

长沙岱勒新材料科技股份有限公司

2026 年半年度报告

（公告编号：2026-043）

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人段志明、主管会计工作负责人周家华及会计机构负责人(会计主管人员)陈冬梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及已经或计划采取的应对措施，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、岱勒新材、股份公司	指	长沙岱勒新材料科技股份有限公司
岱勒有限、有限公司	指	长沙岱勒新材料科技有限公司
实际控制人	指	段志明
控股股东、诚熙颐科技	指	湖南诚熙颐科技有限公司
砥特超硬	指	长沙砥特超硬材料有限公司
株洲岱勒	指	株洲岱勒新材料有限责任公司
长沙岱华	指	长沙岱华科技有限公司
黎辉新材	指	湖南黎辉新材料科技有限公司
耕驰新能源	指	湖南耕驰新能源科技有限公司
惠州岱勒	指	岱勒精密制造（惠州）有限责任公司
新加坡岱勒	指	DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE. LTD.
广州捷泰	指	捷泰（广州）智造科技有限公司
超硬材料	指	硬度可以与金刚石比拟的材料，目前主要指立方氮化硼和人工合成金刚石
硬脆材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和稀土磁性材料等
金刚石	指	目前所知天然存在的硬度最大的物质，莫氏硬度为 10，化学成分为 C，是碳元素的一种同素异形体，石墨可在高温高压下人工合成金刚石
硅	指	一种化学元素，化学符号为 Si，是 IVA 族的类金属元素，有无定形硅和晶体硅两种同素异形体，自然界中的硅主要以硅酸盐或二氧化硅的形式广泛存在于岩石、砂砾、尘土之中
蓝宝石	指	刚玉宝石中除红色的红宝石之外，其它颜色刚玉宝石通称为蓝宝石，主要成分是氧化铝（Al ₂ O ₃ ）。人工合成的蓝宝石主要是用作 LED 衬底材料及光学窗口，具有硬度高、耐磨等特点，广泛用于 LED 及光学窗口等领域
电镀金刚石线	指	简称金刚石线，是一种在钢线表面镀覆金刚石磨料的固结磨料切割线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料等硬脆材料的切割
金刚石分布密度	指	每毫米金刚石线上单侧金刚石颗粒分布数量
光伏	指	太阳能光伏发电系统（photovoltaic powersystem）的简称，是一种利用太阳能电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片，主要用于太阳能电池

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	岱勒新材	股票代码	300700
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长沙岱勒新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	岱勒新材		
公司的外文名称（如有）	Changsha DIALINE New Material Sci.&Tech. Co., Ltd.		
公司的法定代表人	段志明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周家华	
联系地址	长沙高新开发区环联路 108 号	
电话	0731-89862900	
传真	0731-84115848	
电子信箱	diat@dialine.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	275,574,717.12	200,685,299.34	37.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,941,931.03	-67,212,285.86	111.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,494,015.54	-67,304,366.09	109.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,615,530.30	-40,085,340.05	166.40%
基本每股收益（元/股）	0.0200	-0.1701	111.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0200	-0.1701	111.76%
加权平均净资产收益率	1.03%	-7.27%	8.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,546,941,023.55	1,613,825,647.08	-4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	776,926,058.53	768,984,127.50	1.03%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,977.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,691,231.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,176.26	
减：所得税影响额	255,064.50	
少数股东权益影响额（税后）	-2,550.00	

合计	1,447,915.49	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品及其用途

1、主营业务

公司是国内一家专业从事金刚石线的研发、生产和销售的高新技术企业，公司主要产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料、石材、玻璃、陶瓷等硬脆材料的切割。晶硅主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业；磁性材料主要用于新能源汽车及电力行业永磁电机、消费电子无线充等产业；玻璃、陶瓷主要用于消费电子及半导体等产业；石材主要用于建筑与装饰行业。公司是国内较早掌握金刚石线研发、生产技术并大规模投入生产的企业；是国内重要的金刚石线制造商，是我国替代进口金刚石线产品的代表企业。

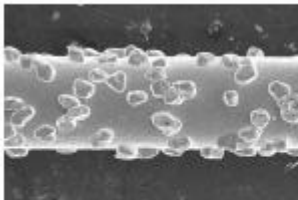
报告期内，公司重点推进石材切割领域以及消费电子领域玻璃等切割加工业务，销售占比逐步提高。同时，公司围绕客户需求，新开拓了高端和智能化装备业务，为客户提供从装备—加工服务—加工耗材的综合服务。

公司秉承“感恩、责任、奋斗、创新、共赢”的核心价值观，以客户需求为导向，以技术研发为核心，以产品质量为基础，在蓝宝石、光伏行业深耕并不断拓展延伸金刚石线产品应用领域的同时，公司持续围绕新能源、消费电子、半导体新材料发展创新引领型新材料，建立起电镀金刚石线、环形金刚石线、光伏用钨丝、钨丝绳、高纯度石英砂、电子专用材料、玻璃切割加工、高端和智能化装备等多元化产品矩阵，为目标客户提供一体化配套服务。

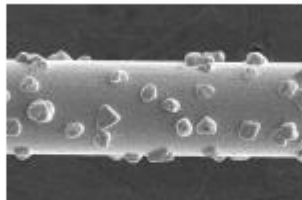
2、主营产品及用途

（1）金刚石线

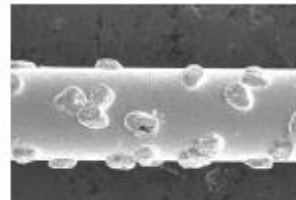
公司主要产品为金刚石线，金刚石线按基材不同分为碳钢丝金刚石线和钨丝金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料、石材、玻璃、陶瓷等硬脆材料的切割。公司提供 10 μ m-700 μ m 线径的金刚石切割线（不含环形线），碳钢丝金刚石线最细线径 26 μ m，钨丝金刚石线最细线径 10 μ m，并拥有全球规格齐全的电镀金刚石线产品库。根据切割对象和应用行业的不同分为相应产品的开方线、截断线、切片线等不同种类。



晶体硅开方线
用于单晶硅、多晶硅开方或
截断、切硅芯



晶体硅切片线
用于单晶硅、多晶硅、半导
体切片



蓝宝石切片线
用于蓝宝石、磁性材料切片、
水晶、微晶玻璃、半导体切片

此外，公司延伸的金刚石线产品还有环形金刚石线及钨丝绳。环形金刚石线为 ϕ 0.35– ϕ 1.0mm 线径的各规格产品，可根据客户的要求提供定制化服务，主要应用在晶硅开方截断、磁材、玻璃、石墨、石材切割等领域；钨丝绳为 Φ 2.5*L– Φ 6.0*L 规格的产品，主要应用在光伏、半导体的单晶炉拉晶环节，目前已在多个战略合作伙伴处取得了有效应用。



环形金刚石线
晶硅开方截断、磁材、玻璃、
石墨、石材



钨丝绳
用于光伏、半导体的单晶炉
拉晶环节

(2) 玻璃切割加工

2025 年，公司与伯恩精密（惠州）有限公司合资设立岱勒精密制造（惠州）有限责任公司，该公司主要为消费电子领域国际龙头企业做玻璃切割加工服务。公司通过创新金刚石线切割工艺，切割应用在消费电子及半导体领域的产品，系公司基于提供加工耗材的同时对公司下游客户提供配套加工服务的业务延伸，报告期内处于正常规模化生产阶段，并完成阶段性扩产，产能利用率逐步提升。

(3) 数控机床

2026 年，公司与厦门博鑫通投资有限责任公司、广州经纬弘利投资合伙企业（有限合伙）共同投资设立捷泰（广州）智造科技有限公司，该公司主要开展高端和智能化装备及消费电子新材料业务，相关产品主要应用于消费电子领域，系公司对下游加工领域的进一步延伸，该公司于 2026 年 3 月完成工商注册，报告期内已逐步开展相关业务。

(4) 机器人腱绳

公司全资子公司长沙砥特超硬材料有限公司主要业务为钨丝母线自制，目前已实现钨丝母线从钨粉到钨条的全链生产拉通。其研发的超细钨丝是高端仿生腱绳制备的关键材料，钨丝腱绳可应用于仿人、手术、康复、柔性、工业和研究型机器人，具有高强度、低蠕变、长寿命、小折弯、抗疲劳等优异特性，同时具备耐油污、耐粉尘、抗核辐照、抗海水腐蚀、抗老化的全场景适配特性，目前机器人腱绳产品已在国内几家相关厂商进行验证。

(5) 高纯石英砂

2023 年度，公司收购的黎辉新材主要从事石英坩埚用高纯石英砂的研发、生产和销售，其下游行业为光伏及半导体行业，是公司在光伏及半导体行业关键材料的进一步延伸。因光伏行业波动影响，公司自收购后一直往中、内层进行技术研发生产，目前已具备中层砂生产技术。



高纯石英砂



石英坩埚

(6) 电子化学品及功能性材料

在半导体及消费电子领域，除了公司金刚石线应用在其切割领域外，公司子公司长沙岱华围绕该领域客户上下游来进行辅材布局，主要产品为电子化学品及功能性材料，目前产品主要围绕玻璃盖板做集成工艺及材料解决方案，应用领域主要为 3C（手机、平板、电脑等）、穿戴（AI 智能眼镜、手表等）、车载（中控、仪表盘、B、C 柱）、工控显示（机器人屏幕），其市场应用范围广泛。报告期内，公司稳步推进相关产品在电子消费品等领域的应用。



目前，公司沿着新能源、消费电子、半导体新材料进行发展创新，形成多个具备一定产业协同的多个支柱产业发展态势，以提高公司的整体盈利能力和抗风险能力。

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需的原材料包括金刚石、胚线、镍饼等。公司建立了供应商评价管理制度，对原辅材料供应商综合考核，主要从品质、交货期、价格、服务等方面对供应商评分，并建立动态的《合格供方名录》。对于常规原辅材料和一般材料等长期需要的物料，采购部从最新的《合格供方名录》中选取质量、价格、交货期最合适的供方并对相关厂家进行实地考察后确定供货商。目前，公司已与主要供货商建立了长期稳定的合作关系。

2、生产模式

公司产品均按照客户订单的要求设计和生产，公司实行以销定产的生产模式，即订单驱动式生产模式。客户切割材料、使用设备类型以及切割工艺的不同，对公司金刚石线产品规格的需求也不同，因此，公司的产品具有半定制化生产的特点。公司生产部通过市场需求确定生产节奏，按照销售部门订单销售计划进行编制年度、季度、月度生产计划，然后组织各生产车间进行生产。公司主要采取“以销定产”的生产模式，一方面保证了客户个性化的需求，另一方面有利于促使生产能更快地适应市场需求的发展变化。此外，近年公司借鉴学习先进企业的生产管理经验积极推进精益生产管理，单位产品的人工成本持续下降。

3、销售模式

针对市场特点和产品的特殊性，公司采用直销为主、代理为辅的销售模式，其中境内客户以直销为主，境外客户以代理为主。直销模式根据客户需求分为普通直销和寄售两类。普通直销下，公司产品发货后运输至客户处，经客户验（签）收后确认收入。寄售模式下，公司将产品送到客户指定的仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

公司客户订单呈现小批量、多批次的特点，对于签订了框架协议的客户，也是在框架协议下，根据客户需求采取小批量、多批次的方式下订单。公司建立了与终端客户定期沟通机制，比如验厂、稽核等，从而确保公司在终端客户的地位不会发生变化。

（三）公司市场地位

1、公司是国内最早从事金刚石线的研发、生产和销售的企业之一，是国内较早掌握金刚石线核心技术并大规模投入生产的企业和国内主要的金刚石线制造商，是中国电镀金刚石线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚石线》（JB/T12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。经过多年的技术创新和市场开拓，公司已发展成国内主要的金刚石线专业制造企业。公司产品从蓝宝石、光伏领域已发展和延伸到磁性材料、半导体、陶瓷、石墨、石材、金属、玻璃、高端和智能化装备等更广阔的应用领域并保持一定的领先优势。公司是国内电镀金刚石线有规模供货能力和应用实绩的龙头品牌企业之一，并拥有在全球范围内与国际知名品牌竞争的实力，行业知名度高。

2、除了金刚石线产品本身，公司一直保持高比例的研发投入，技术储备充足，是行业中少数掌握从生产设备设计开发、原材料加工开发、产品制造、加工技术服务能力的企业之一，如金刚石线生产设备自行开发、产品关键材料母线的研发与自制、下游产品加工配套设备开发及加工技术。以上技术能力能有效帮助公司拓展业务领域以及快速实现业务转型。

（四）公司所处行业的发展情况

公司是国内专业从事金刚石线研发、生产和销售的高新技术企业。公司主要产品及业务为金刚石线和玻璃切割加工

业务，金刚石线主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料、石材、玻璃、陶瓷等硬脆材料的切割。晶硅主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业；磁性材料主要用于新能源汽车及电力行业永磁电机、消费电子无线充等产业；玻璃、陶瓷主要用于消费电子及半导体等产业；石材主要用于建筑与装饰行业。玻璃切割加工主要应用于消费电子领域。报告期内，公司的营业收入来自于太阳能光伏行业、LED 衬底材料、消费电子等领域。

1、金刚石线行业发展情况

金刚石线规模应用于蓝宝石切割始于 2007 年，应用于晶体硅片切割始于 2010 年。金刚石线在晶硅、蓝宝石切割中应用的环节包括开方、截断和切片。在开方和截断环节，使用的金刚石线线径较粗，一般在 250 μm 及以上；在硅切片环节，由于厂家对原材料利用率、单位切割成本的要求更高，使用的金刚石线线径较细，同时随着“细线化”、“薄片化”的趋势发展，金刚石线线径越来越细，对金刚石线的要求也越来越高。报告期内，公司持续推进金刚石线细线化，目前钨丝金刚石线在光伏领域硅切片已全面渗透；金刚石线产品线径范围覆盖至 10 μm -700 μm （不含环形线），其中碳钢丝金刚石线最细产品规格已达 26 μm ，钨丝金刚石线主流产品规格为 16 μm ，最细产品规格为 10 μm ；报告期内，金刚石线行业持续受下游光伏行业影响，需求不足，价格持续保持较低水平，行业短期增长仍面临调整压力，但随着金刚石线在传统产业以及新兴产业的技术替代及渗透速度的进一步加快，如石材、半导体、陶瓷、精密零部件切割等领域，金刚石线技术的应用领域进一步拓宽，并带来了新的需求增长点。

