18,155,680.99	2,824,057.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	99,228.52	46,732.31
可抵扣亏损	22,013,004.07	14,497,633.93
合计	22,112,232.59	14,544,366.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	20,030.76	507,979.67	

2027 年	6,257,053.11	6,257,053.11	
2028 年	5,798,110.13	5,798,110.13	
2029 年	1,708,787.51	1,708,787.51	
2030 年	3,169,266.41	225,703.51	
2031 年	5,059,756.15		
合计	22,013,004.07	14,497,633.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及工程款	6,376,330.78	-	6,376,330.78	2,837,067.89	-	2,837,067.89
大额存单本金及利息	30,325,068.48	-	30,325,068.48	30,064,726.03	-	30,064,726.03
合计	36,701,399.26	-	36,701,399.26	32,901,793.92	-	32,901,793.92

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.03	0.03	其他	资产池保证金	0.11	0.11	其他	资产池保证金
货币资金	730,000.00	730,000.00	其他	履约保证金	730,000.00	730,000.00	其他	履约保证金
货币资金	64,951,500.00	64,951,500.00	其他	票据保证金	74,213,490.06	74,213,490.06	其他	票据保证金
应收票据	56,054,508.01	55,954,702.44	其他	不予终止确认	51,564,183.59	51,343,075.43	其他	不予终止

								确认
合计	121,736,008.04	121,636,202.47	/	/	126,507,673.76	126,286,565.60	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,000,000.00	76,819,857.50
抵押借款		
保证借款	14,000,000.00	4,782,603.41
信用借款		8,005,333.33
信用证借款	10,000,000.00	55,000,000.00
合计	45,000,000.00	144,607,794.24

短期借款分类的说明：

① 质押借款：截至报告期末，本集团合并报表范围内公司之间开具的商业汇票中有人民币 2,100.00 万元已办理贴现但尚未到期，上述已贴现未到期的商业汇票在资产负债表日计入短期借款核算。

② 信用证借款：截至报告期末，本集团合并报表范围内公司之间开具信用证 1,000.00 万元已办理贴现但尚未到期，该类信用证贴在资产负债表日计入短期借款核算。

③ 保证借款：

2026 年 3 月 4 日，子公司东莞德邦与招商银行东莞分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 180.00 万元，由本公司提供保证。

2025 年 4 月 10 日，子公司东莞德邦与招商银行东莞分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 165.12 万元，由本公司提供保证。

2025 年 6 月 2 日，子公司东莞德邦与招商银行东莞分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 154.88 万元，由本公司提供保证。

2025 年 3 月 25 日，子公司深圳德邦与招商银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 200.00 万元，担保方式为专利质押加本公司提供保证。

2025 年 5 月 18 日，子公司深圳德邦与招商银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 300.00 万元，担保方式为专利质押加本公司提供保证。

2025 年 6 月 12 日，子公司深圳德邦与招商银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 200.00 万元，担保方式为专利质押加本公司提供保证。

2025 年 6 月 15 日，子公司深圳德邦与招商银行深圳分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 200.00 万元，担保方式为专利质押加本公司提供保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、 交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、 应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	172,520,140.20	136,149,463.13
合计	172,520,140.20	136,149,463.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	319,598,617.32	349,485,511.46
1 至 2 年	12,956,030.02	6,997,587.04
2 至 3 年	448,450.53	530,889.45
3 年以上	832,970.00	1,151,368.94
合计	333,836,067.87	358,165,356.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、 预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,843,442.64	7,967,995.68
合计	5,843,442.64	7,967,995.68

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,398,479.83	108,175,863.82	121,728,605.12	54,845,738.53
二、离职后福利-设定提存计划		7,606,960.85	7,585,064.83	21,896.02
三、辞退福利		65,720.53	65,720.53	
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,398,479.83	115,848,545.20	129,379,390.48	54,867,634.55

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,010,300.08	95,353,111.49	108,791,923.34	54,571,488.23
二、职工福利费	163,785.00	6,084,969.55	6,208,731.55	40,023.00
三、社会保险费	2,005.31	3,908,903.13	3,890,009.35	20,899.09
其中：医疗保险费	2,005.31	3,556,874.44	3,538,511.48	20,368.27
工伤保险费		352,028.69	351,497.87	530.82
生育保险费				
四、住房公积金		2,494,046.32	2,484,916.32	9,130.00

五、工会经费和职工教育经费	222,389.44	334,833.33	353,024.56	204,198.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	68,398,479.83	108,175,863.82	121,728,605.12	54,845,738.53

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,318,195.34	7,296,962.86	21,232.48
2、失业保险费		288,765.51	288,101.97	663.54
3、企业年金缴费				
合计		7,606,960.85	7,585,064.83	21,896.02

