

公司代码：600499

公司简称：科达制造

科达制造股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人边程、主管会计工作负责人罗麟及会计机构负责人（会计主管人员）罗麟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本期不进行利润分配或资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本半年度报告中，公司详细描述了公司可能面临的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”部分“其他披露事项”中“可能面对的风险”所对应的内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标5

第三节 管理层讨论与分析7

第四节 公司治理、环境和社会29

第五节 重要事项33

第六节 股份变动及股东情况42

第七节 债券相关情况44

第八节 财务报告45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》、上海证券交易所网站及瑞士证券市场上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、科达制造	指	科达制造股份有限公司
科达陶机	指	科达制造旗下“科达陶机”品牌
力泰陶机	指	科达制造旗下“力泰陶机”品牌
德力泰	指	佛山市德力泰科技有限公司
佛山科达装备	指	佛山市科达装备制造有限公司
安徽科达机电	指	安徽科达机电股份有限公司
安徽科达洁能	指	安徽科达洁能股份有限公司
广东科达液压	指	广东科达液压技术有限公司
福建科达新能源	指	福建科达新能源科技有限公司
江苏科行	指	江苏科行环保股份有限公司
芜湖科达新铭丰	指	芜湖科达新铭丰机电有限公司
广东科达锂业	指	广东科达锂业有限公司
广东威锂力	指	广东威锂力新材料有限公司
特福国际	指	广东特福国际控股有限公司
蓝科锂业	指	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司
国瓷康立泰	指	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司
广州森大	指	广州市森大贸易有限公司
森大公司	指	森大集团有限公司
森大集团	指	森大集团有限公司实际控制人沈延昌控制的企业整体合称，包括森大集团有限公司及其实际控制人控制的其他企业
Keda 肯尼亚	指	Keda (Kenya) Ceramics Company Limited
Keda 加纳	指	Keda (Ghana) Ceramics Company Limited
Keda 坦桑尼亚	指	Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited
Keda 塞内加尔	指	Keda (SN) Ceramics Company Limited
Keda 秘鲁	指	Keda Peru Building Materials Company S.R.L.
Keda 科特迪瓦	指	Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited
Keda 基苏木	指	Keda Ceramics International Company Limited
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	科达制造股份有限公司
公司的中文简称	科达制造
公司的外文名称	Keda Industrial Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Keda Group
公司的法定代表人	边程

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭琦	黄姗
联系地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
电话	0757-23833869	0757-23833869
传真	0757-23836498	0757-23836498
电子信箱	600499@kedachina.com.cn	600499@kedachina.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
公司注册地址的历史变更情况	详见公司于2005年7月16日发布的2005-009号公告
公司办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号
公司办公地址的邮政编码	528313
公司网址	http://www.kedachina.com.cn
电子信箱	600499@kedachina.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	科达制造	600499	科达洁能
GDR	瑞士证券交易所	Keda Industrial Group Co., Ltd.	KEDA	-

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,039,240.90	818,841.89	26.92
利润总额	233,605.62	132,911.58	75.76
归属于上市公司股东的净利润	128,442.02	74,506.70	72.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	129,972.85	69,989.08	85.70
经营活动产生的现金流量净额	136,534.30	65,964.45	106.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,325,424.89	1,259,276.28	5.25
总资产	3,135,593.94	2,936,242.31	6.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.673	0.401	67.83
稀释每股收益(元/股)	0.673	0.401	67.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.681	0.377	80.64
加权平均净资产收益率(%)	9.79	6.28	增加3.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	9.91	5.90	增加4.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	474.03	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,201.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企	2,555.67	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
处置长期股权投资产生的投资收益	32.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	628.31	
债务重组损益	12.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,735.09	
减：所得税影响额	665.38	
少数股东权益影响额（税后）	1,034.71	
合计	-1,530.83	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	137,073.79	75,453.84	81.67

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司的主要业务为建筑陶瓷机械及海外建材产品的生产和销售，并战略投资以蓝科锂业为主体的锂盐业务，另有锂电材料及装备、液压泵、智慧能源等培育业务。报告期内，公司主要业务及经营模式未发生重要变化。

（一）主要业务概况

1、建筑陶瓷机械业务

➤ **业务及产品介绍：**公司建材机械业务以建筑陶瓷机械为主，核心产品包括陶瓷压机、窑炉、抛磨设备、窑后智能整线等，主要为下游建筑陶瓷厂商的瓷砖生产提

供制造装备。同时，公司亦为下游陶瓷厂商提供配件耗材销售、设备维修改造、数字化升级、整线运维的配套服务，通过“装备+配件耗材+服务”的组合纵向延伸服务链条，打造“全球建筑陶瓷生产服务商”，为全球客户创造价值。



在发展传统优势陶机主业的基础上，公司不断探索核心技术和能力的外延，持续丰富产品矩阵。目前，公司压机设备已延伸应用于炊具压制生产、日用瓷等静压/滚压成型、金属锻压、铝型材挤压等领域，窑炉设备已应用于卫生洁具、餐具、耐火材料及锂电行业产业链。

➤ 产品市场地位及竞争优势

优势类别	主要内容
市场地位及品牌优势	① 领先的行业地位：公司历经三十余年发展，实现了“陶机装备国产化”、“做世界建材装备行业的强者”的历史目标，成长为我国乃至世界陶瓷机械行业的领军企业。 ② 多品牌协同优势：旗下拥有“科达（KEDA）”、“力泰（HLT DLT）”、“唯高（ICF&Welko）”三大知名陶机品牌，在行业内具有较高的知名度和美誉度，共同构成公司全球陶瓷机械品牌矩阵。
产品结构优势	① 整线供应能力：作为亚洲地区唯一具备建筑陶瓷机械整厂整线生产供应能力的企业，产品覆盖建筑陶瓷生产全工艺流程。 ② 装备持续迭代：融合中式制造与意式制造经验，持续优化核心装备性能，完善产品矩阵，满足客户多样化、个性化需求。
供应配套优势	① 全球服务网络布局：在重点市场设立子公司或运营基地，构建本地化服务网络，提升响应速度与服务效率。公司产品及服务已累计触及超过 90 个国家和地区，具备为全球客户提供服务的能力。 ② 配件耗材供应与服务：延伸配件耗材、维修改造及整线运维等配套服务，为客户提供覆盖设备运行各阶段的综合保障；通过参股国内陶瓷墨水色釉料领先企业国瓷康立泰，强化供应链保障能力。

➤ 经营模式

相关模式	主要内容
------	------

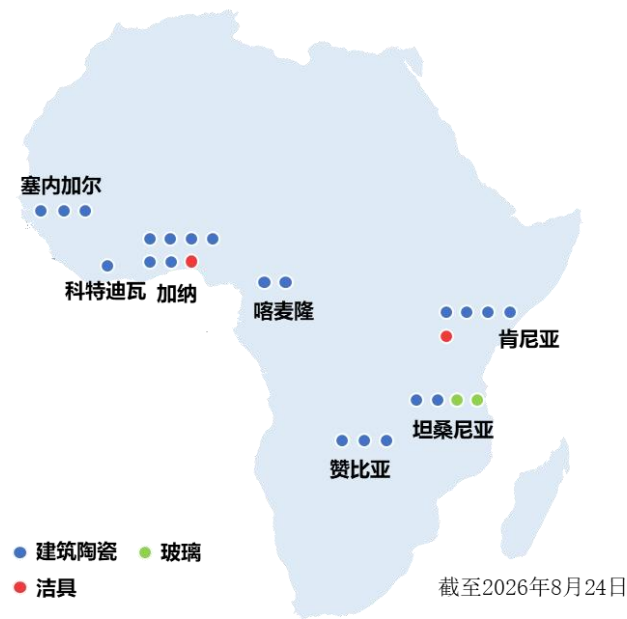
业务性质	公司陶瓷机械业务主要提供装备产品及配件耗材，并配套维修、改造、承包等技术服务。装备产品主要由公司及全资子公司自主生产运营；配件耗材服务则通过自营及合资等方式开展。
运营管理	采用“以销定产”的生产经营模式，旗下融资租赁公司可提供配套金融服务。同时，公司通过土耳其、印度、印尼等子公司及海外办事处为当地及周边国家提供配件、耗材及维修改造等服务，及时响应海外客户的需求。
销售模式	国内直销，国外直销、代理等销售模式。
市场布局	公司建筑陶瓷机械业务在中国、意大利及印度等地区共布局 14 个生产制造基地（含装备关键零部件生产基地），产品销往国内及海外多个地区。 针对海外成长型市场，通过设立子公司或运营基地推行深度本土化运营，将配件、耗材及维修改造等服务前移，建立本土化销售与服务团队，提升响应速度与客户粘性；针对欧美成熟高端市场，公司融合意式制造完善产品线及产品力，借助当地渠道及样板工厂示范效应，提供具备综合性价比优势的整线装备及全生命周期服务，逐步提升品牌认可度，拓展增量空间。

➤ **主要业绩驱动因素：**当前，全球建陶行业仍处于结构调整持续深化的阶段。国内市场在产能过剩与存量竞争格局下加速向价值驱动转型，海外市场增量建设与存量技改并存，区域间需求节奏有所分化。公司紧扣产业发展趋势，深化全球化布局与本土化运营，持续挖掘市场结构性机遇；依托兼具性价比优势的装备与覆盖全周期服务的能力，构建差异化竞争壁垒，巩固市场地位并增强客户粘性。同时，公司积极推动核心技术向非陶瓷装备领域延伸，拓宽业务边界，进一步强化抗风险能力。

2、海外建材业务

➤ **业务及产品介绍：**公司聚焦新兴市场实施“大建材”发展战略，主营建筑陶瓷、玻璃、洁具的生产与销售，以非洲作为核心战略支点布局产业并稳步拓展南美市场，持续推进属地化产能建设、优化区域产业布局，致力于打造具备国际竞争力的海外综合性大型建材集团。截至 2026 年 6 月末，公司已在肯尼亚、加纳、坦桑尼亚、塞内加尔、赞比亚、喀麦隆、科特迪瓦七国运营 21 条建筑陶瓷产线、2 条玻璃产线及 2 条卫浴洁具产线，已合计形成年产约 2 亿平方米建筑陶瓷、260 万件洁具及 40 万吨建筑玻璃的产能，通过在产能规模、渠道深度、品牌高度等多方面的竞争优势，确立了其在非洲瓷砖及建筑陶瓷领域的领先地位。2026 年上半年，公司实现建筑陶瓷产量约 1.10 亿平方米，浮法玻璃产量超过 17 万吨，洁具产量超过 160 万件，建材产品出口至东非乌干达、卢旺达、马拉维及西非多哥、马里、布基纳法索等多个国家和地区。

海外建材现有产能地图



➤ 产品市场地位及竞争优势

优势类别	主要内容
渠道网络及市场地位优势	① 广泛市场覆盖：深耕非洲市场，依托内销+出口模式，产品销往全球 60 余个国家和地区，在非洲拓展了 600 余家品牌专卖店，搭建了广泛产品销售网络； ② 全客群覆盖能力：构建高中低不同档次的品牌矩阵，适配不同购买力消费群体需求； ③ 行业龙头地位：作为非洲陶瓷行业领军企业，瓷砖产品在非洲多国市占率位居前列。
属地化生产优势	① 产品快速迭代：依托本地化生产基地建立了快速响应市场需求的反馈机制，能够根据市场流行趋势实现“短平快”的产品更新迭代； ② 物流成本优势：本地生产就近辐射周边市场，相较传统成品进口模式，降低了产品的单位运输成本； ③ 原料成本优势：依托非洲本土矿产采购成本优势，在终端价格上形成了对进口产品的价格护城河； ④ 人力成本优势：实现生产一线员工、基层管理人员高度本土化，有效降低了生产制造环节的直接人工成本。
设备及生产工艺优势	① 装备技术支撑：建筑陶瓷生产线及洁具生产线部分设备由公司提供，科达制造具备 30 多年建筑陶瓷机械的生产制造经验及技术，可输出适配当地工况的成套设备、配套耗材与成熟生产工艺，保障产线稳定运行、提升成品品质； ② 原料适配体系：针对非洲各地差异化的矿土特性，建立完善的原材料检测分析机制与灵活的配方调配体系，构建了一定的原材料适应性及生产稳定性技术壁垒。

➤ 经营模式

相关模式	主要内容
业务性质	海外建材业务是公司与战略合作伙伴森大集团的合资经营业务，特福国际为该业务板块母公司（业务总部），科达制造控股 48.45%、森大集团持有其 30.88%股权。

运营管理	子公司特福国际负责海外建材业务运营管理，包括生产技术、市场营销、供应链管理、基建工程及日常管理等；其在海外国家设立负责生产制造的建材工厂。
采购模式	主要采取招投标、竞价和询价比价采购三种模式。
排产模式	以“订单+预测”的模式进行排产。
销售模式	主要采用“经销+直销”的销售模式。
市场布局	持续深化在撒哈拉沙漠以南非洲地区的市场布局，实现对该区域建材市场的广泛覆盖；计划将非洲市场的成功经验复制推广至其他具有潜力的市场，拓展海外建材业务版图。

➤ **主要业绩驱动因素：**当前，非洲建筑陶瓷行业需求持续扩张，主要受益于人口结构红利、城市化进程加速以及基础设施建设缺口等结构性因素的共同驱动。公司充分发挥在非洲市场的先发布局优势，通过稳步提升产能规模、优化产品结构并强化本地化运营管理，进一步增强产品定价能力，实现销量增长与价格水平总体稳定的良性发展态势，有效带动整体经营业绩提升，市场竞争壁垒与持续盈利能力同步得到巩固与增强。

3、战略投资培育业务

➤ **锂电材料及新能源装备业务：**公司已形成“负极材料+新能源装备+锂盐投资”的业务结构。负极材料业务主要以子公司福建科达新能源及其子公司为经营主体，已基本具备 15 万吨/年一体化人造石墨的产能，目前公司正持续推进产线优化与产能扩建，预计 2026 年技改完成后一体化人造石墨的产能提升至 18 万吨/年；新能源装备业务主要为清洁煤制气装备、锂电正负极材料焙烧装备的生产及销售；锂盐投资以参股盐湖提锂企业蓝科锂业 48.58%股权为载体，目前蓝科锂业具备 4.1 万吨/年碳酸锂产能，是中国盐湖提锂的重要力量。

➤ **墙材装备业务：**安徽科达机电是专注于蒸压加气混凝土砌块/板材生产线工艺服务、整线规划、设计研发、装备制造和工程服务的高新技术企业，在蒸压加气混凝土智能装备领域建立了从研发到服务的全流程质量控制体系，并获得国家知识产权优势企业、国家绿色工厂、省专精特新中小企业等多项荣誉称号。报告期内，安徽科达机电积极拓展国际市场，在蒙古、印度、越南等地相继签约生产线项目，并通过精细化管理与技术创新，稳步提升项目盈利水平。

➤ **液压泵马达业务：**科达液压聚焦工业液压与行走机械领域的高端柱塞泵、马达及液压系统的研制与技术创新，掌握“高压柱塞泵”核心技术并实现批量国产化，其自主研发的大排量高压柱塞泵和斜轴柱塞马达，已应用于工业、工程机械、海工船舶

等行业的龙头企业及国家工程项目，为客户提供系统解决方案。报告期内，公司通过战略合作拓展新业务领域，并在液压控制技术方面持续开展研发与专利布局，同时推进精益生产和供应链优化，加强质量管控与工艺改进，持续提升整体竞争力。

➤ **智慧能源业务：**科达智慧能源以光储一体化为主线，核心业务涵盖电力交易、光储充一体化、配网运营及碳资产交易等领域，目前已在安徽、广东、江苏等多省及非洲肯尼亚、塞内加尔、摩洛哥等地布局综合能源服务业务。报告期内，科达智慧能源有序推进湖南、无锡部分汽车部件光伏项目，以及肯尼亚蒙巴萨光储项目、摩洛哥工厂光伏项目等国内外多个项目落地，业务布局进一步拓展。

(二) 行业发展情况

1、建筑陶瓷及机械市场

2026 年上半年，中国建筑陶瓷行业延续深度调整态势，处于从规模扩张向质量效益转型的加速阶段。据中国建筑卫生陶瓷协会数据，2025 年全国陶瓷砖产量已降至 48.6 亿平方米，同比下滑 17.8%，较历史峰值下跌超过 50%。进入 2026 年，房地产新开工及竣工面积持续走弱，工程渠道订单继续收缩，终端消费延续小批量、多品种、碎片化特征，产能利用率维持低位。出口方面，自 2026 年 4 月 1 日起，陶瓷砖增值税出口退税全面取消，企业出口成本压力有所增加；据海关统计数据，2026 年上半年建筑用陶瓷出口呈现量增价跌态势，传统以价换量的出口模式在成本上升与贸易壁垒叠加下面临双重挤压。成本端，国际油价上涨推高物流运费及化工原料价格，行业生产成本面临压力，但终端市场竞争激烈，瓷砖售价难以同步上调，利润空间有所收窄。政策层面，绿色低碳已从行业倡议转向刚性约束，能效标杆水平与环保绩效要求成为新建项目的硬性准入门槛，碳排放权交易机制已在部分地区覆盖至陶瓷行业；同时，陶瓷砖新国标正式实施，推动行业从“以量驱动”向“质效并重”转型。

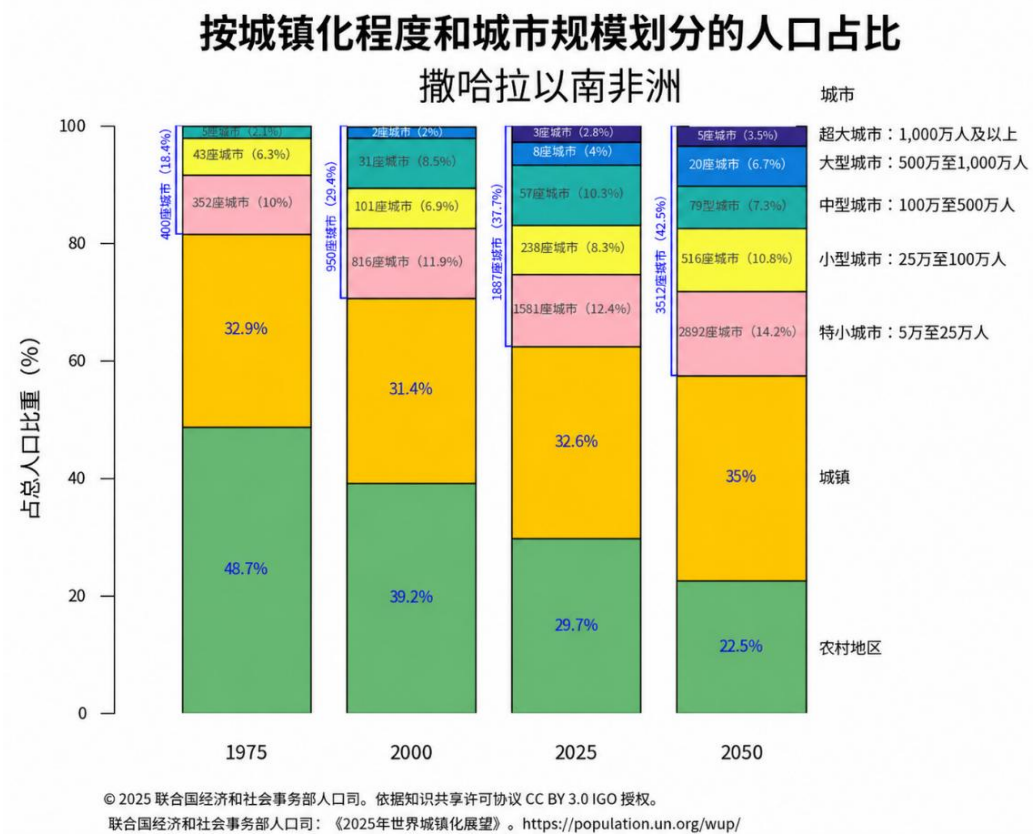
颁布时间	发布部门	政策	相关内容
2026 年 1 月 14 日	工业和信息化部、国家发展改革委、生态环境部、国务院国资委、国家能源局	《关于开展零碳工厂建设工作的指导意见》	2026 年起遴选零碳工厂标杆；2027 年在汽车、锂电池、光伏等行业培育建设一批零碳工厂；2030 年逐步拓展至钢铁、有色金属、石化化工、建材、纺织等行业领域。建设路径涵盖健全碳排放核算体系、加快用能结构绿色低碳转型、提升能源利用效率（加快技术改造和设备更新）、开展重点产品碳足迹分析、提升数字化智能化水平等。
2026 年 5 月 28 日	国务院	《城市更新“十五五”规划》	聚焦居住品质提升、公共服务完善、人居环境改善与基础设施升级，规划设置了包括城镇危旧房改造、城镇老旧小区改造等在内的 10 项主要指标，部署了 23 项重点任务和 14 项重大工程，为存量房改造、绿色建材应用及市政基础设施建设提供长期政策支撑。

全球建筑陶瓷市场延续区域分化态势。欧洲市场增长承压，意大利受能源及碳排放成本上涨影响，能源及环保合规成本攀升，据意大利陶瓷工业联合会数据，2026年上半年意大利陶瓷砖全球出口量同比增长1.3%，出口额同比下降0.5%，呈现量增价跌态势；西班牙瓷砖协会（Ascer）数据显示，西班牙瓷砖行业一季度营收同比下滑4.6%，出货量同比下降6%，企业新增投资放缓。部分新兴市场仍保持一定活力，东南亚、中东部分地区基建投资释放产能建设与技改需求，但受中资产能海外快速扩张等影响，部分区域市场开始呈现饱和迹象。上游装备领域方面，据MECS-Acimac研究中心数据，2025年意大利陶瓷机械行业营收17.3亿欧元，同比下降5%，出口额12亿欧元，同比下降6.9%，出口占比69.4%；西班牙陶瓷工业机械设备制造商协会（Asebec）公布的初步数据显示，2025年行业销售额约3.76亿欧元，同比增长4.3%。贸易环境方面，海湾合作委员会对华陶瓷反倾销税延长五年，欧盟碳边境调节机制持续推进，多重壁垒叠加下，低成本出口路径持续收窄，绿色合规与技术创新能力正成为国际竞争的重要门槛。展望未来，低碳制造能力、柔性化生产及本土化供应能力将成为企业参与国际竞争的关键要素。

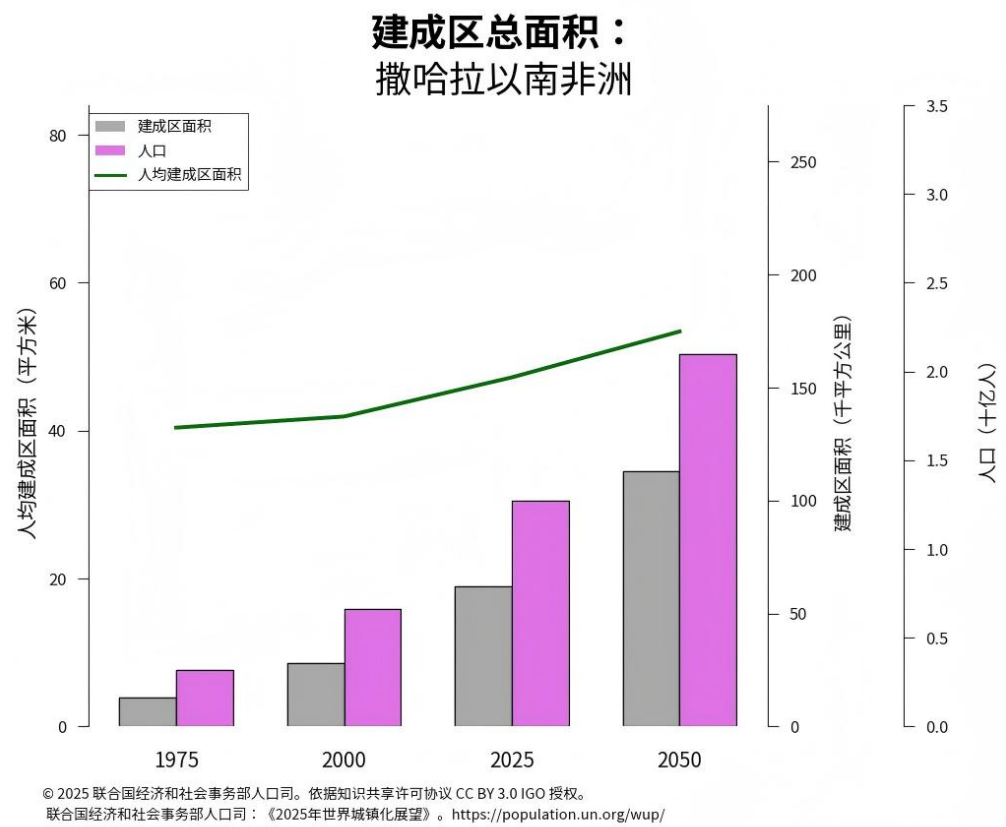
2、非洲建材市场

公司海外建材业务的核心市场在撒哈拉以南的非洲地区，该地区建材行业需求持续扩张主要受人口结构红利、城市化进程加速及基础设施建设缺口共同驱动。根据联合国相关报告，该地区2025年总人口约12.74亿，预计2054年接近22亿；同期城市人口占比将从2025年的37.7%升至2050年的42.5%，人口总量持续扩容与城镇化进程加快共同构成建筑需求增长的底层基础，2025年至2050年间该地区城镇建成区面积预计接近翻倍，人均建成建筑面积增至超过50平方米，城镇新建住宅及配套建筑规模显著提升，持续拉动建筑材料需求增长。

从产业层面看，建筑陶瓷方面，根据MECS-Acimac研究中心报告，过去十年非洲瓷砖产量和消费量的年均增长率分别为11.0%和6.3%，显著高于全球平均水平；在该趋势延续下，预计至2028年非洲瓷砖产量将达15.5亿平方米，消费量有望突破19.7亿平方米，占全球瓷砖消费总量的比例同步提升至11.1%。玻璃方面，根据Mordor Intelligence数据，2025年中东和非洲平板玻璃市场规模为231万吨，预计将从2026年的240万吨增长至2031年的289万吨，在2026年至2031年期间的复合年增长率为3.85%。



图：撒哈拉以南非洲自 1975 年至 2050 年按城镇化程度和城市规模划分的人口占比



图：撒哈拉以南非洲自 1975 年至 2050 年的建成区总面积

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，全球经济面临地缘冲突、能源供给紧张、通胀高企及供应链受阻等多重挑战，面对复杂的外部环境，公司积极实施全球化战略，持续深化陶瓷机械及配件耗材的全球布局与服务网络，加快海外建材产能建设、产品品类拓展及市场渠道延伸，并推动负极材料新增产能的释放，整体业绩实现较好增长，经营情况保持稳健。报告期内，公司实现营业收入 103.92 亿元，同比增长 26.92%，海外业务收入占比超过 65%；归属于上市公司股东净利润 12.84 亿元，其中，受益于碳酸锂价格上涨驱动，蓝科锂业净利润同比实现较大幅度增长，公司据此确认的投资收益较上年同期亦实现较好增长。报告期内公司重点工作开展情况如下：