2、光伏行业发展情况

在全球气候变暖及化石能源日益枯竭的大背景下，可再生能源开发利用日益受到国际社会的重视，大力发展可再生能源已成为全球能源转型和应对气候变化的重大战略方向和一致行动。经过十几年的发展，光伏产业已成为我国少有的形成国际竞争优势、实现端到端自主可控、有望率先成为高质量发展典范的战略性新兴产业。近年来，光伏行业进入阶段性调整周期，主产业链各环节产量普遍下降，产品价格持续走低，光伏主产业链企业经营持续承压。2026 年上半年，我国光伏主产业链产量全面下滑，光伏新增装机量 72.07GW，同比下降 66%，光伏新增装机显著回调；与此同时，光伏产品（多晶硅、硅片、电池片、组件）出口总额呈现全面增长，硅片、电池出口比重增加。2026 年上半年，为遏制行业价格内卷，多项强制性国标落地，工信部发布新版三项光伏行业能耗、能效强制性国家标准，为硅料、硅片、组件环节设立了清晰的能效准入门槛，从源头优化行业供需结构。此外，根据 CPIA 相关报告，2026 年全球光伏发电量与新增装机量将进一步增长，预计全年新增装机 612GW。但光伏行业长期增长空间依然明确，G20 已明确共同推动 2030 年全球可再生能源装机增至 2022 年的三倍，行业预期 2027 年以后持续扩容，2030 年预计全球新增光伏装机量升至 864GW。

3、蓝宝石行业发展情况

蓝宝石是氧化铝单晶形态的俗称，其强度高、硬度大、耐冲刷，集优良光学、物理、化学性能于一身，是现代工业重要的基础材料。蓝宝石的应用领域主要涉及 LED 衬底材料、消费电子等应用，其中 LED 衬底为蓝宝石最主要的应用。随着蓝宝石应用市场的快速增长和技术升级更新的变化，金刚石线切割技术以其切割速度快、加工精度高、切割损耗低、效率高且环保等综合优点，已成为蓝宝石切割领域的主流技术。

LED 产业链包括上游衬底制作、外延片及芯片制造，中游封装以及下游应用等环节，金刚石线主要应用于 LED 上游衬底制作环节。从下游应用需求来看，LED 主要用于照明、显示屏、背光源、信号灯等多个领域。2026 年上半年，传统需求端 LED 衬底、消费电子窗口场景需求保持稳定，同时新兴需求如高端光学领域、航空航天传感、自动驾驶 LiDAR 等场景的蓝宝石需求持续攀升；其次，蓝宝石作为硅上外延（SOS）工艺的核心原材料，可用于制备高速低功耗、高抗辐射性能的大规模集成电路，还可作为半导体生产环节的临时载盘，相关需求快速起量；此外智能手机、高端制造等领域对高性能蓝宝石材料的需求也在持续上升。

4、石材行业发展情况

石材是以天然岩石为主要原材料经过加工制作并用于建筑、装饰、碑石、工艺品或路面等的材料，分为花岗石、大理石、石灰石、砂岩、板石、合成石材等，在房地产基础设施、市政工程、家装市场、园林景观、工艺雕塑等领域具有相对广阔的应用场景和刚性需求。

石材行业作为传统产业至今，随着房地产、建筑行业从高速发展转入深度调整的底部阶段，行业结构从增量开发转变到存量运营，石材行业同样面临利润薄、客户要求提升的市场竞争局面，同时传统的加工方式还面临效率低、能耗高、环保政策压力大、综合成本高等诸多不利因素，从而导致企业必须通过工艺转型升级来达到降本增效和提升品

质。金刚石线切割技术的导入，能快速有效地帮助石材行业解决传统加工方式面临效率低、能耗高、环保政策压力大、综合成本高的困惑，促进石材行业迈向高质量发展阶段。石材行业发展对金刚石线的需求近期将保持高增长趋势，行业整体需求量略低于光伏。

5、消费电子行业发展情况

2026 年上半年，消费电子行业整体处于存量调整、结构升级的全新周期。据 Counterpoint 最新数据显示，2026 年第二季度全球智能手机总出货量同比下滑 11%，创下 2013 年以来所有第二季度统计数据里的最低值；预计 2026 年全球智能手机出货量全年仍将同比下降约 14%。而新兴智能产业如 AI 眼镜、AR 光波等成为 2026 上半年消费电子最大的增量风口，据 IDC 数据显示，2026 年 Q1 全球智能眼镜出货量达 356.6 万台，同比增长 130.1%，中国智能眼镜市场在全球市场中份额排名第三，一季度出货量 61 万台，同比增长 23.5%，行业正式进入规模化量产爬坡期。

（五）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 27,557.47 万元，较上年同期增长 37.32%；实现归属于上市公司股东的净利润 794.19 万元，较上年同期增长 111.82%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 649.40 万元，较上年同期增长 109.65%。报告期内，公司业绩实现扭亏为盈的因素主要有以下几点：

1、报告期内，公司重点推进电子消费品及加工业务，完成了阶段性扩产，产能利用率逐步提升。2026 年上半年，公司电子消费品及加工产品实现营业收入 3,723.01 万元，较上年同期增长 410.81%，公司电子消费品业务盈利能力进一步提升。

2、报告期内，持续受光伏行业因素影响，各环节开工率普遍不足，公司主营产品金刚石线市场需求持续低迷，产能利用率较低，且金刚石线产品价格持续保持较低水平，公司金刚石线产品盈利能力持续承压，报告期内光伏用金刚石线产品主要以实现减亏、扭亏为盈为首要原则，在行业内保持技术领先和一定的市场占有率。同时，公司重点推进金刚石线产品在非光伏领域的市场拓展，围绕玻璃、石材、陶瓷、金属、半导体等硬脆材料的精密加工持续深耕，应用场景不断丰富，业务结构持续优化。

3、报告期内，公司持续不断通过技术创新、市场开拓等措施进一步优化业务结构，强化内部资源配置，把有限资源优先推进盈利增长板块业务的发展，重点围绕石材、陶瓷、金属、半导体等材料的加工进一步深化创新，提升产品竞争力和新产品的开发。

4、报告期内，公司强化钨的商业价值管理，分析价格趋势合理降低母线采购成本和提高废旧钨丝回收效益。

5、报告期内，公司持续推进降本增效、强化内部管理、严控各项费用支出。一是提高人机效率，降低人工成本、能耗费用；二是加强精益管理，采取多项措施合理控制各项成本和费用，严控各项费用支出，重点关注供应链管理，加强原材料采购管理。

二、核心竞争力分析

1、产品体系丰富，业务多元布局，应用领域广泛

公司是国内最早从事金刚石线的研发、生产和销售的企业之一，公司生产的金刚石线已实现了硬脆材料切割的全覆盖，产品广泛应用于太阳能、LED、消费电子、半导体、磁性材料、石材、玉石、陶瓷、金属材料等领域。公司在该细分领域的技术、国内市场份额均处于领先水平。

此外，公司凭借多年来广泛的客户基础以及持续的创新研发能力，稳步推进多领域战略布局，围绕新能源、消费电子新材料发展创新引领型新材料。目前，已成功构建金刚石线、环形线、钨丝绳、高纯石英砂、研磨抛液、AF 抗指纹剂等细分产品，同时通过参股耕驰新能源布局氢能、储能领域。此外，公司围绕下游客户需求开展金刚石线切割、高端和智能化装备业务，如消费电子行业玻璃加工、数控机床，成功导入相关消费电子国际知名龙头企业供应链。公司通过结合产品服务特点延伸产业深度（横向或纵向）实施业务转型，不仅提升了公司的抗风险能力，也进一步提升了公司的持续发展能力和核心竞争力。

除此之外，公司积极推进原材料钨丝母线自制，目前已实现钨丝母线从钨粉到钨条的全链生产拉通，钨丝母线自制规模正在加速提升。钨丝母线的自制拉通有利于进一步提升公司产品竞争力。

2、金刚石线生产装备工艺先进

公司自成立以来，生产设备均为自主研发设计，公司拥有较强的设备配置、更新、改造能力，同时能及时根据自身生产条件和设计能力，并能在最短时间内完成调试工作进入量产且兼顾客户产品需求。目前公司细线生产线主要为 20 线机，为行业领先生产机型，同时公司也在该基础上不断提升工艺、走速、稳定性等性能。

3、稳定的核心技术与研发体系，领先的技术优势

公司围绕新能源、电子消费品持续创新，产品具有自主知识产权，各环节工艺、关键生产设备、工序管理、产品自动控制信息管理等全部由公司自主研发并实现产业化，是中国电镀金刚石线行业标准《超硬磨料制品电镀金刚石线》（JB/T 12543-2015）的牵头起草单位，具有中国产业创新的代表性。公司管理层和核心技术人员掌握与本行业有关材料、化学、机械、自动化控制等多个领域的核心技术，同时公司也与中南大学、湖南大学、湖南师范大学、燕山大学等多所院校建立密切产学研关系。截至报告期末，公司通过自主研发已获得授权专利 96 项，是国家级专精特新“小巨人”企业、湖南省专精特新中小企业及湖南省高新技术企业，曾被授予国家创新基金支持项目。公司具备从技术、工艺、生产设备等全生产过程的自主知识产权，可以根据售后服务的反馈和客户新的需求，迅速组建技术小组持续攻克技术难点，不断改良生产设备、更新生产工艺，提升产品的稳定性和品质，保持了技术的先进性优势，目前公司生产线 20 线机型仍为行业内领先机型。公司在做好产品的同时，根据下游客户需求积极探索和开发新型切割加工技术方案，以适应不同材质产品的加工需求，公司围绕“产品服务加工、加工促进产品升级”的产品加业务模型打造系统的研发体系，从装备到产品，再到加工业务，从技术上保持系统性的领先，为公司产品拓展新的应用领域或公司业务转型做好充分准备。

4、坚实的品牌及优质客户基础

公司在国内较早研发出金刚石线生产技术，并迅速实现产业化生产，加上产品技术的先进性和中国制造的低成本优势，在下游行业由全球向中国转移的背景下，公司较早进入国内外龙头企业及知名客户的合格供应商名单，经过多年的合作，公司已经成为了该等客户稳定的主要供应商。通过嵌入国内外知名客户的供应体系，持续跟踪客户的产品使用情况，并根据反馈的切割工具与设备的磨合情况不断改善和调整产品性能和成分以提高切割效率，满足客户端成本持续下降的需求，维持公司在技术和国内市场占有率方面的重要地位，并通过不断的工艺改进和技术研发，打造国际一流品牌。

5、建立了以客户需求为导向的技术服务及产品品质提升体系

金刚石线切割已成为硬脆材料切片加工的主流技术，公司生产的金刚石线产品切割速度快、加工精度高、表面损伤层浅、切割缝窄、切割损耗低、切片产能高。公司致力于构建不断完善的“优质、低耗、清洁”生产管理体系并取得了以下成果：在不增加投资的情况下提升产能、降低总体的切割成本、改进总厚度偏差、减少翘曲度、切割表面更加平整、良好的切割精度并做到了环境友善；质量管理体系已通过权威机构认证（ISO9001:2015 和 RoHS 认证）与客户审核。

公司已构建了个性化产品服务体系，根据不同客户的需求，定制产品与配套工艺技术解决方案。同时，公司建立了售后快速响应机制，要求 1 小时快速响应客户需求，3 个工作日内给出解决方案，通过派驻技术人员全程跟踪解决方案的实施、定期回访等，形成与客户的紧密合作关系，推动金刚石线切割工艺的不断升级、创新，最大程度满足客户不断降低切割成本的要求。

6、稳定的管理团队、有效的人才引进及激励机制，保障了公司持续发展源动力

公司核心管理团队即为公司的创始人，公司成立以来的高速发展历程充分体现了整个管理团队的开拓精神和管理能力。公司核心管理团队具有丰富的行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理经验优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司通过多次实施员工股票激励等制度安排，如【2021 年限制性股票激励计划】、【2023 年股票期权激励计划】，范围涉及核心员工层面，能有效增强企业的凝聚力和创新能力。公司总结了多年的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，并借鉴国外先进的管理方式，形成了一套规范化、标准化的成熟高效生产管理制度，并建立了灵活高效的管理机制，大大提高了公司的市场反应能力，为公司的健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。

公司自成立以来始终重视研发技术队伍、销售队伍的建设和培养，全面建立了包括人力资源战略规划、部门职责岗位设计、任职资格管理、绩效考核管理、激励机制管理、招聘调配管理、人事管理、企业文化和价值导向管理在内的人力资源管理运作流程体系。为有效激励技术人员创新，公司建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。公司注重关键技术岗位、营销岗位的人员梯队建设，着力打造一批具有行业竞争力的技术创新、营销带头人，确保公司持续技术创新、市场开拓的源动力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	275,574,717.12	200,685,299.34	37.32%	主要系公司重点推进产品及服务在消费电子领域的应用，加快业务转型步伐所带来的收益相应增长。
营业成本	214,700,492.60	218,788,937.59	-1.87%	无重大变化。
销售费用	4,969,382.61	8,004,112.46	-37.91%	主要系本期公司持续推进降本增效、严控各项费用支出所致。
管理费用	18,391,806.71	20,662,137.46	-10.99%	主要系本期公司持续推进降本增效、严控各项费用支出所致。
财务费用	7,904,185.24	6,183,542.20	27.83%	主要系融资规模增加所致。
所得税费用	1,661,587.51	-7,334,762.87	122.65%	主要系本期利润增加所致。
研发投入	16,071,532.15	16,584,792.37	-3.09%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	26,615,530.30	-40,085,340.05	166.40%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	12,514,938.53	-29,233,460.18	142.81%	主要系本期收回定期存款导致收到其他与投资活动有关的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,256,255.90	28,374,230.93	-107.95%	主要系取得借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	36,998,517.42	-40,933,634.13	190.39%	主要系受经营活动、投资活动、筹资活动综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
金刚石线	123,623,303.11	103,214,815.16	16.51%	-14.17%	-40.74%	37.43%
电子消费品及加工	37,230,148.45	23,884,165.50	35.85%	410.81%	376.14%	4.67%
其他	3,072,336.29	3,136,892.69	-2.10%	-73.66%	-82.74%	53.71%
其他业务收入	111,648,929.27	84,464,619.25	24.35%	196.17%	294.20%	-18.81%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	201,332,390.68	13.01%	193,889,331.38	12.01%	1.00%	无重大变化。
应收账款	168,474,058.67	10.89%	179,826,061.11	11.14%	-0.25%	无重大变化。
存货	188,334,995.05	12.17%	183,206,276.15	11.35%	0.82%	无重大变化。
长期股权投资	6,550,744.27	0.42%	8,251,724.57	0.51%	-0.09%	主要系对联营企业确认的投资损失所致。
固定资产	585,859,529.86	37.87%	619,738,642.17	38.40%	-0.53%	无重大变化。
在建工程	6,591,121.53	0.43%	4,610,893.47	0.29%	0.14%	无重大变化。
使用权资产	34,210,569.38	2.21%	36,948,097.16	2.29%	-0.08%	无重大变化。
短期借款	230,000,000.00	14.87%	235,196,930.56	14.57%	0.30%	无重大变化。
合同负债	1,751,812.02	0.11%	3,191,698.14	0.20%	-0.09%	无重大变化。
长期借款	50,000,000.00	3.23%	87,500,000.00	5.42%	-2.19%	主要系一年内到期长期借款增加导致长期借款减少，一年内到期的非流动负债增加。
租赁负债	34,553,811.17	2.23%	34,518,649.90	2.14%	0.09%	无重大变化。
应收票据	67,630,143.92	4.37%	126,828,991.78	7.86%	-3.49%	主要系本期收到的票据减少。
预付款项	62,966,018.22	4.07%	22,291,172.33	1.38%	2.69%	主要系预付的材料款增加所致。
应付票据	80,656,000.00	5.21%	132,037,277.72	8.18%	-2.97%	主要系以银行承兑结算的票据减少所致。
一年内到期的非流动负债	149,553,099.57	9.67%	93,397,246.74	5.79%	3.88%	主要系一年内到期长期借款增加导致长期借款减少，一年内到期的非流动负债增加。
其他流动负债	32,707,899.02	2.11%	82,709,182.35	5.13%	-3.02%	主要系信用级别较低的票据期末未到期已背书转让较年初减少所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,500,000.00							1,500,000.00
5.其他非流动金融资产	1,983,755.05							1,983,755.05
应收款项融资	10,594,430.51						5,765,013.01	16,359,443.52
上述合计	14,078,185.56						5,765,013.01	19,843,198.57
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,891,881.94	33,891,881.94	冻结	票据保证金等
固定资产	60,753,808.32	44,051,927.82	抵押	借款抵押担保物
无形资产	17,516,598.00	12,728,727.88	抵押	借款抵押担保物
合计	112,162,288.26	90,672,537.64		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,500,000.00	10,000,000.00	155.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
株洲岱勒新材料有	子公司	新材料的研究、开	100,000,000	180,827,685.93	47,797,369.38	49,756,301.78	-6,334,091.5	-5,383,189.0