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,462,775.75	2,997,153.20
企业所得税	4,550,832.59	9,068,761.49
个人所得税	6,704,621.05	337,634.89
城市维护建设税	242,388.72	233,587.00
教育费附加	103,880.88	100,108.72
地方教育费附加	69,253.91	66,739.14
房产税	1,047,812.51	1,048,803.33
土地使用税	83,374.93	83,374.93
印花税	406,017.76	449,142.75
其他	37,258.77	22,694.42
合计	15,708,216.87	14,407,999.87

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,296,916.62	23,325,859.52
合计	27,296,916.62	23,325,859.52

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	23,457,755.89	22,959,649.22
其他	3,839,160.73	366,210.30
合 计	27,296,916.62	23,325,859.52

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,014,000.47	13,971,493.06
一年内到期的应付债券	0	
一年内到期的长期应付款	0	
一年内到期的租赁负债	4,881,205.3	4,454,036.04
合 计	25,895,205.77	18,425,529.10

其他说明：

无

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	690,174.13	989,212.64
期末未终止确认应收票据	56,054,508.01	51,564,183.59
合 计	56,744,682.14	52,553,396.23

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	131,594,540.28	137,100,847.23
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	35,945,960.19	37,445,645.83
减：一年内到期的长期借款	21,014,000.47	13,971,493.06
合计	151,526,500.00	160,575,000.00

长期借款分类的说明：

- ① 2025 年 6 月 6 日，本公司与招商银行烟台分行签订并购贷款合同，借款金额人民币 13,748.05 万元，贷款条件为质押子公司苏州泰吉诺新材料科技有限公司股权。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币 13,700.00 万元，已累计归还贷款本金人民币 685.00 万元，贷款本金余额为 13,015.00 万元，其中一年内到期的借款金额为人民币 2,064.35 万元。
- ② 2025 年 6 月 20 日，本公司与中国工商银行烟台开发区支行签订并购借款合同，借款金额人民币 150.00 万元，贷款条件为质押子公司苏州泰吉诺新材料科技有限公司股权。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币 150.00 万元，已累计归还贷款本金人民币 15.00 万元，贷款本金余额为人民币 135.00 万元，其中一年内到期的借款金额为人民币 15.10 万元。
- ③ 2025 年 4 月 11 日，本公司与中信银行烟台分行签订人民币股票回购专项贷款合同，借款金额人民币 7,200.00 万元，贷款条件为信用贷款。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币 3,600.00 万元，已累计归还贷款本金 7.35 万元，贷款本金余额为 3,592.65 万元，其中一年内到期的借款金额为人民币 1.95 万元。
- ④ 2026 年 4 月 08 日，本公司与中国银行东莞分行签订流动资金借款合同，借款金额人民币 500.00 万元，贷款条件为保证贷款。截止报告期末，本公司已累计提取贷款本金人民币 500.00 万元，其中一年内到期的借款金额为人民币 20.00 万元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,365,287.60	8,921,997.28
减：未确认融资费用	332,080.13	678,341.97
减：一年内到期的租赁负债	4,881,205.30	4,454,036.04
合计	2,152,002.17	3,789,619.27

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	75,924,570.55	23,702,000.00	7,415,253.83	92,211,316.72	项目补助
合计	75,924,570.55	23,702,000.00	7,415,253.83	92,211,316.72	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
应付股权收购款	28,620,951.00	28,620,951.00
合计	28,620,951.00	28,620,951.00

其他说明：

无

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,240,000.00	-	-	-	-	-	142,240,000.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,812,438,238.57	9,145,647.10	15,175,391.04	1,806,408,494.63
其他资本公积	13,828,967.00	8,259,797.05	9,145,647.10	12,943,116.95
合计	1,826,267,205.57	17,405,444.15	24,321,038.14	1,819,351,611.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价本期增加9,145,647.10元，本期减少15,175,391.04元，原因为：①公司2024年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件已经成就，公司按照《激励计划（草案修订稿）》相关规定为符合条件的117名激励对象办理归属登记事宜，本次可归属数量为886,990股，前期确认的股份支付从其他资本公积结转入资本溢价9,145,647.10元，收到员工股权认购款金额与库存股账面价值差额冲减股本溢价15,175,391.04元。

注2：其他资本公积本期增加8,259,189,797.05元，原因为：①公司实施股权激励计划确认的股权激励费用，其中2024年限制性股票激励计划确认股份支付费用4,991,186.65元；②股份支付确认递延所得税资产并计入所有者权益3,242,818.02元；③烟台京东方其他权益变动25,792.38元。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	68,433,139.94	-	36,197,116.64	32,236,023.30
合计	68,433,139.94	-	36,197,116.64	32,236,023.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2026年5月29日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。根据本议案，公司为符合条件的117名激励对象办理限制性股票归属登记事宜，本次可归属数量为886,990股，实际行权数量为886,990股，行权金额为36,197,054.04元。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益								
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额								
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益								
其他权益工 具投资公允 价值变动								
企业自身信 用风险公允 价值变动								
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-448,367.17	-118,659.05				177,357.05	-296,016.10	-271,010.12
其中：权益 法下可转损 益的其他综 合收益								
其他债权投 资公允价值 变动								
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额								
其他债权投 资信用减值 准备								

