



长沙族兴新材料股份有限公司
ZUXING NEW MATERIALS CO.,LTD.

股票代码
920078

2026年半年度报告



族兴新材公众号

公司半年度大事记



2026 年 3 月，公司正式在北交所发行上市



2026 年 6 月，湖南省常务副省长王道席视察全资子公司湘西族兴



2026 年 3 月，公司获得国家绿色工厂称号



2026 年 4 月，参加 CHINAPLAS 2026 国际橡塑展

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	118

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁晓斌、主管会计工作负责人余新春及会计机构负责人（会计主管人员）肖慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、族兴新材	指	长沙族兴新材料股份有限公司
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2026 年 6 月 30 日
期初	指	2026 年 1 月 1 日
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	现行《北京证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	公司现行有效的《长沙族兴新材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
湘西族兴	指	湘西族兴科技有限公司，公司全资子公司
长沙奥特	指	长沙奥特金属颜料有限公司，公司全资子公司
曲靖华益兴	指	曲靖华益兴新材料有限公司，公司全资子公司
湖南族兴	指	湖南族兴新材料有限公司，公司全资子公司
VOCs	指	挥发性有机化合物

注：本半年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	族兴新材
证券代码	920078
公司中文全称	长沙族兴新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ZUXING NEW MATERIALS CO., LTD. —
法定代表人	梁晓斌

二、 联系方式

董事会秘书姓名	辜利勇
联系地址	湖南省长沙市金洲新区金水东路 068 号
电话	0731-82975826
传真	0731-82975826
董秘邮箱	cszuxing@163.com
公司网址	www.cszuxing.com
办公地址	湖南省长沙市金洲新区金水东路 068 号
邮政编码	410600
公司邮箱	cszuxing@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	长沙族兴新材料股份有限公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2026 年 3 月 18 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-化学原料和化学制品制造业； 制造业-金属、非金属-有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	微细球形铝粉及其深加工产品铝颜料的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	120,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（梁晓斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁晓斌），无一致行动人

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	914301006639627025
注册地址	湖南省长沙市金洲新区金水东路 068 号
注册资本（元）	120,000,000

注：报告期内通过公开发行人新增发行股票 23,000,000 股，截至本报告披露日，公司普通股总股本为 120,000,000 股。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	西部证券股份有限公司
	办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
	保荐代表人姓名	贺斯、李艳军
	持续督导的期间	2026 年 3 月 18 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	445,594,445.44	362,572,412.79	22.90%
毛利率%	16.85%	19.69%	-
归属于上市公司股东的净利润	23,725,138.26	35,897,474.67	-33.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,152,740.28	30,297,101.81	-26.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.58%	4.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.40%	3.85%	-
基本每股收益	0.22	0.37	-40.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,236,316,476.68	1,035,075,313.97	19.44%
负债总计	245,900,932.73	190,974,854.80	28.76%
归属于上市公司股东的净资产	990,415,543.95	844,100,459.17	17.33%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.25	8.70	-5.16%
资产负债率%（母公司）	5.31%	7.84%	-
资产负债率%（合并）	19.89%	18.45%	-
流动比率	4.14	4.38	-
利息保障倍数	28.14	63.86	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-82,497,303.03	9,148,125.90	-1,001.79%
应收账款周转率	1.77	1.73	-
存货周转率	2.11	2.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.44%	0.24%	-
营业收入增长率%	22.90%	5.98%	-
净利润增长率%	-33.91%	15.95%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-349,287.04
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,833,581.42
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	377,586.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,000.58
非经常性损益合计	1,849,879.97
减：所得税影响数	277,481.99
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,572,397.98

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司自 2007 年设立以来，一直致力于铝颜料和微细球形铝粉的应用研究和产品开发，相关产品属于新材料产业中的有色金属功能粉体材料。

公司业务主体包括母公司族兴新材及四家全资子公司，子公司分别为长沙奥特、曲靖华益兴、湘西族兴和湖南族兴，提供的产品包括铝颜料和微细球形铝粉两大类，其中曲靖华益兴负责微细球形铝粉的生产和销售，母公司、湘西族兴和湖南族兴负责铝颜料的生产和销售，长沙奥特仅承担铝颜料的销售任务。公司主要业务模式的具体情况如下：

1、盈利模式

公司属于有色金属功能粉体材料行业的制造类企业，采用一般制造业的盈利模式。公司专业从事有色金属粉体材料的应用研究和产品开发，构建了以铝颜料和微细球形铝粉为核心的产品体系，公司通过向下游客户提供高品质、优异性能的铝颜料和微细球形铝粉产品，最终实现销售收入以获得盈利。

2、采购模式

(1) 采购内容

公司生产经营活动对外采购的物料主要包括原材料、辅助材料和周转材料。其中原材料和辅助材料主要包括铝水、铝锭、溶剂油和助剂，同时为了及时满足客户需求，公司也会向其他企业采购部分型号的微细球形铝粉。周转材料包括包装物、劳保用品等低值易耗品。公司生产经营活动采购的能源主要为电力和天然气。