限责任公司		发；金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口					9	4
长沙砥特超硬材料有限公司	子公司	金属材料制造；金属材料销售；建筑材料销售；金属工具制造；金属工具销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。	5,000,000	91,195,641.73	42,609,702.73	11,468,156.33	2,940,354.06	2,940,355.14
长沙岱华科技有限公司	子公司	新材料技术推广服务；胶粘材料、功能材料、研磨抛光耗材的研发；化学试剂和助剂（监控化学品、危险化学品除外）、涂料、油	10,000,000	7,257,447.96	3,306,031.70	2,082,231.17	1,282,080.78	1,282,080.78

		墨、颜料及类似产品、合成材料、化工产品 （不含危险及监控化学品）的制造；研磨抛光耗材、树脂基复合材料及其制品、工业用润滑材料、日用化学产品的生产；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；电子专用材料制造。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）						
湖南黎辉新材料科技有限公	子公司	高纯超细石英粉提纯技术研	50,000,000	56,048,345.81	13,676,634.37	1,385,387.61	- 3,434,646.73	- 3,444,646.73

司		发；高纯石英砂加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）						
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	子公司	一般项目：玻璃制造；光学玻璃制造；显示器件制造；新材料技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	50,000,000	60,217,575.58	25,075,174.24	35,262,408.43	8,623,962.19	7,433,903.92

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
捷泰（广州）智造科技有限公司	新设	报告期内对整体生产经营和业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

- 1、株洲岱勒新材料有限责任公司主要业务为金刚石线的研发、生产、销售。报告期内受光伏行业影响，株洲岱勒盈利能力持续承压。
- 2、长沙砥特超硬材料有限公司主要业务为钨丝母线自制，报告期内受光伏行业因素影响盈利能力较弱。
- 3、长沙岱华科技有限公司主要是做电子专用材料、功能性材料等材料产品，产品主要应用在电子消费品、半导体行业。报告期内持续推进相关产品的销售。
- 4、湖南黎辉新材料科技有限公司主要从事石英坩埚用高纯石英砂的研发、生产和销售。报告期内受光伏行业因素影响，需求不足，盈利能力持续承压。
- 5、岱勒精密制造（惠州）有限责任公司成立于 2025 年 8 月，主要业务为玻璃切割加工，报告期内处于规模化生产爬坡期，盈利能力逐步提升。
- 6、DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE. LTD.成立于 2025 年 9 月，注册资本为 400 万新币，于 2026 年 1 月 13 日完成外汇登记，报告期内未开展业务，对整体生产经营和业绩无影响。
- 7、捷泰（广州）智造科技有限公司于 2026 年 3 月成立，报告期内已逐步开展相关业务，对整体生产经营和业绩影响较小。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业风险

报告期内，公司的产品主要应用在光伏及消费电子领域，光伏和消费电子行业的发展情况与公司息息相关。报告期内，公司持续受光伏行业短期波动影响，盈利能力持续承压。若未来光伏和消费电子行业竞争格局或政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生波动影响。

应对措施：持续加大研发投入，提升产品市场竞争力，拓宽产品市场应用领域，从而降低下游市场需求波动带来的不利影响。

2、销售价格及毛利率下降风险

报告期内，受光伏行业短期波动影响，金刚石线产品竞争加剧，产品价格持续下降，已基本接近成本价，后续仍存在持续下降的可能性；除此之外，包括价格在内，行业发展状况、客户结构、原材料价格、员工薪酬水平、成本控制和产能利用率等多种因素都将对毛利率产生影响。如果上述因素持续发生不利变化，公司毛利率将下降，将对公司盈利能力带来较大不利影响。

应对措施：持续推进精益生产，保障产品品质稳定，降低成本提升企业持续盈利能力；持续加强研发创新及市场应用创新，优先推进盈利增长板块业务的发展。

3、市场竞争风险

经过多年的技术创新和市场开拓，公司在技术与研发、营销与服务、知识产权保护、管理和人才、品牌等方面建立了相对竞争优势，并已发展成为国内领先企业。公司产品质量、性能达到或接近国外同类产品先进水平，产品性价比较高，已具备替代进口产品满足国内中高端市场需求的能力。然而，近几年来，随着金刚石线制造行业市场快速扩大，更多的市场参与者将进入金刚石线制造行业，与此同时行业技术迭代加速，行业市场竞争逐步加剧。如公司不能持续提高技术和研发水平，保持生产管理、产品质量、营销与服务的先进性，公司将会面临不利的市场竞争局面，盈利能力和财务状况将受到一定程度的不利影响。

应对措施：公司将紧盯市场需求，持续加大研发投入，提升产品市场竞争力。同时积极拓展产品在新领域的应用以及开发新产品，提高公司的抗风险能力及盈利能力。

4、技术迭代升级的风险

随着“大尺寸”、“细线化”、“薄片化”技术趋势的发展，下游加工企业对金刚石线的技术要求越来越高，应用于光伏硅切片的线径规格也越来越细。虽然公司近年来通过持续研发投入，产品规格升级仍旧保持在领先水平，同时也在积极推进钨丝母线自制；但若未来出现新技术、新产品未能及时跟进，以及钨丝母线自制研发不及预期，将可能导致公司的技术被超越失去领先地位和竞争力降低的风险。

应对措施：公司高度重视技术研发，持续加大研发投入，加快新产品开发和新技术预研，逐步提升公司核心技术竞争优势。

5、新应用领域及新产品推进不及预期风险

为了应对公司产品单一风险，近年来，公司积极拓展产品应用领域，并研发新产品新业务，目前公司主营产品金刚石线线径在 10 μ m-700 μ m，可应用领域较广，涵盖光伏、蓝宝石、磁性材料、玉石、石材、半导体、消费电子等；此外，公司子公司的湿电子化学品及电子专材在半导体及消费电子也应用广泛；同时，公司也在围绕发展战略积极开发新产品新业务，产品线日益丰富。目前消费电子领域业务占比逐步提升，但若未来新领域及新产品的推进不及预期，公司抗风险能力及盈利能力仍会降低。

应对措施：充分做好新切入领域及新产品的前期调研，及时掌握行业发展方向和政策趋势，坚持技术创新，加快新产品研发进度，充分利用产业链客户资源，推动新领域及新产品的推广。

6、应收账款回收风险

随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额增长较快，主要与公司销售规模扩大和结算周期相关。公司应收账款整体账期处于合理水平，主要下游客户也主要是大规模企业。尽管公司加强了应收账款的管理，且绝大部分应收账款账龄也在 1 年以内，并已按照金融工具准则足额计提了预期损失，但如果经济环境、下游行业发生重大不利变化或客户经

营不善，公司仍可能面临应收账款无法收回而损害公司利益的风险。如果公司的应收账款不能及时足额回收甚至不能回收，或将对公司的经营业绩、经营性现金流等产生不利影响。

应对措施：公司将持续做好客户信用信息的收集和评价工作，不断完善客户信用记录档案，优先与信用水平较高、偿还能力较强的客户合作，降低应收账款坏账风险。同时，针对现有的应收账款，进行分类处理，提高回款速度，进一步降低货款回收风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 25 日	公司	实地调研	机构	机构投资者	详见 2026 年 4 月 25 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2026 年 5 月 8 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	个人、其他、机构	参加公司 2025 年度业绩网上说明会的投资者	详见 2025 年 5 月 8 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	长沙岱勒新材料科技股份有限公司	https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index
2	株洲岱勒新材料有限责任公司	https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index

五、社会责任情况

无。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	岱勒新材实际控制人段志明	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。本人职务变更、离职等原因不影响本承诺的效力，在此期间本人仍将继续履行上述承诺。	2017 年 09 月 12 日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中
	董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	在岱勒新材任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有岱勒新材的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的岱勒新材的股份。	2017 年 09 月 12 日	在任职期间或申报离职后半年内	正常履行中
	诚熙颐科技、段志明、杨丽	向特定对象发行股份的限售承诺	诚熙颐科技自本次发行结束之日起 36 个月内不转让该股份。法律法规、规范性文件对限售期另有规定的，依其规定。限售期结束后，诚熙颐科技减持本次认购的股份将按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2022 年 10 月 20 日	2026 年 7 月 31 日	正常履行中
	段志明、杨丽	持股计划及安排承诺	自本次发行完成之日起的 36 个月内，本人不会通过转让、增资等方式直接或间接向第三方转让诚熙颐科技的权益；本人将保持诚熙颐科技控制权的稳定性，本人不会通过直接或间接改变诚熙颐科技的股权结构以规避本次向特定对象发行股票相关锁定期限承诺；本人暂无改变诚熙颐科技股权结构的计划或安排；本人不存在委托他人管理本人持有诚熙颐科技股权的情形；不存在通过诚熙颐科技给关联方或利益相关方进行股份代持、结构化安排等情形。上述锁定期届满后拟改变诚熙颐科技股权结构的，将严格遵守法律、法规及规范性文件的规定。	2022 年 10 月 20 日	2026 年 7 月 31 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1、公司子公司长沙砥特超硬材料有限公司与湖南博翱门窗幕墙有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁湖南博翱门窗幕墙有限公司位于长沙市高新区大坝弯路 390 号 2#厂房，1#综合楼和 5#门卫室，租赁的厂房总建筑面积约为 20,500 平方米，租赁期限自 2023 年 7 月 1 日至 2033 年 6 月 30 日，租金共计 5,822 万元。

2、公司子公司湖南黎辉新材料科技有限公司与湖南恒超置业有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁湖南恒超置业有限公司位于冷水江市沙塘湾街道办事处长铺村长铺路旁孵化器园区内第 16 号栋厂房一层全面积（除去楼梯和货梯位置），二层 X 轴 A-G/y 轴 11-12，x 轴 A-G/y 轴 12-14，x 轴 A-G/y 轴 14-18（除去楼梯和货梯位置）共计 6777 平米，第 17 号栋厂房全面积共计 5148 平米。租赁物业计租面积共计 11,925 平米，租赁期限自 2023 年 10 月 1 日至 2028 年 9 月 30 日，月租金总额为 83,475 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
株洲岱勒新材料有限责任公司	2024 年 06 月 21 日	2,000	2024 年 06 月 27 日	2,000	连带责任担保			2024.6.27-2026.6.24	是	否
株洲岱勒新材料有限责任公司	2024 年 12 月 13 日	4,500	2025 年 01 月 20 日	4,500	连带责任担保			2025.1.20-2026.2.10	是	否
株洲岱勒新材料有限责任公司	2026 年 02 月 03 日	4,500	2026 年 02 月 10 日	4,500	连带责任担保			2026.02.10-2027.02.10	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		4,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		4,500		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		4,500				
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		4,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		4,500					
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		4,500	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		4,500					
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			5.79%							
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0							
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0							
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0							
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0							
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			无。							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无。							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、对外投资

(1) 公司于 2026 年 1 月 6 日披露了《关于设立新加坡全资子公司的公告》（公告编号：2026-001）。为进一步拓展公司境外业务，公司在新加坡设立全资子公司 DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE. LTD.，注册资本为 400 万新币。截至披露日，新加坡全资子公司已完成境内 ODI 备案及境外公司注册。

(2) 公司于 2026 年 2 月 3 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》。同意公司与厦门博鑫通投资有限责任公司（以下简称“博鑫通投资”）、广州经纬弘利投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“经纬弘利”）共同投资设立“捷泰（广州）智造科技有限公司”（以实际工商注册登记为准）并签署《股东合作协议》，其中公司以自有资金出资 2,550 万元，占注册资本的 51%，博鑫通投资以自有资金出资 1,950 万元，占注册资本的 39%，经纬弘利以自有资金出资 500 万元，占注册资本的 10%。捷泰（广州）智造科技有限公司于 2026 年 3 月 27 日完成工商注册登记手续。

2、实际控制人减持股份

公司于 2026 年 5 月 19 日披露了《关于实际控制人减持股份的预披露公告》（公告编号：2026-025）。持有公司股份 51,997,454 股的实际控制人段志明先生计划在公告披露之日起 15 个交易日后的 3 个月内（即 2026 年 6 月 10 日至 2026 年 9 月 9 日期间）以集中竞价或大宗交易方式减持公司股份不超过 11,681,100 股。2026 年 8 月 7 日公司披露了《关于实际控制人减持计划实施完成的公告》（公告编号：2026-035），在 2026 年 6 月 15 日-2026 年 8 月 6 日，段志明先生累计减持 11,681,090 股，占公司总股本比例 2.94%，占公司扣除回购专用账户股份后总股本比例 3.00%；段志明先生本次股份减持计划已实施完成。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	126,418,474	31.84%				-9,443,724	-9,443,724	116,974,750	29.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	126,418,474	31.84%				-9,443,724	-9,443,724	116,974,750	29.46%
其中：境内法人持股	75,322,800	18.97%						75,322,800	18.97%
境内自然人持股	51,095,674	12.87%				-9,443,724	-9,443,724	41,651,950	10.49%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	270,610,349	68.16%				9,443,724	9,443,724	280,054,073	70.54%
1、人民币普通股	270,610,349	68.16%				9,443,724	9,443,724	280,054,073	70.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	397,028,823	100.00%				0	0	397,028,823	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湖南诚熙颐科技有限公司	75,322,800			75,322,800	向特定对象发行股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2026 年 7 月 31 日
段志明	47,607,304	8,609,214		38,998,090	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
段志勇	706,230	176,550		529,680	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
周家华	1,308,465	289,616		1,018,849	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
康戒骄	765,135	191,284		573,851	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。