项目	期初余额	本期发生金额					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
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-448,367.17	-118,659.05				177,357.05	-296,016.10
其他综合收益合计	-448,367.17	-118,659.05				177,357.05	-296,016.10

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：

无

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,714,238.42	-	-	45,714,238.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,714,238.42	-	-	45,714,238.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	378,859,028.46	328,825,503.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	378,859,028.46	328,825,503.33

加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,055,265.72	107,607,668.95
减：提取法定盈余公积	-	8,384,561.42
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,084,462.45	49,189,582.40
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	425,829,831.73	378,859,028.46

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,502,162.74	641,232,425.21	688,962,805.19	500,020,114.06
其他业务	456,036.64	129,966.28	977,558.14	482,800.04
合计	879,958,199.38	641,362,391.49	689,940,363.33	500,502,914.10

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	集团公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
集成电路封装材料	179,210,290.43	109,479,176.13	179,210,290.43	109,479,176.13
智能终端封装材料	217,039,174.76	114,419,547.16	217,039,174.76	114,419,547.16
新能源应用材料	432,347,789.85	383,415,783.64	432,347,789.85	383,415,783.64
高端装备应用材料	50,904,907.70	33,917,918.28	50,904,907.70	33,917,918.28
其他	456,036.64	129,966.28	456,036.64	129,966.28
按经营地区分类				
国内	848,792,508.32	619,002,170.91	848,792,508.32	619,002,170.91
国外（含中国港澳台地区）	31,165,691.06	22,360,220.58	31,165,691.06	22,360,220.58
市场或客户类型				
合同类型				

按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	879,958,199.38	641,362,391.49	879,958,199.38	641,362,391.49
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
经销	365,875,617.22	233,731,152.06	365,875,617.22	233,731,152.06
直销	514,082,582.16	407,631,239.43	514,082,582.16	407,631,239.43
合计	879,958,199.38	641,362,391.49	879,958,199.38	641,362,391.49

其他说明

√适用 □不适用

无

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,738,497.64	1,336,098.09
教育费附加	745,070.40	573,511.09
地方教育费附加	496,713.59	382,346.75
房产税	2,861,509.29	2,859,220.14
土地使用税	286,972.85	226,861.36
其他	873,995.98	612,223.03
合计	7,002,759.75	5,990,260.46

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,456,331.56	17,544,797.26
差旅费	4,362,842.92	3,748,589.29
佣金	10,303,952.44	15,321,068.58
业务招待费	3,990,402.21	2,803,669.23
市场宣传费	2,822,261.31	2,996,727.21
办公费	2,324,218.12	2,160,146.34
合计	42,260,008.56	44,574,997.91

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,929,501.70	26,008,215.65
办公费	6,655,048.43	5,782,965.97
咨询服务费	7,036,479.77	7,106,504.53
折旧与摊销	13,881,296.29	9,650,458.21
装修费	1,282,145.92	1,088,724.70
差旅费	1,483,556.02	1,138,183.83
业务招待费	2,464,928.62	2,365,046.83
其他	1,625,230.65	1,002,311.68
合计	75,358,187.41	54,142,411.40

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	38,323,896.46	37,773,528.79
自行开发无形资产的摊销	0	0
合计	38,323,896.46	37,773,528.79

其他说明：

研发费用按成本项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	23,997,674.74	24,202,331.07
直接投入	6,180,702.19	6,505,882.11
折旧和摊销	5,616,803.57	5,563,431.46
其他费用	2,528,715.96	1,501,884.15
合 计	38,323,896.46	37,773,528.79

注：直接人工中包含股份支付费用金额 1,013,994.96 元

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,627,366.52	626,065.89
贴现利息支出	2,912,129.25	3,972,095.89
减：利息收入	1,466,695.89	8,128,711.67
汇兑损益	2,350,881.32	739,609.62
手续费及其他	624,447.16	732,501.96
合计	7,048,128.36	-2,058,438.31

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	7,855,053.83	5,560,590.90
代扣个人所得税手续费返还	213,986.32	102,117.29
增值税加计抵减	1,333,194.40	1,372,557.16
其他	23,479.55	
合计	9,425,714.10	7,035,265.35

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,692,939.52	-752,635.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财利息收入	2,472,424.61	625,256.88
合计	779,485.09	-127,379.10