(2) 采购方式

对于生产经营所需的原材料、辅助材料和能源，公司采取“以产定购，保持合理库存”的采购模式。铝水和铝锭是生产微细球形铝粉的主要原材料，电力和天然气是生产微细球形铝粉和铝颜料的主要耗用能源，其中铝颜料的生产过程无需使用天然气，溶剂油和助剂是生产铝颜料产品的主要辅助材料，上述材料为大宗商品，市场供应充足，市场价格相对公开透明。公司及子公司的采购相关部门主要根据生产计划，同时结合原材料及能源库存情况和市场价格变动趋势，制定相应的采购计划。对于生产经营所需的周转材料，公司则是根据实际需求情况和库存情况制定采购计划。

(3) 采购价格的确定

公司采购的主要原材料包括铝水和铝锭、溶剂油和助剂，市场供应较为充足，价格资讯和信息较为丰富，采购价格主要是在参考市场价格的基础上通过与供应商协商谈判的方式确定。

公司与铝水和铝锭主要供应商的采购价格主要参考南储商务网中南储佛山重熔用铝锭 **Al99.70** 均价确定。公司与溶剂油的主要供应商则是在参考卓创资讯网站价格信息的基础上，通过协商一致的方式确定具体规格产品的采购价格。

(4) 采购结算方式

公司对供应商的结算方式包括预付货款、货到付款和一定信用期内付款。具体情况为：铝水和铝锭采取预付及货到付款相结合的结算方式，溶剂油、助剂及周转材料则采取货到付款和一定信用期内付款的结算方式。

3、生产模式

公司总体按照以销定产的生产模式安排生产。在实际经营活动中，公司在结合市场需求情况、主要客户需求情况、销售订单情况、目前库存商品情况等因素综合考虑，制定生产计划，组织安排生产。公司按月制定生产计划，主要是根据销售预测量、库存量、销售订单情况来制定。

公司结合多年的市场销售情况和主要客户的销售情况，对部分需求量较大且需求相对稳定的主要产品品种采取批量生产的方式，进行适当备货，以快速响应客户需求，快速的供货能力已经成为公司不可或缺的核心竞争力之一。公司通过统计主要产品品种的往年同期的产量、销量、目前的库存量以及销售订单量等数据，并综合考虑市场需求情况，在每月月初制定当月的生产计划。

此外，由于下游部分客户对微细球形铝粉的粒径跨度、氧含量，以及铝颜料产品的亮度、色彩、随角异色等性能指标要求的不同，公司对部分市场需求较少，差异化的产品实行按订单的方式安排生产。公司根据销售部门提供的销售订单情况，制定相应的生产计划。同时，为了满足客户的个性化需求，公司也会根据客户的具体要求或参考客户提供的样品，通过对比现有产品，调整生产工艺流程中的部分工序和参数，针对性的安排生产。

4、销售模式

（1）销售方式

根据下游行业特点和销售产品的不同，公司客户类型可分为直销客户、贸易商客户和区域经销商客户。其中直销客户系将产品用于其自身生产的生产型企业；贸易商客户和区域经销商客户系将公司产品买断后，再对外销售的客户。

微细球形铝粉产品的下游客户以直销客户为主，贸易商客户为辅；铝颜料产品的下游客户则以直销客户和贸易商为主，区域经销商客户为辅。公司目前的销售模式是在长期的发展过程中逐步形成的，能够适应行业发展的特点。公司与直销客户、贸易商客户与区域经销商客户的销售方式均为买断式销售。

1）直销客户

公司直销客户系将产品用于其自身生产的生产型企业。公司通过在直销客户集中区域设立办事处，并针对重点客户安排专人服务，及时响应直销客户产品需求并提供优质的采购服务。族兴新材下设大客户部，负责阿克苏诺贝尔、立邦、PPG 涂料等核心客户的关系维护和售后服务；在深圳、重庆、青岛、天津、杭州、常州、武汉、成都、江门、苏州、济南、合肥等多个城市设立直销办事处，负责周边区域客户的销售和维护、公司产品 and 品牌的推广；同时设立外销部，负责海外客户的开拓和维护。长沙奥特、湘西族兴和曲靖华益兴均下设销售部，负责自身客户的维护和售后服务，其中长沙奥特在东莞、顺德、温州、杭州、惠州、佛山、无锡、慈溪等地设立直销办事处，与公司其他主体共同构建了较为完善的销售网络。境外市场，公司主要通过业务员参加国际展会、电子邮件、电子商务平台、客户介绍等方式进行客户开拓。

2）贸易商

由于公司产品下游行业终端应用领域极其广泛，下游客户数量、终端产品的类别、型号以及所需原材料众多，所以行业内存在众多从事相关原材料和产品贸易的贸易商类客户。公司未针对贸易商类客户制定特殊的销售政策和管理体系安排，双方亦不签订经销协议或经销合同，公司对贸易商的定价模式、销售方式和信用政策确定原则与直销客户一致。

3）区域经销商

除上述贸易商类客户外，报告期内，为了让其更为专注的销售本公司产品，公司存在少量区域经销商客户，公司与区域经销商客户协商签订经销协议或经销合同，约定在所在区域内销售公司品牌铝颜料产品，同时负责所在区域的客户维护和市场开拓。