					接或间接持有的公司股份总数的 25%。	
钟建明	665,595	166,399		499,196	公司董事、监事或高级管理人员，根据其做出的相关承诺，在其任职期间，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	在其任职期间，每年按持股总数的 75% 锁定。
李彤	42,945	10,736		32,209	在其就任时确定的任期届满后六个月内，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	任期届满后六个月内，按持股总数的 75% 锁定。
龙文贵	0		75	75	在其就任时确定的任期届满后六个月内，每年转让的股份总数不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。	任期届满后六个月内，按持股总数的 75% 锁定。
合计	126,418,474	9,443,799	75	116,974,750	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,162	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南诚熙颐科技有限公司	境内非国有法人	18.97%	75,322,800	0	75,322,800	0	质押	45,193,680
段志明	境内自然人	12.59%	49,997,454	-2,000,000	38,998,090	10,999,364	质押	46,460,000
方桂花	境内自然人	2.18%	8,672,300	0	0	8,672,300	不适用	0
上海润夏企业管理有限公司	境内非国有法人	1.79%	7,087,998	0	0	7,087,998	不适用	0
刘芷瑞	境内自然人	1.65%	6,551,600	22,500	0	6,551,600	不适用	0
唐武盛	境内自然人	1.61%	6,389,900	6,049,900	0	6,389,900	不适用	0
郇良	境内自然人	1.56%	6,178,618	5,242,918	0	6,178,618	不适用	0

湖南华洲投资私募基金管理有限公司—华洲红玉1号私募证券投资基金	其他	1.30%	5,146,900	-903,600	0	5,146,900	不适用	0
湖南华洲投资私募基金管理有限公司—湖南华洲多策略1号私募证券投资基金	其他	1.29%	5,122,064	-1,589,000	0	5,122,064	不适用	0
张叶菲	境内自然人	0.96%	3,795,266	157,600	0	3,795,266	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	2023年7月31日公司向特定对象发行股票上市，发行股票数量53,802,000股，发行对象为湖南诚熙颐科技有限公司。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南诚熙颐科技有限公司为段志明先生实际控制的公司。湖南华洲投资私募基金管理有限公司—华洲红玉1号私募证券投资基金和湖南华洲投资私募基金管理有限公司—湖南华洲多策略1号私募证券投资基金为湖南华洲投资私募基金管理有限公司管理的产品。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	报告期末，“长沙岱勒新材料科技股份有限公司回购专用证券账户”持有限售条件股份7,655,640股，根据相关规定，回购专户未纳入前10名普通股股东及前10名无限售条件普通股股东列示。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
段志明	10,999,364	人民币普通股	10,999,364					
方桂花	8,672,300	人民币普通股	8,672,300					
上海润夏企业管理有限公司	7,087,998	人民币普通股	7,087,998					
刘芷瑞	6,551,600	人民币普通股	6,551,600					
唐武盛	6,389,900	人民币普通股	6,389,900					
邹良	6,178,618	人民币普通股	6,178,618					
湖南华洲投资私募基金管理有限公司	5,146,900	人民币普通股	5,146,900					

一华洲红玉 1 号私募证券投资基金			
湖南华洲投资私募基金管理有限公司 一湖南华洲多策略 1 号私募证券投资基金	5,122,064	人民币普通股	5,122,064
张叶菲	3,795,266	人民币普通股	3,795,266
杨辉煌	3,766,063	人民币普通股	3,766,063
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	湖南华洲投资私募基金管理有限公司一华洲红玉 1 号私募证券投资基金和湖南华洲投资私募基金管理有限公司一湖南华洲多策略 1 号私募证券投资基金为湖南华洲投资私募基金管理有限公司管理的产品。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东方桂花通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,672,300 股；股东唐武盛通过普通账户持有 4,513,100 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,876,800 股，合计持有 6,389,900 股；股东邝良通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,178,618 股；股东张叶菲通过普通账户持有 2,926,666 股，通过中山证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 868,600 股，合计持有 3,795,266 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
段志明	董事长	现任	51,997,454	0	2,000,000	49,997,454			
段志勇	总经理	现任	706,240	0	0	706,240			
周家华	财务总监、董事会秘书	现任	1,358,465	0	0	1,358,465			
康戒骄	副总经理	现任	765,135	0	0	765,135			
钟建明	副总经理	现任	665,595	0	0	665,595			
合计	--	--	55,492,889	0	2,000,000	53,492,889			

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长沙岱勒新材料科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,332,390.68	193,889,331.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	67,630,143.92	126,828,991.78
应收账款	168,474,058.67	179,826,061.11
应收款项融资	16,359,443.52	10,594,430.51
预付款项	62,966,018.22	22,291,172.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,782,040.91	2,778,114.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	188,334,995.05	183,206,276.15
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	230,870.25	230,870.25
其他流动资产	7,081,041.75	20,096,559.94
流动资产合计	717,191,002.97	739,741,808.42
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	6,550,744.27	8,251,724.57
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产	1,983,755.05	1,983,755.05
投资性房地产		
固定资产	585,859,529.86	619,738,642.17
在建工程	6,591,121.53	4,610,893.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,210,569.38	36,948,097.16
无形资产	49,488,592.90	50,787,052.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	44,901,032.01	44,901,032.01
长期待摊费用	9,571,732.58	12,086,348.03
递延所得税资产	83,844,230.75	84,374,916.95
其他非流动资产	5,248,712.25	8,901,376.94
非流动资产合计	829,750,020.58	874,083,838.66
资产总计	1,546,941,023.55	1,613,825,647.08
流动负债：		
短期借款	230,000,000.00	235,196,930.56
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	80,656,000.00	132,037,277.72
应付账款	98,387,060.37	84,292,140.45
预收款项		
合同负债	1,751,812.02	3,191,698.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,366,749.03	9,983,082.28
应交税费	1,950,180.01	1,040,905.65
其他应付款	43,829,266.07	44,928,066.17
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	149,553,099.57	93,397,246.74
其他流动负债	32,707,899.02	82,709,182.35
流动负债合计	650,202,066.09	686,776,530.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	87,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,553,811.17	34,518,649.90
长期应付款	428,882.80	649,090.05
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,925,913.06	21,561,845.58
递延所得税负债	8,613,945.10	8,673,102.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	115,522,552.13	152,902,687.59
负债合计	765,724,618.22	839,679,217.65

所有者权益：		
股本	397,028,823.00	397,028,823.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	613,735,731.17	613,735,731.17
减：库存股	65,032,875.23	65,032,875.23
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,263,585.13	39,263,585.13
一般风险准备		
未分配利润	-208,069,205.54	-216,011,136.57
归属于母公司所有者权益合计	776,926,058.53	768,984,127.50
少数股东权益	4,290,346.80	5,162,301.93
所有者权益合计	781,216,405.33	774,146,429.43
负债和所有者权益总计	1,546,941,023.55	1,613,825,647.08

法定代表人：段志明

主管会计工作负责人：周家华

会计机构负责人：陈冬梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	173,099,036.31	175,936,877.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	76,618,783.15	123,961,624.94
应收账款	157,991,164.26	158,257,640.66
应收款项融资	16,359,443.52	9,673,023.35
预付款项	36,057,049.10	13,485,978.40
其他应收款	184,650,032.23	168,726,568.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	146,051,914.49	154,071,462.68
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,581,243.29	15,613,397.34
流动资产合计	792,408,666.35	819,726,573.54
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	265,604,110.90	240,759,666.20
其他权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产	1,983,755.05	1,983,755.05
投资性房地产		
固定资产	420,173,448.55	442,915,808.96
在建工程	708,796.38	221,974.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,996,547.99	34,474,115.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		17,141.92
递延所得税资产	72,651,031.80	74,014,567.89
其他非流动资产	3,681,612.25	8,412,921.72
非流动资产合计	800,299,302.92	804,299,951.62
资产总计	1,592,707,969.27	1,624,026,525.16
流动负债：		
短期借款	185,000,000.00	190,158,430.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,656,000.00	132,037,277.72
应付账款	70,115,286.38	54,070,740.02

预收款项		
合同负债	1,492,067.22	2,893,140.90
应付职工薪酬	6,669,509.00	5,938,159.00
应交税费	100,467.48	165,270.91
其他应付款	70,440,801.76	70,544,105.86
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	147,955,514.66	76,232,100.72
其他流动负债	42,558,718.34	80,526,775.62
流动负债合计	604,988,364.84	612,566,001.31
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	87,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	428,882.80	649,090.05
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,370,000.08	19,757,500.08
递延所得税负债	1,237,026.90	1,237,026.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,035,909.78	109,143,617.03
负债合计	677,024,274.62	721,709,618.34
所有者权益：		
股本	397,028,823.00	397,028,823.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	614,736,384.29	614,736,384.29
减：库存股	65,032,875.23	65,032,875.23
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	39,263,585.13	39,263,585.13
未分配利润	-70,312,222.54	-83,679,010.37
所有者权益合计	915,683,694.65	902,316,906.82
负债和所有者权益总计	1,592,707,969.27	1,624,026,525.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	275,574,717.12	200,685,299.34
其中：营业收入	275,574,717.12	200,685,299.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	264,615,967.09	272,517,892.70
其中：营业成本	214,700,492.60	218,788,937.59
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	2,578,567.78	2,294,370.62
销售费用	4,969,382.61	8,004,112.46
管理费用	18,391,806.71	20,662,137.46
研发费用	16,071,532.15	16,584,792.37
财务费用	7,904,185.24	6,183,542.20
其中：利息费用	7,584,963.26	6,129,030.64
利息收入	303,330.57	859,629.17
加：其他收益	2,510,595.34	1,839,337.98
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,737,131.70	-2,214,251.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,700,980.30	-2,214,251.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-826,889.79	-1,631,067.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,182,959.23	-1,851,927.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-15,977.50	-57,244.84
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,706,387.15	-75,747,747.46
加：营业外收入	38,088.23	70,574.43
减：营业外支出	12,911.97	399,058.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,731,563.41	-76,076,231.18
减：所得税费用	1,661,587.51	-7,334,762.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,069,975.90	-68,741,468.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,069,975.90	-68,741,468.31
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	7,941,931.03	-67,212,285.86
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-871,955.13	-1,529,182.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	7,069,975.90	-68,741,468.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,941,931.03	-67,212,285.86
归属于少数股东的综合收益总额	-871,955.13	-1,529,182.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0200	-0.1701
（二）稀释每股收益	0.0200	-0.1701

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：段志明

主管会计工作负责人：周家华

会计机构负责人：陈冬梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	270,402,662.88	196,097,127.46
减：营业成本	221,232,637.17	203,131,811.84
税金及附加	1,711,268.92	1,761,510.20
销售费用	4,144,704.27	7,018,094.84
管理费用	11,535,521.50	13,238,906.17
研发费用	9,398,627.12	11,448,337.60
财务费用	5,148,222.28	2,760,782.30
其中：利息费用	6,257,193.35	5,201,156.73
利息收入	1,469,962.63	2,551,040.10
加：其他收益	2,227,351.18	1,370,691.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,737,131.70	-2,214,251.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,700,980.30	-2,214,251.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-826,889.79	-1,631,067.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,182,959.23	-1,851,927.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-15,977.50	2,570.79
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,696,074.58	-47,586,300.83
加：营业外收入	37,160.23	70,574.43
减：营业外支出	2,910.89	378,780.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,730,323.92	-47,894,506.67

减：所得税费用	1,363,536.09	-5,225,332.87
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,366,787.83	-42,669,173.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,366,787.83	-42,669,173.80
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	13,366,787.83	-42,669,173.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,638,674.16	85,318,460.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	943,884.06	1,937.51
收到其他与经营活动有关的现金	3,770,089.84	2,519,155.07
经营活动现金流入小计	227,352,648.06	87,839,552.93
购买商品、接受劳务支付的现金	139,767,638.95	62,098,575.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,216,398.89	46,031,366.23
支付的各项税费	6,944,533.74	5,400,071.34
支付其他与经营活动有关的现金	8,808,546.18	14,394,880.33
经营活动现金流出小计	200,737,117.76	127,924,892.98
经营活动产生的现金流量净额	26,615,530.30	-40,085,340.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,300.00
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	39,900,000.00	
投资活动现金流入小计	39,900,000.00	12,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,385,061.47	29,245,760.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	
投资活动现金流出小计	27,385,061.47	29,245,760.18
投资活动产生的现金流量净额	12,514,938.53	-29,233,460.18

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	308,000,000.00	263,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	308,000,000.00	263,000,000.00
偿还债务支付的现金	294,100,000.00	199,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,436,755.90	6,265,489.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,719,500.00	28,760,280.00
筹资活动现金流出小计	310,256,255.90	234,625,769.07
筹资活动产生的现金流量净额	-2,256,255.90	28,374,230.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	124,304.49	10,935.17
五、现金及现金等价物净增加额	36,998,517.42	-40,933,634.13
加：期初现金及现金等价物余额	130,441,991.32	303,190,354.77
六、期末现金及现金等价物余额	167,440,508.74	262,256,720.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	183,449,704.32	74,192,737.78
收到的税费返还	943,884.06	
收到其他与经营活动有关的现金	3,518,328.03	1,460,351.47
经营活动现金流入小计	187,911,916.41	75,653,089.25
购买商品、接受劳务支付的现金	106,342,868.32	41,810,212.22
支付给职工以及为职工支付的现金	24,460,331.38	31,695,226.10
支付的各项税费	1,719,068.64	4,557,783.25
支付其他与经营活动有关的现金	29,828,904.98	39,709,095.49
经营活动现金流出小计	162,351,173.32	117,772,317.06
经营活动产生的现金流量净额	25,560,743.09	-42,119,227.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,300.00
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	39,900,000.00	
投资活动现金流入小计	39,900,000.00	12,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,843.39	17,509,005.54
投资支付的现金	26,545,425.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	
投资活动现金流出小计	51,781,268.39	17,509,005.54
投资活动产生的现金流量净额	-11,881,268.39	-17,496,705.54
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	263,000,000.00	218,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	263,000,000.00	218,000,000.00
偿还债务支付的现金	233,600,000.00	166,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,766,662.53	5,377,055.72
支付其他与筹资活动有关的现金	10,719,500.00	27,468,780.00
筹资活动现金流出小计	250,086,162.53	198,945,835.72
筹资活动产生的现金流量净额	12,913,837.47	19,054,164.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	124,304.49	10,935.17
五、现金及现金等价物净增加额	26,717,616.66	-40,550,833.90
加：期初现金及现金等价物余额	112,489,537.71	301,540,470.77
六、期末现金及现金等价物余额	139,207,154.37	260,989,636.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											

一、上年年末余额	397,028,823.00				613,735,731.17	65,032,875.23			39,263,585.13		-216,011,136.57		768,984,127.50	5,162,301.93	774,146,429.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	397,028,823.00				613,735,731.17	65,032,875.23			39,263,585.13		-216,011,136.57		768,984,127.50	5,162,301.93	774,146,429.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											7,941,931.03		7,941,931.03	-871,955.13	7,069,975.90
（一）综合收益总额											7,941,931.03		7,941,931.03	-871,955.13	7,069,975.90
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	397, 028, 823. 00				613, 735, 731. 17	65,0 32,8 75.2 3			39,2 63,5 85.1 3		- 208, 069, 205. 54		776, 926, 058. 53	4,29 0,34 6.80	781, 216, 405. 33