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	125,810.29	65,271.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	125,810.29	65,271.55

其他说明：

无

71、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-17,818.11	-11,617.05
合计	-17,818.11	-11,617.05

其他说明：

□适用 √不适用

72、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	900,586.49	-3,219,078.11
应收账款坏账损失	-1,349,382.88	-1,110,373.64
其他应收款坏账损失	-463,462.57	781,362.86
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-912,258.96	-3,548,088.89

其他说明：

无

73、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,709,572.03	-2,611,617.56
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-9,709,572.03	-2,611,617.56

其他说明：

无

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		345.30	
其中：固定资产处置利得		345.30	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		8,300.00	
违约补偿	48,000.00	6,200.00	48,000.00
其他	507,907.71	324,112.68	507,907.71
合计	555,907.71	338,957.98	555,907.71

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	2,972.31	18,415.50	2,972.31
其中：固定资产处置损失	2,972.31	18,415.50	2,972.31
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	83,905.30	132,649.53	83,905.30
合计	86,877.61	151,065.03	86,877.61

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,439,913.66	5,786,752.75
递延所得税费用	-8,978,715.00	-2,274,918.50
合计	-1,538,801.34	3,511,834.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	68,763,217.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,314,482.67
子公司适用不同税率的影响	633,631.15
调整以前期间所得税的影响	39,852.43
非应税收入的影响	-6,910,962.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,532,573.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,950.85
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	969,284.43
税法规定的额外可扣除费用	-8,101,495.27
其他-合并报表抵消	-6,217.13
所得税费用	-1,538,801.34

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见第八节财务报告七、合并财务报表项目注释 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	24,367,433.85	5,629,558.59
代收政府补助项目经费	20,450,000.00	-
财务费用—银行利息收入	817,386.04	16,959,369.79
保证金	741,656.26	637,834.73
其他	1,908,485.45	34,559,614.39
合计	48,284,961.60	57,786,377.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的各项销售费用、管理费用、研发费用	40,639,327.73	36,356,289.95
政府补助项目经费分拨	20,450,000.00	-
财务费用—手续费	220,270.38	247,720.91
保证金	699,486.26	1,374,643.21
其他	166,186.73	2,970,270.76
合计	62,175,271.10	40,948,924.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	1,719,956,750.00	674,757,200.00
合计	1,719,956,750.00	674,757,200.00

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,520,327,150.00	300,000,000.00
投资并购企业	-	192,592,400.35

投资联营企业	15,000,000.00	54,000,000.00
合计	1,535,327,150.00	546,592,400.35

支付的重要的投资活动有关的现金
无

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	32,541,836.73	-
信用证借款	10,000,000	55,000,000.00
收股权激励认购款及代缴个税	27,450,794.63	16,239,525.98
合计	69,992,631.36	71,239,525.98

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
厂房租赁	2,675,467.02	2,428,199.80
回购股票		30,877,821.98
信用证借款	55,178,875.00	1,217,061.11
票据贴现	6,300,000.00	
合计	64,154,342.02	34,523,082.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	144,607,794.24	45,000,000.00	0.00	144,598,611.36	9,182.88	45,000,000.00
长期借款（含一年内到期的	174,546,493.06	5,000,000.00	114,000.47	6,998,500.00	121,493.06	172,540,500.47

长期借款)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	8,243,655.31	0.00	1,825,343.26	2,000,951.55	1,034,839.55	7,033,207.47
应付股利			21,084,462.45	21,084,462.45		
合计	327,397,942.61	50,000,000.00	23,023,806.18	174,682,525.36	1,165,515.49	224,573,707.94

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,302,019.17	46,492,581.98
加：资产减值准备	9,709,572.03	2,611,617.56
信用减值损失	912,258.96	3,548,088.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,545,979.59	30,259,258.94
使用权资产摊销	3,060,635.69	3,679,147.58
无形资产摊销	3,843,683.09	3,561,610.03
长期待摊费用摊销	3,453,392.65	2,819,109.21
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）	17,818.11	11,617.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,972.31	18,415.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-125,810.29	-65,271.55
财务费用（收益以“-”号填列）	4,058,512.81	14,321,624.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-779,485.09	127,379.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,959,697.24	-2,769,671.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-261,835.78	1,650,893.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,475,822.26	-18,482,130.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,025,665.71	-144,762,057.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,993,227.89	28,534,841.03
其他	4,991,186.65	10,214,909.72
经营活动产生的现金流量净额	28,262,942.58	-18,228,037.28
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	499,063,074.27	431,977,981.43
减：现金的期初余额	391,337,056.29	487,022,594.40
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	107,726,017.98	-55,044,612.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,063,074.27	391,337,056.29
其中：库存现金	107,067.98	100,507.98
可随时用于支付的银行存款	498,871,014.17	391,151,617.72
可随时用于支付的其他货币资金	84,992.12	84,930.59
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	499,063,074.27	391,337,056.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	12,800,906.24	15,922,402.28