（一）陶瓷机械业务：行业承压逆势深耕，纵深布局稳中提质

2026 年上半年，面对全球建陶行业整体承压的宏观环境，公司持续深化全球化布局、服务化转型与技术创新。报告期内，公司建材机械业务实现营业收入约 30.77 亿元，其中陶瓷机械业务保持稳定发展态势，南亚等海外传统优势区域保持向好增长，中东、南北美洲等区域实现订单大幅增长，部分高端市场亦取得阶段性进展，有效平滑了东南亚市场的波动，在行业下行周期中展现了较强的经营韧性。

配件耗材业务方面，公司持续完善主要产区仓储物流布局与本土化服务网络建设，海外本地化配套能力持续增强，报告期内配件耗材订单金额在陶瓷机械业务接单中占比约 28%。此外，在跨行业/领域拓展方面，子公司恒力泰智能装备新基地于报告期内投产，其聚焦挤压后部辅线设备业务，推动力泰陶机从单机设备制造商向全流程解决方案服务商跨越，进一步拓宽公司市场空间；整体来看，公司及旗下子公司在铝轮毂锻造液压机、铝挤压机、辊底式加热炉等领域持续发力，于报告期内实现接单收入超 3.5 亿元。

在技术迭代与绿色低碳方面，公司推出新一代双层窑、数字化解决方案等创新产品，回应柔性智造需求，助力陶企在小批量、多品类、快交付的生产节奏中保持高效运转；全球首条陶瓷工业氨零碳燃烧技术示范量产线项目成果通过鉴定，子公司德力泰承担“氨燃烧系统及关键设备开发”课题，为陶瓷工业深度脱碳提供可复制技术路径。

（二）海外建材业务：区域拓展叠加品类协同，驱动海外建材盈利持续增强

2026年上半年,公司持续推进非洲及南美市场的产能建设与区域布局,建筑陶瓷、玻璃、洁具三大品类协同发展的业务格局日趋成熟,受益于前期投产项目产能持续释放以及产品价格维持较好水平,公司海外建材业务盈利能力持续增强。报告期内,公司实现建筑陶瓷产品产量约1.10亿平方米,同比增长约12.52%,浮法玻璃产量超过17万吨,最终公司海外建材业务整体实现营收49.29亿元,同比增长30.70%;毛利率为43.88%,同比增长7.08个百分点。

在业务运营方面,瓷砖业务受益于非洲建材市场需求增长及区域市场竞争格局优化,当期销量与售价均有所提升,盈利实现较好增长;玻璃业务方面,随着区域市场拓展持续深化,公司玻璃产品销量同比提升,售价保持平稳态势,同时工厂端降本增效措施成效逐步显现,综合带动盈利水平提升;洁具业务方面,公司通过渠道拓展与客户覆盖带动销售规模扩大,并通过优化排产与生产流程提升运营效率,经营效益同比改善。在产能建设方面,公司稳步推进科特迪瓦陶瓷二期项目、肯尼亚基苏木陶瓷二期项目、几内亚陶瓷项目及南美秘鲁玻璃项目、加纳浮法玻璃项目的建设,并启动了塞内加尔建筑陶瓷三期项目、加纳陶瓷洁具二期项目的建设,上述项目预计将陆续于2026年至2027年投产。同时,公司亦积极推进了乌干达洁具和日用瓷项目的收购,预计将于2026年内完成。未来,公司将依托核心竞争优势,发力中高端品牌建设,通过优化升级品牌及服务,进一步巩固并扩大其在非洲建材市场的领先优势,实现海外建材业务的可持续发展。

(三) 战略投资业务: 负极材料盈利改善, 锂盐投资贡献显著

2026年上半年,得益于新能源汽车及储能领域需求的持续增长,锂电材料市场需求保持稳步上升态势,负极材料及锂盐市场的供需格局持续优化。负极材料业务方面,在市场需求支撑及产能优化推动下,报告期内公司人造石墨产品产销量显著增长,实现营业收入约13.76亿元,同比上升约48.30%。同时,公司加快实施一体化人造石墨产能提升技改项目,推动新增产能项目落地,并通过系列内部优化举措有效降低生产成本,提高盈利水平。

锂盐投资业务方面,参股公司蓝科锂业系统推进经营管理优化,强化成本管控与绩效管理,经营质量稳步提升。报告期内,蓝科锂业实现碳酸锂产量约2.02万吨、销量约1.78万吨,受碳酸锂价格上涨驱动,蓝科锂业净利润同比实现较大幅度增长,于报告期内实现营业收入25.43亿元、净利润14.11亿元,对公司归属于母公司净利润的贡献为6.15亿元,较上年同期增长266.21%。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司持续贯彻“创新、提质、降本、增效，全方位打造全球竞争力”的经营方针，紧扣“全球化、服务化、数字化、年轻化”的发展战略，在全球化布局、科研创新、数字化运维以及企业文化等方面持续夯实核心竞争力，不断增强企业经营发展质效与抗风险韧性。

（一）稳步推进全球化战略，厚积本土运营化优势

公司立足于“全球化”“服务化”战略，不断推进全球营销网络以及本土服务体系建设。陶瓷机械业务方面，全球化布局持续拓展，截至 2026 年 6 月底，公司陶瓷机械业务已在中国、意大利、印度及土耳其等地拥有 14 个生产基地及超 120 个服务网点，累计销售至超 90 个国家及地区。报告期内，公司一方面积极推动土耳其基地配件耗材业务的运营，同时积极组织参加国内以及印度、巴西、印尼等国际展会，在新兴市场及部分高端市场取得了较好的市场突破。

海外建材业务方面，经过多年深耕非洲市场，公司产品不仅覆盖生产国市场，还通过边境贸易辐射周边国家，在非洲地区成功拓展了 600 余家品牌专卖店的广泛产品销售网络，实现了对全球约 60 余个国家和地区瓷砖等产品市场的广泛覆盖，公司已市场、渠道及供应链等方面形成了一定壁垒（详见本节中“一、报告期内公司从事的业务情况”中海外建材业务的“产品市场地位及竞争优势”）。此外，公司海外建材业务管理团队在本地产能建设、海外市场开拓以及跨国经营管理等方面具备丰富的实操经验，对非洲、南美等区域相关政策法规、文化习俗、营商环境以及劳动用工等具有深刻的理解，能够高效规避跨国经营风险、因地制宜制定本土化经营策略。



图：科达制造亮相 2026 雅加达陶瓷工业展

图：加纳总统为特福加纳玻璃厂奠基仪式剪彩

（二）技术深耕夯实产品根基，创新突围驱动行业变革

公司始终践行“由科而达”的核心理念，以“绿色化、数字化、服务化”为研发方向，沿着“客户”、“能力”两大路径持续开拓新产品及领域，致力成为客户的最优选。报告期内，公司积极开展产品创新，其中参与的“建筑陶瓷氨零碳/低碳燃烧技术与装备开发及应用研究”项目成果被评定为国际领先水平，为陶瓷行业实现“双碳”目标开辟了新的技术路径；并与国内领先的企业管理厂商联合发布了“陶瓷行业数字化整体解决方案”，为下游陶瓷客户提供了更高效适配的数字化转型方案。在公司坚实的研发能力支持下，公司签约或参与承建的“高端铝轮毂智能锻压线”、高端日用瓷装备“等静压成型压机”、“5A 智能双层窑”等标杆项目于报告期相继落地。



同期，公司及子公司研发技术及产品实力亦获得多项殊荣与权威认可，广东科达液压“面向盾构闭式大载荷驱动系统高性能液压泵关键技术及应用”荣获河南省科学技术进步奖二等奖，德力泰“卫生陶瓷智能化（装备）生产线研究与设计”荣获中国陶瓷工业“十四五”科学技术进步奖三等奖，安徽科达机电入选“国家知识产权示范企业创建对象”。同时，公司建材机械、智慧能源等领域多项科技成果通过相关权威鉴定会评定，被认定为“国际领先水平”“国际先进水平”或“国内领先”。

（三）逐层拓面推行精益改善，赋能全链夯实竞争内核

公司锚定“高品质、短交期、高效率、优成本”的目标，持续推进精益管理体系走深走实。报告期内，陶瓷机械板块，科达陶机以提质增效为价值导向，聚焦运营、库存以及提案改善等指标推进精益管理，超额达成阶段性目标。海外建材板块，公司通过生产模式标准化、规模化，持续优化排产与生产流程，赋能业务运营效率以及产品质量持续优化。锂电材料板块，公司通过运用国际先进的丹纳赫精益管理体系、工具与方法论，持续锻造“极致成本+极致服务”的核心竞争力。此外，公司于报告期先

后推出 AI 投标助手、售后服务助手、智能风险评估助手等工具，将 AI 技术融入公司采购、销售、服务及财务等各个环节，借助数字工具提升效率、创造价值。



图：科达陶机精益工具问题闭环讨论



图：福建科达新能源“2026 年度精益管理特训营”

（四）文化铸魂涵养合伙生态，利益同心集聚发展合力

公司始终秉持“财散人聚，财聚人散”的文化理念，依托上市公司员工持股计划及子公司持股平台等多元化激励载体，构建“利益共享、风险共担”的合伙人机制，持续凝聚内外部核心人才与战略合作伙伴，筑牢企业长效发展根基。报告期内，公司完成 2025 年员工持股计划预留份额授予工作，并优化相关薪酬绩效考核机制，通过业绩目标考核、超额利润分配等方式，以权责绑定、业绩约束、利益共生的模式，深度绑定核心管理人员及技术人员，与上市公司共同实现个人与企业的长效发展。

四、 报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,039,240.90	818,841.89	26.92
营业成本	707,615.23	578,577.47	22.30
销售费用	35,380.88	28,229.38	25.33
管理费用	67,205.69	52,150.99	28.87
财务费用	32,186.57	24,172.98	33.15
研发费用	19,961.34	16,076.15	24.17
经营活动产生的现金流量净额	136,534.30	65,964.45	106.98
投资活动产生的现金流量净额	-21,980.45	-61,049.98	64.00
筹资活动产生的现金流量净额	-78,829.13	34,378.18	-329.30

财务费用变动原因说明：财务费用本期数较上年同期数上升 33.15%，主要是公司本期汇兑损失增加影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期数较

上年同期数上升 106.98%，主要是公司本期销售规模扩大，使得销售商品和提供劳务收到的现金相应增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数上升 64.00%，主要是公司上期购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数下降 329.30%，主要是公司上年同期银行借款净增加较多以及购买子公司福建科达新能源少数股权现金流出所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额较 上年期末变动比 例（%）	情况 说明
货币资金	368,064.52	11.74	325,487.54	11.09	13.08	
交易性金融资产	24,805.88	0.79	57,946.59	1.97	-57.19	
应收票据	17,649.30	0.56	6,881.72	0.23	156.47	
应收账款	335,671.36	10.71	320,178.10	10.90	4.84	
应收款项融资	21,274.49	0.68	21,523.95	0.73	-1.16	
预付款项	53,754.10	1.71	41,725.49	1.42	28.83	
其他应收款	14,434.30	0.46	22,044.35	0.75	-34.52	
存货	607,193.68	19.36	551,978.36	18.80	10.00	
合同资产	49,673.64	1.58	35,773.24	1.22	38.86	
一年内到期的非流动资产	62,909.39	2.01	62,922.50	2.14	-0.02	
其他流动资产	65,737.91	2.10	65,287.55	2.22	0.69	
长期应收款	54,214.94	1.73	44,896.50	1.53	20.76	
长期股权投资	380,896.67	12.15	309,678.89	10.55	23.00	
其他权益工具投资	349.47	0.01	360.28	0.01	-3.00	
其他非流动金融资产	2,179.59	0.07	2,194.00	0.07	-0.66	

固定资产	716,975.91	22.87	763,553.17	26.00	-6.10	
在建工程	83,250.39	2.66	49,071.71	1.67	69.65	
使用权资产	6,917.60	0.22	5,720.33	0.19	20.93	
无形资产	92,837.70	2.96	95,763.86	3.26	-3.06	
商誉	84,518.14	2.70	84,518.14	2.88		
长期待摊费用	77.61		51.80		49.83	
递延所得税资产	64,085.46	2.04	52,882.13	1.80	21.19	
其他非流动资产	28,121.89	0.90	15,802.11	0.54	77.96	
资产合计	3,135,593.94	100.00	2,936,242.31	100.00	6.79	
短期借款	156,459.63	4.99	139,153.54	4.74	12.44	
交易性金融负债	257.15	0.01	215.65	0.01	19.24	
应付票据	103,067.77	3.29	65,748.91	2.24	56.76	
应付账款	249,194.57	7.95	263,605.93	8.98	-5.47	
合同负债	245,913.85	7.84	234,733.73	7.99	4.76	
应付职工薪酬	25,398.71	0.81	34,465.97	1.17	-26.31	
应交税费	36,723.84	1.17	19,776.59	0.67	85.69	
其他应付款	49,779.67	1.59	44,149.78	1.50	12.75	
一年内到期的非流动负债	123,867.03	3.95	111,765.37	3.81	10.83	
其他流动负债	31,723.58	1.01	21,123.55	0.72	50.18	
长期借款	358,193.01	11.42	366,577.04	12.48	-2.29	
租赁负债	5,441.76	0.17	4,602.42	0.16	18.24	
预计负债	11,412.68	0.36	4,796.25	0.16	137.95	
递延收益	9,405.32	0.30	5,309.11	0.18	77.15	
递延所得税负债	32,819.58	1.05	30,765.02	1.05	6.68	
其他非流动负债	338.00	0.01	1,917.75	0.07	-82.38	
负债合计	1,439,996.15	45.92	1,348,706.61	45.93	6.77	

其他说明

(1) 交易性金融资产本期期末余额较上年期末余额下降 57.19%，主要是本期母公司赎回到期理财产品所致。

(2) 应收票据本期期末余额较上年期末余额上升 156.47%，主要是本期公司未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票增长所致。

(3) 其他应收款本期期末余额较上年期末余额下降 34.52%，主要是本期公司收回前期出口退税款及收回上年处置子公司往来款所致。

(4) 合同资产本期期末余额较上年期末余额上升 38.86%，主要是本期新能源装备业务销售规模增长所致。

- (5) 在建工程本期期末余额较上年期末余额上升 69.65%，主要是本期 Keda 秘鲁、Keda 科特迪瓦、Keda 基苏木以及福建科达新能源新增建设项目所致。
- (6) 长期待摊费用本期期末余额较上年期末余额上升 49.83%，主要是本期公司新增租赁资产装修费所致。
- (7) 其他非流动资产本期期末余额较上年期末余额上升 77.96%，主要是本期锂电材料项目预付工程款所致。
- (8) 应付票据本期期末余额较上年期末余额上升 56.76%，主要是本期公司开具的银行承兑汇票增加所致。
- (9) 应交税费本期期末较上年期末余额上升 85.69%，主要是本期公司应交企业所得税增加所致。
- (10) 其他流动负债本期期末余额较上年期末余额上升 50.18%，主要是本期锂电材料期末已背书不终止确认的票据所致。
- (11) 预计负债本期期末余额较上年期末余额上升 137.95%，主要是本期子公司安徽科达洁能和江苏科行根据诉讼判决结果计提的预计负债所致。
- (12) 递延收益本期期末余额较上年期末余额上升 77.15%，主要是本期子公司福建科达新能源和佛山科达装备确认与资产相关的政府补助所致。
- (13) 其他非流动负债本期期末余额较上年期末余额下降 82.38%，主要是政府补助在本期通过验收所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产1,066,530.64（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为34.01%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
海外建材	投资设立	独立经营	492,899.41	111,244.37

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

具体内容详见附注七 “31、所有权或使用权受限资产” 部分

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	22,773.30
投资额增减变动数	21,647.21
上年同期投资额	1,126.09
投资额增减幅度（%）	1,922.33

备注：2026 年 4 月，公司出资 20,246.86 万元购买少数股东持有的福建科达新能源 14.94%股权，股权转让完成后，公司对福建科达新能源持有比例由 58.62%变成 73.56%。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度（%）	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
福建科达新能源二期工程项目	90,945.89	97.86	4,927.52	89,003.80	自筹
基苏木陶瓷厂二期项目	28,779.77	9.67	2,782.18	2,782.18	自筹
科特迪瓦陶瓷厂二期项目	16,188.14	59.39	8,720.39	9,614.78	自筹
秘鲁玻璃厂新建项目	49,247.45	88.44	18,626.37	43,556.41	自筹
合计	185,161.25		35,056.46	144,957.17	

(3)公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	57,946.59	2,891.60			222,686.56	258,717.48	-1.39	24,805.88
其他权益工具投资	360.28		-10.81					349.47
其他非流动金融资产	2,194.00	-14.41						2,179.59
合计	60,500.87	2,877.19	-10.81		222,686.56	258,717.48	-1.39	27,334.94

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

私募基金名称	公司持有私募基金份额（%）	截至报告期末公司已投资金额（万元）	截至报告期末私募基金投资标的	截至报告期末私募基金对外投资金额（万元）
广州金达英飞创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7.00	500.00	广东科达南粤新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500.00
广东科达南粤新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	59.76	15,000.00	广汽埃安新能源汽车股份有限公司、宜宾锂宝新材料股份有限公司、上海乐橘科技有限公司	25,000.00
华德诚志重科股权投资（北京）合伙企业（有限合伙）	4.95	2,000.00	苏州优镓半导体科技有限公司、北京清研智束科技有限公司、浙江智束科技有限公司、北京亿人亿车科技有限公司、浙江连信数字有限公司、国科光芯（海宁）科技股份有限公司、北京玻色量子科技股份有限公司、北京轻舟智航智能技术有限公司、宁波亦唐智能科技有限公司	30,180.00

衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

(1)报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
远期金融合约	286,199.43	64,115.11	663.46		222,084.32	226,668.06	61,304.23	4.63
合计	286,199.43	64,115.11	663.46		222,084.32	226,668.06	61,304.23	4.63
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				无变化				
报告期实际损益情况的说明				报告期内，远期金融合约实际损益为 1,772.86 万元。				
套期保值效果的说明				公司开展套期保值业务，旨在对冲进出口合同预期收付汇及手持外币资金的汇率波动风险、存量贷款的利率波动风险等，公司通过套期工具的公允价值或现金流量变动，抵销被套期风险引				

	起的被套期项目公允价值或现金流量变动，从而实现套期保值的目的。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明详见公司于 2026 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《外汇汇率及利率套期保值业务管理制度》和《关于开展套期保值业务的公告》（公告编号：2026-023）。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	定期根据交易金融机构提供的交易估值报告确定公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 3 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用

(2)报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东科达锂电业有限公司	子公司	投资平台	100,000.00 万人民币	294,379.65	294,379.65		53,319.27	53,319.27
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	子公司	建材的生产及销售	1,000.00 万美元	126,529.03	73,124.35	132,018.82	59,227.16	48,162.99

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
安徽科达热能科技有限公司	设立	无重大影响
佛山市科鹏机械有限公司	设立	无重大影响
Trillion Max Limited	非同一控制下合并	无重大影响
Lide Trading (Hong Kong) Co. Ltd	非同一控制下合并	无重大影响
佛山科心新能源科技有限公司	出售	无重大影响

佛山科荣胜新能源科技有限公司	出售	无重大影响
----------------	----	-------

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场竞争风险

近年来，全球经济复苏曲折，地缘冲突与贸易保护主义给国际经贸环境带来一定不确定性，全球建材市场增长动能有所减弱，区域分化明显，投资节奏趋于谨慎。国内方面，房地产处于调整周期，建材行业面临环保等政策引导，下游需求结构持续变化。受全球建材市场增长放缓及国内下游需求结构调整的双重影响，陶瓷机械设备及相关配件耗材行业的经营环境相应承压。非洲作为建材市场增长的区域，日益受到产业资本及国际同行关注，未来市场竞争者可能进一步增加，公司海外建材业务在该市场的竞争格局预计将趋于复杂，进而影响其盈利水平。

公司将密切跟踪宏观经济与行业变化，紧跟国家发展战略，顺应绿色低碳等产业趋势，研发符合政策导向的产品与解决方案，统筹把握海内外市场机遇。同时，及时调整市场策略，优化产品结构与供应链布局，强化品牌建设与客户粘性，深化本土化生产和服务体系建设，持续巩固市场地位与竞争壁垒。

2、跨国管理风险

作为全球布局的制造业企业，公司通过自建或并购在海内外拥有超过 25 个生产基地及超百家子公司，业务涵盖建材机械、海外建材、锂电材料及装备等领域。在全球经济不确定性增加，各国在地缘政治、法律法规、社会状况及消费习惯等方面存在较大差异的背景下，随着海外投资项目陆续落地、经营主体持续增加以及业务区域不断拓展，公司在战略统筹、子公司管控、业务协同及海外合规风控等方面的管理难度相应上升。若未能对全球范围内的经营主体实施有效统筹管理，可能导致投资项目收益不及预期，进而影响公司整体经营表现。此外，各海外子公司多以当地货币或美元、欧元等外币结算，汇率波动可能带来汇兑损益风险。如经营地经济政治局势、货币政

策或市场环境发生重大变化，可能引发汇率短期大幅波动，若公司未能采取有效措施应对汇率波动风险，或将面临汇兑损失，从而对财务及经营状况产生一定影响。

为应对上述经营管理风险，公司投资决策委员会将依据战略规划与年度经营计划，持续完善投资决策与内控管理体系，严格执行项目立项、尽职调查、可行性论证、投资审批等全流程制度，审慎推进各项投资事项；并将持续强化投后治理、绩效考核及人才培养等管理工作，提升相关子公司的运营质量。此外，公司将密切关注汇率变动趋势，通过合理控制负债水平、优化外币资产与负债结构、适时调整产品价格等措施，积极防范和降低汇率波动可能带来的不利影响。

3、国际贸易和政治风险

公司产品已累计销往超过 100 个国家及地区，海外营收占比超过 60%，业务主要分布于非洲、东南亚等新兴或发展中国家。尽管相关经营区域的政治格局与经济政策总体保持稳定，但仍存在较大的不确定性且相关变化难以完全预见。若经营地出现重大政治动荡、外国人投资管理政策发生重大不利调整，或国际贸易及关税等经济政策出现重大变化，可能对公司的海外业务拓展及经营表现带来一定影响。

公司将密切关注海外经营环境变化趋势，依托总部平台加强风控与合规体系建设，并根据实际情况合理运用保险等工具予以风险保障。

4、资产减值风险

近年来，我国建材行业处于周期性调整阶段，部分下游客户经营承压、现金流趋紧，偿债能力与信用水平有所下滑，公司应收账款存在坏账风险。同时，公司为推进业务拓展通过股权收购、资产交易等方式实施了多项并购，若其后续经营未达预期，公司存在商誉及其他资产减值的潜在风险。

公司将持续健全应收账款风控体系，通过完善风控组织架构、强化合同收款条款管控、制定回款计划、建立考核及问责机制，以及加强订单筛选和客户信用评估等措施，降低应收账款坏账风险。对于经营未达预期的子公司，公司将实施动态跟踪与全面评估，结合实际情况分类制定经营改善或资产优化处置方案，切实保障公司整体资产运营质量与效益。

5、原材料及能源波动风险

近年来，受宏观经济形势及市场供求关系影响，公司机械设备类业务部分原材料价格有所波动，海外建材业务生产所需的矿产原料、釉料、纯碱等原材料及化工辅料、包装材料和能源等，以及锂电材料业务中人造石墨产品所需的原材料石油焦等，受市

场波动影响价格有所上涨。当前上述原材料及能源价格仍面临多重不确定性，若未来主要原材料及能源价格出现剧烈波动，部分成本上涨难以充分、及时地向产品售价传导，将对公司业务盈利能力产生影响。

公司积极采取多重举措予以应对，包括拓宽多元采购渠道、签订长期供货协议、优化库存管理，并通过产品调价机制合理传导成本压力；同时推进节能技改及光伏配套项目建设以降低用能成本，并审慎开展相关套期保值操作，降低原材料价格扰动带来的经营风险。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

为落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》、上交所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”2.0 专项行动的倡议》的要求，公司于报告期内持续开展“提质增效重回报”专项行动，具体执行情况如下：

1、深耕主营主业，强化新质生产力

面对复杂多变的宏观环境，公司坚定聚焦主责主业，贯彻“四化”战略及经营方针，在产能建设、产品创新、市场拓展以及降本增效等方面不断精耕细作，推动公司经营质效稳步提升。2026 年上半年，公司实现营收 103.92 亿元，同比增长超 26.92%，其中海外收入占比超 65%；归母净利润 12.84 亿元，同比增长 72.39 %；经营净现金流 13.65 亿元，同比增长 106.98%。具体内容详见本报告的“经营情况的讨论与分析”。

2、厚植股东价值，深化多元沟通

公司高度重视股东回报及权益保护，于报告期内实施 2025 年年度利润分配方案，每股派发 0.3 元（含税），合计派发现金红利约 5.75 亿元（含税），股息支付率提升至约 44%。2023 年度至 2025 年度，分红及回购注销金额合计 20.70 亿元，占近三年平均归母净利润约 141%。自上市以来，公司累计通过现金分红、回购股份注销回馈股东金额近 50 亿元，回报规模与公司盈利情况相匹配，且具有长期连续性，持续为广大投资者创造长期、可预期的投资回报。

投资者沟通方面，公司报告期内举办了 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会，参与了超 30 场投资者调研活动；每月通过上证 e 互动平台披露公司投资者活动记录表，并及时回复了平台上的全部投资者提问。同时，公司亦严格落实国内及瑞士两地上市监管要求，合计披露中英文信披文件超 140 份；并通过“一图看懂”等可视化

形式解读定期报告及可持续发展报告，提升信息传递效率，增进投资者对公司的价值认知。

3、强化公司规范运作，压实“关键少数”职责

2026 年上半年，公司顺利完成董事补选事宜，董事会成员由 12 名优化至 11 名，进一步提升董事会运作效率。同时，公司结合业务经营实际，更新了套期保值及委托理财业务相关管理制度，进一步规范业务运作流程，有效防范和控制衍生品交易及理财投资可能带来的风险。在“关键少数”治理机制方面，公司对照最新监管要求，修订了《董事、高级管理人员薪酬及绩效管理制度》，明确内部董事及高级管理人员的薪酬组成，构建了短期考核与长期激励相结合的约束体系，确保董事、高级管理人员的薪酬与其履职情况、公司经营绩效及长期价值创造相匹配。

合规建设方面，报告期内公司积极组织董事、高级管理人员参与监管机构开展的沪市公司风险化解、财务规范运作重点事项、董监高专项等系列合规培训。同时，公司依托监管月报、每周推送合规知识等方式开展常态化合规宣贯，持续强化公司及下属经营单位核心管理人员的合规素养，为企业平稳经营与长远发展筑牢合规根基。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
陈旭伟	董事、审计委员会委员	离任	个人原因	
陈环	独立董事、审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员	离任	其他	连续任职将满6年
缪斌	独立董事、审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员	选举		