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	390,995,943.00				597,996,014.45	65,032,875.23			39,263,585.13		-23,256,614.59		939,966,052.76	11,414,392.69	951,380,445.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	390,995,943.00				597,996,014.45	65,032,875.23				39,263,585.13		-23,256,614.59		939,966,052.76	11,414,392.69	951,380,445.45
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	5,050,080.00				17,266,223.52							-67,212,285.86		-44,895,982.34	-1,529,182.45	-46,425,164.79
（一）综合收益总额												-67,212,285.86		-67,212,285.86	-1,529,182.45	-68,741,468.31
（二）所有者投入和减少资本	5,050,080.00				17,266,223.52									22,316,303.52		22,316,303.52
1．所有者投入的普通股	5,050,080.00				17,266,223.52									22,316,303.52		22,316,303.52
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配																
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有（或股东）的分配																
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	396,046,023.00				615,262,237.97	65,032,875.23		39,263,585.13		-90,468,900.45		895,070,070.42	9,885,210.24	904,955,280.66	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	397,028,823.00				614,736,384.29	65,032,875.23			39,263,585.13	-83,679,010.37		902,316,906.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	397,028,823.00				614,736,384.29	65,032,875.23			39,263,585.13	-83,679,010.37		902,316,906.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										13,366,787.83		13,366,787.83
（一）综合										13,366,787.83		13,366,787.83

收益总额										6,787. 83		6,787. 83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	397,028,823.00				614,736,384.29	65,032,875.23			39,263,585.13	-70,312,222.54		915,683,694.65

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	390,995,943.00				598,996,667.57	65,032,875.23			39,263,585.13	55,100,483.43		1,019,323,803.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	390,995,943.00				598,996,667.57	65,032,875.23			39,263,585.13	55,100,483.43		1,019,323,803.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,050,080.00				17,266,223.52					-42,669,173.80		-20,352,870.28
（一）综合收益总额										-42,669,173.80		-42,669,173.80
（二）所有者投入和减少资本	5,050,080.00				17,266,223.52							22,316,303.52
1．所有者投入的普通股	5,050,080.00				17,266,223.52							22,316,303.52
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	396,0 46.02 3.00				616,2 62,89 1.09	65,03 2,875. 23			39,26 3,585. 13	12,43 1,309. 63	0.00	998,9 70,93 3.62

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

长沙岱勒新材料科技股份有限公司（以下简称“岱勒新材”或“公司”）是经长沙岱勒新材料科技有限公司（以下简称“岱勒有限”）整体改制设立，于 2017 年 9 月在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码 91430100687410136D 的营业执照。公司注册地及总部地址为长沙高新开发区环联路 108 号。

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司是国内一家专业从事金刚石线的研发、生产和销售的高新技术企业，公司主要产品为金刚石线，主要用于晶体硅、蓝宝石、磁性材料、石材、玻璃、陶瓷等硬脆材料的切割。晶硅主要应用于太阳能光伏产业；蓝宝石薄片主要用作 LED 照明设备衬底、消费电子等产业；磁性材料主要用于新能源汽车及电力行业永磁电机、消费电子无线充等产业；玻璃、陶瓷主要用于消费电子及半导体等产业；石材主要用于建筑与装饰行业。

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为“非金属矿物制品业”中的“其他非金属矿物制品业”，公司主要从事金刚石线的研发、生产和销售。

（三）母公司以及最终母公司的名称

实际控制人为段志明。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2026 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

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：

公司依据实际生产经营特点针对应收账款预期损失的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 800 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 800 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 800 万元人民币
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过 5000 万元人民币
重要的外购在研项目	单项金额超过 800 万元人民币
重要非全资子公司	非全资子公司营业收入金额占合并营业收入总额 5%以上
重要合营企业和联营企业	单项长期股权投资账面价值超过 5000 万元人民币
重要的共同经营	单项金额超过 5000 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

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

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

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

（2）金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

公司对金融资产的分类，依据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具抵销

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

(5) 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司对信用风险的具体评估，详见“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）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

组合类别	确定组合的依据
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人
应收票据—商业承兑汇票	

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照应收票据形成时间计算应收票据账龄。

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）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

组合类别	确定组合的依据
风险组合 性质组合	公司将保证金、关联方等无显著回收风险的款项划为性质组合。除此之外，如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则该款项划为风险组合。

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先应收账款形成时间计算应收账款账龄。

（4）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

14、应收款项融资

（1）应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司应收款项融资对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、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准参照【五、重要会计政策及会计估计、12、应收票据】进行处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具”进行处理。

（2）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

组合类别	确定组合的依据
风险组合 性质组合	公司将保证金、关联方等无显著回收风险的款项划为性质组合。除此之外，如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则该款项划为风险组合。

（3）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

（4）按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

17、存货

（1）存货的分类

公司存货主要包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品、发出商品、委外加工物资、应收退货成本等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

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

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部

分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

（1）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

公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

25、在建工程

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a.资产支出已经发生；b.借款费用已经发生；c.为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司无形资产包括土地使用权、软件、技术资产和其他（如排污权）等，按成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5
技术资产	7
其他	10

使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

公司报告期内无使用寿命不确定和尚未达到可使用状态的无形资产

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（3）辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

34、预计负债

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入的确认

公司的收入主要包括商品销售、受托加工服务。

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

2) 公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的资产。

③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司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。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3) 收入的计量

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、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。

①可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(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

1) 商品销售业务

a. 境内销售：

① 直销客户：产品发运至客户仓库、经客户签收后确认收入。

② 寄售客户：产品发运至客户仓库，月底根据实际耗用量，双方核对一致后确认收入。

b. 境外销售：对于境外销售的产品，以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

2) 受托加工服务

公司提供加工劳务的加工费收入于受托加工劳务完成，加工商品交由客户确认的时间作为收入确认时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：

a. 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

b. 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

2) 会计处理方法

公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 融资租赁

公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2) 经营租赁

公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	13%；出口货物享受"免、抵、退"政策，退税率为 13%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7%

企业所得税	按应纳税所得额	15%、17%、20%
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	15%
长沙砥特超硬材料有限公司	15%
株洲岱勒新材料有限责任公司	15%
长沙岱华科技有限公司	15%
湖南黎辉新材料科技有限公司	15%
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	20%
捷泰（广州）智造科技有限公司	20%
DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%

注：在境外注册的子公司 DIALINE NEW MATERIAL(SINGAPORE) PTE. LTD.根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

2、税收优惠

1.2023 年 10 月 16 日，公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343002819，有效期三年。企业的高新技术企业资格期满后，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司已在重新认定高新技术企业资格，故 2026 年企业所得税暂按 15%的税率预缴。

2. 2024 年 12 月 16 日，子公司株洲岱勒新材料有限责任公司（以下简称“株洲岱勒”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202443002188，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，子公司株洲岱勒 2024 年度至 2026 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 2024 年 11 月 1 日，子公司湖南黎辉新材料科技有限公司（以下简称“黎辉新材”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202443000194，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，子公司黎辉新材 2024 年度至 2026 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4.2023 年 12 月 8 日，子公司长沙岱华科技有限公司（以下简称“长沙岱华”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343005017，有效期三年。企业的高新技术企业资格期满后，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司已在重新认定高新技术企业资格，故 2026 年企业所得税暂按 15%的税率预缴。

5. 2024 年 12 月 16 日，子公司长沙砥特超硬材料有限公司（以下简称“砥特超硬”）取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202443003331，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，子公司砥特超硬 2024 年度至 2026 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

6.根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

7.根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），公司本期研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

8.根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至

2027 年 12 月 31 日。子公司岱勒精密制造（惠州）有限责任公司和捷泰（广州）智造科技有限公司按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,548.22	20,848.22
银行存款	167,438,960.52	130,358,572.20
其他货币资金	33,882,881.94	63,509,910.96
合计	201,332,390.68	193,889,331.38

其他说明

- （1）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项 33,891,881.94 元，其中 8,882,881.94 元为票据保证金，25,000,000.00 元为定期存款，9,000.00 元为 ETC 保证金。
- （2）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,259,748.53	74,905,453.07
商业承兑票据	16,370,395.39	51,923,538.71

合计	67,630,143.92	126,828,991.78
----	---------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	68,841,519.59	100.00%	1,211,375.67	1.76%	67,630,143.92	130,043,542.39	100.00%	3,214,550.61	2.47%	126,828,991.78
其中：										
银行承兑汇票组合	51,259,748.53	74.46%			51,259,748.53	74,905,453.07	57.60%			74,905,453.07
商业承兑汇票组合	17,581,771.06	25.54%	1,211,375.67	6.89%	16,370,395.39	55,138,089.32	42.40%	3,214,550.61	5.83%	51,923,538.71
合计	68,841,519.59	100.00%	1,211,375.67	1.76%	67,630,143.92	130,043,542.39	100.00%	3,214,550.61	2.47%	126,828,991.78

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	17,581,771.06	1,211,375.67	6.89%
银行承兑汇票	51,259,748.53		
合计	68,841,519.59	1,211,375.67	

确定该组合依据的说明：

公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见“五、12、应收票据”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,214,550.61			3,214,550.61

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-2,003,174.94			-2,003,174.94
2026 年 6 月 30 日余 额	1,211,375.67			1,211,375.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,214,550.61	-2,003,174.94				1,211,375.67
合计	3,214,550.61	-2,003,174.94				1,211,375.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,549,866.52
商业承兑票据		14,880,639.32
合计		32,430,505.84

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,286,589.96	178,779,721.38
1 至 2 年	27,457,600.47	47,286,315.18
2 至 3 年	42,384,124.13	7,548,912.18
3 年以上	33,851,732.64	29,070,364.28
3 至 4 年	7,173,083.96	5,297,129.02
4 至 5 年	4,308,345.52	1,574,143.55
5 年以上	22,370,303.16	22,199,091.71
合计	252,980,047.20	262,685,313.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	88,924,110.43	35.15%	68,642,787.79	77.19%	20,281,322.64	91,029,089.17	34.65%	70,747,766.53	77.72%	20,281,322.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	164,055,936.77	64.85%	15,863,200.74	9.67%	148,192,736.03	171,656,223.85	65.35%	12,111,485.38	7.06%	159,544,738.47
其中：										
风险组合	164,055,936.77	64.85%	15,863,200.74	9.67%	148,192,736.03	171,656,223.85	65.35%	12,111,485.38	7.06%	159,544,738.47
合计	252,980,047.20	100.00%	84,505,988.53	33.40%	168,474,058.67	262,685,313.02	100.00%	82,859,251.91	31.54%	179,826,061.11

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	27,146,204.03	13,776,371.81	27,146,204.03	13,776,371.81	50.75%	股权质押
客户 2	16,022,314.29	10,170,941.01	16,022,314.29	10,170,941.01	63.48%	股权质押
客户 3	12,171,543.00	12,171,543.00	12,171,543.00	12,171,543.00	100.00%	预计难以收回
客户 4	8,481,374.24	8,481,374.24	8,481,374.24	8,481,374.24	100.00%	预计难以收回
客户 5	6,279,340.14	6,279,340.14	6,084,674.17	6,084,674.17	100.00%	预计难以收回
客户 6	4,384,435.96	4,384,435.96	4,384,435.96	4,384,435.96	100.00%	预计难以收回
客户 7	2,765,682.36	1,705,565.22	2,765,682.36	1,705,565.22	61.67%	预计部分难以收回
客户 8	1,844,609.51	1,844,609.51	1,844,609.51	1,844,609.51	100.00%	预计难以收回
客户 9	1,611,366.18	1,611,366.18	1,611,366.18	1,611,366.18	100.00%	预计难以收回
客户 10	1,214,869.00	1,214,869.00	1,214,869.00	1,214,869.00	100.00%	预计难以收回
客户 11	1,161,287.30	1,161,287.30	1,161,287.30	1,161,287.30	100.00%	预计难以收回
客户 12	1,123,214.00	1,123,214.00	1,123,214.00	1,123,214.00	100.00%	预计难以收回
账面余额 50 万元以下的客户汇总	6,822,849.16	6,822,849.16	4,912,536.39	4,912,536.39	100.00%	预计难以收回
合计	91,029,089.17	70,747,766.53	88,924,110.43	68,642,787.79		

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

单位：元

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）	149,250,701.94	8,036,795.25	5.38%
1-2 年（含 2 年）	13,613,725.44	6,695,078.87	49.18%
2-3 年（含 3 年）	290,329.38	256,602.05	88.38%
3-4 年（含 4 年）	334,320.41	308,861.57	92.38%
4-5 年（含 5 年）	34,818.16	33,821.56	97.14%
5 年以上	532,041.44	532,041.44	100.00%
合计	164,055,936.77	15,863,200.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	12,111,485.38	25,652,878.04	45,094,888.49	82,859,251.91

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	3,751,715.36	-921,650.63		2,830,064.73
本期核销			1,183,328.11	1,183,328.11
2026 年 6 月 30 日余额	15,863,200.74	24,731,227.41	43,911,560.38	84,505,988.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	70,747,766.53	-5,719,012.89		1,183,328.11		63,845,425.53
按组合计提坏账准备	12,111,485.38	8,549,077.62				20,660,563.00
合计	82,859,251.91	2,830,064.73		1,183,328.11		84,505,988.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,183,328.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 13	货款	431,448.11	破产清算		否
客户 14	货款	465,200.00	已注销		否
客户 15	货款	50,000.00	已注销		否
客户 16	货款	96,880.00	已注销		否
客户 17	货款	28,200.00	已注销		否
客户 18	货款	36,000.00	已注销		否

客户 19	货款	25,600.00	已注销		否
客户 20	货款	50,000.00	已注销		否
合计		1,183,328.11			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 21	37,047,205.97		37,047,205.97	14.64%	1,404,086.27
客户 1	27,146,204.03		27,146,204.03	10.73%	13,776,371.81
客户 22	26,167,868.70		26,167,868.70	10.34%	4,535,395.31
客户 2	16,022,314.29		16,022,314.29	6.33%	10,170,941.01
客户 23	14,014,379.00		14,014,379.00	5.54%	840,862.74
合计	120,397,971.99		120,397,971.99	47.58%	30,727,657.14

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计						

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,359,443.52	10,594,430.51
合计	16,359,443.52	10,594,430.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,782,040.91	2,778,114.97
合计	4,782,040.91	2,778,114.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回预付款	6,175,444.00	6,175,444.00
保证金、押金	1,971,549.00	1,595,920.00
其他往来款	3,322,966.26	1,694,669.32
合计	11,469,959.26	9,466,033.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,607,426.69	2,335,014.88
1 至 2 年	742,002.59	10,888.46
2 至 3 年	6,190,489.98	6,954,389.98
3 年以上	930,040.00	165,740.00
3 至 4 年	764,300.00	
4 至 5 年	52,400.00	54,800.00
5 年以上	113,340.00	110,940.00
合计	11,469,959.26	9,466,033.32