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
募集资金及利息	89,433,251.42	专项用途，随时可支取
合计	89,433,251.42	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	64,951,500.00	74,213,490.06	流动性受限
履约保证金	730,000.00	730,000.00	流动性受限
资金池保证金	0.03	0.11	流动性受限

合计	65,681,500.03	74,943,490.17	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	5,093,654.17	6.8109	34,692,369.19
新加坡元	22,278.56	5.2605	117,196.36
越南盾	487,020,770.00	0.000259	126,138.38
泰铢	31,887,291.01	0.20424	6,512,660.32
应收账款	-	-	
其中：美元	808,443.62	6.8109	5,506,228.65
越南盾	534,060,000.00	0.000259	138,321.54
泰铢	236,470.00	0.20424	48,296.63
应付账款	-	-	
其中：越南盾	13,204,015.00	0.000259	3,419.84
其他应收款			
其中：美元	19,397.54	6.8109	132,114.71
新加坡元	6,050.00	5.2605	31,826.03
泰铢	1,347,840.00	0.20424	275,282.84
越南盾	47,909,500.00	0.000259	12,408.56
其他应付款			
其中：美元	18,258.16	6.8109	124,354.50
越南盾	64,750,000.00	0.000259	16,770.25
泰铢	15,859.00	0.20424	3,239.04

其他说明：

无

(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

无

(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) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

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

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 38、租赁。报告期内计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额 108.78 万元

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额363.59(单位：万元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、 研发支出**1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	23,997,674.74	24,202,331.07
直接投入	6,180,702.19	6,505,882.11
折旧和摊销	5,616,803.57	5,563,431.46
其他费用	2,528,715.96	1,501,884.15
合计	38,323,896.46	37,773,528.79
其中：费用化研发支出	38,323,896.46	37,773,528.79
资本化研发支出	-	-

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	------	------	-----	------	---------	----

	地				直接	间接	方式
深圳德邦界面材料有限公司	深圳龙岗	1,000.00 万人民币	深圳龙岗	材料生产和销售	100		同一控制下企业合并
东莞德邦翌骅材料有限公司	广东东莞	5,154.72169 万人民币	广东东莞	材料生产和销售	51		非同一控制下企业合并
威士达半导体科技（张家港）有限公司	江苏张家港	500.00 万人民币	江苏张家港	材料销售	100		同一控制下企业合并
德邦（昆山）材料有限公司	苏州昆山	10,000.00 万人民币	苏州昆山	材料生产和销售	100		出资设立
四川德邦新材料有限公司	四川眉山	10,000.00 万人民币	四川眉山	材料生产和销售	100		出资设立
DARBOND TECHNOLOGY INTERNATIONAL PTE. LTD.	新加坡	32.085 万新加坡元	新加坡	股权投资和销售	100		出资设立
DARBOND TECHNOLOGY VIETNAM LIMITED COMPANY	越南	140.00 万美元	越南	材料销售		100	出资设立
DARBOND TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	泰国	1,000.00 万泰铢	泰国	材料销售	0.01	99.99	出资设立
DARBOND MATERIALS CO., LTD.	泰国	6,000.00 万泰铢	泰国	材料生产和销售		70	出资设立
烟台德邦新材料有限公司	山东烟台	100.00 万人民币	山东烟台	材料销售	100		出资设立
苏州泰吉诺新材料科技有限公司	江苏常熟	1,000.00 万人民币	江苏常熟	材料生产和销售	90.31		非同一控制下企业合并
深圳泰吉诺新材料科技有限公司	深圳龙岗	100.00 万人民币	深圳龙岗	材料销售		90.31	非同一控制下企业合并
泰吉诺（香港）贸易有限公司	香港	1.00 万港元	香港	材料销售		90.31	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

子公司泰吉诺（香港）贸易有限公司于 2026 年 3 月设立。

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润		
— 其他综合收益		
— 综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	63,672,378.85	50,339,525.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-1,692,939.52	-752,635.98
— 其他综合收益	25,792.38	
— 综合收益总额	-1,667,147.14	-752,635.98

其他说明

注: 2024 年 10 月, 本公司与北京京东方材料科技有限公司、中节能万润股份有限公司、烟台业达经济发展集团有限公司共同出资设立烟台京东方材料科技有限公司, 投资总额为人民币

80,000 万元，其中：公司以货币资金出资人民币 14,400.00 万元，占投资总额的 18%。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已实缴出资 5,400.00 万元。烟台京东方材料科技有限公司董事会共 5 人，其中本公司派出 1 人作为董事，参与公司的财务及经营决策，因此本公司持有 20%以下表决权但具有重大影响。