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司董事陈旭伟先生因个人原因辞去董事及审计委员会委员职务，独立董事陈环先生因连续任职将满六年辞去独立董事及各专门委员会委员职务。为优化公司治理结构及满足独立董事人数的相关要求，陈旭伟先生的辞职自股东会审议通过《公司章程》修订后生效，此后公司不再增补董事，董事会人数由 12 人调整为 11 人；陈环先生的辞职待新任独立董事产生后生效。公司于 2026 年 6 月 10 日召开第九届董事会第十九次会议，同意增补缪斌先生为独立董事候选人，并于后续股东会审议通过

后补选为各专门委员会委员。2026年6月26日，公司召开2026年第一次临时股东大会，审议通过修订后的《公司章程》并选举缪斌先生为第九届董事会独立董事。据此，陈旭伟先生、陈环先生的辞职于2026年6月26日正式生效。

具体内容详见公司于2026年6月11日、2026年6月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《第九届董事会第十九次会议决议公告》《关于公司董事辞职暨增补董事的公告》《2026年第一次临时股东会决议公告》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒ 适用 ☐ 不适用

事项概述	查询索引
2020年11月13日及2020年11月30日，公司分别召开第七届董事会第三十二次会议、2020年第三次临时股东大会，审议通过了《2020年员工持股计划》。根据份额认购结果，公司回购专用证券账户所持有的43,113,440股公司股票，已于2021年2月9日通过非交易过户形式过户至公司2020年员工持股计划专用证券账户。该期员工持股计划的存续期为36个月，自2021年2月11日起12个月后分两期解锁。基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，公司于2024年1月、12月及2025年11月分别召开了相关持有人会议及董事会，同意公司将本期员工持股计划存续期延长至2027年2月11日。截至本报告期末，该员工持股计划两期份额均已全部解锁，其中第二期份额尚未完成财产清算和分配工作，目前其合计尚持有17,556,700股科达制造股票，占公司当前总股本的0.92%。	详见公司于2020年11月14日、2021年2月11日、2024年1月20日、2024年12月10日、2025年11月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2020年员工持股计划（草案）》《关于2020年员工持股计划完成股票非交易过户的公告》《关于2020年员工持股计划存续期展期的公告》。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

公司 2025 年员工持股计划经第九届董事会第六次会议审议草案、2024 年年度股东大会审议通过，并经第九届董事会第八次会议对相关事项进行调整后实施。首次授予部分于 2025 年 7 月 14 日完成非交易过户，参与员工超 380 人，过户股数 4,803 万股，占公司总股本的 2.50%，过户价格为 3.95 元/股。2026 年 4 月 9 日，第九届董事会第十七次会议审议通过预留份额授予事宜，预留授予部分于 2026 年 5 月 28 日完成非交易过户，参与员工 59 人，过户股数 1,196.9862 万股，占公司总股本的 0.62%，过户价格为 3.95 元/股。至此，公司 2025 年员工持股计划标的股票已全部完成过户，合计占公司总股本的 3.13%，公司回购专用证券账户剩余股票数量为零。

根据持股计划分期归属安排，管理委员会于 2026 年 7 月审议通过首次授予部分的第一期业绩考核及权益归属议案，首次授予部分全体持股员工第一期份额正常解锁，对应解锁其持有的 40%标的股票，涉及股份 1,921.20 万股（即 4,803 万股的 40%）。截至目前，该部分权益对应的股票尚未完成减持及财产清算分配。

具体内容详见公司于 2025 年 4 月 17 日、2025 年 5 月 31 日、2025 年 7 月 16 日、2026 年 4 月 10 日、2026 年 5 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

其他激励措施

√适用 □不适用

为充分调动子公司管理团队的积极性和创新性，适应公司核心人员管理职能调整及子公司人才激励需求，经公司董事会审议，同意子公司安徽科达投资、职工代表董事彭衡湘、高级管理人员曾飞、周鹏将其通过员工持股平台合计持有的福建科达新能源 4.02%股权转让给该业务板块管理团队，交易金额为 2,329.09 万元；同意子公司安徽科达投资以自有资金，分别受让员工持股平台合计持有的安徽科达机电 1.00%股权、广东科达液压 0.98%股权，交易金额分别为 241.10 万元和 109.69 万元。报告期内，相关交易及工商变更手续在陆续办理中。

具体内容详见公司于 2021 年 6 月 9 日、2021 年 6 月 30 日、2022 年 1 月 20 日、2026 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	科达制造股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（广东省生态环境厅） https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list
2	福建科达新能源科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（福建 Beta 版） http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home
3	重庆科达新能源材料有限公司	企业环境信息依法披露系统（重庆） http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-search

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司及国内子公司积极响应国家全面推进乡村振兴与巩固脱贫攻坚成果的号召，围绕传统文化、教育支持及助农惠农等领域落实公益实践，重点开展了资助乡村民俗活动举办、为小学等举办活动提供资金支持、采购农户滞销农产品等工作，合计投入金额超 30 万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	梁桐灿、广东宏宇集团有限公司（以下简称“宏宇集团”）	宏宇集团下属企业广东宏璟新能源科技有限公司涉及从事新能源电池负极材料业务，目前销售规模较小，与科达制造锂电材料业务未构成实质性竞争。为避免未来可能对科达制造造成的潜在不利影响，在承诺出具之日起 5 年内进行妥善解决。	2024 年 6 月 19 日	是	自承诺出具之日起 5 年内	是		
	减少关联交易	宏宇集团	尽量避免宏宇集团以及宏宇集团控制的企业与科达制造之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，宏宇集团及宏宇集团控制的企业将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。		否	长期履行	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	上市公司董事及高级管理人员、上市公司持股 5%以上股东	除缪斌外其他主体：自重组预案披露至重组实施完成期间无减持计划，如需减持将依法披露并遵守相关规定。若减持承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见进行调整。 缪斌：自担任公司董事至重组实施完成期间无减持计划，如需减持将依法披露并遵守相关规定。若减持承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见进行调整。	除缪斌外于 2026 年 4 月 9 日作出承诺，缪斌于 2026 年 7 月 13 日作出承诺	是	已于 2026 年 8 月 14 日终止	是		
	其他	上市公司董事及高级管理人员、上市公司持股 5%以上股东	上市公司董事及高级管理人员：承诺出具日后至公司本次重组实施完毕前，承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；对本人的职务消费行为进行约束；不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；在本人合法权限范围内，促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补即期回报措施的执行情况相挂		是	已于 2026 年 8 月 14 日终止	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			钩。若上市公司未来实施股权激励，在自身职责和权限范围内，承诺促使相关股权激励的行权条件与上市公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩。 上市公司持股 5%以上股东：承诺出具日后至公司本次重组实施完毕前，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。						
	减少关联交易	上市公司持股 5%以上股东、沈延昌及其一致行动人	确保上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持独立；不以任何方式违规占用、使用上市公司的资金、资产及其他资源；尽可能地减少与上市公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场化原则和公平、公正、公开原则，依法签订相关交易协议，履行合法程序，按照相关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证关联交易定价公允、合理，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	上市公司持股 5%以上股东于 2026 年 4 月 9 日作出承诺，沈延昌及其一致行动人于 2026 年 7 月 13 日作出承诺	否	已于 2026 年 8 月 14 日终止	是		
	其他	上市公司持股 5%以上股东、沈延昌及其一致行动人	广东联塑科技实业有限公司、卢勤、边程、关琪、沈延昌及其一致行动人：确保不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与上市公司主营业务构成实质性竞争或者可能构成实质性竞争的业务；未来获得的商业机会与上市公司主营业务构成竞争，将尽力促使该等商业机会优先提供给上市公司。 梁桐灿、宏宇集团：为避免未来可能对上市公司造成的潜在不利影响，2024 年 6 月 19 日，梁桐灿、宏宇集团已分别出具关于规范与上市公司同业竞争的承诺函，承诺将在承诺函出具之日起 5 年内进行妥善解决。		否	已于 2026 年 8 月 14 日终止	是		
	股份锁定	森大公司、佛山六家持股平台、泰安员工持股平台、罗继超、王大江、李跃进、张建峰、胡东明、周仁伟、陈潮波、丁震、岳杰、许超、李瑞钦、冯立	通过本次交易取得的上市公司股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让。在上述锁定期基础上，交易对方取得的对价股份在业绩承诺期届满且补偿义务履行完毕之日（若无需承担补偿义务，则为业绩承诺期届满后《专项审核报告》《减值测试报告》披露之日）前不得转让。锁定期内因上市公司发生送股、资本公积转增股本等原因而导致增持的股份亦应遵守上述股份锁定安排。若锁定承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，将根据相关证券监管机构的监管意见进行调整。	森大公司及罗继超等 15 名自然人于 2026 年 4 月 9 日作出承诺，佛山六家持股平台及泰安员工	是	已于 2026 年 8 月 14 日终止	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		纲、王肖卿、胡炜、李伟		持股平台于2026年7月13日作出承诺					
	盈利预测及补偿	森大公司、佛山六家持股平台、泰安员工持股平台、罗继超、王大江、李跃进、张建峰、胡东明、周仁伟、陈潮波、丁震、岳杰、许超、李瑞钦、冯立纲、王肖卿、胡炜、李伟(以上统称“业绩承诺方”)	特福国际(即标的公司)在业绩承诺期(即2026年、2027年及2028年三个完整会计年度)累计实现净利润不低于492,000.00万元。业绩承诺期届满后,根据符合《证券法》相关规定的会计师事务所出具的《专项审核报告》,如标的公司业绩承诺期内累计实现净利润未达到累计承诺净利润(即标的公司业绩承诺期累计实现净利润未达到492,000万元),则业绩承诺方应按协议约定的方式对上市公司进行补偿,且业绩承诺方在作出该等补偿时不得要求上市公司支付除回购价款外的其他对价或其他利益。	2026年7月13日	是	已于2026年8月14日终止	是		
	其他	罗继超、王大江、张建峰、胡东明、周仁伟、陈潮波、丁震、岳杰、许超、李瑞钦、冯立纲、王肖卿、胡炜、李伟	自本次交易完成后36个月内,不通过二级市场交易、认购上市公司发行股份等方式主动增持科达制造A股股票,但因参与科达制造股权激励和/或员工持股计划而增持科达制造股份的情形除外。		是	已于2026年8月14日终止	是		
	其他	佛山六家持股平台	自本次交易完成后36个月内,不通过二级市场交易、认购上市公司发行股份等方式主动增持科达制造A股股票。		是	已于2026年8月14日终止	是		
	其他	沈延昌	认可上市公司无实际控制人的治理现状,支持科达制造保持现有的分散股权结构和董事会构成;本人于2026年签署《一致行动协议》的行为并非以谋求上市公司控制权为目的,除上述情形外,截至本承诺函出具之日,本人及本人的关联方不存在与上市公司其他股东或者任何第三方签署一致行动协议或达成类似协议、安排,以谋求上市公司控制权的情形;不会单独、与他人共同或协助他人通过与上市公司其他股东及其关联方达成一致行动协议或类似协议、安		是	已于2026年8月14日终止	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			排，接受委托、征集表决权、协议安排等任何方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位；提名 1 名董事，且未来本人不再由上市公司董事会进行提名。						

注：1、鉴于本次重大资产重组未获得上交所并购重组审核委员会审核通过，公司结合本次交易方案的推进情况、标的资产的境外经营特点等因素，经与交易对方充分沟通并审慎研究论证后认为，本次重大资产重组继续推进存在较大不确定性。为切实维护公司及全体股东利益，经审慎决策，公司于2026年8月14日召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过《关于终止重大资产重组并签署相关终止协议的议案》，决定终止本次重大资产重组，因本次重大资产重组而签署的原系列交易协议终止，各方均无需履行原系列交易协议项下的股权交割、股份登记、业绩承诺补偿、减值补偿等义务；交易各方此前就本次交易作出的相关承诺也相应终止。

2、上表中佛山六家持股平台为佛山福团企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山福团”）、佛山福诚企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山福诚”）、佛山福奋企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山福奋”）、佛山福进企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山福进”）、佛山福衷企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山福衷”）、佛山福精企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“佛山福精”），泰安员工持股平台为佛山福锦企业管理合伙企业（有限合伙）、佛山福豪企业管理合伙企业（有限合伙）。

3、沈延昌的一致行动人包括森大公司、杨艳娟，以及佛山福团、佛山福诚、佛山福奋、佛山福进、佛山福衷、佛山福精、罗继超、王大江、张建峰、胡东明、周仁伟、陈潮波、丁震、岳杰、许超、李瑞钦、冯立纲、王肖卿、胡炜、李伟。其中，森大公司的实际控制人为沈延昌及其配偶杨艳娟，除森大公司和杨艳娟外，沈延昌与上述其他一致行动人之间的一致行动关系随本次交易的终止予以解除。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
报告期内，公司及科达锂业收到广东省人民检察院送达的《受理通知书》（粤检控民监受〔2026〕268号），具体内容如下：冯军因与广东科达锂业有限公司、科达制造股份有限公司联营合同纠纷一案，不服广东省高级人民法院（2022）粤民终4265号民事判决，向广东省人民检察院申请监督。广东省人民检察院经审查认为符合受理条件，决定予以受理。本案尚处于审查阶段，抗诉申请人的监督申请能否获得检察院的支持存在不确定性。	详见公司于2022年6月29日、2022年7月12日、2023年10月26日及2026年6月30日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于涉及诉讼的进展公告》《关于诉讼进展暨提交上诉状的公告》《关于诉讼的结果公告》及《关于涉及诉讼的进展公告》。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司于2025年10月收到上海证券交易所《纪律处分决定书》（〔2025〕209号）、《关于对科达制造股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2025〕0208号）及广东证监局《行政监管措施决定书》（〔2025〕122号），对公司及相关责任人予以纪律处分和行政监管措施。公司高度重视，第一时间通报传达，组织全面梳理并制定整改方案，已于2025年内完成主要整改并持续规范执行。2025年11月26日，公司第九届董事会第十三次会议审议通过整改报告，整改情况详见公司于2025

年 11 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东监管局对公司采取行政监管措施决定的整改报告的公告》。

针对账外收付资金、核算收入费用问题，截至本报告披露日，前期因理财产品未到期而暂未完成注销的剩余 1 个账户，已于 2026 年 7 月 1 日产品到期后完成注销，至此全部相关账户均已注销完毕。关于该账户涉及的资金事项，董事长边程此前已以个人资金将理财产品余额（含初始投资本金及预计浮动收益）全额垫付至公司账户，该产品到期赎回后，赎回本息合计资金超出边程前期垫付的部分，已及时归还至公司。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 31 日召开第九届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司及子公司日常关联交易的议案》。在 2026 年度，同意公司及子公司向国瓷康立泰及其子公司采购墨水、色釉料 28,125.00 万元；向宏宇集团旗下子公司销售机械设备 1,706.00 万元，接受石墨化代加工服务 25,800.00 万元；向广州森大、森大公司及其子公司采购原材料及商品 3,000.00 万元，销售建材产品及原料等 6,006.00 万元；向广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司（以下简称“陶瓷研究所”）及其子公司采购陶瓷配件等 7,890.00 万元。前述金额为预计与相关关联方签订合同的含税总金额，部分业务以实际发货或下单情况为准。

截至本报告期末，根据公司及子公司与各关联方实际签订的合同，公司及子公司与国瓷康立泰签订采购墨水、色釉料等 14,945.37 万元；与宏宇集团旗下子公司签订销售机械设备等 341.30 万元、接受石墨化代加工服务 12,208.33 万元；与广州森大、森大公司及其子公司发生签订采购原材料及商品 971.61 万元、销售建材产品及原料等 2,113.16 万元；与陶瓷研究所签订采购陶瓷配件等 3,762.76 万元。报告期内账面确认的交易金额见第八节“财务报告”中“关联方及关联交易”中“关联交易情况”。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 11 月 12 日召开第九届董事会第四次会议，同意子公司特福国际指定其全资子公司 TILEMASTER 与森大公司签订《商标转让框架协议》（以下简称“框架协议”），以人民币 2 亿元（含税）收购森大公司及其关联方在全球范围内已注册的或正在申请注册的与建材业务相关的 182 项商标，2024 年 11 月 25 日双方签订框架协议，并于报告期内支付完毕框架协议项下之商标转让对价，特福国际与 TILEMASTER 已共同享有标的商标的所有权。同时，框架协议约定森大公司及其关联方将择机将“TWYFORD”商标免费转让至 TILEMASTER 或其指定第三方。2026 年 1 月 21 日，特福国际指定其子公司 TILEMASTER 与森大公司签订了《商标转让协议》，森大公司将“TWYFORD”商标无偿转让至 TILEMASTER 或其指定第三方，自《商标转让协议》生效之日起，TILEMASTER 或其指定第三方享有“TWYFORD”商标的所有权，包括“TWYFORD”商标的排他使用权、许可使用权、独占权、收益权、处分权、续展权和禁止他人侵害的权利等。	详见公司于 2024 年 11 月 13 日、2026 年 1 月 22 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《关于子公司收购商标暨关联交易的公告》《关于子公司收购商标暨关联交易的进展公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

经公司董事会及股东会审议通过，公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购森大公司、李跃进等 24 名交易对方合计持有的特福国际 51.55%股权，本次交易完成后，特福国际将由公司控股子公司变为全资子公司。交易以 2025 年 12 月 31 日为评估基准日，参考评估结果，特福国际 51.55%股权对应交易价格为 747,475 万元。

2026 年 8 月 4 日，上交所并购重组审核委员会（以下简称“上交所重组委”）2026 年第 14 次会议审议本次交易，审议结果为本次交易不符合重组条件或信息披露要求，并于 8 月 10 日向公司出具《关于终止对科达制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易审核的决定》，上交所决定对公司本次重大资产重组申请予以终止审核。公司于 2026 年 8 月 14 日召开第九届董事会第二十一次会议，决定终止本次交易。具体内容详见公司分别于 2026 年 8 月 5 日、8 月 11 日、8 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							80,811.12								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							374,597.29								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							374,597.29								
担保总额占公司净资产的比例(%)							28.26								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							168,481.29								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							168,481.29								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,971
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
梁桐灿	-	374,456,779	19.52	0	质押	211,300,000	境内自然人

香港中央结算有限公司	28,874,409	171,643,638	8.95	0	-	-	境外法人
广东联塑科技实业有限公司	-	153,600,077	8.01	0	-	-	境内非国有法人
卢勤	-	125,983,334	6.57	0	-	-	境外自然人
广东宏宇集团有限公司	-	64,341,152	3.35	0	质押	64,341,152	境内非国有法人
科达制造股份有限公司—2025 年员工持股计划	11,969,862	59,999,862	3.13	0	-	-	其他
佛山市新明珠企业集团有限公司	-	52,994,111	2.76	0	质押	27,000,000	境内非国有法人
关琪	-	49,349,799	2.57	0	-	-	境内自然人
边程	-	49,349,799	2.57	0	-	-	境内自然人
谢悦增	-	42,286,000	2.20	0	-	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
梁桐灿	374,456,779	人民币普通股	374,456,779				
香港中央结算有限公司	171,643,638	人民币普通股	171,643,638				
广东联塑科技实业有限公司	153,600,077	人民币普通股	153,600,077				
卢勤	125,983,334	人民币普通股	125,983,334				
广东宏宇集团有限公司	64,341,152	人民币普通股	64,341,152				
科达制造股份有限公司—2025 年员工持股计划	59,999,862	人民币普通股	59,999,862				
佛山市新明珠企业集团有限公司	52,994,111	人民币普通股	52,994,111				
关琪	49,349,799	人民币普通股	49,349,799				
边程	49,349,799	人民币普通股	49,349,799				
谢悦增	42,286,000	人民币普通股	42,286,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	关琪女士不可撤销地将 49,349,799 股股份所对应的表决权、提名权及提案权委托给边程先生行使，包括因公司实施送股、资本公积转增股本、主动增持公司股份等事项产生的股份对应的表决权、提名权及提案权。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 19 日披露的《关于股东权益变动的提示性公告》。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，梁桐灿系广东宏宇集团有限公司的实际控制人，双方互为一致行动人；关琪将其所持股份对应的表决权、提名权及提案权委托给边程行使，双方互为一致行动人；广东联塑科技实业有限公司、卢勤、佛山市新明珠企业集团有限公司、谢悦增不存在关联关系或属于一致行动人。科达制造股份有限公司—2025 年员工持股计划是公司员工持股计划专用证券账户，未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：截至 2026 年 6 月 30 日（瑞士时间）瑞士证券交易所收盘，公司 GDR（全球存托凭证）存续数量为 3,049,103 份，占 GDR 实际发行数量的 25.41%。

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 9 日，第九届董事会第十七次会议审议通过 2025 年员工持股计划预留份额授予事宜，1,196.9862 万股预留股票已于 2026 年 5 月 28 日完成非交易过户，本次参与员工 59 人，其中公司财务负责人罗麟、董事会秘书彭琦分别获授 10 万股。

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 科达制造股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	368,064.52	325,487.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	24,805.88	57,946.59
衍生金融资产			
应收票据	七、4	17,649.30	6,881.72
应收账款	七、5	335,671.36	320,178.10
应收款项融资	七、7	21,274.49	21,523.95
预付款项	七、8	53,754.10	41,725.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	14,434.30	22,044.35
其中：应收利息			
应收股利		4.77	46.82
买入返售金融资产			
存货	七、10	607,193.68	551,978.36
其中：数据资源			
合同资产	七、6	49,673.64	35,773.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	62,909.39	62,922.50
其他流动资产	七、13	65,737.91	65,287.55
流动资产合计		1,621,168.57	1,511,749.39
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	七、16	54,214.94	44,896.50
长期股权投资	七、17	380,896.67	309,678.89
其他权益工具投资	七、18	349.47	360.28
其他非流动金融资产	七、19	2,179.59	2,194.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	716,975.91	763,553.17
在建工程	七、22	83,250.39	49,071.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	6,917.60	5,720.33
无形资产	七、26	92,837.70	95,763.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	84,518.14	84,518.14
长期待摊费用	七、28	77.61	51.80
递延所得税资产	七、29	64,085.46	52,882.13
其他非流动资产	七、30	28,121.89	15,802.11
非流动资产合计		1,514,425.37	1,424,492.92
资产总计		3,135,593.94	2,936,242.31
流动负债：			
短期借款	七、32	156,459.63	139,153.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	257.15	215.65
衍生金融负债			
应付票据	七、35	103,067.77	65,748.91
应付账款	七、36	249,194.57	263,605.93
预收款项			
合同负债	七、38	245,913.85	234,733.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	25,398.71	34,465.97
应交税费	七、40	36,723.84	19,776.59
其他应付款	七、41	49,779.67	44,149.78

其中：应付利息			
应付股利			5.82
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	123,867.03	111,765.37
其他流动负债	七、44	31,723.58	21,123.55
流动负债合计		1,022,385.80	934,739.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	358,193.01	366,577.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,441.76	4,602.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	11,412.68	4,796.25
递延收益	七、51	9,405.32	5,309.11
递延所得税负债	七、29	32,819.58	30,765.02
其他非流动负债	七、52	338.00	1,917.75
非流动负债合计		417,610.35	413,967.59
负债合计		1,439,996.15	1,348,706.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	191,785.64	191,785.64
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	236,513.46	237,269.92
减：库存股	七、56	23,699.95	32,291.29
其他综合收益	七、57	-25,857.62	-13,256.12
专项储备	七、58	643.02	634.11
盈余公积	七、59	88,228.66	88,228.66
一般风险准备			
未分配利润	七、60	857,811.68	786,905.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,325,424.89	1,259,276.28
少数股东权益		370,172.90	328,259.42

所有者权益（或股东权益）合计		1,695,597.79	1,587,535.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,135,593.94	2,936,242.31

公司负责人：边程 主管会计工作负责人：罗麟 会计机构负责人：罗麟

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		76,872.56	116,915.49
交易性金融资产		22,633.58	57,762.75
衍生金融资产			
应收票据		1,005.88	307.42
应收账款	十九、1	71,468.55	58,923.11
应收款项融资		1,927.62	3,924.00
预付款项		862.13	623.14
其他应收款	十九、2	99,869.69	122,681.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,071.22	38,077.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,694.70	446.93
流动资产合计		312,405.93	399,661.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	762,231.23	733,187.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,179.59	2,194.00
投资性房地产			
固定资产		29,901.80	30,910.39

在建工程		63.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,038.68	3,192.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,992.98	29,403.32
其他非流动资产		18.18	2.27
非流动资产合计		827,426.34	798,890.47
资产总计		1,139,832.27	1,198,552.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		257.15	202.11
衍生金融负债			
应付票据		37,235.78	27,930.00
应付账款		60,737.29	61,168.29
预收款项			
合同负债		24,586.50	28,717.96
应付职工薪酬		4,585.50	7,619.95
应交税费		816.09	113.89
其他应付款		151,403.68	150,722.16
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		21,867.00	19,332.00
其他流动负债		2,070.74	1,836.22
流动负债合计		303,559.73	297,642.58
非流动负债：			
长期借款		35,745.00	53,433.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		155.86	129.47
递延收益		59.60	59.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,960.46	53,622.57
负债合计		339,520.19	351,265.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		191,785.64	191,785.64
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		295,347.22	294,942.07
减：库存股		23,699.95	32,291.29
其他综合收益		-234.19	-176.67
专项储备		104.92	104.92
盈余公积		87,527.95	87,527.95
未分配利润		249,480.49	305,394.59
所有者权益（或股东权益）合计		800,312.08	847,287.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,139,832.27	1,198,552.36

公司负责人：边程
 主管会计工作负责人：罗麟
 会计机构负责人：罗麟

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		1,039,240.90	818,841.89
其中：营业收入	七、61	1,039,240.90	818,841.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		868,098.87	703,940.76
其中：营业成本	七、61	707,615.23	578,577.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,749.16	4,733.79
销售费用	七、63	35,380.88	28,229.38
管理费用	七、64	67,205.69	52,150.99
研发费用	七、65	19,961.34	16,076.15
财务费用	七、66	32,186.57	24,172.98
其中：利息费用		10,192.92	13,409.58
利息收入		2,959.32	3,327.71
加：其他收益	七、67	3,069.01	3,480.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	72,513.09	24,064.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,777.08	23,196.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	723.28	-143.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,434.73	-5,385.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,013.90	-6,168.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,517.72	2,040.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,516.50	132,788.13
加：营业外收入	七、74	2,036.79	1,450.60
减：营业外支出	七、75	7,947.67	1,327.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,605.62	132,911.58
减：所得税费用	七、76	36,291.88	19,254.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,313.74	113,656.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		197,572.66	113,784.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-258.92	-128.14
（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）		128,442.02	74,506.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		68,871.72	39,150.14
六、其他综合收益的税后净额		-22,617.74	36,977.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,601.50	17,677.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10.81	-31.61
（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		-10.81	-31.61

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-12,590.69	17,709.49
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-59.19	-7.51
(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		-12,531.50	17,717.00
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,016.24	19,299.61
七、综合收益总额		174,696.00	150,634.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		115,840.52	92,184.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		58,855.48	58,449.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.673	0.401
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.673	0.401