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					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	6,575,444.00	57.33%	6,575,444.00	100.00%	0.00	6,575,444.00	69.46%	6,575,444.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,894,515.26	42.67%	112,474.35	2.30%	4,782,040.91	2,890,589.32	30.54%	112,474.35	3.89%	2,778,114.97
其中：										
风险组	4,203,53	36.65%	109,346.	2.60%	4,094,19	2,563,09	27.08%	109,346.	4.27%	2,453,75

合	7.03		89		0.14	8.83		89		1.94
性质组合	690,978.23	6.02%	3,127.46	0.45%	687,850.77	327,490.49	3.46%	3,127.46	0.95%	324,363.03
合计	11,469,959.26	100.00%	6,687,918.35	58.31%	4,782,040.91	9,466,033.32	100.00%	6,687,918.35	70.65%	2,778,114.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款 1	4,254,500.00	4,254,500.00	4,254,500.00	4,254,500.00	100.00%	预计难以收回
其他应收款 2	1,920,944.00	1,920,944.00	1,920,944.00	1,920,944.00	100.00%	预计难以收回
其他应收款 3	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	6,575,444.00	6,575,444.00	6,575,444.00	6,575,444.00		

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

单位：元

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）	3,647,962.59	36,803.00	1.01%
1-2 年（含 2 年）	10,888.46	628.11	5.77%
2-3 年（含 3 年）	378,945.98	20,259.38	5.35%
4-5 年（含 5 年）	54,800.00	12,348.40	22.53%
5 年以上	110,940.00	39,308.00	35.43%
合计	4,203,537.03	109,346.89	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	112,474.35		6,575,444.00	6,687,918.35
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	112,474.35		6,575,444.00	6,687,918.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,575,444.00					6,575,444.00
按组合计提坏账准备	112,474.35					112,474.35
合计	6,687,918.35					6,687,918.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收款 1	待收回预付款	4,254,500.00	3-4 年	37.09%	4,254,500.00
其他应收款 2	待收回预付款	1,920,944.00	3-4 年	16.75%	1,920,944.00
其他应收款 4	职工备用金	1,030,494.00	1 年以内	8.98%	2,091.56
其他应收款 5	保证金、押金	810,774.00	1 年以内	7.07%	3,139.20
其他应收款 3	保证金、押金	400,000.00	1-2 年	3.49%	400,000.00
合计		8,416,712.00		73.38%	6,580,674.76

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,008,958.20	77.83%	8,478,184.67	38.03%
1 至 2 年	4,827,834.63	7.67%	13,498,705.34	60.56%
2 至 3 年	8,939,808.09	14.20%	123,715.74	0.55%
3 年以上	189,417.30	0.30%	190,566.58	0.85%
合计	62,966,018.22		22,291,172.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	17,887,175.00	28.41%
供应商 2	13,040,000.00	20.71%
供应商 3	11,728,000.00	18.63%
供应商 4	7,004,202.45	11.12%
供应商 5	4,309,500.00	6.84%
合计	53,968,877.45	85.71%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	145,242,928.42	20,052,279.98	125,190,648.44	146,094,661.68	20,411,059.08	125,683,602.60

在产品	12,649,945.87	2,411,043.28	10,238,902.59	10,196,511.18	2,411,043.28	7,785,467.90
库存商品	46,847,053.06	15,073,139.65	31,773,913.41	48,179,174.89	15,405,821.90	32,773,352.99
发出商品	9,930,694.69	1,205,918.40	8,724,776.29	11,981,509.65	1,181,754.10	10,799,755.55
应收退货成本	2,732,158.96		2,732,158.96	6,125,353.78		6,125,353.78
委外加工物资	9,674,595.36		9,674,595.36	38,743.33		38,743.33
合计	227,077,376.36	38,742,381.31	188,334,995.05	222,615,954.51	39,409,678.36	183,206,276.15

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,411,059.08	880,010.11		1,238,789.21		20,052,279.98
在产品	2,411,043.28	0.00		0.00		2,411,043.28
库存商品	15,405,821.90	673,911.21		1,006,593.46		15,073,139.65
发出商品	1,181,754.10	628,761.26		604,596.96		1,205,918.40
合计	39,409,678.36	2,182,682.58		2,849,979.63		38,742,381.31

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁	230,870.25	230,870.25
合计	230,870.25	230,870.25

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,881,041.75	19,896,559.94
预付中介费用	200,000.00	200,000.00
合计	7,081,041.75	20,096,559.94

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州赛万玉山智能科技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
合计	1,500,000.00						1,500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南耕驰新能源科技有限公司	8,251,724.57				- 1,700,980.30						6,550,744.27	
小计	8,251,724.57				- 1,700,980.30						6,550,744.27	
合计	8,251,724.57				- 1,700,980.30						6,550,744.27	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳泰诺协同创新种子创业投资基金合伙企业	1,983,755.05	1,983,755.05
合计	1,983,755.05	1,983,755.05

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	585,859,529.86	619,738,642.17
合计	585,859,529.86	619,738,642.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	341,426,508.32	581,623,763.98	7,204,177.11	41,940,962.59	972,195,412.00
2.本期增加金额		4,360,172.24		1,153,179.70	5,513,351.94
(1) 购置		4,360,172.24		1,153,179.70	5,513,351.94
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		88,924.92	761,290.60	24,655.08	874,870.60
(1) 处置或报废		88,924.92	761,290.60	24,655.08	874,870.60

4.期末余额	341,426,508.32	585,895,011.30	6,442,886.51	43,069,487.21	976,833,893.34
二、累计折旧					
1.期初余额	98,876,429.51	174,231,226.07	6,013,397.78	20,699,163.87	299,820,217.23
2.本期增加金额	8,200,020.93	29,087,810.78	82,260.33	1,886,008.73	39,256,100.77
（1）计提	8,200,020.93	29,087,810.78	82,260.33	1,886,008.73	39,256,100.77
3.本期减少金额		1,975.24	723,226.07	13,305.81	738,507.12
（1）处置或报废		1,975.24	723,226.07	13,305.81	738,507.12
4.期末余额	107,076,450.44	203,317,061.61	5,372,432.04	22,571,866.79	338,337,810.88
三、减值准备					
1.期初余额		52,636,552.60			52,636,552.60
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		52,636,552.60			52,636,552.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	234,350,057.88	329,941,397.09	1,070,454.47	20,497,620.42	585,859,529.86
2.期初账面价值	242,550,078.81	354,755,985.31	1,190,779.33	21,241,798.72	619,738,642.17

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

株洲岱勒-E3 厂房	12,329,751.95	截至 2026 年 6 月 30 日尚未提交完整资料，目前正在办理中。
株洲岱勒-E4 厂房	12,280,365.63	截至 2026 年 6 月 30 日尚未提交完整资料，目前正在办理中。

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,570,341.70	4,593,186.15
工程物资	20,779.83	17,707.32
合计	6,591,121.53	4,610,893.47

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改、扩建	6,146,032.62	3,993,132.38	2,152,900.24	4,687,676.97	3,993,132.38	694,544.59
其他设备、工程建设项目	4,455,767.68	38,326.22	4,417,441.46	3,936,967.78	38,326.22	3,898,641.56
合计	10,601,800.30	4,031,458.60	6,570,341.70	8,624,644.75	4,031,458.60	4,593,186.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	20,779.83		20,779.83	17,707.32		17,707.32
合计	20,779.83		20,779.83	17,707.32		17,707.32

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,492,359.41	50,492,359.41

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	50,492,359.41	50,492,359.41
二、累计折旧		
1.期初余额	13,544,262.25	13,544,262.25
2.本期增加金额	2,737,527.78	2,737,527.78
(1) 计提	2,737,527.78	2,737,527.78
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	16,281,790.03	16,281,790.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	34,210,569.38	34,210,569.38
2.期初账面价值	36,948,097.16	36,948,097.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	技术资产	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	52,754,790.78			1,971,350.01	9,694,500.00	366,916.98	64,787,557.77
2.本期增加金额				353,742.75			353,742.75
(1) 购置				353,742.75			353,742.75
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	52,754,790.78			2,325,092.76	9,694,500.00	366,916.98	65,141,300.52
二、累计摊销							
1.期初余额	9,200,279.86			1,701,101.40	2,769,857.14	329,267.06	14,000,505.46
2.本期增加金额	557,814.12			396,903.74	692,464.30	5,020.00	1,652,202.16
(1) 计提	557,814.12			396,903.74	692,464.30	5,020.00	1,652,202.16
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,758,093.98			2,098,005.14	3,462,321.44	334,287.06	15,652,707.62
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	42,996,696.80			227,087.62	6,232,178.56	32,629.92	49,488,592.90
2.期初账面价值	43,554,510.92			270,248.61	6,924,642.86	37,649.92	50,787,052.31

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
黎辉新材	154,643,375.16					154,643,375.16
合计	154,643,375.16					154,643,375.16

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
黎辉新材	109,742,343.15					109,742,343.15
合计	109,742,343.15					109,742,343.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
黎辉新材	固定资产、在建工程、无形资产、100%股权对应的商誉、长期待摊费用和其他非流动资产资产组	湖南黎辉新材料科技有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	11,785,096.41		2,534,620.02		9,250,476.39
办公室装修费	49,539.94		23,288.85		26,251.09
实验室装修费	251,711.68		53,058.28		198,653.40
机器设备改造		101,024.45	4,672.75		96,351.70
合计	12,086,348.03	101,024.45	2,615,639.90		9,571,732.58

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	179,110,399.39	26,866,559.91	179,989,499.89	26,998,424.98
可抵扣亏损	321,335,369.54	48,200,305.43	324,958,751.53	48,743,812.73
租赁负债	36,291,738.98	5,443,760.86	35,939,664.56	5,390,949.69
其他非流动金融资产公允价值变动	16,244.95	2,436.74	16,244.95	2,436.74
递延收益	22,174,345.58	3,326,151.84	21,561,845.58	3,234,276.84
长期应付款	33,439.81	5,015.97	33,439.81	5,015.97

合计	558,961,538.25	83,844,230.75	562,499,446.32	84,374,916.95
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,985,308.53	1,197,796.28	8,731,762.71	1,309,764.41
使用权资产	37,300,171.60	5,595,025.74	36,948,097.16	5,542,214.57
固定资产折旧政策差异	12,140,820.55	1,821,123.08	12,140,820.55	1,821,123.08
合计	57,426,300.68	8,613,945.10	57,820,680.42	8,673,102.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		83,844,230.75		84,374,916.95
递延所得税负债		8,613,945.10		8,673,102.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	59,458,024.57	57,897,256.17
资产减值准备	8,720,590.65	8,881,685.54
合计	68,178,615.22	66,778,941.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030		2,661,667.52	
2031	4,780,453.29	4,780,453.29	
2032	2,660,226.38	2,660,226.38	
2033	8,179,295.44	8,179,295.44	
2034	16,399,617.14	16,399,617.14	
2035	23,215,996.40	23,215,996.40	
2036	4,222,435.92		

合计	59,458,024.57	57,897,256.17	
----	---------------	---------------	--

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	5,248,712.25		5,248,712.25	8,901,376.94		8,901,376.94
合计	5,248,712.25		5,248,712.25	8,901,376.94		8,901,376.94

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				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	33,891,881.94	33,891,881.94	冻结	票据保证金等	63,447,340.06	63,447,340.06	冻结	票据保证金等
固定资产	60,753,808.32	44,051,927.82	抵押	借款抵押担保物	60,753,808.32	45,500,139.48	抵押	借款抵押担保物
无形资产	17,516,598.00	12,728,727.88	抵押	借款抵押担保物	17,516,598.00	12,903,893.86	抵押	借款抵押担保物
合计	112,162,288.26	90,672,537.64			141,717,746.38	121,851,373.40		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	95,082,041.67
保证借款	70,000,000.00	45,038,500.00
信用借款	75,000,000.00	95,076,388.89
合计	230,000,000.00	235,196,930.56

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,656,000.00	132,037,277.72
合计	80,656,000.00	132,037,277.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营材料款	65,093,054.39	58,074,235.89
工程设备款	17,439,312.38	18,796,090.77
其他	15,854,693.60	7,421,813.79
合计	98,387,060.37	84,292,140.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,829,266.07	44,928,066.17
合计	43,829,266.07	44,928,066.17

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	42,875,000.00	42,875,000.00
经营往来款	929,266.07	2,013,066.17
保证金	25,000.00	40,000.00
合计	43,829,266.07	44,928,066.17

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
投资款	42,875,000.00	未满足支付条件

合计	42,875,000.00	
----	---------------	--

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,751,812.02	3,191,698.14
合计	1,751,812.02	3,191,698.14

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,983,082.28	37,176,259.02	35,792,592.27	11,366,749.03
二、离职后福利-设定提存计划		3,602,195.21	3,602,195.21	
三、辞退福利		433,580.14	433,580.14	
合计	9,983,082.28	41,212,034.37	39,828,367.62	11,366,749.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,981,713.78	32,292,855.33	30,909,109.22	11,365,459.89
2、职工福利费		1,861,106.12	1,861,106.12	
3、社会保险费		2,028,323.15	2,028,323.15	
其中：医疗保险费		1,783,187.17	1,783,187.17	
工伤保险费		245,135.98	245,135.98	
4、住房公积金		935,968.00	935,968.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,368.50	58,006.42	58,085.78	1,289.14
合计	9,983,082.28	37,176,259.02	35,792,592.27	11,366,749.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,448,470.20	3,448,470.20	
2、失业保险费		153,725.01	153,725.01	
合计		3,602,195.21	3,602,195.21	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	590,861.61	777,121.80
企业所得税	1,115,117.17	
个人所得税	115,174.86	207,927.43
城市维护建设税	29,758.93	31,199.68
土地使用税	60,887.61	
教育费附加及地方教育附加	21,256.38	22,285.49
资源税	0.10	
印花税	14,380.72	
其他	2,742.63	2,371.25
合计	1,950,180.01	1,040,905.65

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	147,500,000.00	91,258,852.22
一年内到期的长期应付款	455,514.66	486,509.61
一年内到期的租赁负债	1,597,584.91	1,651,884.91
合计	149,553,099.57	93,397,246.74

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	32,430,505.84	82,288,462.03
待转销项税	277,393.18	420,720.32
合计	32,707,899.02	82,709,182.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	87,500,000.00
合计	50,000,000.00	87,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	34,553,811.17	34,518,649.90
合计	34,553,811.17	34,518,649.90

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	428,882.80	649,090.05

合计	428,882.80	649,090.05
----	------------	------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	428,882.80	649,090.05