2026 年 4 月，本公司与盖诺等相关方签订投资协议，公司以货币资金出资人民币 1,500 万元，截止 2026 年 6 月 30 日，公司已实缴出资 1,500.00 万元，增资后公司持股比例为 7.14%。绍兴盖诺超菱润滑材料有限公司董事会共 5 人，其中本公司派出 1 人作为董事，参与公司的财务及经营决策，因此本公司持有 20%以下表决权但具有重大影响。

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
--------	------	----------	--------	----------	--------	------	----------

			外收入金额				
递延收益	75,924,570.55	21,972,000.00		6,027,410.81		91,869,159.74	与资产相关
递延收益		1,730,000.00		1,387,843.02		342,156.98	与收益相关
合计	75,924,570.55	23,702,000.00	0.00	7,415,253.83		92,211,316.72	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,027,410.81	4,867,607.09
与收益相关	1,827,643.02	692,983.81
合计	7,855,053.83	5,560,590.90

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节附注七相关项目。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。于2026年6月30日，本集团的外币货币性项目余额参见本节附注七、81“外币货币性项目”。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2026年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币借款合同，金额合计为18,654.05万元。利率变动将可能引起公司债务成本上升及现金流出增加。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团信用风险主要为赊销导致的客户违约风险。为降低信用风险，公司管理层负责厘定信贷限额、信贷审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债务。

此外，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(3) 流动性风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
贴现	融单	241,283,252.03	终止确认	公司向银行贴现，贴现不附追索权，故终止确认
合 计	/	241,283,252.03	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
融单	贴现	241, 283, 252. 03	-2, 482, 922. 76
合 计	/	241, 283, 252. 03	-2, 482, 922. 76

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	285, 125, 810. 29	-	285, 125, 810. 29
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款	-	285, 125, 810. 29	-	285, 125, 810. 29
2. 指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	-	-	18, 099, 266. 09	18, 099, 266. 09
其他非流动金融资产	-	-	18, 099, 266. 09	18, 099, 266. 09
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让 的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资	-	-	25, 219, 184. 79	25, 219, 184. 79
持续以公允价值计量的资 产总额	-	285, 125, 810. 29	43, 318, 450. 88	328, 444, 261. 17
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系本集团购买且尚未到期的结构性存款，期末公允价值包含按照预期收益率计算的自起息日起至资产负债表日止的累计预期收益及结构性存款本金。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本加被投资单位净资产变动份额作为公允价值最佳估计的“有限情况”。

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

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因☐适用 ☒不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**☐适用 ☒不适用**9、其他**☐适用 ☒不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**☐适用 ☒不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见第八节财务报告十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见第八节财务报告十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台京东方材料科技有限公司	烟台京东方系公司持股比例 18%的参股子公司，公司董事、高管王建斌同时担任烟台京东方董事。

其他说明

☐适用 ☒不适用**4、其他关联方情况**☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	持股 5%以上的股东
舟山泰重创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
烟台方德科技有限公司	解海华持股 35.88%并担任董事、林国成持股 35.88%并担任董事长兼总经理、王建斌持股 23.53%并担任董事、陈昕持股 4.71%并担任监事的企业

烟台德通电子有限公司	林国成担任董事兼总经理、林国成的配偶控制的香港鸿祥船务有限公司持股 80.00%、烟台联邦化工有限公司持股 20.00%的企业
烟台联邦化工有限公司	林国成持股 40.00%并担任监事、林国成的配偶持股 60.00%并担任执行董事兼经理的企业
烟台联邦科技有限公司	林国成持股 31.84%并担任经理、林国成的配偶持股 68.16%并担任执行董事的企业
威士达国际（文莱）有限公司	陈田安持股 100%并担任执行董事的企业
香港鸿祥船务有限公司	林国成的配偶持股 100%并担任董事的企业
翌骅实业股份有限公司	对子公司东莞德邦实施重大影响的公司
骆名华	子公司东莞德邦总经理、翌骅实业股份有限公司的控股股东
唐云	独立董事
宋红松	独立董事
李明	独立董事
烟台蓝疆资产管理股份有限公司	独立董事唐云任职高管企业
烟台琛浦精密机械有限公司	独立董事唐云任职高管企业
烟台和锐特经贸有限公司	独立董事持股 50%并担任监事的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
翌骅实业股份有限公司	采购货物	8,656,821.36	22,000,000.00	否	5,525,768.98