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：罗麟

会计机构负责人：罗麟

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	113,423.83	108,878.02
减：营业成本	十九、4	87,779.12	85,114.18
税金及附加		1,101.06	1,135.23
销售费用		7,405.09	6,652.65
管理费用		11,969.27	8,605.39
研发费用		3,865.80	4,728.73
财务费用		1,778.93	-1,191.37
其中：利息费用		775.37	1,860.32
利息收入		1,852.75	2,395.62
加：其他收益		19.77	391.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	2,626.26	26,118.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,183.48	4,584.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		308.62	24.78

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,581.48	1,006.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		898.76	31,374.20
加：营业外收入		143.56	48.53
减：营业外支出		10.38	134.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,031.94	31,288.27
减：所得税费用		-589.66	690.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,621.60	30,597.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,621.60	30,597.99
（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		-57.52	-7.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-57.52	-7.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-57.52	-7.62
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		1,564.08	30,590.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：罗麟

会计机构负责人：罗麟

合并现金流量表

2026年1—6月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		967,806.32	733,989.43
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		25,782.51	20,063.03
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	23,148.00	15,717.29
经营活动现金流入小计		1,016,736.83	769,769.75
购买商品、接受劳务支付的现金		647,497.77	502,769.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		123,122.46	105,536.44
支付的各项税费		59,273.48	48,238.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	50,308.82	47,260.73
经营活动现金流出小计		880,202.53	703,805.30
经营活动产生的现金流量净额		136,534.30	65,964.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		294.50	335.44
取得投资收益收到的现金		2,728.63	1,361.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,233.85	12,615.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		975.89	56.63
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	274,728.78	267,246.05
投资活动现金流入小计		285,961.65	281,615.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,325.22	107,087.18
投资支付的现金		3,073.85	1,408.45
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		509.74	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	246,033.29	234,170.27
投资活动现金流出小计		307,942.10	342,665.90
投资活动产生的现金流量净额		-21,980.45	-61,049.98

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		588.00	2,688.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		588.00	2,688.41
取得借款收到的现金		209,723.84	226,908.58
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	10,649.20	16,524.20
筹资活动现金流入小计		220,961.04	246,121.19
偿还债务支付的现金		182,290.97	137,242.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,213.12	50,986.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		713.13	2,075.88
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	51,286.08	23,514.37
筹资活动现金流出小计		299,790.17	211,743.01
筹资活动产生的现金流量净额		-78,829.13	34,378.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,975.42	-1,405.51
五、现金及现金等价物净增加额		30,749.30	37,887.14
加：期初现金及现金等价物余额		238,741.39	216,676.64
六、期末现金及现金等价物余额		269,490.69	254,563.78

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：罗麟

会计机构负责人：罗麟

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：万元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,940.92	95,675.19
收到的税费返还		6,556.77	6,673.02
收到其他与经营活动有关的现金		2,863.31	216,608.05
经营活动现金流入小计		103,361.00	318,956.26
购买商品、接受劳务支付的现金		87,824.57	66,841.58
支付给职工及为职工支付的现金		18,389.95	18,175.35
支付的各项税费		2,369.87	3,393.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,704.03	215,097.33
经营活动现金流出小计		119,288.42	303,507.98
经营活动产生的现金流量净额		-15,927.42	15,448.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,355.86
取得投资收益收到的现金		1,179.35	18,884.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5.95	

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		269,425.71	259,284.06
投资活动现金流入小计		270,611.01	284,524.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620.95	567.42
投资支付的现金		24,013.45	7,652.78
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		230,332.55	236,916.35
投资活动现金流出小计		254,966.95	245,136.55
投资活动产生的现金流量净额		15,644.06	39,388.29
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			34,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		326,221.14	1,248.40
筹资活动现金流入小计		326,221.14	35,748.40
偿还债务支付的现金		15,153.50	24,623.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,694.25	39,031.47
支付其他与筹资活动有关的现金		288,641.99	7,317.55
筹资活动现金流出小计		361,489.74	70,972.28
筹资活动产生的现金流量净额		-35,268.60	-35,223.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,908.65	404.26
五、现金及现金等价物净增加额		-37,460.61	20,016.95
加：期初现金及现金等价物余额		75,444.44	72,156.96
六、期末现金及现金等价物余额		37,983.83	92,173.91

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：罗麟

会计机构负责人：罗麟

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：万元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	191,785.64				237,269.92	32,291.29	-13,256.12	634.11	88,228.66		786,905.36		1,259,276.28	328,259.42	1,587,535.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	191,785.64				237,269.92	32,291.29	-13,256.12	634.11	88,228.66		786,905.36		1,259,276.28	328,259.42	1,587,535.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-756.46	-8,591.34	-12,601.50	8.91			70,906.32		66,148.61	41,913.48	108,062.09
（一）综合收益总额							-12,601.50				128,442.02		115,840.52	58,855.48	174,696.00
（二）所有者投入和减少资本					-947.09	-8,591.34							7,644.25	-16,216.31	-8,572.06
1. 所有者投入的普通股														588.00	588.00
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					8,631.78								8,631.78	2,592.17	11,223.95
4. 其他					-9,578.87	-8,591.34							-987.53	-19,396.48	-20,384.01
（三）利润分配											-57,535.70		-57,535.70	-725.69	-58,261.39
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-57,535.70		-57,535.70	-725.69	-58,261.39
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								8.91					8.91		8.91
1. 本期提取								15.68					15.68		15.68
2. 本期使用								-6.77					-6.77		-6.77
（六）其他					190.63								190.63		190.63
四、本期期末余额	191,785.64				236,513.46	23,699.95	-25,857.62	643.02	88,228.66		857,811.68		1,325,424.89	370,172.90	1,695,597.79

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	191,785.64				264,715.19	66,764.71	-23,714.02	423.87	84,124.76		697,322.89		1,147,893.62	231,911.98	1,379,805.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	191,785.64				264,715.19	66,764.71	-23,714.02	423.87	84,124.76		697,322.89		1,147,893.62	231,911.98	1,379,805.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,095.59		17,677.88	-7.54			37,349.57		53,924.32	63,704.67	117,628.99
(一) 综合收益总额							17,677.88				74,506.70		92,184.58	58,449.75	150,634.33
(二) 所有者投入和减少资本					-1,194.86								-1,194.86	5,711.87	4,517.01
1. 所有者投入的普通股														2,688.41	2,688.41
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					947.14								947.14	985.84	1,932.98
4. 其他					-2,142.00								-2,142.00	2,037.62	-104.38
(三) 利润分配											-37,157.13		-37,157.13	-456.95	-37,614.08
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											-37,157.13		-37,157.13	-456.95	-37,614.08
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								-7.54					-7.54		-7.54
1. 本期提取															
2. 本期使用								-7.54					-7.54		-7.54
（六）其他					99.27								99.27		99.27
四、本期期末余额	191,785.64				263,619.60	66,764.71	-6,036.14	416.33	84,124.76		734,672.46		1,201,817.94	295,616.65	1,497,434.59

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：罗麟

会计机构负责人：罗麟

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：万元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	191,785.64				294,942.07	32,291.29	-176.67	104.92	87,527.95	305,394.59	847,287.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,785.64				294,942.07	32,291.29	-176.67	104.92	87,527.95	305,394.59	847,287.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					405.15	-8,591.34	-57.52			-55,914.10	-46,975.13
（一）综合收益总额							-57.52			1,621.60	1,564.08
（二）所有者投入和减少资本					324.77	-8,591.34					8,916.11
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					8,916.11						8,916.11
4．其他					-8,591.34	-8,591.34					
（三）利润分配										-57,535.70	-57,535.70
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-57,535.70	-57,535.70
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					80.38						80.38
四、本期期末余额	191,785.64				295,347.22	23,699.95	-234.19	104.92	87,527.95	249,480.49	800,312.08

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	191,785.64				318,746.95	66,764.71	-171.61		83,424.05	305,659.47	832,679.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,785.64				318,746.95	66,764.71	-171.61		83,424.05	305,659.47	832,679.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7.62			-6,559.14	-6,566.76
（一）综合收益总额							-7.62			30,597.99	30,590.37
（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										-37,157.13	-37,157.13
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,157.13	-37,157.13
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	191,785.64				318,746.95	66,764.71	-179.23		83,424.05	299,100.33	826,113.03

公司负责人：边程

主管会计工作负责人：罗麟

会计机构负责人：罗麟

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

公司成立日期：1996 年 12 月 11 日，注册地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号，总部地址：广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号，公司法定代表人：边程。公司于 2002 年 9 月 18 日经中国证监会核准，首次向社会公众发行人民币普通股 2,000 万股，于 2002 年 10 月 10 日在上海证券交易所上市，目前注册资本为人民币 1,917,856,391.00 元。

公司主要经营范围：陶瓷、石材、墙体材料、节能环保等建材机械设备制造，自动化技术及装备的研究、开发与制造；销售：机电产品零配件，砂轮磨具、磨料，陶瓷制品；清洁能源相关机械设备及相关自动化技术及装备的研制、开发与制造、销售；清洁煤气、蒸气、蒸汽的制造与销售；信息技术服务，软件开发与销售，系统集成，硬件设备租赁与销售，网络技术咨询服务；污水、固废、危废的处理处置相关业务及其衍生产品的生产销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务和生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按[2000]外经贸发展审函字第 3250 号经营）。

公司所处行业：专用设备制造业

公司主要产品：建材机械，建筑陶瓷、玻璃、洁具等建材产品，锂电材料。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

☐适用 ☒不适用

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 300 万元
重要的在建工程	项目投资总额大于等于 10,000 万元
重要的非全资子公司	归母净利润占集团比例超过 10%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益，其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。对于原作为金融资产，转换为采用成本法核算的对子公司投资的，如有关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，应当按照转换时的公允价值确认为长期股权投资；如非交易性权益工具投资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，应按照转换时的公允价值确认长期股权投资，原确认计入其他综合收益的累计公允价值变动应结转计入留存收益，不得计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相

关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方

同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19

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

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

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的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。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；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已经发生信用减值的，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。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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

√ 适用 □ 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

对于应收票据，本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应收票据预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于按信用风险特征组合计提坏账的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司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如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险相对较高的银行	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单项进行减值测试。

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

对于应收账款，本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应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于按信用风险特征组合计提坏账的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单项进行减值测试。

14、 应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
应收账款组合	存在违约可能性，具有一定信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
应收账款组合	存在违约可能性，具有一定信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

15、其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司按照下列情形计量其他应收款预期信用损失：①信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的，本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损失准备；③如果该金融工具的信用风险自初始确认后已经发生信用减值的，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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。
低风险组合	信用风险较低的税费返还、政府补助、员工借款及投标保证金	参考历史信用损失经验，结合当前及对未来的预测，按照预期信用损失法计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款按单项进行减值测试。

16、存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品六大类。

（2）存货计价方法

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其它成本。存货采用永续盘存制，原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产按单项进行减值测试。

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

（1）长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，参照附注五、6核算。

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得对联营企业或合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。如原投资属于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算当期的留存收益，不得计入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：土地（境外）、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地（境外）	不适用	不适用	不适用	不适用
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	5.00%	2.40%-9.50%
机器设备	平均年限法	8-20	5.00%	4.75%-11.88%
电子设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%
运输设备	平均年限法	3-8	5.00%	11.87%-31.7%
其他设备	平均年限法	2	不计	50.00%

境外经营之土地所有权不计提折旧，另本公司新增的售电行业光伏发电设备归类在机器设备类别，简易构筑物归类在房屋及建筑物。除土地之外的固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值，并将放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，对于换出资产不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	10
专利权	10
非专有技术	5
应用软件	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为本公司从事研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用及其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发相关支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究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、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组

合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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实义务，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。公司按照履行相关现实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。

32、股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类及会计处理

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）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

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

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（一）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、工程项目、提供劳务等。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

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“某时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本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，履约进度不能合理确定的除外。本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。

2) 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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入确认的具体政策：

根据上述原则的要求，本公司对于各种销售形式特点选择了不同的确认收入的条件：

①单个标准产品、单台设备与配件销售：国内销售，根据合同约定交货完毕，作为客户取得相关商品控制权转移时点；对国外销售，根据合同的要求组织发货并办理出口报关手续，公司取得出口报关单和出口装运单后，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

②工程项目：对节能环保工程项目，公司按履约进度确认收入。对附验收义务的生产线成套装备，以调试验收完成并取得相关验收文件后确认收入。对不附验收义务

的生产线成套装备：国内销售，根据合同约定交货完毕，作为客户取得相关商品控制权转移时点，确认收入；国外销售，根据合同的要求组织发货完成并办理出口报关手续，单台设备完整取得出口报关单和出口装运单后，其将商品控制权转移给客户，确认收入。

（3）收入的计量

本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，本公司考虑可变对价、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

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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，本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，本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，本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。

(二) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，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，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。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。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当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。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

出租人应当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。该周期性利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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，出租人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。

出租人应当按照《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。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

（2）债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值（如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外）和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、 税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、8%、9%、10%、11%、12%、13%、14%、15%、16%、18%、19.25%、20%、21%、22%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、20%、21.73%、22%、22.5%、24%、25%、27%、27.5%、27.9%、29.5%、30%、33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	12.50

佛山市恒力泰机械有限公司	15.00
佛山市恒力泰科技有限公司	15.00
佛山市德力泰科技有限公司	15.00
科达制造股份有限公司	15.00
佛山市科达机电有限公司	15.00
广东科达新能源装备有限公司	15.00
安徽科达智慧能源科技有限公司	15.00
安徽科达洁能股份有限公司	15.00
河南科达东大国际工程有限公司	15.00
安徽科达机电股份有限公司	15.00
福建科达新能源科技有限公司	15.00
安徽科达铂锐能源科技有限公司	15.00
广东科达液压技术有限公司	15.00
信成国际（香港）有限公司	16.50
力泰国际（香港）有限公司	16.50
科裕国际（香港）有限公司	16.50
卡米材料有限公司	16.50
Trillion Max Limited	16.50
Lide Trading (Hong Kong) Co. Ltd	16.50
Vietnam Kete Company Limited	20.00
佛山市科云达技术有限公司	20.00
佛山科心新能源科技有限公司	20.00
泗县科达新能源科技有限公司	20.00
马鞍山科含新能源科技有限公司	20.00
芜湖科安能源科技有限公司	20.00
马鞍山市郑蒲港新区泰鑫新能源科技有限公司	20.00
昆山博悦新能源科技有限公司	20.00
合肥市鲁诺新能源有限公司	20.00
当涂科达新能源科技有限公司	20.00
合肥市科茂新能源有限公司	20.00
马鞍山科谷新能源有限公司	20.00
安徽横望智慧能源科技有限公司	20.00
安徽科达新能源汽车销售有限公司	20.00
马鞍山市华东旅游客运有限公司	20.00
安徽科储诚新能源科技有限公司	20.00
佛山科荣胜新能源科技有限公司	20.00
马鞍山科达慈高新能源有限公司	20.00
泗县科涂新能源有限公司	20.00
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	20.00

厦门鑫迪辉新能源科技有限公司	20.00
佛山市科鹏机械有限公司	20.00
Keda International Company S.a'r.l.	21.73
PT Keda Industrial Indonesia	22.00
PT Keda Construction Indonesia	22.00
Keda Industrial Egypt Limited for Manufacturing and Trading	22.50
Keda Industrial Brazil Ltda	24.00
Twyford International Guinea-SARLU	25.00
Wibe S.L.	25.00
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	25.00
特福（广州）家居有限公司	25.00
广东特福国际控股有限公司	25.00
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	25.00
广东恒力泰建设工程有限公司	25.00
佛山市恒力泰智能装备有限公司	25.00
Keda Honduras Ceramic, S.r.l.	25.00
佛山市科达陶瓷技术有限公司	25.00
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	25.00
科达机电（香港）有限公司	25.00
韶关市科达机械制造有限公司	25.00
佛山市科达装备制造有限公司	25.00
广东阿盖特科技有限公司	25.00
广东康立泰新材料有限公司	25.00
高安科达机械配件有限公司	25.00
Kami Turkey Mürekkep Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi	25.00
广东科达智慧能源科技有限公司	25.00
安徽科安电力工程有限公司	25.00
江苏科达电力有限公司	25.00
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	25.00
Keda Solar Ghana Ltd	25.00
江苏科行环保股份有限公司	25.00
沈阳科达洁能燃气有限公司	25.00
马鞍山新铭丰机电有限公司	25.00
安徽科清环境工程有限公司	25.00
厦门科达新能源科技有限公司	25.00
安徽科达新材料有限公司	25.00
四川科达洁能新材料有限公司	25.00
广东威锂力新材料有限公司	25.00
重庆科达新能源材料有限公司	25.00

广东科达锂业有限公司	25.00
安徽科达液压技术有限公司	25.00
安徽科达投资有限公司	25.00
安徽信成融资租赁有限公司	25.00
广东信成融资租赁有限公司	25.00
芜湖科达新铭丰机电有限公司	25.00
Keda Industrial (India) Limited	25.00
安徽科达热能科技有限公司	25.00
Sunbromate (Pty) Ltd	27.00
Twyford International Burkina Faso CO Ltd	27.50
Keda Europe S.r.l.	27.90
I.C.F.& Welko S.P.A.	27.90
F.D.S. Ettmar S.r.l.	27.90
P.I.R.C. S.r.l.	27.90
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	29.50
Twyford Peru Company S.R.L.	29.50
Twyford Peru Comercial Company S.R.L.	29.50
Twyford International Benin Company Limited	30.00
Kami Colourcera Private Limited	30.00
Keda Tanzania Resource Company Limited	30.00
Keda (Kenya) Solar Co.,Ltd.	30.00
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	30.00
Keda Ceramics International Company Limited	30.00
Keda (SN) Ceramics Company Limited	30.00
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	30.00
Twyford Impex (U) Ltd	30.00
Keda Zambia Ceramics Company Limited	30.00
Gritrock Mining Limited(Kenya)	30.00
Keda Cameroon Ceramics Limited	33.00

2、 税收优惠

√ 适用 □ 不适用

佛山市恒力泰机械有限公司（证书编号 GR202344003960)被认定为广东省 2023 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

佛山市恒力泰科技有限公司（证书编号 GR202444015430)被认定为广东省 2024 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

佛山市德力泰科技有限公司（证书编号 GR202444002029)被认定为广东省 2024 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

科达制造股份有限公司（证书编号 GR202344002406)被认定为广东省 2023 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

佛山市科达机电有限公司（证书编号 GR202544008482)被认定为广东省 2025 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

广东科达新能源装备有限公司(证书编号 GR202444001942)被认定为广东省 2024 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

安徽科达智慧能源科技有限公司（证书编号 GR202534003189)被认定为安徽省 2025 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

安徽科达洁能股份有限公司（证书编号 GR202534001494)被认定为安徽省 2025 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

河南科达东大国际工程有限公司（证书编号 GR202441003547)被认定为河南省 2024 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

安徽科达机电股份有限公司（证书编号 GR202434002580)被认定为安徽省 2024 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

福建科达新能源科技有限公司(证书编号 GR202335001631)被认定为福建省 2023 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

安徽科达铂锐能源科技有限公司（证书编号 GR202334004843)被认定为安徽省 2023 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

广东科达液压技术有限公司（证书编号 GR202544009644)被认定为广东省 2025 年度高新技术企业，所得税税率为 15%。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	533.51	395.53
银行存款	178,664.50	187,270.42
其他货币资金	188,866.51	137,821.59

存放财务公司存款		
合计	368,064.52	325,487.54
其中：存放在境外的款项总额	195,905.61	132,699.98

其他说明：

其他货币资金期末余额包括定期存单 133,470.57 万元，银行承兑汇票保证金 27,655.43 万元，司法冻结资金 2,975.77 万元，保函保证金 11,671.18 万元，在途资金 10,611.28 万元，其他 2,482.28 万元。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,805.88	57,946.59	/
其中：			
债务工具	24,238.00	57,767.27	/
衍生工具	567.88	179.32	/
合计	24,805.88	57,946.59	/

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产本期期末余额较上年期末余额下降 57.19%，主要是本期母公司赎回到期理财产品所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1)应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,612.45	6,437.30
商业承兑票据	36.85	444.42
合计	17,649.30	6,881.72

(2)期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,185.96
合计		16,185.96

(4)按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,650.42	100.00	1.12	0.01	17,649.30	6,889.73	100.00	8.01	0.12	6,881.72
其中：										
商业承兑汇票组合	37.97	0.22	1.12	2.95	36.85	452.43	6.57	8.01	1.77	444.42
银行承兑汇票组合	17,612.45	99.78			17,612.45	6,437.30	93.43			6,437.30
合计	17,650.42	/	1.12	/	17,649.30	6,889.73	/	8.01	/	6,881.72

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	37.97	1.12	2.95
合计	37.97	1.12	2.95

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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：

☐适用 ☒不适用

(5)坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8.01	-6.89				1.12
合计	8.01	-6.89				1.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6)本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

应收票据本期期末余额较上年期末余额上升 156.47%，主要是本期公司未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票增长所致。

5、应收账款

(1)按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	300,189.35	289,493.94
1 至 2 年	37,125.20	29,613.54
2 至 3 年	12,478.95	15,794.80
3 年以上	14,642.37	10,674.56
合计	364,435.87	345,576.84

(2)按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,976.96	6.03	14,616.62	66.51	7,360.34	13,971.32	4.04	10,347.96	74.07	3,623.36
按组合计提坏账准备	342,458.91	93.97	14,147.89	4.13	328,311.02	331,605.52	95.96	15,050.78	4.54	316,554.74
合计	364,435.87	/	28,764.51	/	335,671.36	345,576.84	/	25,398.74	/	320,178.10

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	2,376.50	1,901.20	80.00	预计有收回风险
客户 2	2,023.16	809.26	40.00	预计有收回风险
客户 3	1,493.11	746.55	50.00	预计有收回风险
客户 4	1,489.37	893.62	60.00	预计有收回风险
客户 5	1,422.90	426.87	30.00	预计有收回风险
客户 6	1,422.61	1,422.61	100.00	预计无法收回
客户 7	876.34	173.00	19.74	预计有收回风险
客户 8	792.97	396.49	50.00	预计有收回风险
客户 9	749.49	168.80	22.52	预计有收回风险
客户 10	638.88	638.88	100.00	预计无法收回
客户 11	604.03	302.01	50.00	预计有收回风险
客户 12	510.37	510.37	100.00	预计无法收回
客户 13	500.48	300.29	60.00	预计有收回风险
客户 14	474.57	474.57	100.00	预计无法收回
客户 15	431.80	345.44	80.00	预计有收回风险
客户 16	377.82	377.82	100.00	预计无法收回
其他	5,792.56	4,728.84	81.64	
合计	21,976.96	14,616.62	66.51	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	297,188.15	6,535.76	2.20
1 至 2 年	32,201.07	2,737.00	8.50
2 至 3 年	9,045.96	1,779.82	19.68
3 至 4 年	1,712.15	1,000.32	58.42
4 至 5 年	1,296.08	1,079.49	83.29
5 年以上	1,015.50	1,015.50	100.00
合计	342,458.91	14,147.89	4.13

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,398.74	1,844.99	23.02	278.58	1,776.34	28,764.51
合计	25,398.74	1,844.99	23.02	278.58	1,776.34	28,764.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	278.58
-----------	--------

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 17	51,219.47		51,219.47	12.30	1,126.83
客户 18	35,489.46		35,489.46	8.52	780.77
客户 19	1,739.40	13,283.00	15,022.40	3.61	397.13
客户 20	9,380.64		9,380.64	2.25	153.25
客户 21		9,011.81	9,011.81	2.16	198.26
合计	97,828.97	22,294.81	120,123.78	28.84	2,656.24

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1)合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	52,036.05	2,362.41	49,673.64	37,865.60	2,092.36	35,773.24
合计	52,036.05	2,362.41	49,673.64	37,865.60	2,092.36	35,773.24

(2)报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3)按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,772.85	3.41	1,204.70	67.95	568.15	1,772.85	4.68	1,204.70	67.95	568.15
按组合计提坏账准备	50,263.20	96.59	1,157.71	2.30	49,105.49	36,092.75	95.32	887.66	2.46	35,205.09
合计	52,036.05	100.00	2,362.41	4.54	49,673.64	37,865.60	100.00	2,092.36	5.53	35,773.24

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 22	1,420.38	852.23	60.00	预计有收回风险
客户 23	352.47	352.47	100.00	预计无法收回
合计	1,772.85	1,204.70	67.95	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险组合计提坏账准备

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按组合计提坏账准备	50,263.20	1,157.71	2.30
合计	50,263.20	1,157.71	2.30

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4)本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
减值准备	2,092.36	270.05				2,362.41	
合计	2,092.36	270.05				2,362.41	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(5)本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同资产本期期末余额较上年期末余额上升 38.86%，主要是本期新能源装备业务销售规模增长所致。

7、应收款项融资**(1)应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,516.46	19,818.61
供应链票据	758.03	1,705.34
合计	21,274.49	21,523.95

(2)期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	144,459.01	
供应链票据	1,804.74	
合计	146,263.75	

(4)按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,291.54	100.00	17.05	0.08	21,274.49	21,565.88	100.00	41.93	0.19	21,523.95
其中：										
供应链票据	775.08	3.64	17.05	2.20	758.03	1,747.27	8.10	41.93	2.40	1,705.34
银行承兑汇票	20,516.46	96.36			20,516.46	19,818.61	91.90			19,818.61
合计	21,291.54	100.00	17.05	0.08	21,274.49	21,565.88	100.00	41.93	0.19	21,523.95

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：供应链票据

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
供应链票据组合	775.08	17.05	2.20
合计	775.08	17.05	2.20

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5)坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	41.93	-24.88				17.05
合计	41.93	-24.88				17.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6)本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7)应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8)其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,773.64	96.32	39,989.50	95.84
1 至 2 年	1,361.30	2.53	1,135.39	2.72
2 至 3 年	269.18	0.50	263.12	0.63

3 年以上	349.98	0.65	337.48	0.81
合计	53,754.10	100.00	41,725.49	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	4,559.68	8.48
供应商 2	4,122.00	7.67
供应商 3	3,996.27	7.43
供应商 4	3,505.22	6.52
供应商 5	1,470.00	2.73
合计	17,653.17	32.83

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4.77	46.82
其他应收款	14,429.53	21,997.53
合计	14,434.30	22,044.35

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款本期期末余额较上年期末余额下降 34.52%，主要是本期公司收回前期出口退税款及收回上年处置子公司往来款所致。

应收利息**(1)应收利息分类**

□适用 √不适用

(2)重要逾期利息

□适用 √不适用

(3)按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5)坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6)本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1)应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山科安新能源科技有限公司		27.59
佛山科升新能源科技有限公司		9.63
佛山科世明新能源科技有限公司		9.60

佛山科心新能源科技有限公司	1.96	
佛山科荣胜新能源科技有限公司	2.81	
合计	4.77	46.82

(2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3)按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5)坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6)本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1)按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,902.72	16,160.50
1 至 2 年	1,080.14	1,641.28
2 至 3 年	3,424.86	3,679.45
3 年以上	4,584.03	4,349.64
合计	18,991.75	25,830.87

(2)按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	8,638.46	12,746.89
其他往来	3,052.67	2,813.74
出口退税	52.13	4,398.70
保证金	3,410.60	1,933.08
政府补助	3,837.89	3,938.46
合计	18,991.75	25,830.87