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,561,845.58	740,000.00	375,932.52	21,925,913.06	财政拨款
合计	21,561,845.58	740,000.00	375,932.52	21,925,913.06	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	397,028,823.00						397,028,823.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	613,735,731.17			613,735,731.17
合计	613,735,731.17			613,735,731.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	65,032,875.23			65,032,875.23
合计	65,032,875.23			65,032,875.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,263,585.13			39,263,585.13
合计	39,263,585.13			39,263,585.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-216,011,136.57	-23,256,614.59
调整后期初未分配利润	-216,011,136.57	-23,256,614.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,941,931.03	-67,212,285.86
期末未分配利润	-208,069,205.54	-90,468,900.45

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,925,787.85	130,235,873.35	162,987,757.62	197,361,973.72
其他业务	111,648,929.27	84,464,619.25	37,697,541.72	21,426,963.87
合计	275,574,717.12	214,700,492.60	200,685,299.34	218,788,937.59

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
金刚石线	123,623,303.11	103,214,815.16					123,623,303.11	103,214,815.16
电子消费品及加工	37,230,148.45	23,884,165.50					37,230,148.45	23,884,165.50
其他	3,072,336.29	3,136,892.69					3,072,336.29	3,136,892.69
其他业务收入	111,648,929.27	84,464,619.25					111,648,929.27	84,464,619.25
按经营地区分类								
其中：								
境内	266,506,580.46	209,281,237.58					266,506,580.46	209,281,237.58
境外	9,068,136.66	5,419,255.02					9,068,136.66	5,419,255.02
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认	275,574,71 7.12	214,700,49 2.60					275,574,71 7.12	214,700,49 2.60
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	275,574,71 7.12	214,700,49 2.60					275,574,71 7.12	214,700,49 2.60

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,221,441.42 元，其中，13,221,441.42 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	185,976.56	41,028.98
教育费附加	132,840.40	42,970.15
资源税	13.40	
房产税	1,616,861.50	1,616,861.50
土地使用税	365,325.67	365,325.64
车船使用税	1,282.80	360.00
印花税	242,793.29	192,118.78

水利建设基金	23,046.60	9,891.91
环保税		25,556.66
其他	10,427.56	257.00
合计	2,578,567.78	2,294,370.62

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,829,559.18	11,194,097.39
折旧费	2,514,677.32	2,613,009.40
中介服务费	837,581.96	2,364,472.36
无形资产摊销	1,307,459.41	1,289,699.55
办公费	355,595.32	477,782.05
业务招待费	296,715.37	360,322.51
修理费	62,848.12	182,561.87
差旅费	189,204.14	89,850.35
其他	1,998,165.89	2,090,341.98
合计	18,391,806.71	20,662,137.46

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售业务服务费	1,332,691.86	3,676,357.26
职工薪酬	2,145,773.11	2,219,137.97
差旅费	741,751.23	1,106,383.39
招待费	421,726.92	656,168.92
其他	327,439.49	346,064.92
合计	4,969,382.61	8,004,112.46

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

物料消耗	4,730,048.62	3,831,321.61
职工薪酬	8,365,338.13	9,164,833.15
折旧	1,387,059.17	1,346,125.71
其他	1,589,086.23	2,242,511.90
合计	16,071,532.15	16,584,792.37

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,803,706.98	6,129,030.64
利息收入（负数列示）	-316,871.40	-859,629.17
汇兑损益	332,136.03	8,298.56
银行手续费及其他	85,213.63	905,842.17
合计	7,904,185.24	6,183,542.20

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	375,932.52	375,932.50
政府补助（与收益相关）	1,691,231.23	453,984.00
增值税加计抵减	439,943.03	946,221.06
代扣个人所得税手续费返还	3,488.56	63,200.42
合计	2,510,595.34	1,839,337.98

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,700,980.30	-2,214,251.93
其他	-36,151.40	
合计	-1,737,131.70	-2,214,251.93

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,003,174.94	
应收账款坏账损失	-2,830,064.73	-1,631,067.97
合计	-826,889.79	-1,631,067.97

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,182,959.23	-1,851,927.34
合计	-2,182,959.23	-1,851,927.34

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-15,977.50	-57,244.84
合计	-15,977.50	-57,244.84

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	928.00		928.00
赔偿收入		70,571.38	
其他	37,160.23	3.05	37,160.23

合计	38,088.23	70,574.43	38,088.23
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损损失	2,639.83	1,702.97	2,639.83
滞纳金		377,077.30	
其他	10,272.14	20,277.88	10,272.14
合计	12,911.97	399,058.15	12,911.97

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,190,058.27	1,958,843.14
递延所得税费用	471,529.24	-9,293,606.01
合计	1,661,587.51	-7,334,762.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,731,563.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,309,734.51
子公司适用不同税率的影响	860,958.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	719,985.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	516,697.01
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	-35,479.34
研发费用加计扣除的影响	-1,710,309.47
所得税费用	1,661,587.51

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	983,898.98	1,045,952.34
政府补助	2,432,159.23	453,984.00
利息收入	316,871.40	859,629.17
其他	37,160.23	159,589.56
合计	3,770,089.84	2,519,155.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,348,312.64	12,474,043.97
往来款	1,404,251.35	1,842,120.00
营业外支出	10,272.14	20,000.00
银行手续费等	45,710.05	58,716.36
合计	8,808,546.18	14,394,880.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期	39,900,000.00	
合计	39,900,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	25,000,000.00	

合计	25,000,000.00	
----	---------------	--

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付费用	890,000.00	1,291,500.00
票据保证金	9,829,500.00	27,468,780.00
合计	10,719,500.00	28,760,280.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	235,196,930.56	200,000,000.00		205,100,000.00	96,930.56	230,000,000.00
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	178,758,852.22	108,000,000.00		89,000,000.00	258,852.22	197,500,000.00
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	36,170,534.81		870,861.27	890,000.00		36,151,396.08
合计	450,126,317.59	308,000,000.00	870,861.27	294,990,000.00	355,782.78	463,651,396.08

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,069,975.90	-68,741,468.31
加：资产减值准备	2,182,959.23	1,851,927.34
信用减值损失	826,889.79	1,631,067.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,256,100.77	34,895,297.79
使用权资产折旧	2,737,527.78	2,849,347.73
无形资产摊销	1,652,202.16	1,297,478.94
长期待摊费用摊销	2,615,639.90	2,346,416.00
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）	15,977.50	57,244.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,639.83	1,702.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,803,706.98	6,976,060.08
投资损失（收益以“－”号填列）	1,700,980.30	2,214,251.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	530,686.20	-9,181,945.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-59,156.96	-111,660.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,311,401.48	-12,641,241.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,125,091.06	-63,350,951.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,534,288.66	59,821,131.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,615,530.30	-40,085,340.05
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	167,440,508.74	262,256,720.64
减：现金的期初余额	130,441,991.32	303,190,354.77

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	36,998,517.42	-40,933,634.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,440,508.74	130,441,991.32
其中：库存现金	10,548.22	20,848.22
可随时用于支付的银行存款	167,429,960.52	130,349,572.20
可随时用于支付的其他货币资金		71,570.90
三、期末现金及现金等价物余额	167,440,508.74	130,441,991.32

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,381,330.77	6.8109	9,408,105.81
欧元			
港币			
日元	6,000.00	0.0420	252.27
应收账款			
其中：美元	930,551.80	6.8109	6,337,895.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
-------	-------	-------

DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新币
--	-----	----

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 47,830.43 元。

涉及售后租回交易的情况

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额 890,000.00 元。

(2) 本公司作为出租方

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

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	4,730,048.62	3,831,321.61

职工薪酬	8,365,338.13	9,164,833.15
折旧	1,387,059.17	1,346,125.71
其他	1,589,086.23	2,242,511.90
合计	16,071,532.15	16,584,792.37
其中：费用化研发支出	16,071,532.15	16,584,792.37

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、本公司于 2026 年 3 月设立子公司捷泰（广州）智造科技有限公司，该子公司注册资本为 5,000.00 万元,截止 2026 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 2,550.00 万元。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
长沙砥特超硬材料有限公司	5,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	超硬材料、金属材料、建筑材料及其产品的研究、开发、销售。	100.00%		设立取得
株洲岱勒新材料有限责任公司	100,000,000.00	湖南株洲	湖南株洲	金刚石制品、超硬材料制品的研究、生产、销售及相关的技术服	100.00%		设立取得

				务。			
长沙岱华科技有限公司	10,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	胶粘材料、功能材料、淹没抛光耗材的研发、制造及销售。	70.00%		设立取得
湖南黎辉新材料科技有限公司	50,000,000.00	湖南冷水江	湖南冷水江	高纯超细石英粉提纯技术研发；高纯石英砂加工、销售。	70.00%		收购取得
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	50,000,000.00	广东惠州	广东惠州	玻璃制造；光学玻璃制造；显示器件制造；新材料技术研发。	90.00%		设立取得
DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE.LTD.	2,120,000.00	新加坡	新加坡	OTHER HOLDING COMPANIES (64202)	100.00%		设立取得
捷泰（广州）智造科技有限公司	50,000,000.00	广东广州	广东广州	数控机床、电子专材等产品的研发、制造、销售。	51.00%		设立取得

注： DIALINE NEW MATERIAL (SINGAPORE) PTE. LTD.注册资本为 400 万新币，上述表格按人民币兑新币 5.3： 1 的兑换比例计算填写。

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：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	10.00%	743,390.39		507,517.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	53,696,197.03	6,521,378.55	60,217,575.58	35,142,401.34		35,142,401.34	38,904,055.94	6,019,449.41	44,923,505.35	27,282,235.03		27,282,235.03

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	35,262,408.43	7,433,903.92		7,930,993.55				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,550,744.27	8,251,724.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,700,980.30	-2,214,251.93
--综合收益总额	-1,700,980.30	-2,214,251.93

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,481,845.58	740,000.00		375,932.52		21,845,913.06	与资产相关
递延收益	80,000.00					80,000.00	与收益相关
合计	21,561,845.58	740,000.00		375,932.52		21,925,913.06	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	375,932.52	375,932.50
与收益相关	1,691,231.23	453,984.00
合计	2,067,163.75	829,916.50

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资、应收票据、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和一年内到期的非流动资产等。公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债和长期应付款等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	201,332,390.68			201,332,390.68
应收票据	67,630,143.92			67,630,143.92
应收账款	168,474,058.67			168,474,058.67
应收款项融资			16,359,443.52	16,359,443.52
其他应收款	4,782,040.91			4,782,040.91
其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		1,983,755.05		1,983,755.05

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
一年内到期的非流动资产	230,870.25			230,870.25

②2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	193,889,331.38			193,889,331.38
应收票据	126,828,991.78			126,828,991.78
应收账款	179,826,061.11			179,826,061.11
应收款项融资			10,594,430.51	10,594,430.51
其他应收款	2,778,114.97			2,778,114.97
其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		1,983,755.05		1,983,755.05
一年内到期的非流动资产	230,870.25			230,870.25

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2026 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		230,000,000.00	230,000,000.00
应付票据		80,656,000.00	80,656,000.00
应付账款		98,387,060.37	98,387,060.37
其他应付款		43,829,266.07	43,829,266.07
一年内到期的非流动负债		149,553,099.57	149,553,099.57
其他流动负债		32,707,899.02	32,707,899.02
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
租赁负债		34,553,811.17	34,553,811.17
长期应付款		428,882.80	428,882.80

2025 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		235,196,930.56	235,196,930.56
应付票据		132,037,277.72	132,037,277.72
应付账款		84,292,140.45	84,292,140.45
其他应付款		44,928,066.17	44,928,066.17
一年内到期的非流动负债		93,397,246.74	93,397,246.74
其他流动负债		82,288,462.03	82,288,462.03
长期借款		87,500,000.00	87,500,000.00
租赁负债		34,518,649.90	34,518,649.90
长期应付款		649,090.05	649,090.05

(3) 信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非公司信用控制部门特别批准，否则公司不提供信用交易条件。

公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、一年内到期的非流动资产等。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收款项融资，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

(4) 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	233,808,684.93			233,808,684.93
应付票据	80,656,000.00			80,656,000.00

项目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	69,290,462.66	29,096,597.71		98,387,060.37
其他应付款	606,721.57	43,222,544.50		43,829,266.07
一年内到期的非流动负债	155,614,477.09			155,614,477.09
其他流动负债-期末未终止确认的 应收票据	32,430,505.84			32,430,505.84
长期借款		52,272,602.74		52,272,602.74
租赁负债		22,652,583.71	16,049,807.35	38,702,391.06
长期应付款		586,735.24		586,735.24

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	236,919,847.24			236,919,847.24
应付票据	132,037,277.72			132,037,277.72
应付账款	63,524,395.95	20,767,744.50		84,292,140.45
其他应付款	1,940,863.64	42,987,202.53		44,928,066.17
一年内到期的非流动负债	94,394,529.41			94,394,529.41
其他流动负债-期末未终止确认的 应收票据	82,288,462.03			82,288,462.03
长期借款		91,109,697.92		91,109,697.92
租赁负债		23,489,082.13	16,049,807.35	39,538,889.48
长期应付款		871,954.27		871,954.27

(5) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1) 利率风险

公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

2) 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动（当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时）有关。

公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期
----	----

	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/ (减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	0.05	787,300.06	787,300.06
人民币对美元升值	-0.05	-787,300.06	-787,300.06
人民币对日元贬值	0.05	12.61	13.44
人民币对日元升值	-0.05	-12.61	-13.44

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/ (减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	0.05	414,777.27	414,777.27
人民币对美元升值	-0.05	-414,777.27	-414,777.27
人民币对日元贬值	0.05	13.44	13.44
人民币对日元升值	-0.05	-13.44	-13.44

上述敏感性分析假定在 2026 年 6 月 30 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2025 年的分析基于同样的假设和方法。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			19,843,198.57	19,843,198.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是段志明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南耕驰新能源科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段志明	公司实际控制人、公司董事长
杨丽	公司实际控制人段志明先生的配偶

湖南诚熙颐科技有限公司	公司控股股东，公司实际控制人、公司董事长段志明先生控制的公司
段志勇	公司实际控制人段志明先生的兄弟、公司总经理
周家华	公司董事会秘书、财务总监
康戒骄	公司职工代表董事、副总经理
钟建明	公司职工代表董事、副总经理
杨辉煌	公司股东
汪桂香	杨辉煌先生的配偶
伍中信	公司独立董事
伍俊芸	公司独立董事
徐先东	公司独立董事