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台京东方材料科技有限公司	销售货物	1,120,850.00	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
东莞德邦	500.00	2024/12/10	2026/5/6	是
德邦新材料	6,000.00	2025/9/11	2026/9/10	否
昆山德邦	1,500.00	2025/12/17	2026/12/16	否
德邦新材料	3,000.00	2025/12/17	2026/12/16	否
昆山德邦	1,500.00	2026/2/2	2027/2/1	否
德邦新材料	3,000.00	2026/2/9	2026/11/28	否
昆山德邦	1,500.00	2026/2/11	2027/2/10	否
深圳德邦	2,000.00	2026/2/11	2027/6/15	否
东莞德邦	500.00	2026/2/28	2027/6/2	否

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,385,498.00	3,736,120.19

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	翌骅实业股份有限公司	708.90	35.45	708.90	35.45

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	烟台京东方材料科技有限公司	600,312.50	30,015.63	336,378.40	16,818.92
合 计		601,021.40	30,051.08	337,087.30	16,854.37

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	翌骅实业股份有限公司	2,859,419.86	1,118,884.08

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：万股 金额单位：万元 币种：人民币

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
销售人员			18.44	174.41	18.44	174.41		
管理人员			44.96	508.96	44.96	508.96		
研发人员			21.53	199.98	21.53	199.98		
生产人员			3.28	27.18	3.28	27.18		
工程人员			0.49	4.03	0.49	4.03		
合计			88.70	914.56	88.70	914.56		

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2024 年限制性股票激励计划	23.70 元/股（调整后）	11 个月		
2024 年限制性股票激励计划预留部分	23.70 元/股（调整后）	11 个月		

其他说明
无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	销售人员、管理人员、研发人员、生产人员、工程人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	年化无风险利率、历史波动率、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
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	21,707,208.23

其他说明
无

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 币种：人民币

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
销售人员	888,018.21	
管理人员	2,957,122.84	
研发人员	1,013,994.96	
生产人员	122,939.84	
工程人员	9,110.80	
合计	4,991,186.65	

其他说明
无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	14,145,007.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	/

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元(含税)，不进行资本公积转增股本，不送红股。根据《上市公司股份回购规则》等有关规定，上市公司回购专用账户中的股份，不享有利润分配的权利。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 14,224.00 万股，扣除回购专用证券账户中股数 789,927 股后的股本 141,450,073 股，以此为基数，拟派发现金红利总额人民币 14,145,007.30 元(含税)。

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	213,490,023.67	192,725,768.48
1 年以内	213,490,023.67	192,725,768.48
1 至 2 年	3,340,605.42	3,226,740.39
2 至 3 年	91,541.55	130,686.54
3 至 4 年	62,129.71	37,475.71
4 至 5 年	1,684.00	
合计	216,985,984.35	196,120,671.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	216,985,984.35	100.00	6,740,343.30	3.11	210,245,641.05	196,120,671.12	100.00	5,223,798.30	2.66	190,896,872.82
其中：										
账龄组合	130,865,831.48	60.31	6,740,343.30	5.15	124,125,488.18	100,669,787.36	51.33	5,223,798.30	5.19	95,445,989.06
内部关联方组合	86,120,152.87	39.69			86,120,152.87	95,450,883.76	48.67			95,450,883.76
合计	216,985,984.35	/	6,740,343.30	/	210,245,641.1	196,120,671.12	/	5,223,798.30	/	190,896,872.82

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	127,369,870.80	6,368,493.54	5.00
1 至 2 年	3,340,605.42	334,060.54	10.00
2 至 3 年	91,541.55	18,308.31	20.00
3 至 4 年	62,129.71	18,638.91	30.00
4 至 5 年	1,684.00	842.00	50.00
合计	130,865,831.48	6,740,343.30	5.15

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、重要会计政策及会计估计 13. 应收账款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账 龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	50
5年以上	100

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,223,798.30	1,659,421.69		142,876.69		6,740,343.30
合计	5,223,798.30	1,659,421.69		142,876.69		6,740,343.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	142,876.69

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	56,901,810.08		56,901,810.08	26.22	-
单位二	33,357,572.80		33,357,572.80	15.37	1,667,878.64
单位三	21,790,566.03		21,790,566.03	10.04	-
单位四	13,415,916.95		13,415,916.95	6.18	670,795.85
单位五	12,599,135.31		12,599,135.31	5.81	629,956.77
合计	138,065,001.17		138,065,001.17	63.63	2,968,631.25

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	918,897,670.19	776,649,127.38
合计	918,897,670.19	776,649,127.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	918,733,765.29	776,498,012.76
其中：1 年以内分项		
1 年以内	918,733,765.29	776,498,012.76
1 至 2 年	52,500.00	2,000.00
2 至 3 年	2,000.00	200,548.64
3 至 4 年	199,049.00	14,247.60
4 至 5 年	45,747.24	30,000.00
5 年以上	26,308.00	26,308.00
合计	919,059,369.53	776,771,117.00