(3)坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,409.23		424.11	3,833.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期	3,409.23		424.11	3,833.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	881.88		3.77	885.65
本期转回				
本期转销				
本期核销			3.84	3.84
其他变动	-152.80		-0.13	-152.93
2026 年 6 月 30 日余额	4,138.31		423.91	4,562.22

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(4)坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,833.34	885.65		3.84	-152.93	4,562.22
合计	3,833.34	885.65		3.84	-152.93	4,562.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5)本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3.84

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青海省盐业股份有限公司	3,129.35	16.48	往来款	4-6 年	3,129.35
大田县财政局	2,825.92	14.88	政府补助	2-3 年	
马鞍山市博望区交通运输局	879.36	4.63	政府补助	1 年以内	
大田县公共资源交易中心	450.00	2.37	保证金	1 年以内	2.84

佛山市三水新明珠建陶工业有限公司	437.66	2.30	保证金	1 年以内	2.76
合计	7,722.29	40.66	/	/	3,134.95

(7)因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1)存货分类

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	220,045.63	2,748.96	217,296.67	200,742.25	227.92	200,514.33
在产品	239,655.18	320.63	239,334.55	182,115.29	250.68	181,864.61
库存商品	127,691.61	3,751.99	123,939.62	127,025.61	5,234.46	121,791.15
发出商品	26,622.84		26,622.84	47,808.27		47,808.27
合计	614,015.26	6,821.58	607,193.68	557,691.42	5,713.06	551,978.36

(2)确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3)存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	227.92	2,403.18	124.60	6.74		2,748.96
在产品	250.68	85.67		15.72		320.63
库存商品	5,234.46	1,255.00		2,390.49	346.98	3,751.99
合计	5,713.06	3,743.85	124.60	2,412.95	346.98	6,821.58

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4)存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5)合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
融资租赁	62,909.39	62,922.50
其中：未实现融资租赁收益	3,477.19	2,797.94
合计	62,909.39	62,922.50

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	10,459.54	14.54	7,894.05	75.47	2,565.49	8,767.42	12.70	4,769.62	54.40	3,997.80

按组合计提坏账准备	61,498.47	85.46	1,154.57	1.88	60,343.90	60,284.78	87.30	1,360.08	2.26	58,924.70
合计	71,958.01	/	9,048.62	/	62,909.39	69,052.20	/	6,129.70	/	62,922.50

备注 1：按单项计提坏账准备的说明：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 24	2,823.12	2,823.12	100.00	预计无法收回
客户 25	2,273.88	537.42	23.63	预计有收回风险
客户 26	1,624.44	1,624.44	100.00	预计无法收回
客户 27	1,141.33	1,141.33	100.00	预计无法收回
客户 28	982.87	196.57	20.00	预计有收回风险
客户 29	474.85	474.85	100.00	预计无法收回
客户 30	308.74	308.74	100.00	预计无法收回
其他	830.31	787.58	94.85	
合计	10,459.54	7,894.05	75.47	

备注 2：本期计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,129.70	2,965.24			-46.32	9,048.62
合计	6,129.70	2,965.24			-46.32	9,048.62

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	55,587.34	54,368.79
预缴税费	8,450.81	9,188.75
合同成本	1,699.76	1,730.01
合计	65,737.91	65,287.55

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

14、债权投资

(1)债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2)期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3)减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4)本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1)其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2)期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3)减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4)本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1)长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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	
融资租赁款	55,356.47	1,141.53	54,214.94	46,061.95	1,165.45	44,896.50	2.98%-6.5%
其中：未实现融资收益	2,300.98		2,300.98	2,522.50		2,522.50	
合计	55,356.47	1,141.53	54,214.94	46,061.95	1,165.45	44,896.50	/

(2)按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						374.87	0.81	187.43	50.00	187.44
按组合计提坏账准备	55,356.47	100.00	1,141.53	2.06	54,214.94	45,687.08	99.19	978.02	2.14	44,709.06
合计	55,356.47	/	1,141.53	2.06	54,214.94	46,061.95	/	1,165.45	2.53	44,896.50

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

按组合计提坏账准备	55,356.47	1,141.53	2.06
合计	55,356.47	1,141.53	2.06

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	978.02		187.43	1,165.45
2026 年 1 月 1 日余额在本期	978.02		187.43	1,165.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	189.64		-419.02	-229.38
本期转回			231.59	231.59
本期转销				
本期核销				
其他变动	-26.13			-26.13
2026 年 6 月 30 日余额	1,141.53			1,141.53

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3)坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,165.45	-229.38	231.59		-26.13	1,141.53
合计	1,165.45	-229.38	231.59		-26.13	1,141.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4)本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1)长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 （账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业												
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	239,620.02				68,524.62		116.39				308,261.03	
佛山市科达陶瓷科技有限公司	16,166.47				-44.24						16,122.23	
漳州巨铭石墨材料有限公司	2,471.78				-140.89						2,330.89	
马鞍山市青山售电服务有限公司	582.61				85.13						667.74	
广东科达南粤新能源创业投资合伙企业 （有限合伙）	8,119.09				-172.73						7,946.36	
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	37,757.11				2,454.14	-57.52	80.38			-23.62	40,210.49	
马鞍山科马能源科技有限公司	1,522.42				71.05	-1.67	5.84	112.94			1,484.70	
共青城新洺枫投资合伙企业（有限合伙）	602.61		187.06								789.67	
共青城新洺兆投资合伙企业（有限合伙）	68.22		54.03								122.25	
共青城科泓投资合伙企业（有限合伙）	261.70										261.70	
共青城科翰投资合伙企业（有限合伙）	303.08										303.08	
共青城科鑫投资合伙企业（有限合伙）	1,868.27										1,868.27	
共青城科宇投资合伙企业（有限合伙）	335.51										335.51	
共青城新洺华投资合伙企业（有限合伙）			177.58								177.58	
共青城新洺胜投资合伙企业（有限合伙）			15.17								15.17	

小计	309,678.89		433.84		70,777.08	-59.19	202.61	112.94		-23.62	380,896.67	
合计	309,678.89		433.84		70,777.08	-59.19	202.61	112.94		-23.62	380,896.67	

(2)长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加投资	减少投 资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
常德市大道新材料科技有限公司	360.28				10.81		349.47		49.47		
合计	360.28				10.81		349.47		49.47		/

(2)本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,179.59	2,194.00
合计	2,179.59	2,194.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	716,975.91	763,553.17
固定资产清理		
合计	716,975.91	763,553.17

固定资产

(1)固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地（境外）	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	25,743.26	516,004.35	492,083.12	28,957.75	16,286.31	1,079,074.79
2.本期增加金额	2,761.32	7,617.28	12,318.91	1,821.97	852.25	25,371.73
（1）购置	2,761.32	1,374.49	2,552.98	1,821.97	852.25	9,363.01
（2）在建工程转入		6,242.79	9,765.93			16,008.72
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差额						
3.本期减少金额	3,933.02	19,904.98	21,021.74	1,637.63	392.26	46,889.63
（1）处置或报废	2,648.84	5,922.12	4,423.44	656.61	264.80	13,915.81
（2）转入在建工程						
（3）处置子公司			771.81			771.81

(4) 外币报表折算差额	1,284.18	13,982.86	15,826.49	981.02	127.46	32,202.01
4.期末余额	24,571.56	503,716.65	483,380.29	29,142.09	16,746.30	1,057,556.89
二、累计折旧						
1.期初余额		111,667.01	177,636.27	13,121.97	9,207.77	311,633.02
2.本期增加金额		13,241.89	23,953.59	2,488.19	960.13	40,643.80
(1) 计提		13,241.89	23,953.59	2,488.19	960.13	40,643.80
(2) 购置						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额						
3.本期减少金额		6,914.07	7,627.25	775.61	307.59	15,624.52
(1) 处置或报废		4,047.31	1,901.02	427.51	247.10	6,622.94
(2) 转入在建工程						
(3) 处置子公司			95.06			95.06
(4) 外币报表折算差额		2,866.76	5,631.17	348.10	60.49	8,906.52
4.期末余额		117,994.83	193,962.61	14,834.55	9,860.31	336,652.30
三、减值准备						
1.期初余额		849.57	3,012.29	26.62	0.12	3,888.60
2.本期增加金额			41.51			41.51
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 外币报表折算差额			41.51			41.51
3.本期减少金额			0.02	1.41		1.43
(1) 处置或报废			0.02			0.02
(2) 外币报表折算差额				1.41		1.41
4.期末余额		849.57	3,053.78	25.21	0.12	3,928.68
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,571.56	384,872.25	286,363.90	14,282.33	6,885.87	716,975.91
2.期初账面价值	25,743.26	403,487.77	311,434.56	15,809.16	7,078.42	763,553.17

(2)暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
土地(境外)					
房屋及建筑物	2,839.58	1,526.63	849.57	463.38	
机器设备	4,649.89	1,571.86	3,053.78	24.25	
运输工具	629.37	593.36	25.21	10.80	
电子设备及其他	4.14	3.93	0.12	0.09	
合计	8,122.98	3,695.78	3,928.68	498.52	

(3)通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4)未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5)固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	79,470.61	44,595.82
工程物资	3,779.78	4,475.89
合计	83,250.39	49,071.71

其他说明：

在建工程本期期末余额较上年期末余额上升 69.65%，主要是本期 Keda 秘鲁、Keda 科特迪瓦、Keda 基苏木以及福建科达新能源新增建设项目所致。

在建工程

(1)在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秘鲁玻璃厂新建项目	42,269.63		42,269.63	23,995.51		23,995.51
科特迪瓦陶瓷厂二期项目	9,287.94		9,287.94	567.55		567.55
福建科达新能源二期工程项目	8,061.73		8,061.73	3,134.21		3,134.21
基苏木陶瓷厂二期项目	2,314.12		2,314.12			
福建科达新能源一期工程扩建项目	2,086.54		2,086.54			

科达装备智能制造基地项目	2,143.37		2,143.37	2,221.64		2,221.64
坦桑尼亚玻璃厂二期新建项目	1,878.57		1,878.57	1,189.76		1,189.76
喀麦隆陶瓷厂生活楼建设项目	1,834.44		1,834.44	1,546.09		1,546.09
加纳陶瓷厂扩建本地宿舍项目	938.80		938.80	1,796.59		1,796.59
安徽洁能辅助办公楼装修改造工程	837.34		837.34	336.63		336.63
肯尼亚陶瓷厂员工宿舍加盖项目	730.72		730.72	714.73		714.73
加纳玻璃厂新建项目	722.02		722.02			
几内亚陶瓷厂新建项目	719.20		719.20			
肯尼亚陶瓷厂建设项目				1,704.33		1,704.33
其他零星项目	5,646.19		5,646.19	7,388.78		7,388.78
合计	79,470.61		79,470.61	44,595.82		44,595.82

(2)重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
福建科达新能源二期工程项目	90,945.89	3,134.21	4,927.52			8,061.73	97.86	97.86%	1,316.81			自筹
科达装备智能制造基地项目	40,000.00	2,221.64		78.27		2,143.37	98.25	98.25%				募集+自筹
基苏木陶瓷厂二期项目	28,779.77		2,782.18	468.06		2,314.12	9.67	9.67%				自筹
科特迪瓦陶瓷厂二期项目	16,188.14	567.55	8,720.39			9,287.94	59.39	59.39%				自筹
秘鲁玻璃厂新建项目	49,247.45	23,995.51	18,626.37	352.25		42,269.63	88.44	88.44%				自筹
合计	225,161.25	29,918.91	35,056.46	898.58		64,076.79			1,316.81		/	/

(3)本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

(4)在建工程的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

工程物资

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产**(1)采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √ 不适用

(2)采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √ 不适用

(3)采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √ 不适用

其他说明

□适用 √ 不适用

24、油气资产**(1)油气资产情况**

□适用 √ 不适用

(2)油气资产的减值测试情况

□适用 √ 不适用

25、使用权资产**(1)使用权资产情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地（境外）	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,563.77	5,517.32	7,081.09
2.本期增加金额	299.34	2,281.88	2,581.22
（1）本期增加		2,281.88	2,281.88
（2）外币报表折算差额	299.34		299.34
3.本期减少金额		662.32	662.32
（1）本期减少		342.23	342.23
（2）外币报表折算差额		320.09	320.09
4.期末余额	1,863.11	7,136.88	8,999.99
二、累计折旧			
1.期初余额	85.14	1,275.62	1,360.76
2.本期增加金额	40.50	877.56	918.06
（1）计提	23.00	877.56	900.56
（2）外币报表折算差额	17.50		17.50

3.本期减少金额		196.43	196.43
(1) 处置		91.62	91.62
(2) 外币报表折算差额		104.81	104.81
4.期末余额	125.64	1,956.75	2,082.39
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,737.47	5,180.13	6,917.60
2.期初账面价值	1,478.63	4,241.70	5,720.33

(2)使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产**(1)无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	专利权	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	92,675.59	5,914.14	4,821.54	20,002.44	1,106.66	124,520.37
2.本期增加金额		251.87			154.46	406.33
(1) 购置		251.87			154.46	406.33
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额						
3.本期减少金额	247.95	26.06		606.33	48.54	928.88
(1) 处置或报废	247.95					247.95
(2) 转入在建工程						
(3) 处置子公司						
(4) 外币报表折算差额		26.06		606.33	48.54	680.93
4.期末余额	92,427.64	6,139.95	4,821.54	19,396.11	1,212.58	123,997.82
二、累计摊销						
1.期初余额	17,263.99	3,318.62	4,800.05	2,562.91	810.94	28,756.51
2.本期增加金额	1,115.01	458.29	1.86	960.60	87.49	2,623.25

(1) 计提	1,115.01	458.29	1.86	960.60	87.49	2,623.25
(2) 购置						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额						
3.本期减少金额	76.73	20.01		78.67	44.23	219.64
(1) 处置或报废	76.73					76.73
(2) 转入在建工程						
(3) 处置子公司						
(4) 外币报表折算差额		20.01		78.67	44.23	142.91
4.期末余额	18,302.27	3,756.90	4,801.91	3,444.84	854.20	31,160.12
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 外币报表折算差额						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 外币报表折算差额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	74,125.37	2,383.05	19.63	15,951.27	358.38	92,837.70
2.期初账面价值	75,411.60	2,595.52	21.49	17,439.53	295.72	95,763.86

(2)确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3)未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4)无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉**(1)商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广东科达锂业有限公司	26,131.58			26,131.58
河南科达东大国际工程有限公司	23,266.46			23,266.46
芜湖科达新铭丰机电有限公司	18,909.55			18,909.55
佛山市恒力泰机械有限公司	18,791.54			18,791.54
广东威锂力新材料有限公司	14,408.22			14,408.22
Brightstar Investment Limited	11,352.23			11,352.23
江苏科行环保股份有限公司	7,559.68			7,559.68
I.C.F.& Welko S.P.A.	5,292.61			5,292.61
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	1,441.67			1,441.67
F.D.S. Ettmar S.r.l.	1,440.70			1,440.70
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	1,025.91			1,025.91
安徽科达铂锐能源科技有限公司	416.01			416.01
安徽科安电力工程有限公司	94.38			94.38
合计	130,130.54			130,130.54

(2)商誉减值准备

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
江苏科行环保股份有限公司	7,559.68			7,559.68
河南科达东大国际工程有限公司	23,266.46			23,266.46
芜湖科达新铭丰机电有限公司	13,345.56			13,345.56
F.D.S. Ettmar S.r.l.	1,440.70			1,440.70
合计	45,612.40			45,612.40

(3)商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√ 适用 □ 不适用

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
佛山市恒力泰机械有限公司	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
芜湖科达新铭丰机电有限公司	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是

I.C.F. & Welko S.P.A.	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是
F.D.S. Ettmar S.r.l.	与商誉相关的长期资产；根据商誉形成的原因及管理层确认		是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4)可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5)业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	51.80	41.10	15.29		77.61
合计	51.80	41.10	15.29		77.61

其他说明：

长期待摊费用本期期末余额较上年期末余额上升 49.83%，主要是本期公司新增租赁资产装修费所致。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,664.83	7,991.22	33,943.44	6,719.13
可抵扣亏损	186,979.13	31,069.92	192,605.34	31,869.64
金融资产公允价值变动	320.41	48.06	306.00	45.90
政府补助	936.67	177.36	696.95	156.28
租赁负债	6,647.47	1,259.45	5,695.92	1,054.21
其他	170,458.28	41,742.53	140,630.18	34,222.82
合计	406,006.79	82,288.54	373,877.83	74,067.98

(2)未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
恒力泰公司资产评估增值	1,191.13	178.67	1,234.61	185.19
新铭丰资产评估增值			143.69	21.55
Welko 评估增值			2,615.23	729.65
使用权资产	6,382.32	1,220.76	5,664.48	1,047.17
固定资产税会差异	158,471.81	42,656.18	156,626.84	42,545.91
未实现汇兑损益	45,927.84	6,967.05	47,354.25	7,421.40
合计	211,973.10	51,022.66	213,639.10	51,950.87

(3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	18,203.08	64,085.46	21,185.85	52,882.13
递延所得税负债	18,203.08	32,819.58	21,185.85	30,765.02

(4)未确认递延所得税资产明细

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	80,994.87	80,994.87
固定资产减值准备	3,928.68	3,888.61
其他资产减值准备	12,054.22	10,439.15
合计	96,977.77	95,322.63

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	10,906.04	10,906.04	
2027 年度	10,277.96	10,277.96	
2028 年度	19,678.48	19,678.48	
2029 年度	17,760.47	17,760.47	
2030 年度	4,509.98	4,509.98	
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度	663.99	663.99	
2034 年度	949.00	949.00	
2035 年度	1,444.61	1,444.61	
合计	66,190.53	66,190.53	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

30、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	28,121.89		28,121.89	15,802.11		15,802.11
合计	28,121.89		28,121.89	15,802.11		15,802.11

补偿性资产相关信息

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

其他非流动资产本期期末余额较上年期末余额上升 77.96%，主要是本期锂电材料项目预付工程款所致。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	98,573.83	98,573.83	其他	定期存款、保证金、司法冻结资金	86,746.14	86,746.14	其他	定期存款、保证金、司法冻结资金
固定资产	314,860.01	210,021.81	抵押	用于项目抵押贷款	339,122.11	236,730.45	抵押	用于项目抵押贷款
无形资产	41,059.04	35,256.48	抵押	用于项目抵押贷款	49,508.24	41,585.00	抵押	用于项目抵押贷款
在建工程	9,856.43	9,856.43	抵押	用于项目抵押贷款	5,155.72	5,155.72	抵押	用于项目抵押贷款
合计	464,349.31	353,708.55	/	/	480,532.21	370,217.31	/	/

32、短期借款

(1)短期借款分类

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,099.92	72,834.48
抵押借款	17,150.00	6,628.30
保证借款	30,800.37	42,824.02
信用借款	28,313.10	15,088.74
抵押借款+保证借款		700.00
质押借款+保证借款		1,000.00
应计利息	96.24	78.00
合计	156,459.63	139,153.54

(2)已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	215.65	257.15	/
其中：			
远期结汇合同	215.65	257.15	/
合计	215.65	257.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,583.46	65,512.70
供应链票据	484.31	236.21
合计	103,067.77	65,748.91

其他说明：

应付票据本期期末余额较上年期末余额上升 56.76%，主要是本期公司开具的银行承兑汇票增加所致。

36、应付账款**(1)应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	249,194.57	263,605.93
合计	249,194.57	263,605.93

(2)账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	1,519.94	在信用期内
供应商 7	1,495.67	在信用期内
供应商 8	993.17	存在合同纠纷
供应商 9	652.73	在信用期内
供应商 10	537.09	存在合同纠纷
合计	5,198.60	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1)预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3)报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1)合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	245,913.85	234,733.73
合计	245,913.85	234,733.73

(2)账龄超过 1 年的重要合同负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 31	9,007.24	尚未履约完毕
客户 32	5,869.64	尚未履约完毕
客户 33	4,601.95	尚未履约完毕
客户 34	3,819.91	尚未履约完毕

客户 35	3,297.69	尚未履约完毕
合计	26,596.43	/

(3)报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1)应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,374.62	113,856.85	122,446.53	24,784.94
二、离职后福利-设定提存计划	1,083.97	5,340.11	5,892.61	531.47
三、辞退福利	7.38	1,264.56	1,189.64	82.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,465.97	120,461.52	129,528.78	25,398.71

(2)短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,927.55	101,546.21	110,411.22	24,062.54
二、职工福利费	23.65	6,464.76	6,464.13	24.28
三、社会保险费	117.68	2,781.80	2,573.98	325.50
其中：医疗保险费	68.58	2,378.19	2,136.82	309.95
工伤保险费	49.10	390.88	424.43	15.55
生育保险费		12.73	12.73	
四、住房公积金	222.10	2,782.01	2,776.66	227.45
五、工会经费和职工教育经费	83.64	282.07	220.54	145.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	33,374.62	113,856.85	122,446.53	24,784.94

(3)设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,055.20	5,005.96	5,552.72	508.44
2、失业保险费	28.77	334.15	339.89	23.03
合计	1,083.97	5,340.11	5,892.61	531.47

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,845.18	3,787.75
企业所得税	27,172.76	13,119.84
个人所得税	2,469.27	1,508.05
城市维护建设税	84.94	44.38
房产税	489.04	170.86
土地使用税	450.30	168.23
教育费附加	60.72	31.40
堤围费	20.77	13.75
印花税	240.07	231.85
其他税费	890.79	700.48
合计	36,723.84	19,776.59

其他说明：

应交税费本期期末较上年期末余额上升 85.69%，主要是本期公司应交企业所得税增加所致。

41、其他应付款

(1)项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		5.82
其他应付款	49,779.67	44,143.96
合计	49,779.67	44,149.78

(2)应付利息

☐适用 ☒不适用

(3)应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		5.82
合计		5.82

(4)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司往来	9,546.74	6,007.04
股权转让款		3,194.32
其他往来	5,188.77	5,637.15
保证金及押金	2,698.68	1,898.09
股份回购义务	32,345.48	27,407.36
合计	49,779.67	44,143.96

账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	121,688.36	110,243.47
一年内到期的租赁负债	1,764.00	1,140.53
应计利息	414.67	381.37
合计	123,867.03	111,765.37

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,603.12	32,027.69
保证借款	65,529.40	46,755.86
抵押借款	15,592.52	15,607.17
抵押借款+保证借款	14,898.48	15,408.61
抵押借款+质押借款	64.84	444.14
合计	121,688.36	110,243.47

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,537.62	16,997.75
期末背书未到期不终止确认票据	16,185.96	4,125.80
合计	31,723.58	21,123.55

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债本期期末余额较上年期末余额上升 50.18%，主要是本期锂电材料期末已背书不终止确认的票据所致。

45、长期借款

(1)长期借款分类

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,855.49	34,852.30
保证借款	237,237.93	209,292.96
信用借款	42,450.99	62,192.86
抵押借款+保证借款	48,294.77	57,961.58
抵押借款+质押借款	353.83	2,277.34
合计	358,193.01	366,577.04

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1)应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3)可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4)划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,441.76	4,602.42
合计	5,441.76	4,602.42

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	979.57	743.68	
涉诉赔偿	10,353.87	3,902.57	
赔偿金	79.24	150.00	
合计	11,412.68	4,796.25	/

其他说明：

预计负债本期期末余额较上年期末余额上升137.95%，主要是本期子公司安徽科达洁能和江苏科行根据诉讼判决结果计提的预计负债所致。

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,309.11	4,711.19	614.98	9,405.32	政府拨款专项资金
合计	5,309.11	4,711.19	614.98	9,405.32	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

递延收益本期期末余额较上年期末余额上升 77.15%，主要是本期子公司福建科达新能源和佛山科达装备确认与资产相关的政府补助所致。

52、其他非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府补助	338.00	1,917.75

合计	338.00	1,917.75
----	--------	----------

其他说明：

其他非流动负债本期期末余额较上年期末余额下降 82.38%，主要是政府补助在本期通过验收所致。

53、股本

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,785.64						191,785.64

54、其他权益工具

(1)期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2)期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,904.49		9,578.87	196,325.62
其他资本公积	31,365.43	8,822.41		40,187.84
合计	237,269.92	8,822.41	9,578.87	236,513.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

备注 1：资本公积-股本溢价本期减少 9,578.87 万元，主要系公司实施员工持股计划股份影响所致；

备注 2：资本公积-其他资本公积本期增加 8,822.41 万元，主要系公司实施员工持股计划形成资本公积所致。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	32,291.29	4,728.10	13,319.44	23,699.95
合计	32,291.29	4,728.10	13,319.44	23,699.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2026 年 4 月 9 日召开第九届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于授予 2025 年员工持股计划预留份额的议案》，同意以 3.95 元/股的认购价格向不超过 162 名参与对象授予本员工持股计划预留份额 4,728.0955 万份，对应标的股票数量 1,196.9862 万股。

根据本员工持股计划预留授予部分份额实际认购和最终缴款的审验结果，本员工持股计划参与认购预留授予部分份额的员工为 59 人，认购份额为 4,728.0955 万份，每份份额 1 元，缴纳的认购资金为 4,728.0955 万元，认购份额对应科达制造股票 1,196.9862 万股，股票来源为公司回购专用证券账户回购的科达制造 A 股普通股股票。2026 年 5 月 29 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 1,196.9862 万股科达制造股票已于 2026 年 5 月 28 日以 3.95 元/股的价格非交易过户至“科达制造股份有限公司-2025 年员工持股计划”专用证券账户，占公司总股本的 0.62%，同比例转销库存股 13,319.44 万。因此次员工持股计划包含回购义务，公司就该回购义务确认负债，增加库存股 4,728.10 万。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65.72	-10.81				-10.81		-76.53
其中：重新计量设定受益计划变动额								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-65.72	-10.81				-10.81		-76.53
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,190.40	-22,606.93				-12,590.69	-10,016.24	-25,781.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-52.80	-59.19				-59.19		-111.99
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-13,137.60	-22,547.74				-12,531.50	-10,016.24	-25,669.10
其他综合收益合计	-13,256.12	-22,617.74				-12,601.50	-10,016.24	-25,857.62

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	634.11	15.68	6.77	643.02
合计	634.11	15.68	6.77	643.02

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,211.84			87,211.84
任意盈余公积	1,016.82			1,016.82
合计	88,228.66			88,228.66

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	786,905.36	697,322.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	786,905.36	697,322.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,442.02	130,886.34
其他综合收益结转留存收益		-42.84
减：提取法定盈余公积		4,103.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,535.70	37,157.13
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	857,811.68	786,905.36

61、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,037,591.90	706,590.37	818,251.23	578,217.90
其他业务	1,649.00	1,024.86	590.66	359.57
合计	1,039,240.90	707,615.23	818,841.89	578,577.47

(2)营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
建材机械	307,698.46	234,437.37	307,698.46	234,437.37
海外建材	492,899.41	276,621.01	492,899.41	276,621.01
新能源装备	77,581.89	65,680.87	77,581.89	65,680.87
锂电材料	137,557.31	114,464.03	137,557.31	114,464.03
其他	23,503.83	16,411.95	23,503.83	16,411.95
合计	1,039,240.90	707,615.23	1,039,240.90	707,615.23
按经营地区分类				
国内	356,635.97	295,576.05	356,635.97	295,576.05
国外	682,604.93	412,039.18	682,604.93	412,039.18