其他说明

注：除上述关联方外，公司的董事、高级管理人员及其控制的公司，公司的实际控制人、董事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的公司，与公司实际控制人、董事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的公司或担任董事、高级管理人员的公司也为公司关联方；持有公司 5%以上股份的自然人直接、间接控制或担任董事、高级管理人员的公司也为公司关联方。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南耕驰新能源科技有限公司	出售商品	1,381.19	
湖南耕驰新能源科技有限公司	提供劳务	371,904.79	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段志明, 杨丽连带责任担保	50,000,000.00	2022 年 10 月 12 日	2026 年 08 月 18 日	否
段志明、杨丽连带责任担保	50,000,000.00	2022 年 07 月 19 日	2026 年 07 月 18 日	否
段志明、杨丽、株洲岱勒连带责任担保, 长沙岱勒固定资产抵押	171,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2028 年 11 月 01 日	否
段志明、株洲岱勒连带责任担保, 长沙岱勒固定资产及土地使用权抵押	100,000,000.00	2023 年 08 月 28 日	2027 年 01 月 05 日	否
株洲岱勒连带责任担保, 长沙岱勒固定资产及土地使用权抵押	140,000,000.00	2027 年 02 月 04 日	2030 年 02 月 03 日	否
段志明, 杨丽连带责任担保	58,000,000.00	2022 年 08 月 04 日	2026 年 12 月 18 日	否
段志明, 杨丽连带责任担保以及株洲岱勒厂房抵押	40,000,000.00	2022 年 12 月 01 日	2026 年 08 月 18 日	否
段志明, 杨丽连带责任担保	40,000,000.00	2022 年 12 月 02 日	2026 年 08 月 18 日	否

关联担保情况说明

注 1：2022 年 10 月，公司与中国光大银行股份有限公司长沙北辰支行签订《综合授信协议》（合同编号为：79162206000056），由其向公司提供融资额度 5,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保（最高额保证合同编号：79162206000056），保证期限为 2022 年 10 月 12 日发生的债权合同债务履行期届满之日至《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年。截至 2026 年 6 月 30 日，公司在该行借款余额为零。

注 2：2022 年 7 月，公司与渤海银行股份有限公司长沙分行签订《综合授信合同》（合同编号为：渤长分综合（2022）第 14 号），由其向公司提供融资额度 5,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保（最高额保证协议编号：渤长分最高保（2022）第 70 号），保证期限为 2022 年 7 月 19 日至 2022 年 9 月 30 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日至主合同项下债务履行期限届满之日起三年，如主合同项下单笔业务规定有不同的到期日，则保证人的保证期间根据不同的到期日分别计算。截至 2026 年 6 月 30 日，公司在该行借款余额为零。

注 3：2022 年 11 月，公司与湖南银行股份有限公司湘江新区分行签订《授信额度合同》（合同编号为：湘银新（市拓六）授字（2022）年第（002 号）），由其向公司提供融资额度 17,100.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽、株洲岱勒新材料有限责任公司提供责任担保（最高保证合同号：湘银新（市拓六）最保字（2022）年第（002 号）、湘银新（市拓六）最保字（2022）年第（003 号）），长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供固定资产抵押（抵押合同编号：湘银新（市拓六）最抵字（2022）年第（001 号）），保证期限为 2022 年 12 月 30 日发生的债权合同债务履行期届满之日至主合同项下最后一笔贷款期限届满之次日起三年。截至 2026 年 6 月 30 日，公司在该行借款余额为零。

注 4：2022 至 2023 年，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》（合同编号为：66012022280796、66012022281025、66012023280070、66012023280593、66012023280664），由其向公司提供融资额度 10,000.00 万元，该项融资额度由段志明、株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保（最高保证合同号：ZB6622202200000024、ZB6622202200000026），由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供固定资产及土地使用权抵押（抵押合同编号：ZD6622202000000005），保证期限为各期债务履行期届满之日起至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年。截至 2026 年 6 月 30 日，公司此项担保事项对应借款余额为零。

注 5：2026 年 2 月和 3 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资金借款合同》（合同编号为：66012026280101、66012026280153），由其向公司提供融资额度 14,000.00 万元，该项融资额度由株洲岱勒新材料有限责任公司提供连带责任担保（最高保证合同号：ZB6622202600000001），由长沙岱勒新材料科技股份有限公司提供固定资产及土地使用权抵押（抵押合同编号：ZD6622202300000002），保证期限为各期债务履行期届满之日起至该单笔合同最后一期还款期限届满之日后三年。截至 2026 年 6 月 30 日，公司此项担保事项对应借款余额为 8500 万元。

注 6：2022 年 8 月，公司与长沙银行股份有限公司高信支行签订《授信额度合同》（合同编号为：2017120000003699），由其向公司提供融资额度 5,800.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供责任担保，（保证合同编号：DB24200120220803058927、DB24200120220803058928），保证期限为 2022 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 3 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。截至 2026 年 6 月 30 日，公司在该行信用借款余额为 5,800.00 万元，担保借款余额为零。

注 7：2022 年 11 月，公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》（合同编号为：731XY2022038427），由其向公司提供融资额度 4,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供连带责任担保（保证合同编号：731XY202203842701），由株洲岱勒新材料有限责任公司提供 E9、E10 栋厂房抵押（抵押合同编号：731XY202103610101），保证期限为 2022 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 10 日期间发生的每笔债权合同债务履行期届满之日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。截至 2026 年 6 月 30 日，公司此项担保事项对应借款余额为零。

注 8：2022 年 10 月，公司与中国建设银行股份有限公司长沙天心支行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：HTZ430804200LDZ2022N004），由其向公司提供融资额度 4,000.00 万元，该项融资额度由段志明、杨丽提供连带责任担保（保证合同编号：HTC430804200ZGDB2022N00R）。保证期限为自单笔授信业务的主合同签订之日（2022 年 12 月 1 日）起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。截至 2026 年 6 月 30 日，公司在该行信用借款余额为 6,000.00 万元，担保借款余额为零。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,340,013.00	2,141,764.11

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南耕驰新能源科技有限公司	409,311.78	1,035.90	36,996.49	1,035.90

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

本期公司无需要披露的年金计划。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,130,126.83	156,471,442.63
1 至 2 年	25,177,895.91	43,234,187.50
2 至 3 年	42,377,264.13	7,351,302.18
3 年以上	33,810,710.39	28,058,804.73
3 至 4 年	7,162,948.96	4,304,118.32
4 至 5 年	4,277,458.27	1,555,594.70
5 年以上	22,370,303.16	22,199,091.71
合计	236,495,997.26	235,115,737.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	84,997,140.77	35.94%	65,775,935.27	77.39%	19,221,205.50	87,102,119.51	37.05%	67,880,914.01	77.93%	19,221,205.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,498,856.49	64.06%	12,728,897.73	8.40%	138,769,958.76	148,013,617.53	62.95%	8,977,182.37	6.07%	139,036,435.16
其中：										
风险组合	117,287,551.86	49.59%	12,728,897.73	10.85%	104,558,654.13	133,340,609.65	56.71%	8,977,182.37	6.73%	124,363,427.28
性质组合	34,211,304.63	14.47%			34,211,304.63	14,673,007.88	6.24%			14,673,007.88
合计	236,495,997.26	100.00%	78,504,833.00	33.19%	157,991,164.26	235,115,737.04	100.00%	76,858,096.38	32.69%	158,257,640.66

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	27,146,204.03	13,776,371.81	27,146,204.03	13,776,371.81	50.75%	股权质押
客户 2	16,022,314.29	10,170,941.01	16,022,314.29	10,170,941.01	63.48%	股权质押

客户 3	12,171,543.00	12,171,543.00	12,171,543.00	12,171,543.00	100.00%	预计难以收回
客户 4	8,481,374.24	8,481,374.24	8,481,374.24	8,481,374.24	100.00%	预计难以收回
客户 5	6,279,340.14	6,279,340.14	6,084,674.17	6,084,674.17	100.00%	预计难以收回
客户 6	4,384,435.96	4,384,435.96	4,384,435.96	4,384,435.96	100.00%	预计难以收回
客户 8	1,844,609.51	1,844,609.51	1,844,609.51	1,844,609.51	100.00%	预计难以收回
客户 9	1,611,366.18	1,611,366.18	1,611,366.18	1,611,366.18	100.00%	预计难以收回
客户 10	1,214,869.00	1,214,869.00	1,214,869.00	1,214,869.00	100.00%	预计难以收回
客户 12	1,123,214.00	1,123,214.00	1,123,214.00	1,123,214.00	100.00%	预计难以收回
账面余额 50 万元以下的客户汇总	6,822,849.16	6,822,849.16	4,912,536.39	4,912,536.39	100.00%	单项金额虽不重大，但预计难以收回
合计	87,102,119.51	67,880,914.01	84,997,140.77	65,775,935.27		

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,101,423.86	6,292,015.14	5.82%
1-2 年（含 2 年）	8,042,500.86	5,351,480.07	66.54%
2-3 年（含 3 年）	283,469.38	250,445.20	88.35%
3-4 年（含 4 年）	324,185.41	299,093.46	92.26%
4-5 年（含 5 年）	3,930.91	3,822.42	97.24%
5 年以上	532,041.44	532,041.44	100.00%
合计	117,287,551.86	12,728,897.73	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	67,880,914.01	-921,650.63		1,183,328.11		65,775,935.27
按组合计提坏账准备	8,977,182.37	3,751,715.36				12,728,897.73
合计	76,858,096.38	2,830,064.73		1,183,328.11		78,504,833.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,183,328.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 13	货款	431,448.11	破产清算	内部批准流程	否
客户 14	货款	465,200.00	已注销	内部批准流程	否
客户 15	货款	50,000.00	已注销	内部批准流程	否
客户 16	货款	96,880.00	已注销	内部批准流程	否
客户 17	货款	28,200.00	已注销	内部批准流程	否
客户 18	货款	36,000.00	已注销	内部批准流程	否
客户 19	货款	25,600.00	已注销	内部批准流程	否
客户 20	货款	50,000.00	已注销	内部批准流程	否
合计		1,183,328.11			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	27,146,204.03		27,146,204.03	11.48%	13,776,371.81
客户 22	26,167,868.70		26,167,868.70	11.06%	4,535,395.31
客户 2	16,022,314.29		16,022,314.29	6.77%	10,170,941.01
客户 23	14,014,379.00		14,014,379.00	5.93%	840,862.74
客户 24	12,373,649.63		12,373,649.63	5.23%	975,050.13
合计	95,724,415.65		95,724,415.65	40.47%	30,298,621.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	184,650,032.23	168,726,568.40
合计	184,650,032.23	168,726,568.40

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	70,217,209.09	55,254,313.29
保证金、押金	1,415,919.00	1,039,690.00
代扣个人社保、公积金	292,080.68	306,153.36
其他	1,185,013.33	586,601.62
子公司借款	111,985,784.25	111,985,784.25
合计	185,096,006.35	169,172,542.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	64,853,955.44	84,329,825.14
1 至 2 年	37,334,621.73	78,713,690.43
2 至 3 年	78,649,479.15	6,103,936.95
3 年以上	4,257,950.03	25,090.00
3 至 4 年	4,232,860.03	
4 至 5 年		400.00
5 年以上	25,090.00	24,690.00
合计	185,096,006.35	169,172,542.52

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	400,000.00	0.22%	400,000.00	100.00%		400,000.00	0.24%	400,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	184,696,006.35	99.78%	45,974.12	0.02%	184,650,032.23	168,772,542.52	99.77%	45,974.12	0.03%	168,726,568.40

其中：										
风险组合	2,972,763.15	1.61%	43,882.56	1.48%	2,928,880.59	1,398,890.98	0.83%	43,882.56	3.14%	1,355,008.42
性质组合	181,723,243.20	98.18%	2,091.56		181,721,151.64	167,373,651.54	98.94%	2,091.56		167,371,559.98
合计	185,096,006.35	100.00%	445,974.12	0.24%	184,650,032.23	169,172,542.52	100.00%	445,974.12	0.26%	168,726,568.40

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款 3	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：风险组合

单位：元

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）	2,490,651.15	19,708.69	0.79%
1-2 年（含 2 年）	427,022.00	4,528.43	1.06%
2-3 年（含 3 年）	30,000.00	1,599.00	5.33%
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	400.00	80.00	20.00%
5 年以上	24,690.00	22,058.00	89.34%
合计	2,972,763.15	47,974.12	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	45,974.12		400,000.00	445,974.12
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	45,974.12		400,000.00	445,974.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	400,000.00					400,000.00
按组合计提坏账准备	45,974.12					45,974.12
合计	445,974.12					445,974.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙砥特超硬材料有限公司	子公司借款、往来款	78,489,505.96	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	42.40%	
株洲岱勒新材料有限责任公司	往来款	59,010,383.17	1年以内	31.88%	
湖南黎辉新材料科技有限公司	子公司借款、往来款	37,039,301.05	1年以内、1-2年、2-3年	20.01%	
长沙岱华科技有限公司	子公司借款、往来款	4,254,850.47	1年以内、1-2年、2-3年	2.30%	
岱勒精密制造（惠州）有限责任公司	往来款	2,638,708.55	1年以内、1-2年	1.43%	
合计		181,432,749.20		98.02%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	386,143,831.17	127,090,464.54	259,053,366.63	359,598,406.17	127,090,464.54	232,507,941.63
对联营、合营企业投资	6,550,744.27		6,550,744.27	8,251,724.57		8,251,724.57
合计	392,694,575.44	127,090,464.54	265,604,110.90	367,850,130.74	127,090,464.54	240,759,666.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
株洲岱勒新材料有限责任公司	107,897.97 2.31						107,897.97 2.31	
长沙砥特超硬材料有限公司	6,838,283.7 6						6,838,283.7 6	
长沙岱华科技有限公司	7,000,000.0 0						7,000,000.0 0	
湖南黎辉新材料科技有限公司	65,771,685.56	127,090.46 4.54					65,771,685.56	127,090.46 4.54
岱勒精密制造(惠州)有限责任公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
捷泰(广州)智造科技有限公司			25,500,000.00				25,500,000.00	
岱勒新材(新加坡)有限公司			1,045,425.00				1,045,425.00	
合计	232,507.94 1.63	127,090.46 4.54	26,545,425.00				259,053.36 6.63	127,090.46 4.54

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南耕驰新能源科技有限公司	8,251,724.57				- 1,700,980.30						6,550,744.27	
小计	8,251,724.57				- 1,700,980.30						6,550,744.27	
合计	8,251,724.57				- 1,700,980.30						6,550,744.27	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,828,973.06	120,527,156.73	160,415,481.09	181,471,112.38
其他业务	143,573,689.82	100,705,480.44	35,681,646.37	21,660,699.46
合计	270,402,662.88	221,232,637.17	196,097,127.46	203,131,811.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电镀金刚石线及其他	126,828,973.06	120,527,156.73					126,828,973.06	120,527,156.73
其他业务收入	143,573,689.82	100,705,480.44					143,573,689.82	100,705,480.44
按经营地区分类								
其中：								
境内	261,334,526.22	215,813,382.15					261,334,526.22	215,813,382.15
境外	9,068,136.66	5,419,255.02					9,068,136.66	5,419,255.02
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	270,402,662.88	221,232,637.17					270,402,662.88	221,232,637.17
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	270,402,662.88	221,232,637.17					270,402,662.88	221,232,637.17

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,029,406.02 元，其中，13,029,406.02 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,700,980.30	-2,214,251.93
其他	-36,151.40	
合计	-1,737,131.70	-2,214,251.93

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,977.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,691,231.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,176.26	
减：所得税影响额	255,064.50	
少数股东权益影响额（税后）	-2,550.00	
合计	1,447,915.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.0200	0.0200
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.0164	0.0164

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。