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	496,474.60	469,857.00
往来款及借款	917,790,704.80	775,776,060.44
其他	772,190.13	525,199.56
合计	919,059,369.53	776,771,117.00

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	121,989.62			121,989.62
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	39,709.72			39,709.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日	161,699.34			161,699.34

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	121,989.62	39,709.72				161,699.34
合计	121,989.62	39,709.72				161,699.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	578,008,720.80	62.89%	内部往来款	1年以内	
单位二	242,495,996	26.39%	内部往来款	1年以内	
单位三	59,235,333.70	6.45%	内部往来款	1年以内	
单位四	23,565,509.67	2.56%	内部往来款	1年以内	
单位五	9,692,072.63	1.05%	内部往来款	1年以内	
合计	912,997,632.80	99.34%	/	/	

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	514,004,467.10	-	514,004,467.10	513,601,454.21	-	513,601,454.21
对联营、合营企业投资	63,672,378.85	-	63,672,378.85	50,339,525.99	-	50,339,525.99
合计	577,676,845.95	-	577,676,845.95	563,940,980.20	-	563,940,980.20

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州泰吉诺新材料科技有限公司	260,331,032.60	-	0.00	-	-		260,331,032.60	
德邦（昆山）材料有限公司	100,543,037.57	-	100,668.96	-	-		100,643,706.53	
深圳德邦界面材料有限公司	10,966,419.25	-	174,230.25	-	-		11,140,649.50	
东莞德邦翌骅材料有限公司	36,462,227.05	-	94,369.95	-	-		36,556,597.00	
威士达半导体科技（张家港）有限公司	2,326,224.75	-	0.00	-	-		2,326,224.75	
四川德邦新材料有限公司	100,187,169.64	-	33,743.73	-	-		100,220,913.37	
DARBOND TECHNOLOGY INTERNATIONAL PTE. LTD.	1,785,125.00	-	0.00	-	-		1,785,125.00	
烟台德邦新材料有限公司	1,000,000.00	-	0.00	-	-		1,000,000.00	
DARBOND TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	218.35	-		-	-		218.35	
合计	513,601,454.21	0.00	403,012.89	0.00	0.00	0.00	514,004,467.10	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 （账面价值）	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												
小计												
二、联营企业												
烟台京东方材料科技有限公司	50,339,525.99	-		-	-1,692,939.52	-	25,792.38	-	-	-	48,672,378.85	
绍兴盖诺超菱润滑材料有限公司			15,000,000.00								15,000,000.00	
小 计	50339525.99	-	15,000,000.00	-	-1,692,939.52	-	25,792.38	-	-	-	63,672,378.85	
合 计	50339525.99	-	15,000,000.00	-	-1,692,939.52	-	25,792.38	-	-	-	63,672,378.85	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,795,826.08	296,055,747.37	345,198,268.11	234,649,824.96
其他业务	4,539,833.30	4,496,804.11	8,800,466.90	8,685,101.54

合计	428,335,659.38	300,552,551.48	353,998,735.01	243,334,926.50
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
集成电路封装材料	13,784,185.84	8,586,453.74	13,784,185.84	8,586,453.74
智能终端封装材料	202,455,324.49	111,504,549.43	202,455,324.49	111,504,549.43
新能源应用材料	172,308,883.36	154,496,599.71	172,308,883.36	154,496,599.71
高端装备应用材料	35,247,432.39	21,468,144.49	35,247,432.39	21,468,144.49
其他	4,539,833.30	4,496,804.11	4,539,833.30	4,496,804.11
按经营地区分类				
国内	404,703,450.90	281,334,611.04	404,703,450.90	281,334,611.04
国外（含中国港澳台地区）	23,632,208.48	19,217,940.44	23,632,208.48	19,217,940.44
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	428,335,659.38	300,552,551.48	428,335,659.38	300,552,551.48
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
经销	296,315,744.73	211,726,566.22	296,315,744.73	211,726,566.22
直销	132,019,914.65	88,825,985.26	132,019,914.65	88,825,985.26
合计	428,335,659.38	300,552,551.48	428,335,659.38	300,552,551.48

其他说明

√适用 □不适用

无

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,692,939.52	-752,635.98
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,050,479.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财利息收入	2,200,509.71	370,642.96
合计	507,570.19	-3,432,472.67

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,818.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,065,108.89	
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	125,810.29	

项目	金额	说明
产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,472,424.61	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	469,030.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	803,965.10	
少数股东权益影响额（税后）	83,760.57	
合计	4,226,830.11	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
其他收益	1,333,194.40	系增值税进项税额加计扣除金额。
其他收益	6,027,410.81	系与资产相关的政府补助在本报告期内的摊销金额。

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.45	0.45

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：解海华

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 10 日

修订信息

☐适用 ☒不适用