合计	1,039,240.90	707,615.23	1,039,240.90	707,615.23
----	--------------	------------	--------------	------------

其他说明

√适用 □不适用

前五名客户销售金额合计 164,060.49 万元（不含税），占销售收入比重 15.81%。

(3)履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
单个标准产品、单台设备与配件销售	国内按照交货完毕，国外按照报关完毕作为控制权转移时点	款到发货、部分预收与部分账期	单个产品	是	0.00	保证类质量保证
工程项目	洁能环保项目按履约进度；附安装义务的墙材生产线成套装备按验收完毕，不附安装义务的视同单个产品	款到发货、部分预收与部分账期	工程项目或成套装备	是	0.00	保证类质量保证
合计	/	/	/	/		/

(4)分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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 71.72 亿元，其中：

40.56 亿元预计将于2026年度确认收入

重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,638.83	1,681.79
教育费附加	847.59	984.98
房产税	849.48	618.82
土地使用税	500.44	439.63
车船使用税	5.07	3.97

印花税	544.92	545.36
堤围防护费	107.88	75.06
环境保护税	309.25	8.02
其他税	945.70	376.16
合计	5,749.16	4,733.79

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,038.80	14,992.13
差旅费	3,239.06	2,963.25
交际费	1,236.72	1,198.61
广告及业务宣传费	1,659.34	1,607.14
股权激励费用	1,328.40	
其他	10,878.56	7,468.25
合计	35,380.88	28,229.38

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,330.60	25,693.74
办公费	2,144.17	2,688.48
水电费	1,032.84	945.54
差旅费	2,517.59	2,145.05
审计及顾问费	4,162.35	2,818.78
折旧及租赁费	6,443.60	4,687.85
无形资产摊销	2,363.60	2,772.24
股权激励费用	9,493.83	1,932.98
其他	6,717.11	8,466.33
合计	67,205.69	52,150.99

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料费用	8,812.57	6,082.92
人工费用	9,105.18	8,256.65
折旧与摊销	622.75	634.96
其他费用	1,420.84	1,101.62
合计	19,961.34	16,076.15

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,192.92	13,409.58
减：利息收入	-2,959.32	-3,327.71
汇兑损失	23,575.47	12,902.01
手续费	1,377.50	1,189.10
合计	32,186.57	24,172.98

其他说明：

财务费用本期数较上年同期数上升 33.15%，主要是公司本期汇兑损失增长影响所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,928.71	3,458.18
其他	1,140.30	22.16
合计	3,069.01	3,480.34

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	70,777.08	23,196.35
处置长期股权投资产生的投资收益	32.58	-65.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,832.39	813.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	12.35	168.62
其他	-141.31	-48.17
合计	72,513.09	24,064.15

其他说明：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	68,524.62	18,711.69
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2,454.14	4,558.66
其他	-201.68	-74.00
合计	70,777.08	23,196.35

投资收益本期数较上年同期数上升201.33%，主要是公司本期对联营企业蓝科锂业确认的投资收益增长所致。

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	765.15	-259.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	705.34	-676.80
交易性金融负债	-41.87	115.61
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融资产		
合计	723.28	-143.88

其他说明：

公允价值变动收益本期数较上年同期数上升 602.71%，主要是公司本期远期结汇合同公允价值变动影响所致。

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6.89	-7.90

应收账款坏账损失	-1,844.99	-5,076.98
其他应收款坏账损失	-885.65	-584.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	229.38	155.47
财务担保相关减值损失		
一年内到期的非流动资产坏账损失	-2,965.24	101.02
应收款项融资坏账损失	24.88	27.89
合计	-5,434.73	-5,385.34

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-270.05	-789.12
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,743.85	-3,938.54
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		-1,440.70
十二、其他		
合计	-4,013.90	-6,168.36

其他说明：

资产减值损失本期数较上年同期数上升 34.93%，主要是公司上期对 F.D.S Ettmar 计提商誉减值准备影响所致。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,428.76	1,430.13
无形资产处置利得或损失	79.98	609.96

使用权资产处置利得或损失	8.98	
合计	1,517.72	2,040.09

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	94.49	79.67	94.49
其中：固定资产处置利得	94.49	79.67	94.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
债务重组利得			
罚款收入	186.64	211.7	186.64
客户违约收入	1,175.19		1,175.19
其他	580.47	1,159.23	580.47
合计	2,036.79	1,450.60	2,036.79

其他说明：

☒适用 ☐不适用

营业外收入本期数较上年同期数上升 40.41%，主要是本期子公司安徽科达机电客户违约收入增加所致。

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,138.18	379.22	1,138.18
其中：固定资产处置损失	1,138.18	379.22	1,138.18
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	107.87	35.58	107.87
债务重组损失			

涉诉赔偿	6,368.81		6,368.81
滞纳金及罚金	159.79	344.43	159.79
其他	173.02	567.92	173.02
合计	7,947.67	1,327.15	7,947.67

其他说明：

营业外支出本期数较上年同期数上升 498.85%，主要是本期子公司安徽科达洁能和江苏科行涉诉赔偿影响所致。

76、所得税费用

(1)所得税费用表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,791.31	22,351.00
递延所得税费用	-6,499.43	-3,096.26
合计	36,291.88	19,254.74

(2)会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	233,605.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,040.84
子公司适用不同税率的影响	13,883.62
调整以前期间所得税的影响	4,923.77
非应税收入的影响	-17,387.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,240.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,033.06
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	1,522.89
加计扣除	-1,596.40
其他	-302.40
所得税费用	36,291.88

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期数较上年同期数上升 88.48%，主要是海外建材本期销售规模大幅增长影响所致。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1)与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,657.13	5,389.47
利息收入	2,959.32	3,327.71
其他	15,531.55	7,000.11
合计	23,148.00	15,717.29

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,396.86	3,054.69
水电费	6,677.78	6,181.73
差旅费	6,227.21	6,107.83
交际费	2,087.62	2,607.16
租赁费	2,177.58	1,914.95
修理费	3,603.22	2,777.00
广告费及业务宣传费	1,975.59	2,862.59
审计及顾问费	4,685.31	3,614.93
冻结资金	528.67	3,112.80
其他	17,948.98	15,027.05
合计	50,308.82	47,260.73

(2)与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财款	270,200.07	267,246.05
其他	4,528.71	
合计	274,728.78	267,246.05

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品款	245,988.11	234,170.27
其他	45.18	
合计	246,033.29	234,170.27

(3)与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	5,921.11	16,384.20
其他	4,728.09	140.00
合计	10,649.20	16,524.20

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	30,284.99	23,375.91
其他	21,001.09	138.46
合计	51,286.08	23,514.37

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	139,153.54	128,788.67	11,699.46	113,542.07	9,639.97	156,459.63
长期借款（含一年内到期的长期借款）	477,201.88	80,935.16	1,523.64	73,837.12	5,527.52	480,296.04
租赁负债（一年内到期的租赁负债）	5,742.95		2,275.61	782.19	30.61	7,205.76
合计	622,098.37	209,723.83	15,498.71	188,161.38	15,198.10	643,961.43

(4)以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1)现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	197,313.74	113,656.84
加：资产减值准备	4,013.90	6,168.36
信用减值损失	5,434.73	5,385.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,643.80	34,737.82
使用权资产摊销	900.56	430.71
无形资产摊销	2,623.25	2,772.24
长期待摊费用摊销	15.29	6.89
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）	-1,517.72	-2,040.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,043.69	299.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-723.28	143.88
财务费用（收益以“-”号填列）	10,212.51	13,637.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,513.09	-24,064.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,203.33	-7,907.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,054.56	4,811.1
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,323.85	-30,595.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,067.58	-83,171.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,107.16	33,548.64
其他	12,607.34	-1,855.01

经营活动产生的现金流量净额	136,534.30	65,964.45
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	269,490.69	254,563.78
减：现金的期初余额	238,741.39	216,676.64
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	30,749.30	37,887.14

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	509.74
F.D.S. ETTMAR S.R.L.	509.74
取得子公司支付的现金净额	509.74

(3)本期收到的处置子公司的现金净额

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	975.89
佛山市科华百思新能源科技有限公司	146.80
佛山科安新能源科技有限公司	117.97
佛山科升新能源科技有限公司	31.03
佛山科世明新能源科技有限公司	47.38
当涂县科安新能源科技有限公司	40.86
广德科安光伏发电有限公司	108.40
马鞍山科磁新能源科技有限公司	108.66
马鞍山科达科中新能源有限公司	95.62
郎溪科安新能源科技有限公司	95.38
芜湖市科森新能源有限公司	94.61

合肥科达科恒新能源科技有限公司	89.18
处置子公司收到的现金净额	975.89

(4)现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,490.69	238,741.39
其中：库存现金	533.51	395.53
可随时用于支付的银行存款	178,664.50	187,270.42
可随时用于支付的其他货币资金	90,292.68	51,075.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	269,490.69	238,741.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5)使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6)不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
定期存单	53,789.17	44,760.71	用于定期理财
银行承兑汇票保证金	27,655.43	18,996.72	用于开具银行承兑汇票
司法冻结资金	2,975.77	4,359.16	司法冻结
保函保证金	11,671.18	16,606.67	用于履约保证
其他	2,482.28	2,022.88	主要为利息计提
合计	98,573.83	86,746.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1)外币货币性项目**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	13,592.21	6.81090	92,575.20
欧元	4,023.00	7.76710	31,247.08
港币	188.71	0.86855	163.90
英镑	0.07	9.01450	0.59
土耳其里拉	8,611.65	0.14581	1,255.66
印度卢比	16,410.35	0.07204	1,182.20
肯尼亚先令	81,391.44	0.05259	4,280.38
坦桑尼亚先令	761,995.94	0.00259	1,977.07
加纳塞地	3,523.10	0.60407	2,128.20
新加坡币	0.01	5.26050	0.05
赞比亚克瓦查	1,752.15	0.37680	660.21
刚果中非共同体法郎	582,891.07	0.01174	6,841.57
秘鲁索尔	1,491.71	1.99628	2,977.88
日元	878,741.72	0.04205	36,946.70
卢布	23.58	0.08827	2.08
几内亚法郎	3,242,705.03	0.00078	2,527.36
南非兰特	4,269.94	0.41440	1,769.46
乌干达先令	129,291.91	0.00186	240.28
西非法郎	1,514,913.08	0.01184	17,936.42
印尼盾	936,534.03	0.00038	356.82
越南盾	74,154.02	0.00026	19.21
巴西雷亚尔	125.67	1.31654	165.44
埃及镑	0.26	0.13843	0.04
应收账款			
其中：美元	16,539.51	6.81090	112,648.95
欧元	3,529.62	7.76710	27,414.89
英镑	1.61	9.01450	14.54
土耳其里拉	5,094.16	0.14581	742.78
印度卢比	93,932.23	0.07204	6,766.88
肯尼亚先令	25,858.24	0.05259	1,359.88
坦桑尼亚先令	352,549.18	0.00259	914.72

加纳塞地	3,726.77	0.60407	2,251.23
赞比亚克瓦查	832.30	0.37680	313.61
刚果中非共同体法郎	73,525.43	0.01174	862.99
秘鲁索尔	1,021.10	1.99628	2,038.40
几内亚法郎	93,657.54	0.00078	73.00
南非兰特	7,355.99	0.41440	3,048.32
乌干达先令	459,218.19	0.00186	853.41
西非法郎	90,743.34	0.01184	1,074.39
印尼盾	3,538,124.29	0.00038	1,348.03
越南盾	29,160.00	0.00026	7.56
巴西雷亚尔	39.35	1.31654	51.81
埃及镑	218.50	0.13843	30.25
马来西亚币	83.40	1.67342	139.57
其他应收款			
其中：美元	73.78	6.81090	502.51
欧元	34.79	7.76710	270.20
港币	15.49	0.86855	13.45
土耳其里拉	599.53	0.14581	87.42
印度卢比	108.39	0.07204	7.81
肯尼亚先令	2,751.06	0.05259	144.68
坦桑尼亚先令	145,147.92	0.00259	376.60
加纳塞地	182.21	0.60407	110.07
赞比亚克瓦查	270.09	0.37680	101.77
刚果中非共同体法郎	12,756.26	0.01174	149.72
秘鲁索尔	23.65	1.99628	47.20
卢布	13.00	0.08827	1.15
几内亚法郎	74,053.38	0.00078	57.72
南非兰特	59.84	0.41440	24.80
乌干达先令	2,113.69	0.00186	3.93
西非法郎	23,092.53	0.01184	273.41
印尼盾	1,060,621.83	0.00038	404.10
越南盾	41,640.50	0.00026	10.79
埃及镑	525.66	0.13843	72.77
马来西亚币	45.83	1.67342	76.70
孟加拉塔卡	600.01	0.05585	33.51
约旦第纳尔	0.14	9.60635	1.38
沙特里亚尔	0.66	1.81038	1.19
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	5,204.23	6.81090	35,445.48

欧元	263.17	7.76710	2,044.05
长期应收款			
其中：美元	6,091.21	6.81090	41,486.59
欧元	237.03	7.76710	1,841.05
短期借款			
其中：欧元	277.18	7.76710	2,152.87
秘鲁索尔	316.55	1.99628	631.92
应付账款			
其中：美元	1,869.90	6.81090	12,735.67
欧元	924.21	7.76710	7,178.42
港币	5.99	0.86855	5.20
土耳其里拉	3,333.58	0.14581	486.07
印度卢比	7,012.49	0.07204	505.18
肯尼亚先令	43,116.49	0.05259	2,267.50
坦桑尼亚先令	3,449,013.95	0.00259	8,948.81
加纳塞地	1,645.51	0.60407	994.00
赞比亚克瓦查	3,707.78	0.37680	1,397.09
刚果中非共同体法郎	171,039.78	0.01174	2,007.55
秘鲁索尔	72.39	1.99628	144.51
几内亚法郎	317,030.70	0.00078	247.09
南非兰特	280.58	0.41440	116.27
乌干达先令	22,225.61	0.00186	41.30
西非法郎	84,370.86	0.01184	998.94
印尼盾	89,269.74	0.00038	34.01
埃及镑	584.01	0.13843	80.85
马来西亚币	34.42	1.67342	57.60
孟加拉塔卡	300.00	0.05585	16.75
约旦第纳尔	0.19	9.60635	1.87
沙特里亚尔	0.20	1.81038	0.36
其他应付款			
其中：美元	909.68	6.81090	6,195.73
欧元	4.02	7.76710	31.20
土耳其里拉	37.96	0.14581	5.53
印度卢比	32.37	0.07204	2.33
肯尼亚先令	424.81	0.05259	22.34
坦桑尼亚先令	15,055.12	0.00259	39.06
加纳塞地	93.88	0.60407	56.71
赞比亚克瓦查	28.35	0.37680	10.68
刚果中非共同体法郎	2,958.30	0.01174	34.72

秘鲁索尔	3.58	1.99628	7.14
几内亚法郎	170.00	0.00078	0.13
南非兰特	5.24	0.41440	2.17
乌干达先令	2,002.01	0.00186	3.72
西非法郎	3,978.08	0.01184	47.10
印尼盾	30,041.69	0.00038	11.45
越南盾	800.00	0.00026	0.21
巴西雷亚尔	17.11	1.31654	22.53
埃及镑	25.87	0.13843	3.58
马来西亚币	16.39	1.67342	27.43
约旦第纳尔	0.01	9.60635	0.12
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	6,996.46	7.76710	54,342.23
长期借款			
其中：欧元	16,337.63	7.76710	126,895.99

(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

单位：万元

子公司全称	注册地	注册资本	币种	经营范围	业务性质	记账本位币
科达机电（香港）有限公司	香港	9,099.72	美元	销售	进出口贸易	港元
信成国际（香港）有限公司	香港	2,000.00	美元	销售	进出口贸易	美元
卡米材料有限公司	香港	3,933.57	港元	销售	进出口贸易	美元
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	肯尼亚	1,000.00	美元	瓷砖生产	制造业	肯尼亚先令
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	1,000.00	美元	瓷砖生产	制造业	加纳塞地
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	坦桑尼亚	1,000.00	美元	瓷砖生产	制造业	坦桑尼亚先令
Keda SN Ceramics Company Limited	塞内加尔	100.00	美元	瓷砖生产	制造业	西非法郎
Kami Colourcera Private Limited	印度	160.00	美元	色釉料生产	制造业	印度卢比
I.C.F.& Welko S.P.A.	意大利	850.00	欧元	陶机生产	制造业	欧元
Keda Industrial (India) Limited	印度	6,550.00	印度卢比	配件耗材生产	制造业	印度卢比
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	土耳其	65,692.10	土耳其里拉	配件耗材生产	进出口贸易	土耳其里拉

科裕国际（香港）有限公司	香港	6,001.10	美元	销售	进出口贸易	美元
Keda Zambia Ceramics Company Limited	赞比亚	1,000.00	美元	瓷砖生产	制造业	赞比亚克瓦查
Keda Ceramics International Company Limited	肯尼亚	1,000.00	美元	瓷砖生产	制造业	肯尼亚先令
Keda Cameroon Ceramics Limited	喀麦隆	613,200.00	中非金融合作法郎	瓷砖生产	制造业	中非法郎
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	科特迪瓦	510,010.00	西非法郎	瓷砖生产	制造业	西非法郎
Keda Tanzania Resource Company Limited	坦桑尼亚	230.00	坦桑尼亚先令	锂矿石石墨矿资源开发	制造业	坦桑尼亚先令
Pt Keda Industrial Indonesia	印度尼西亚	300.00	美元	销售	进出口贸易	印度尼西亚盾
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	秘鲁	3,517.43	秘鲁新索尔	瓷砖	制造业	秘鲁新索尔
力泰国际（香港）有限公司	香港	100.00	港元	销售	进出口贸易	港元
Twyford Peru Company S.R.L.	秘鲁	0.10	秘鲁新索尔	销售	进出口贸易	秘鲁新索尔
Twyford Impex (U) Ltd	乌干达	195,000.00	乌干达先令	销售	进出口贸易	乌干达先令
F.D.S. Ettmar S.r.l.	意大利	10.00	欧元	模具生产	制造业	欧元
P.I.R.C. S.r.l.	意大利	1.00	欧元	模具维修	制造业	欧元
Keda (Kenya) Solar Co.,Ltd.	肯尼亚	100.00	美元	太阳能光伏销售	商务服务业	肯尼亚先令
Pt Keda Construction Indonesia	印度尼西亚	1,001,000.00	印度尼西亚盾	煤气炉工程安装	制造业	印度尼西亚盾
Sunbromate (Pty) Ltd	南非	0.10	兰特	销售	进出口贸易	兰特
Keda Honduras Ceramic, S.r.l.	洪都拉斯	500.00	洪都拉斯伦皮拉	瓷砖生产	进出口贸易	洪都拉斯伦皮拉
Twyford Peru Comercial Company S.r.l.	秘鲁	0.10	秘鲁新索尔	销售	进出口贸易	秘鲁新索尔
Keda Industrial Brazil Ltda	巴西圣保罗	100.00	美元	销售	进出口贸易	巴西雷亚尔
Kami Turkey Mürekkkep Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi	土耳其	2,741.99	土耳其里拉	墨水和釉料生产及销售	制造业	土耳其里拉
Keda Solar Ghana Ltd	加纳	1,552.00	加纳塞地	光伏产品贸易及光伏项目施工	商务服务业	加纳塞地
Keda Industrial Egypt Limited for Manufacturing and Trading	埃及	10.00	美元	销售	进出口贸易	埃及镑
Vietnam Kete Company Limited	越南	1,268,500.00	越南盾	销售	进出口贸易	越南盾
Twyford International Burkina Faso CO LTD	布基纳法索	50.00	西非法郎	销售	进出口贸易	西非法郎
Twyford International Benin Company Limited	贝宁	100.00	西非法郎	销售	进出口贸易	西非法郎
Twyford International Guinea-SARLU	几内亚	1,000.00	几内亚法郎	销售	进出口贸易	几内亚法郎
Gritrock Mining Limited(Kenya)	肯尼亚	30.00	肯尼亚先令	采矿	采矿	肯尼亚先令
Trillion Max Limited	香港	2.00	港元	销售	进出口贸易	美元
Lide Trading (Hong Kong) Co.	香港	0.0001	港元	销售	进出口贸易	美元

Ltd						
-----	--	--	--	--	--	--

(4)境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1)作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 2,466.48 万元

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2,789.87(单位：万元 币种：人民币)

(2)作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
车辆租赁	1,594.40	
房屋租赁	653.68	
合计	2,248.08	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
机械装备租赁	1,170.20	1,350.65	
合计	1,170.20	1,350.65	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☒适用 ☐不适用

项目	租赁投资净额	已收款项（租金	租赁利息总额	未折现租赁收款
----	--------	---------	--------	---------

	(合同金额)	+首付款)		额
机械装备租赁	146,964.63	91,232.14	10,239.77	65,972.26
合计	146,964.63	91,232.14	10,239.77	65,972.26

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	41,817.85	41,874.89
第二年	19,008.65	12,394.77
第三年	4,825.45	1,427.05
第四年	320.31	
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(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

单位：万元 币种：人民币

项目	销售收入	销售成本金额	融资租赁销售损益
机械装备租赁	16,653.81	15,483.61	1,170.20
合计	16,653.81	15,483.61	1,170.20

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	8,812.57	6,082.92
人工费用	9,105.18	8,256.65
折旧与摊销	622.75	634.96

其他费用	1,420.84	1,101.62
合计	19,961.34	16,076.15
其中：费用化研发支出	19,961.34	16,076.15
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1)本期发生的非同一控制下企业合并交易

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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量
Lide Trading (Hong Kong) Co. Ltd	2026/4/1	9.75	100.00	现金收购	2026/4/1	实际控制权转移日	2,103.75	-322.29	-1,648.10
Trillion Max Limited	2026/4/1	21.14	100.00	现金收购	2026/4/1	实际控制权转移日	3,792.26	808.12	615.68

(2)合并成本及商誉

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

合并成本	Lide Trading (Hong Kong) Co. Ltd	Trillion Max Limited
—现金	9.75	21.14
—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	9.75	21.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9.75	21.14
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：

☐适用 ☒不适用

业绩承诺的完成情况：

☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：

☐适用 ☒不适用

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债被购买方于购买日可辨认资产、负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

	Lide Trading (HongKong) Co.Ltd		Trillion Max Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	3,284.15	3,284.15	1,348.15	1,348.15
应收款项	34,081.32	34,081.32	5,474.03	5,474.03
预付账款			0.34	0.34
其他应收款			233.76	233.76
存货			1,894.22	1,894.22
递延所得税资产	251.33	251.33	154.69	154.69
负债：				
应付款项	30,117.05	30,117.05	8,313.38	8,313.38
合同负债	7,341.52	7,341.52	428.19	428.19
应交税费	148.48	148.48	158.46	158.46
其他应付款			184.02	184.02
净资产	9.75	9.75	21.14	21.14
减：少数股东权益				
取得的净资产	9.75	9.75	21.14	21.14

(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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(6)其他说明

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的处 置价款	丧失控 制权时 点的处 置比例 (%)	丧失 控制权 时点的 处置 方式	丧失控制 权时点的 判断依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 账面价值	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
佛山科荣胜新能 源科技有限公司	2026/6/1	84.18	55.00	出售	实际控 制权转 移日	18.24						
佛山科心新能源 科技有限公司	2026/6/1	124.61	100.00	出售	实际控 制权转 移日	14.34						

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

名称	取得方式
佛山市科鹏机械有限公司	新设
安徽科达热能科技有限公司	新设

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽科达机电股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	10000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业	80		设立
安徽科达新材料有限公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	40000 万人民币	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	制造业		100	设立
福建科达新能源科技有限公司	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	44363.16 万人民币	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	制造业	72.17	1.39	设立
安徽科达铂锐能源科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	800 万人民币	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	制造业		51	非同一控制下合并
四川科达洁能新材料有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区	5000 万人民币	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区	制造业		100	设立
安徽科达新能源汽车销售有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	1000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100	设立
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	1000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		51	设立
安徽科达智慧能源科技有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	20001 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		80	设立
江苏科达电力有限公司	江苏省徐州市泉山区	20100 万人民币	江苏省徐州市泉山区	商务服务业		100	设立
安徽科安电力工程有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	10000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100	非同一控制下合并
泗县科达新能源科技有限公司	安徽省宿州市泗县	1000 万人民币	安徽省宿州市泗县	商业服务业		70	设立

马鞍山科含新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	2000 万人民币	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	商业服务业		60	设立
芜湖科达新铭丰机电有限公司	安徽省芜湖市湾沚区	500 万人民币	安徽省芜湖市湾沚区	制造业		100	非同一控制下合并
沈阳科达洁能燃气有限公司	辽宁法库经济开发区	100000 万人民币	辽宁法库经济开发区	制造业		93	设立
广东科达智慧能源科技有限公司	广东省佛山市顺德区	20001 万人民币	广东省佛山市顺德区	商业服务业		95	设立
安徽科达洁能股份有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	32000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业	97.37		设立
广东科达液压技术有限公司	广东省佛山市顺德区	4851.43 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业	42.61	13.80	设立
佛山市恒力泰机械有限公司	广东省佛山市三水中心科技工业区	20000 万人民币	广东省佛山市三水中心科技工业区	制造业	100		非同一控制下合并
佛山市德力泰科技有限公司	广东省佛山市三水区	10000 万人民币	广东省佛山市三水区	制造业		100	设立
安徽科达投资有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	25000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业	100		设立
河南科达东大国际工程有限公司	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	5000 万人民币	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	制造业		100	非同一控制下合并
江苏科行环保股份有限公司	江苏盐城环保产业园	38636.36 万人民币	江苏盐城环保产业园	制造业		94.82	非同一控制下合并
安徽科清环境工程有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	2500 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业		95	设立
广东威锂力新材料有限公司	广东省佛山市顺德区	8681.76 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业	53.62		非同一控制下合并
广东科达锂业有限公司	广东省佛山市顺德区	100000 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业	100		非同一控制下合并
佛山市科达机电有限公司	广东省佛山市顺德区	27334 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业	100		设立
佛山市科达陶瓷技术有限公司	广东省佛山市顺德区	2000 万人民币	广东省佛山市顺德区	进出口贸易	100		设立
广东阿盖特科技有限公司	广东省佛山市顺德区	1000 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业		73.2	非同一控制下合并
马鞍山市华东旅游客运有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	1000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商业服务业		100	非同一控制下合并
安徽横望智慧能源科技有限公司	安徽省马鞍山市博望区	1000 万人民币	安徽省马鞍山市博望区	商业服务业		51	设立
芜湖科安能源科技有限公司	安徽省芜湖市鸠江区	100 万人民币	安徽省芜湖市鸠江区	商业服务业		100	设立
佛山市科达装备制造有限公司	广东省佛山市三水区	73500 万人民币	广东省佛山市三水区	制造业	100		非同一控制下合并
佛山市恒力泰科技有限公司	广东省佛山市三水区	10000 万人民币	广东省佛山市三水区	制造业		100	设立
昆山博悦新能源科技有限公司	江苏省苏州市昆山市	100 万人民币	江苏省苏州市昆山市	商业服务业		100	设立

韶关市科达机械制造有限公司	广东省韶关市浈江区	10000 万人民币	广东省韶关市浈江区	制造业	80		设立
马鞍山市郑蒲港新区泰鑫新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市和县	100 万人民币	安徽省马鞍山市和县	商业服务业		100	设立
当涂科达新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂县	100 万人民币	安徽省马鞍山市当涂县	商业服务业		100	设立
广东科达新能源装备有限公司	广东省佛山市顺德区	6000 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业	100		设立
安徽科达液压技术有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	6000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业		100	设立
合肥市鲁诺新能源有限公司	安徽省合肥市长丰县	100 万人民币	安徽省合肥市长丰县	商业服务业		100	设立
合肥市科茂新能源有限公司	安徽省合肥市包河区	100 万人民币	安徽省合肥市包河区	商业服务业		100	设立
马鞍山科达慈高新能源有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	100 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商业服务业		100	设立
马鞍山科谷新能源有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	100 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	商业服务业		100	设立
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	广东省佛山市三水区	2000 万人民币	广东省佛山市三水区	进出口贸易		100	设立
重庆科达新能源材料有限公司	重庆市铜梁区	18000 万人民币	重庆市铜梁区	制造业		100	设立
共青城广海投资合伙企业（有限合伙）	江西省九江市共青城市	1368.01 万人民币	江西省九江市共青城市	商务服务业		64.50	设立
广东康立泰新材料有限公司	广东省佛山市顺德区	2000 万人民币	广东省佛山市顺德区	进出口贸易	51		设立
马鞍山新铭丰机电有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	500 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	进出口贸易		100	设立
安徽科储诚新能源科技有限公司	安徽省合肥市包河区	1000 万人民币	安徽省合肥市包河区	商业服务业		60	设立
泗县科涂新能源有限公司	安徽省宿州市泗县	100 万人民币	安徽省宿州市泗县	商业服务业		100	设立
广东特福国际控股有限公司	广东省佛山市顺德区	5263.16 万人民币	广东省佛山市顺德区	企业总部管理	48.45		设立
特福（广州）家居有限公司	广东省广州市天河区	3000 万人民币	广东省广州市天河区	进出口贸易		48.45	设立
高安科达机械配件有限公司	江西省宜春市高安市	500 万人民币	江西省宜春市高安市	制造业	100		设立
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）	广东省佛山市顺德区	3001 万人民币	广东省佛山市顺德区	商业服务业	99.97	0.03	非同一控制下合并
厦门科达新能源科技有限公司	福建省厦门市思明区	5000 万人民币	福建省厦门市思明区	制造业		100	设立
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	广东省佛山市顺德区	1000 万人民币	广东省佛山市顺德区	商业服务业		100	设立
广东恒力泰建设工程有限公司	广东省佛山市三水区	1000 万人民币	广东省佛山市三水区	制造业		100	非同一控制下合并
力泰国际（香港）有限公司	香港	100 万港元	香港	进出口贸易		100	设立

卡米材料有限公司	香港	3933.57 万港元	香港	进出口贸易		51	设立
科达机电(香港)有限公司	香港	9099.72 万美元	香港	进出口贸易	100		设立
Kami Coloucer Private Limited	印度	160 万美元	印度	制造业		72	设立
信成国际(香港)有限公司	香港	2000 万美元	香港	进出口贸易		100	设立
广东信成融资租赁有限公司	广东省佛山市顺德区	2700 万美元	广东省佛山市顺德区	商务服务业		100	设立
安徽信成融资租赁有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	3500 万美元	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100	设立
Keda Holding (Mauritius) Limited	毛里求斯	5371.33 万美元	毛里求斯	商务服务业	100		设立
Brightstar Investment Limited	毛里求斯	5369.2 万美元	毛里求斯	商务服务业		48.45	非同一控制下合并
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	肯尼亚	1000 万美元	肯尼亚	制造业		48.45	非同一控制下合并
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	1000 万美元	加纳	制造业		48.45	非同一控制下合并
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	坦桑尼亚	1000 万美元	坦桑尼亚	制造业		48.45	非同一控制下合并
Keda SN Ceramics Company Limited	塞内加尔	100 万美元	塞内加尔	制造业		48.45	设立
科裕国际(香港)有限公司	香港	6001.1 万美元	香港	进出口贸易	100		设立
Tilemaster Investment Limited	毛里求斯	9763.2 万美元	毛里求斯	商务服务业		48.45	设立
Keda Ceramics International Company Limited	肯尼亚	1000 万美元	肯尼亚	制造业		48.45	设立
Pt Keda Industrial Indonesia	印度尼西亚	300 万美元	印度尼西亚	进出口贸易		100	设立
Keda Zambia Ceramics Company Limited	赞比亚	1000 万美元	赞比亚	制造业		48.45	设立
Keda International Company S.a.r.l.	卢森堡	1.2 万欧元	卢森堡	商务服务业		100	设立
Keda Europe S.r.l.	意大利	100 万欧元	意大利	商务服务业		100	设立
I.C.F.& Welko S.P.A.	意大利	850 万欧元	意大利	制造业		100	非同一控制下合并
Wibe S.L.	西班牙	120.2 万欧元	西班牙	制造业		100	非同一控制下合并
F.D.S. Ettmar S.r.l.	意大利	10 万欧元	意大利	制造业		80	非同一控制下合并
P.I.R.C. S.r.l.	意大利	1 万欧元	意大利	制造业		100	非同一控制下合并

Keda Industrial (India) Limited	印度	6550 万印度卢比	印度	制造业		90	设立
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	土耳其	65692.1 万土耳其里拉	土耳其	进出口贸易		100	设立
Keda Cameroon Ceramics Limited	喀麦隆	613200 万中非金融合作法郎	喀麦隆	制造业		48.45	设立
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	科特迪瓦	510010 万西非法郎	科特迪瓦	制造业		48.45	设立
Keda Tanzania Resource Company Limited	坦桑尼亚	230 万坦桑尼亚先令	坦桑尼亚	制造业		100	设立
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	秘鲁	3517.43 万秘鲁新索尔	秘鲁	制造业		48.45	设立
Twyford Peru Company S.R.L.	秘鲁	0.1 万秘鲁新索尔	秘鲁	进出口贸易		48.45	非同一控制下合并
Twyford Impex (U) Ltd	乌干达	195000 万乌干达先令	乌干达	进出口贸易		48.45	设立
Keda Honduras Ceramic, S.r.l.	洪都拉斯	500 万洪都拉斯伦皮拉	洪都拉斯	进出口贸易		48.45	设立
Sunbromate (Pty) Ltd	南非	0.1 万兰特	南非	进出口贸易		48.45	非同一控制下合并
Twyford Peru Comercial Company S.r.l.	秘鲁	0.1 万秘鲁新索尔	秘鲁	进出口贸易		48.45	设立
Pt Keda Construction Indonesia	印度尼西亚	1001000 万印度尼西亚盾	印度尼西亚	制造业		67	非同一控制下合并
Keda (Kenya) Solar Co.,Ltd.	肯尼亚	100 万美元	肯尼亚	商务服务业		100	设立
Keda Industrial Brazil Ltda	巴西圣保罗	100 万美元	巴西圣保罗	进出口贸易		100	设立
Kami Turkey Mürekkep Sanayi Ve Ticaret Anonim Őirketi	土耳其	2741.99 万土耳其里拉	土耳其	制造业		100	设立
厦门鑫迪辉新能源科技有限公司	福建省厦门市思明区	50 万人民币	福建省厦门市思明区	商业服务业		100	非同一控制下合并
佛山市恒力泰智能装备有限公司	广东省佛山市三水区	1500 万人民币	广东省佛山市三水区	制造业		60	设立
佛山市科云达技术有限公司	广东省佛山市顺德区	100 万人民币	广东省佛山市顺德区	制造业	51		设立
Keda Solar Ghana Ltd	加纳	1552 万加纳塞地	加纳	商务服务业		100	设立
Keda Industrial Egypt Limited for Manufacturing and Trading	埃及	10 万美元	埃及	进出口贸易		100	设立

Vietnam Kete Company Limited	越南	1268500 万越南盾	越南	进出口贸易		100	设立
Twyford International Burkina Faso CO LTD	布基纳法索	50 万西非法郎	布基纳法索	进出口贸易		48.45	设立
Twyford International Benin Company Limited	贝宁	100 万西非法郎	贝宁	进出口贸易		48.45	设立
Twyford International Guinea-SARLU	几内亚	1000 万几内亚法郎	几内亚	进出口贸易		48.45	设立
Gritrock Mining Limited(Kenya)	肯尼亚	30 万肯尼亚先令	肯尼亚	采矿		40	设立
安徽科达热能科技有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	2000 万人民币	安徽省马鞍山经济技术开发区	制造业		67	设立
佛山市科鹏机械有限公司	广东省佛山市顺德区陈村镇	1200 万人民币	广东省佛山市顺德区陈村镇	批发业	51		设立
Trillion Max Limited	香港	2 万港元	香港	进出口贸易		100	非同一控制下合并
Lide Trading (Hong Kong) Co. Ltd	香港	0.0001 万港元	香港	进出口贸易		100	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	51.55	24,828.02		37,695.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	58,514.78	68,014.25	126,529.03	46,919.84	6,484.84	53,404.68	72,920.08	73,156.55	146,076.63	41,429.05	6,360.13	47,789.18

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
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	132,018.82	48,162.99	39,177.07	60,442.76	105,129.12	38,502.43	67,409.46	57,069.90

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1)在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

①2026 年 4 月，公司收购少数股东持有的福建科达新能源 14.94%股权，股权转让完成后公司对福建科达新能源的持股比例由 58.62%变为 73.56%。

②2026 年 5 月，公司通过子公司广海投资间接收购少数股东持有的广东科达液压 0.98%股权，股权转让完成后公司对广东科达液压的持股比例由 55.43%变为 56.41%。

(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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	购买	处置
购买成本/处置对价		
--现金	20,356.09	
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	20,356.09	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,368.56	
差额	987.53	
其中：调整资本公积	-987.53	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1)重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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	
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海格尔木	青海格尔木	制造业		43.58	权益法

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：

公司持有广东科达锂业 100%股权，通过其持有蓝科锂业 37.80%股权；公司持有广东威锂力 53.62%股权，通过其持有蓝科锂业 10.78%股权。因此公司拥有蓝科锂业的表决权为 48.58%，间接持有蓝科锂业股份为 43.58%。

(2)重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3)重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司
流动资产	370,046.61		190,222.49	
非流动资产	251,098.59		260,566.11	
资产合计	621,145.20		450,788.60	
流动负债	91,253.08		61,959.36	
非流动负债	2,453.38		2,685.29	
负债合计	93,706.46		64,644.65	
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	229,857.80		168,281.53	
调整事项	78,403.23		71,338.49	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	78,403.23		71,338.49	
对联营企业权益投资的账面价值	308,261.03		239,620.02	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		254,271.89		124,180.69
净利润		141,055.21		38,517.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		141,055.21		38,517.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	72,635.64	70,058.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,252.46	4,484.66
--其他综合收益	-59.19	-7.51
--综合收益总额	2,193.27	4,477.15

(5)合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6)合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7)与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8)与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额3,837.89（单位：万元 币种：人民币）

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：万元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	5,309.11	4,711.19		614.98		9,405.32	与资产相关
其他非流动负债	1,917.74	1,313.73		1,313.73	1,579.76	337.98	与资产/收益 相关
合计	7,226.85	6,024.92		1,928.71	1,579.76	9,743.30	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,313.73	2,999.87
与资产相关	614.98	458.31
合计	1,928.71	3,458.18

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

（一）风险管理主要内容及政策

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项、银行借款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款和长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

(3) 外汇风险—汇率变动产生损失的风险，本公司近年来境外业务的大幅增长将带来较大的外汇风险。公司根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

公司合并报表的金融资产主要为应收款项，为了降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本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。

3、流动风险

本公司保持管理层对现金及现金等价物进行适时监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	2026 年 6 月 30 日				
	账面价值	总值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
货币资金	368,064.52	368,064.52	368,064.52		
交易性金融资产	24,805.88	24,805.88	24,805.88		
应收票据	17,649.30	17,649.30	17,649.30		
应收账款	335,671.36	335,671.36	292,271.41	40,778.19	2,621.76
应收款项融资	21,274.49	21,274.49	21,274.49		

其他应收款	14,434.30	14,434.30	9,788.42	4,284.67	361.21
一年内到期的非流动资产	62,909.39	62,909.39	62,909.39		
长期应收款	54,214.94	54,214.94		54,214.94	
其他非流动金融资产	2,179.59	2,179.59		2,179.59	
小计	901,203.77	901,203.77	796,763.41	101,457.39	2,982.97
银行借款	636,755.67	636,755.67	278,562.66	312,738.22	45,454.79
应付票据	103,067.77	103,067.77	103,067.77		
应付账款	249,194.57	249,194.57	206,540.06	31,053.82	11,600.69
其他应付款	49,779.67	49,779.67	45,173.83	3,671.51	934.33
小计	1,038,797.68	1,038,797.68	633,344.32	347,463.55	57,989.81

续表

单位：万元 币种：人民币

项目	2025年12月31日				
	账面价值	总值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	325,487.54	325,487.54	325,487.54		
交易性金融资产	57,946.59	57,946.59	57,946.59		
应收票据	6,881.72	6,881.72	6,881.72		
应收账款	320,178.10	320,178.10	282,467.12	34,958.93	2,752.05
应收款项融资	21,523.95	21,523.95	21,523.95		
其他应收款	22,044.35	22,044.35	16,060.14	4,999.78	984.43
一年以内到期的非流动资产	62,922.50	62,922.50	62,922.50		
长期应收款	44,896.50	44,896.50		44,896.50	
其他非流动金融资产	2,194.00	2,194.00		2,194.00	
小计	864,075.25	864,075.25	773,289.56	87,049.21	3,736.48
银行借款	616,355.42	616,355.42	249,778.38	316,653.13	49,923.91
应付票据	65,748.91	65,748.91	65,748.91		
应付账款	263,605.93	263,605.93	227,543.95	25,095.44	10,966.54
其他应付款	44,149.78	44,149.78	36,677.07	6,593.81	878.90
小计	989,860.04	989,860.04	579,748.31	348,342.38	61,769.35

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√ 适用 □ 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量	被套期项目及相关套期工具之间	预期风险管理目标有效	相应套期活动对风险敞口的影响
----	-------------	-------------	----------------	------------	----------------

		量信息	的经济关系	实现情况	
远期结汇合同	有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响	资金收付的外币业务对应的外汇市场风险	已签署远期外汇合约以降低资金收付外币业务所对应的外汇市场风险	锁定部分外币资金收付的汇率，避免汇率剧烈波动带来的高额损失	通过开展套期保值业务，可以充分利用衍生品市场的套期保值功能，规避由于外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2)公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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				
外汇风险	61,304.23	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	影响交易性金融资产 567.88 万元，交易性金融负债 257.15 万元，公允价值变动收益 663.46 万元

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3)公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	银行承兑汇票以及供应链票据	146,263.75	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	银行承兑汇票以及商业承兑汇票	16,185.96	未终止确认	

合计	/	162,449.71	/	/
----	---	------------	---	---

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	背书/贴现	146,263.75	-141.31
合计	/	146,263.75	-141.31

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		24,805.88	2,179.59	26,985.47
1.以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		24,805.88	2,179.59	26,985.47
（1）债务工具投资		24,238.00		24,238.00
（2）权益工具投资			2,179.59	2,179.59
（3）衍生金融资产		567.88		567.88
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			349.47	349.47
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			21,274.49	21,274.49
持续以公允价值计量的资产总额		24,805.88	23,803.55	48,609.43
（六）交易性金融负债		257.15		257.15
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		257.15		257.15
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		257.15		257.15
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		257.15		257.15
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

远期结汇套期工具公允价值的确定，使用第二层次输入值。以银行提供的套期汇率作为评估其公允价值的重要参考依据。

银行理财产品公允价值的确定，使用第二层次输入值。以银行提供的份额净值作为评估其公允价值的重要参考依据。

资产管理计划基金公允价值的确定，使用第二层次输入值。以发行方提供的资管计划份额净值作为评估其公允价值的重要参考依据。

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

☒适用 ☐不适用

其他权益工具投资公允价值的确定，不能使用第一或第二层次输入值的，使用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

其他非流动金融资产公允价值的确定，使用第三层次输入值。公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，以被投资单位提供的投资项目情况及净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用
-------	------	-----	------	------	------	---------	----------	--------

								代码
安徽科达机电股份有限公司	其他股份有限公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	陈新疆	制造业	10,000.00	80	80	9134050067589409XX
安徽科达新材料有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	付健	制造业	40,000.00	100	100	91340521355187820D
福建科达新能源科技有限公司	有限责任公司	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	王志强	制造业	44,363.16	73.56	73.56	91350425MA2YNNXG0K
安徽科达铂锐能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	唐建刚	制造业	800.00	51	51	91340521MA2N1EB218
四川科达洁能新材料有限公司	有限责任公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	徐建设	制造业	5,000.00	100	100	91510100MA6AFBR19Y
安徽科达新能源汽车销售有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	曾飞	商务服务业	1,000.00	100	100	91340500MA2MTEPE07
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	朱红军	商务服务业	1,000.00	51	51	91340500MA2MUTTP26
安徽科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	张峰	商务服务业	20,001.00	80	80	91340500MA2MT7G34X
江苏科达电力有限公司	有限责任公司	江苏省徐州市泉山区	张峰	商务服务业	20,100.00	100	100	91320115MA1P1QC122
安徽科安电力工程有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	张峰	商务服务业	10,000.00	100	100	91340500066503989D
泗县科达新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市泗县	张峰	商业服务业	1,000.00	70	70	91341324MA2TGB741R
马鞍山科含新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	张峰	商业服务业	2,000.00	60	60	91341202MA2NR4H91F
芜湖科达新铭丰机电有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市湾沚区	黄龙驹	制造业	500.00	100	100	9134022166624276X0
沈阳科达洁能燃气有限公司	有限责任公司	辽宁法库经济开发区	马良	制造业	100,000.00	93	93	91210124550792268N
广东科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	20,001.00	95	95	91440606MA53N01N91
安徽科达洁能股份有限公司	其他股份有限公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	李挺	制造业	32,000.00	97.37	97.37	91340500661503

		区						967A
广东科达液压技术有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	杨军	制造业	4,851.43	56.41	56.41	9144060 6568290 581X
佛山市恒力泰机械有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水中心科技工业区	杨学先	制造业	20,000.00	100	100	9144060 0712393 666R
佛山市德力泰科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	吴俊良	制造业	10,000.00	100	100	9144060 7MA4U NRGA4 5
安徽科达投资有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	曾飞	商 务 服 务 业	25,000.00	100	100	9134050 0698674 0300
河南科达东大国际工程有限公司	有限责任公司	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路	李挺	制造业	5,000.00	100	100	9141010 0706785 6557
江苏科行环保股份有限公司	股份有限公司	江苏盐城环保产业园	隆玉周	制造业	38,636.36	94.82	94.82	9132090 2608611 2210
安徽科清环境工程有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	黄龙驹	制造业	2,500.00	95	95	9134050 0MA2T N7CAX R
广东威锂力新材料有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	曾飞	制造业	8,681.76	53.62	53.62	9163290 0679184 650E
广东科达锂业有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	曾飞	制造业	100,000.00	100	100	9163000 0679188 0023
佛山市科达机电有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	何卫东	制造业	27,334.00	100	100	9144060 6MA51 BFQE8 A
佛山市科达陶瓷技术有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	邱红英	进 出 口 贸 易	2,000.00	100	100	9144060 6MA534 JQK1E
广东阿盖特科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	陈孝辉	制造业	1,000.00	73.2	73.2	9144011 3721951 3328
马鞍山市华东旅游客运有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	秦娟	商 业 服 务 业	1,000.00	100	100	9134050 0680813 282J
安徽横望智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市博望区	秦娟	商 业 服 务 业	1,000.00	51	51	9134050 6MA2W MGLG8 H
芜湖科安能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市鸠江区	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	9134020 7MA2W EEXX40
佛山市科达装备制造有限公	有限责任公司	广东省佛山市三水区	周国胜	制造业	73,500.00	100	100	9144060 7MA56F Y8T46

司								
共青城广海投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	江西省九江市共青城市	/	商 务 服 务 业	1,368.01	64.50	64.50	91360405MA3AEW5A96
佛山市恒力泰科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	周成娟	制造业	10,000.00	100	100	91440607MA578CG434
昆山博悦新能源科技有限公司	有限责任公司	江苏省苏州市昆山市	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91320583MA26UQCT4R
韶关市科达机械制造有限公司	有限责任公司	广东省韶关市浚江区	曾平立	制造业	10,000.00	80	80	91440204MA58C6H03U
马鞍山市郑蒲港新区泰鑫新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市和县	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91340500MA2WT0TTXB
当涂科达新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂县	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91340521MA8N13RC67
广东科达新能源装备有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	陈水福	制造业	6,000.00	100	100	91440606MABMRNAQ3D
安徽科达液压技术有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	杨军	制造业	6,000.00	100	100	91340500MA8PB2FW7D
合肥市鲁诺新能源有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市长丰县	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91340121MA8NUMXP0D
合肥市科茂新能源有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市包河区	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91340111MA8NU3H96U
马鞍山科达慈高新能源有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91340500MA8P8QPQ0Q
马鞍山科谷新能源有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商 业 服 务 业	100.00	100	100	91340500MA8NXXDK9T
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	陈钧	进 出 口 贸易	2,000.00	100	100	91440607MAC7BWW81C
重庆科达新能源材料有限公司	有限责任公司	重庆市铜梁区	付健	制造业	18,000.00	100	100	91500151MAC5G48E7T
广东康立泰新材料有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	蔡伟勇	进 出 口 贸易	2,000.00	51	51	91440606MACR1G4836

马鞍山新铭丰机电有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	陈新疆	进出口贸易	500.00	100	100	91340500MA8QQW346G
安徽科储诚新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省合肥市包河区	张峰	商业服务业	1,000.00	60	60	91340111MA8QRY3F7E
泗县科涂新能源有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市泗县	张峰	商业服务业	100.00	100	100	91341324MA8PALBL8N
广东特福国际控股有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	沈延昌	企业总部管理	5,263.16	48.45	48.45	91440606MAD2KFQE2R
特福(广州)家居有限公司	有限责任公司	广东省广州市天河区	沈延昌	进出口贸易	3,000.00	48.45	48.45	91440106MAD81GDF2X
高安科达机械配件有限公司	有限责任公司	江西省宜春市高安市	陈玉衡	制造业	500.00	100	100	91360983MAD6YT8D81
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业(有限合伙)	合伙企业	广东省佛山市顺德区	/	商业服务业	3,001.00	100	100	91440606MAC4XHK30N
厦门科达新能源科技有限公司	有限责任公司	福建省厦门市思明区	王雪强	制造业	5,000.00	100	100	91350200MADAR6548A
广东达峰致和低碳产业科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	张峰	商业服务业	1,000.00	100	100	91340500MA8LJAHT7Y
广东恒力泰建设工程有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	李欣欣	制造业	1,000.00	100	100	91440402MAC24M6P53
厦门鑫迪辉新能源科技有限公司	有限责任公司	福建省厦门市思明区	张峰	商业服务业	50.00	100	100	91350200MAD5B5ELXE
佛山市恒力泰智能装备有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	梁好	制造业	1,500.00	60	60	91440607MAG06MKN4E
佛山市科云达技术有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	彭志军	制造业	100.00	51	51	91440606MAERLK1H1D
安徽科达热能科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	潘建环	制造业	2,000.00	67	67	91340500MAK4848R3G
佛山市科鹏机械有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区陈村镇	彭志军	批发业	1,200.00	51	51	91440606MAK6PA0K6D

单位：万元 币种：港元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
卡米材料有限公司	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	3,933.57	51	51
力泰国际（香港）有限公司	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	100.00	100	100
Trillion Max Limited	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	2.00	100	100
Lide Trading (Hong Kong) Co. Ltd	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	0.0001	100	100

单位：万元 币种：美元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
科裕国际（香港）有限公司	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	6,001.10	100	100
科达机电（香港）有限公司	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	9,099.72	100	100
信成国际（香港）有限公司	有限责任公司	香港	/	进出口贸易	2,000.00	100	100
广东信成融资租赁有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	王钢	商务服务业	2,700.00	100	100
安徽信成融资租赁有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区	王钢	商务服务业	3,500.00	100	100
Kami Colourcera Private Limited	有限责任公司	印度	/	制造业	160.00	72	72
Keda Holding (Mauritius) Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	5,371.33	100	100
Brightstar Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	5,369.20	48.45	48.45
Tilemaster Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	9,763.20	48.45	48.45
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	有限责任公司	肯尼亚	/	制造业	1,000.00	48.45	48.45
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	有限责任公司	加纳	/	制造业	1,000.00	48.45	48.45
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	有限责任公司	坦桑尼亚	/	制造业	1,000.00	48.45	48.45
Keda SN Ceramics Company Limited	有限责任公司	塞内加尔	/	制造业	100.00	48.45	48.45
Keda International Ceramics Company Limited	有限责任公司	肯尼亚	/	制造业	1,000.00	48.45	48.45
Pt Keda Industrial Indonesia	有限责任公司	印度尼西亚	谭旭辉	进出口贸易	300.00	100	100
Keda Zambia Ceramics Company Limited	有限责任公司	赞比亚	/	制造业	1,000.00	48.45	48.45

Keda (Kenya) Solar Co.,Ltd.	有限责任公司	肯尼亚	曾飞	商务服务业	100.00	100	100
Keda Industrial Brazil Ltda	有限责任公司	巴西圣保罗	谭旭辉	进出口贸易	100.00	100	100
Keda Industrial Egypt Limited for Manufacturing and Trading	有限责任公司	埃及	廖容君、宋雅诗	进出口贸易	10.00	100	100

单位：万元 币种：欧元

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda International Company S.a'r.l.	有限责任公司	卢森堡	/	商务服务业	1.20	100	100
Keda Europe S.r.l.	有限责任公司	意大利	杨学先	商务服务业	100.00	100	100
I.C.F.& Welko S.P.A.	股份有限公司	意大利	管火金	制造业	850.00	100	100
Wibe S.L.	有限责任公司	西班牙	/	制造业	120.20	100	100
F.D.S. Ettmar S.r.l.	有限责任公司	意大利	GELMUZZI MATTEO、MAGNANI ROBERTO	制造业	10.00	80	80
P.I.R.C. S.r.l.	有限责任公司	意大利	GELMUZZI MATTEO、刘晓东	制造业	1.00	100	100

单位：万元 币种：印度卢比

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Industrial (India) Limited	有限责任公司	印度	Sameer Digginer、Sui Xudong	制造业	6,550.00	90	90

单位：万元 币种：土耳其里拉

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	有限责任公司	土耳其	曾飞	进出口贸易	65,692.10	100	100
Kami Turkey Mürekkep Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi	有限责任公司	土耳其	/	制造业	2,741.99	100	100

单位：万元 币种：中非法郎

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Cameroon Ceramics Limited	有限责任公司	喀麦隆	/	制造业	613,200.00	48.45	48.45

单位：万元 币种：西非法郎

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Keda Cote D'ivoire Ceramics Company Limited	有限责任公司	科特迪瓦	/	制造业	510,010.00	48.45	48.45
Twyford International Burkina Faso CO LTD	有限责任公司	布基纳法索	/	进出口贸易	50.00	48.45	48.45
Twyford International Benin Company Limited	有限责任公司	贝宁	/	进出口贸易	100.00	48.45	48.45

单位：万元 币种：坦桑尼亚先令

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Keda Tanzania Resource Company Limited	有限责任公司	坦桑尼亚	李擎	制造业	230.00	100	100

单位：万元 币种：秘鲁新索尔

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Keda Peru Building Materials Company S.R.L.	有限责任公司	秘鲁	/	制造业	3,517.43	48.45	48.45
Twyford Peru Company S.R.L.	有限责任公司	秘鲁	/	进出口贸易	0.10	48.45	48.45
Twyford Peru Comercial Company S.r.l.	有限责任公司	秘鲁	/	进出口贸易	0.10	48.45	48.45

单位：万元 币种：乌干达先令

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Twyford Impex (U) Ltd	股份有限公司	乌干达	/	进出口贸易	195,000.00	48.45	48.45

单位：万元 币种：洪都拉斯伦皮拉

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Keda Honduras Ceramic, S.r.l.	股份有限公司	洪都拉斯	/	进出口贸易	500.00	48.45	48.45

单位：万元 币种：印度尼西亚盾

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
Pt Keda Construction Indonesia	有限责任公司	印度尼西亚	/	制造业	1,001,000.00	67	67

单位：万元 币种：兰特

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Sunbromate (Pty) Ltd	有限责任公司	南非	/	进出口贸易	0.10	48.45	48.45

单位：万元 币种：几内亚法郎

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Twyford International Guinea-SARLU	有限责任公司	几内亚	/	进出口贸易	1,000.00	48.45	48.45

单位：万元 币种：越南盾

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Vietnam Kete Company Limited	有限责任公司	越南	王凯蓬	进出口贸易	1,268,500.00	100	100

单位：万元 币种：加纳塞地

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Keda Solar Ghana Ltd	有限责任公司	加纳	曾飞	商务服务业	1,552.00	100	100

单位：万元 币种：肯尼亚先令

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
Gritrock Mining Limited(Kenya)	有限责任公司	肯尼亚	/	采矿	30.00	40	100

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	统一社会信用代码
联营企业								
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	股份有限公司	青海格尔木	张成胜	制造业	51,797.06	43.58	48.58	91630000781439859F
马鞍山市青山售电服务有限公司	有限责任公司	安徽当涂经济开发区	锁梦雅	商务服务业	1,960.00	26.02	26.02	91340521MA2RU8N74T
佛山市科达陶瓷科技有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	郭柳珊	制造业	8,000.00	49.00	49.00	91440606MA4UU

								WAC43
漳州巨铭石墨材料有限公司	有 限 责 任 公 司	福建省南靖县	王雪强	制造业	5,000.00	49.00	49.00	91350627 71739644 4C
广东科达南粤新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	佛山市南海区	/	资 本 市 场 服 务	25,101.00	59.76	40.00	91440605 MABTRA 5H94
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	有 限 责 任 公 司	山东省东营市东营经济技术开发区	霍希云	制造业	10,000.00	40.00	40.00	91370500 08979633 11
马鞍山科马能源科技有限公司	有 限 责 任 公 司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商 务 服 务 业	1,800.00	33.65	33.65	91340500 MA2RNG B63X
共青城新泓枫投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	2,814.13	25.53	25.53	91310120 MA1JKJP 9XJ
共青城新泓兆投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	578.82	19.70	19.70	91310120 MA1JKJE N4F
共青城科泓投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	637.01	37.08	37.08	91360405 MA7EPC UM2X
共青城科鑫投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	3,109.74	47.35	47.35	91360405 MA7G7R 8X71
共青城科宇投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	633.15	46.35	46.35	91360405 MA7FA19 X81
共青城科翰投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	530.64	51.52	51.52	91360405 MA7F7W 682K
共青城新泓华投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	799.60	22.07	22.07	91310120 MA1JKJ3 M66
共青城新泓胜投资合伙企业（有限合伙）	有 限 合 伙 企 业	江西省九江市	/	商 务 服 务 业	581.20	2.59	2.59	91310120 MA1JKB H034

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
森大集团有限公司	其他
广东宏宇集团有限公司	其他

广东联塑科技实业有限公司	其他
--------------	----

其他说明

(1) 鉴于公司董事沈延昌先生为广州森大及森大集团的实际控制人，且森大集团为公司海外建材业务的重要战略合作伙伴，以及公司非洲合资公司 Keda 肯尼亚、Keda 加纳、Keda 坦桑尼亚、Keda 塞内加尔等少数股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条规定，广州森大、森大集团及其子公司认定为公司关联方。

(2) 鉴于梁桐灿先生为公司第一大股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条、《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定，其控制的广东宏宇集团有限公司及其子公司、其亲属控制的企业被认定为公司关联方。

(3) 鉴于广东联塑科技实业有限公司为公司持股 5%以上股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条规定，广东联塑科技实业有限公司及其子公司被认定为公司关联方。

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
森大集团有限公司	购买原材料、商品、服务等	1,971.76			1,227.65
漳州巨铭石墨材料有限公司	原材料、加工费	338.89			449.72
广东宏宇集团有限公司	加工费、瓷砖等	9,830.76			6,291.95
广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	陶瓷配件	5,842.04			3,213.60
广东联塑科技实业有限公司	光伏组件等	1,500.93			1,279.96
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	墨水、色釉料	14,965.06			9,625.27

备注：以上重大关联交易已经公司董事会审批通过，具体详见本文第五节“十二、重大关联交易”，本年度交易未超过审批额度。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
森大集团有限公司	瓷砖、玻璃、洁具、配件、光伏项目等	2,982.23	35,486.12
广东宏宇集团有限公司	陶瓷机械装备、光伏项目电费等	349.32	1,874.20
漳州巨铭石墨材料有限公司	加工费、增碳剂		87.37
马鞍山市青山售电服务有限公司	服务	5.85	6.00
广东联塑科技实业有限公司	配件	8.94	6.51
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	陶瓷机械装备、服务等	226.81	944.77
广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份 有限公司	配件	1.44	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2)关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3)关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	房屋	207.92	212.06

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
佛山市科达陶瓷科技有限公司	房屋及建筑物	165.14					183.49		200.00		
森大集团有限公司	房屋及建筑物	469.72		563.81	12.95		106.53		153.37	1.52	
广东宏宇集团有限公司	房屋及建筑物	13.59		14.28			13.47		14.16		
漳州巨铭石墨材料有限公司	车辆	1.06		1.20			0.31		0.35		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4)关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽信成融资租赁有限公司	3,447.00	2026/6/26	2028/6/25	否
安徽信成融资租赁有限公司	4,400.00	2026/4/24	2028/4/23	否
广东信成融资租赁有限公司	1,800.00	2026/6/17	2028/6/16	否
安徽科达洁能股份有限公司	4,652.78	2026/1/9	2028/3/12	否
广东科达新能源装备有限公司	1,139.25	2024/5/28	2027/7/12	否
佛山市德力泰科技有限公司	4,191.48	2026/3/24	2026/12/25	否
安徽科达液压技术有限公司	5,862.13	2024/6/28	2029/12/21	否
河南科达东大国际工程有限公司	3,283.62	2026/1/19	2026/11/28	否
安徽科达智慧能源科技有限公司	1,857.32	2024/2/6	2032/1/31	否
安徽科安电力工程有限公司	144.74	2026/6/9	2026/10/15	否
福建科达新能源科技有限公司	4,890.00	2025/12/18	2027/1/13	否
福建科达新能源科技有限公司	7,834.16	2025/9/28	2026/9/27	否
福建科达新能源科技有限公司	4,634.99	2026/3/27	2027/4/2	否
重庆科达新能源材料有限公司	22,857.00	2023/11/7	2033/10/30	否
重庆科达新能源材料有限公司	2,900.00	2025/10/20	2026/11/19	否
重庆科达新能源材料有限公司	1,000.00	2026/6/27	2027/6/27	否
重庆科达新能源材料有限公司	5,000.00	2026/6/10	2029/6/9	否
广东特福国际控股有限公司	3,000.00	2026/3/31	2029/4/13	否
科裕国际（香港）有限公司	103.94	2025/11/4	2026/11/13	否
科裕国际（香港）有限公司	8,591.66	2025/8/8	2028/11/16	否
科裕国际（香港）有限公司	26,019.79	2025/10/20	2028/10/28	否
科裕国际（香港）有限公司	1,334.14	2025/6/17	2029/8/21	否
科裕国际（香港）有限公司	347.00	2025/3/7	2027/1/30	否
信成国际（香港）有限公司	美元 22.45	2026/06/18	2026/10/30	否
Keda (SN) Ceramics Company Limited	欧元 393.57	2021/8/1	2027/12/15	否
Keda Zambia Ceramics Company Limited	欧元 719.69	2021/11/22	2027/12/15	否
Keda Ceramics International Company Limited	欧元 1570.28	2022/9/30	2029/12/15	否
Tilemaster Investment Limited & Keda Cameroon Ceramics Company Limited	欧元 2188.77	2023/7/24	2030/6/15	否
Tilemaster Investment Limited & Brightstar Investment Limited	欧元 14000	2024/1/31	2028/12/15	否
Tilemaster Investment Limited & 广东特福国际控股有限公司	4,000.00	2026/6/15	2029/6/14	否

Tilemaster Investment Limited	14,590.00	2025/5/30	2028/12/31	否
Tilemaster Investment Limited	39,400.00	2025/3/18	2028/3/18	否
Tilemaster Investment Limited	43,100.29	2025/6/9	2031/6/9	否
Tilemaster Investment Limited	6,000.00	2026/3/26	2029/6/26	否
Brightstar Investment Limited	700.00	2025/8/19	2028/8/19	否
Pt Keda Construction Indonesia	780.00	2026/5/26	2027/6/30	否

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5)关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6)关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7)关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	535.04	666.60

(8)其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1)应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	森大集团有限公司	266.67	15.88	6,751.47	335.89
应收账款	广东宏宇集团有限公司	680.36	56.93	929.03	41.35
应收账款	广东联塑科技实业有限公司			171.35	3.99
应收账款	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	225.21	12.29	153.04	9.16
应收账款	马鞍山市青山售电服务有限公司	5.85	0.13		
其他应收款	广东宏宇集团有限公司	7.09	0.60	9.09	0.01

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	森大集团有限公司	69.51	19.98	40.21	2.01
预付账款	广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	56.04		85.00	
预付账款	漳州巨铭石墨材料有限公司	389.24			
预付账款	广东联塑科技实业有限公司	134.01		3.95	
应收票据	广东宏宇集团有限公司	74.39		11.88	

(2)应付项目

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	森大集团有限公司	327.46	1,188.45
应付账款	漳州巨铭石墨材料有限公司		70.62
应付账款	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	7,789.67	5,478.54
其他应付款	漳州巨铭石墨材料有限公司	762.56	754.91
其他应付款	佛山市科达陶瓷科技有限公司	540.00	360.00
应付票据	广东佛山市陶瓷研究所控股集团股份有限公司	693.64	741.62
应付账款	广东宏宇集团有限公司	3,833.11	7,786.39
合同负债	广东宏宇集团有限公司	12.73	17.40
合同负债	森大集团有限公司	105.16	535.29

(3)其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1)明细情况**

□适用 √不适用

(2)期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

其他说明

1、公司于 2024 年 4 月 26 日召开第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于控股子公司增资扩股暨关联交易的议案》，同意公司海外建材业务板块相关子公司的关键管理人员、骨干员工等通过共同投资设立的员工持股平台，以 20.63 元/注册资本的价格对广东特福国际控股有限公司增资 5,428.95 万元人民币。

2、公司分别于 2025 年 3 月 26 日、2025 年 4 月 16 日、2025 年 5 月 30 日召开第九届董事会第六次会议、2024 年年度股东大会、召开第九届董事会第八次会议，审议通过《2025 年员工持股计划（草案）及摘要》等相关方案，2025 年 7 月 15 日公司通过非交易过户将 4,803 万股股票以 3.95 元/股的价格过户至 2025 年员工持股计划专用证券账户，过户股份占公司总股本的 2.50%。根据公司 2025 年员工持股计划的相关规定，本员工持股计划存续期为 48 个月，首次授予的标的股票将于公司公告首次授予部分标的股票过户至本员工持股计划名下之日起分 3 期解锁，锁定期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，相应解锁比例分别为 40%、30%、30%。公司将根据各考核年度的考核结果确定是否达到解锁条件。

3、公司于 2026 年 4 月 9 日召开第九届董事会第十七次会议，审议通过《关于授予 2025 年员工持股计划预留份额的议案》，同意以 3.95 元/股的认购价格向不超过 162 名参与对象授予本员工持股计划预留份额 4,728.0955 万份，对应标的股票数量 1,196.9862 万股。根据本员工持股计划预留授予部分份额实际认购和最终缴款的审验结果，本员工持股计划参与认购预留授予部分份额的员工为 59 人，认购份额对应科达制造股票 1,196.9862 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司和子公司的董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心业务骨干
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法/授予日公开市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	采用授予日的资产评估价值/公开市价
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,223.94

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司和子公司的董事（不包含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心业务骨干	8,916.11	
特福国际高管、中层管理人员及核心骨干员工	2,307.83	
合计	11,223.94	

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1)资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2)公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☒适用 ☐不适用

（1）江苏江南生态碳科技（集团）股份有限公司（曾用名：江苏新世纪江南环保股份有限公司，以下简称“江南环保”）起诉公司及子公司江苏科行、安徽科达洁能等相关方侵害技术秘密一案【（2023）苏 01 民初 4209 号、（2023）苏 01 民初 4210 号、（2023）苏 01 民初 4211 号、（2024）苏 01 民初 16 号、（2024）苏知民初 3 号】

2024 年 12 月，公司及子公司收到江苏省南京市中级人民法院四案一审民事判决书【（2023）苏 01 民初 4209 号、（2023）苏 01 民初 4210 号、（2023）苏 01 民初 4211 号、（2024）苏 01 民初 16 号】，判令支持江南环保部分诉讼请求，江苏科行向

江南环保赔偿经济损失及其为制止侵权支付的合理开支共计 1,790.54 万元，反诉判令江南环保向公司及子公司赔偿因案件所支付的合理开支共计 26 万元。

2024 年 12 月、2025 年 1 月，江苏科行、江南环保分别就江苏省南京市中级人民法院四案一审本诉、一审本诉及反诉向江苏省高级人民法院提起上诉。上诉均已被江苏省高级人民法院受理【（2025）苏民终 93 号、（2025）苏民终 94 号、（2025）苏民终 145 号、（2025）苏民终 146 号】。2026 年 7 月，公司及子公司收到江苏省高级人民法院作出的（2025）苏民终 145 号、（2025）苏民终 146 号民事判决书，二审判决驳回上诉，维持一审判决结果，其余两案在审理中，暂未出判决。

2024 年 4 月，江南环保向江苏省高级人民法院起诉江苏科行侵害技术秘密【（2024）苏知民初 3 号】。2026 年 6 月，江苏科行收到江苏省高级人民法院的一审民事判决书，判令支持江南环保的部分诉讼请求，江苏科行向江南环保赔偿经济损失及其为制止侵权支付的合理开支共计 4,554.27 万元。2026 年 6 月，江苏科行就本案一审判决向最高人民法院提起上诉，案件目前在受理阶段。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已按上述民事判决书确认预计负债 6,457.01 万元。

（2）安徽科达洁能股份有限公司与河北田原化工集团有限公司合同纠纷一案【案号：（2025）冀 0634 民初 511 号】

安徽科达洁能股份有限公司、河北田原化工集团有限公司（以下简称“河北田原化工”）承揽合同纠纷一案，因双方不服河北省曲阳县人民法院（2023）冀 0634 民初 3134 号民事判决，向河北省保定市中级人民法院提起上诉。根据该院（2024）冀 06 民终 6456 号民事裁定书，原河北省曲阳县人民法院（2023）冀 0634 民初 3134 判决已被裁定撤销，案件发回河北省曲阳县人民法院重审。2026 年 6 月安徽科达洁能收到重审一审判决书，判令安徽科达洁能给付河北田原化工损失及鉴定费合计 3,871.49 万元。2026 年 6 月，安徽科达洁能就河北省曲阳县人民法院的一审判决向河北省保定市中级人民法院提起上诉，案件目前已被立案受理。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已按上述判决确认预计负债 3,896.86 万元。

（3）广东科达锂业有限公司、科达制造股份有限公司与冯军联营合同纠纷一案【《受理通知书》（粤检控民监受（2026）268 号）】

报告期内，冯军因与广东科达锂业有限公司、科达制造股份有限公司联营合同纠纷一案，不服广东省高级人民法院（2022）粤民终 4265 号民事判决，向广东省人民检察院申请监督。广东省人民检察院经审查认为符合受理条件，决定予以受理。鉴于

本案尚处于审查阶段，抗诉申请人的监督申请能否获得检察院的支持存在不确定性，暂时无法判断该事项对公司本期利润和期后利润的影响。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

经公司董事会及股东会审议通过，公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购森大公司、李跃进等 24 名交易对方合计持有的特福国际 51.55%股权，本次交易完成后，特福国际将由公司控股子公司变为全资子公司。

2026 年 8 月 4 日，上交所并购重组审核委员会 2026 年第 14 次会议审议本次交易，审议结果为本次交易不符合重组条件或信息披露要求，并于 8 月 10 日向公司出具《关于终止对科达制造股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易审核的决定》，上交所决定对公司本次重大资产重组申请予以终止审核。公司于 2026 年 8 月 14 日召开第九届董事会第二十一次会议，决定终止本次交易，具体内容详见公司相关公告。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1)追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2)未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1)非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2)其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
清洁能源服务		258.92	-258.92		-258.92	-258.92
合计		258.92	-258.92		-258.92	-258.92

6、分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据将经营业务进行划分。在前述原则下，公司以业务分部为基础确定报告分部，共为 5 个经营分部，分别为：

- ①建材机械：主要从事建材机械装备的生产销售，配套提供配件耗材、设备维修改造、数字化升级服务；
- ②海外建材：主要从事建筑陶瓷、洁具、玻璃等的生产销售；
- ③新能源装备：主要从事新能源装备制造、其配件的生产销售及工程总包服务；
- ④锂电材料：主要从事石墨化代加工及人造石墨等负极产品的研发、生产、销售；
- ⑤其他：主要从事液压装备、融资租赁、智慧能源、汽车租赁销售等业务。

(2)报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	建材机械	海外建材	新能源装备	锂电材料	其他	分部间抵销	合计
营业收入	315,965.98	492,899.41	81,370.62	137,569.89	23,788.91	-12,353.91	1,039,240.90
营业成本	243,051.68	276,621.01	69,009.53	114,476.61	16,515.22	-12,058.82	707,615.23

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

□适用 √不适用

(4)其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,548.92	46,255.31
1 至 2 年	10,636.72	8,748.40
2 至 3 年	3,503.70	6,977.93
3 年以上	5,209.74	2,911.60
合计	78,899.08	64,893.24

(2)按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,032.38	11.45	5,714.33	63.26	3,318.05	3,094.77	4.77	2,619.47	84.64	475.30

按组合计提坏账准备	69,866.70	88.55	1,716.20	2.46	68,150.50	61,798.47	95.23	3,350.66	5.42	58,447.81
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	21,614.04	27.39	1,716.20	7.94	19,897.84	31,590.52	48.68	3,350.66	10.61	28,239.86
子公司货款	48,252.66	61.16			48,252.66	30,207.95	46.55			30,207.95
合计	78,899.08	/	7,430.53	/	71,468.55	64,893.24	/	5,970.13	/	58,923.11

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	2,376.50	1,901.20	80.00	预计有收回风险
客户 2	2,023.16	809.26	40.00	预计有收回风险
客户 3	1,493.11	746.55	50.00	预计有收回风险
客户 4	1,489.37	893.62	60.00	预计有收回风险
客户 13	500.48	300.29	60.00	预计有收回风险
客户 14	474.57	474.57	100.00	预计无法收回
客户 15	431.80	345.44	80.00	预计有收回风险
其他	243.39	243.40	100.00	
合计	9,032.38	5,714.33	63.26	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：万元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,303.26	382.48	2.67
1 至 2 年	5,454.70	454.75	8.34
2 至 3 年	1,063.05	212.83	20.02
3 至 4 年	124.03	64.84	52.28
4 至 5 年	327.04	259.34	79.30
5 年以上	341.96	341.96	100.00
合计	21,614.04	1,716.20	7.94

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3)坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,970.13	1,586.30	1.64	127.54		7,430.53
合计	5,970.13	1,586.30	1.64	127.54		7,430.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4)本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	127.54

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信成国际（香港）有限公司	20,879.76		20,879.76	26.46	
Keda Industrial (India) Limited	5,872.54		5,872.54	7.44	

科裕国际（香港）有限公司	5,623.24		5,623.24	7.13	
Trillion Max Limited	5,540.73		5,540.73	7.02	
Pt Keda Industrial Indonesia	3,189.37		3,189.37	4.04	
合计	41,105.64		41,105.64	52.09	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,869.69	122,681.99
合计	99,869.69	122,681.99

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1)应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2)重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3)按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5)坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6)本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1)应收股利

☐适用 ☒不适用

(2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3)按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5)坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6)本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1)按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,074.63	79,687.94
1 至 2 年	8,252.56	11,119.32
2 至 3 年	1,101.42	6,572.53
3 年以上	54,323.57	47,189.50
合计	121,752.18	144,569.29

(2)按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	120,572.33	139,081.95
其他往来	1,179.85	1,345.11
出口退税		4,142.23
合计	121,752.18	144,569.29

(3)坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	13.03		21,874.27	21,887.30
2026 年 1 月 1 日余额在本期	13.03		21,874.27	21,887.30
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4.81			-4.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	8.22		21,874.27	21,882.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4)坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	21,887.30	-4.81				21,882.49
合计	21,887.30	-4.81				21,882.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5)本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽科达投资有限公司	32,360.00	26.58	往来款	6年以内	
福建科达新能源科技有限公司	29,899.05	24.56	往来款	1年以内	
沈阳科达洁能燃气有限公司	24,531.75	20.15	往来款	8年以内	21,874.27
科裕国际（香港）有限公司	15,108.25	12.41	往来款	1年以内	
特福（广州）家居有限公司	8,000.00	6.57	往来款	2年以内	
合计	109,899.05	90.27			21,874.27

(7)因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	701,154.93		701,154.93	674,317.88		674,317.88
对联营、合营企业投资	61,076.30		61,076.30	58,869.96		58,869.96
合计	762,231.23		762,231.23	733,187.84		733,187.84

(1)对子公司投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东科达锂业有限公司	140,386.80						140,386.80	
佛山市恒力泰机械有限公司	86,926.02					735.51	87,661.53	
安徽科达洁能股份有限公司	63,529.63					669.75	64,199.38	
科达机电（香港）有限公司	62,653.63		514.58				63,168.21	
安徽科达新材料有限公司	313.02						313.02	
佛山市科达装备制造有限公司	45,073.30					51.52	45,124.82	

Keda Holding (Mauritius) Limited	41,785.83						41,785.83	
安徽科达投资有限公司	26,662.11					40.67	26,702.78	
佛山市科达机电有限公司	27,622.76					173.54	27,796.30	
广东威锂力新材料有限公司	20,014.37						20,014.37	
安徽科达机电股份有限公司	16,129.17					344.17	16,473.34	
科裕国际（香港）有限公司	41,458.35						41,458.35	
广东科达液压技术有限公司	2,829.36						2,829.36	
佛山市科达陶瓷技术有限公司	2,000.00						2,000.00	
福建科达新能源科技有限公司	74,532.37		20,246.86			557.23	95,336.46	
安徽科达智慧能源科技有限公司	199.87					86.77	286.64	
韶关市科达机械制造有限公司	8,022.21					13.56	8,035.77	
广东康立泰新材料有限公司	1,151.05					79.99	1,231.04	
广东特福国际控股有限公司	2,550.00					2,008.62	4,558.62	
高安科达机械配件有限公司	200.00						200.00	
佛山市顺睿鑫瑜投资服务合伙企业（有限合伙）	3,145.29						3,145.29	
广东科达新能源装备有限公司	6,244.33					155.92	6,400.25	
佛山市恒力泰科技有限公司	208.80					130.83	339.63	
佛山市德力泰科技有限公司	330.96					200.66	531.62	
佛山市恒力泰陶瓷技术有限公司	77.74					43.39	121.13	
广东恒力泰建设工程有限公司	11.11					6.78	17.89	
佛山市科云达技术有限公司	51.00						51.00	
安徽科达液压技术有限公司	119.95					110.47	230.42	
广东信成融资租赁有限公司	88.85					54.23	143.08	
佛山市科鹏机械有限公司			612.00				612.00	
合计	674,317.88		21,373.44			5,463.61	701,154.93	

(2)对联营、合营企业投资

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业												
佛山市科达陶瓷科技有限公司	12,956.57				-44.24						12,912.33	

广东科达南粤 新能源创业投 资 合 伙 企 业 (有限合伙)	8,119.09				-172.73						7,946.36	
山东国瓷康立 泰新材料科技 有限公司	37,794.30				2,400.45	-57.52	80.38				40,217.61	
小计	58,869.96				2,183.48	-57.52	80.38				61,076.30	
合计	58,869.96				2,183.48	-57.52	80.38				61,076.30	

(3)长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,775.73	87,565.46	108,190.37	84,565.44
其他业务	648.10	213.66	687.65	548.74
合计	113,423.83	87,779.12	108,878.02	85,114.18

(2)营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3)履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4)分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5)重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,716.85
权益法核算的长期股权投资收益	2,183.48	4,584.20
处置长期股权投资产生的投资收益		135.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	442.78	681.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,626.26	26,118.07

其他说明：

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益：

项目	本期发生额	上期发生额
安徽科达洁能股份有限公司		1,947.40
安徽科达新能源装备有限公司		2,800.00
科达机电(香港)有限公司		1,000.00
佛山市科达机电有限公司		14,969.45
合计		20,716.85

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

项目	本期发生额	上期发生额
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	2,400.45	4,605.01
其他	-216.97	-20.81
合计	2,183.48	4,584.20

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	474.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,201.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,555.67	
处置长期股权投资产生的投资收益	32.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	628.31	
债务重组损益	12.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,735.09	
减：所得税影响额	665.38	
少数股东权益影响额（税后）	1,034.71	
合计	-1,530.83	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.79	0.673	0.673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.91	0.681	0.681

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：边程

董事会批准报送日期：2026年8月24日

修订信息

☐适用 ☒不适用