贸易商及区域经销商客户具有丰富的下游或终端行业客户资源，有助于公司进一步拓宽销售渠道，扩大公司产品在终端客户间的渗透率和覆盖率，扩大业务规模，具有必要性和商业合理性。

（2）公司产品的定价机制

1）微细球形铝粉

铝水和铝锭是生产微细球形铝粉的主要原材料，电力和天然气是生产微细球形铝粉的主要耗用能源，前述原材料和能源的价格直接影响微细球形铝粉的生产成本，是确定销售价格的重要依据。同时，微细球形铝粉的粒径和粒度集中系数直接影响下游产品的使用性能和应用效果，是衡量产品性能的重要指标，也是确定销售价格的重要因素。微细球形铝粉的下游应用领域广泛，市场供求变化情况也是影响销售价格的因素之一。

在实际经营活动中，公司根据客户对不同产品质量、粒径和粒度集中系数等技术指标需求，同时考虑市场竞争情况、供求关系、铝水和铝锭价格变动情况等因素，并结合产品生产成本，在此基础上和客户进行谈判确定最终销售价格。

2）铝颜料

铝颜料作为生产涂料、油墨和塑胶类产品的主要原材料之一，其质量的优劣和指标的优异程度直接影响下游产品的使用性能和效果，是确定产品销售价格的主要依据。微细球形铝粉和溶剂油是生产铝颜料的主要原材料，微细球形铝粉和溶剂油的价格直接影响铝颜料的生产成本，是确定产品销售价格的重要依据。不同类别的铝颜料由于其生产工艺流程和控制精细程度决定其加工成本不同，是确定产品销售价格的重要因素；铝颜料产品对其质量稳定性和批次的均一性要求较高，提供稳定且高质量的产品及积极快速的售后服务，是提高产品品牌知名度的重要方式，公司品牌溢价能力也是确定产品销售价格的因素之一；公司铝颜料产品的客户类别分为直销客户、贸易商客户和区域经销商客户，公司对不同类别客户的销售定价也存在一定差异；国内铝颜料行业中低端市场竞争较为激烈，高端市场则以国外进口产品为主，不同产品的市场竞争态势与供需关系也是影响销售定价的重要因素之一。

在实际经营活动中，对于中、低端产品，公司根据客户对产品质量、性能指标要求的不同，考虑市场竞争态势、产品品牌效应、客户类型等因素，并结合产品成本，在此基础上和客户进行谈判确定最终销售价格；对于部分中、高端产品，公司在参考国外同类产品价格、客户价格敏感度，同时结合客户对产品质量、性能指标要求的不同，在此基础上与客户进行谈判确定最终销售价格。

5、研发模式

报告期内，公司坚持以自主研发为主的研发模式。对于已有技术，在现有充分研究的基础上，进

行技术及工艺更新；对于新技术，公司则在充分的市场调研、可行性分析的基础上，结合公司的发展战略进行产品开发。历经多年的技术积累，公司目前已形成了一支具备丰富研发和实操经验的专业研发团队，并建立了完善的研发管理体系，包括研发及技术管理制度、产品设计与开发流程等，为公司业务发展奠定了技术和人才基础。公司的研发投入主要包括两个方面：一是新工艺、新技术的研发，即对现有产品的生产工艺和技术进行改进和升级，以提高产品质量稳定性、批次均一性及规模化生产能力；二是新产品开发，即根据市场需求和客户需求，开发不同色度、亮度、金属效果和性能的产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，受益于下游工业涂料、UV 油墨、消费电子涂装行业、核辐射处理、现代农药、自热材料等整体稳步扩容，公司中高端铝颜料、微细球形铝粉产品市场竞争力持续释放，整体资产规模保持扩张态势，但受上游铝原料价格波动、产品销售结构调整影响，盈利水平阶段性承压。报告期内，公司主要经营情况如下：

1、经营成果方面

公司本期实现营业收入 44,559.44 万元，较上年同期 36,257.24 万元增长 22.90%；营业成本 37,050.35 万元，同比增长 27.25%。实现归属于上市公司股东的净利润 2,372.51 万元，较上年同期 3,589.75 万元下降 33.91%。营业收入实现较快增长但净利润同比下降，主要系：一是受铝水、以原油为主材的原材料价格上涨及销售结构阶段性变动的双重影响，综合毛利率同比下降 2.84 个百分点；二是本期上市仪式及品牌宣传相关广告宣传费增加，及中介专业服务费增加，同时因业务规模扩张带动业务费用、人员薪酬等其他期间费用增加；三因产销规模扩大，推动应收账款和存货规模增加，进而导致信用减值损失和资产减值损失相应增加；四是本期收到与收益相关的政府补助减少。

2、人才引进及技术研发方面

依托北交所上市平台，完善人才引进机制，引进多名中高端技术专业人才；报告期内公司持续加大研发投入力度，本期研发费用 943.06 万元，较上年同期 808.18 万元增长 16.69%。截至报告期末，公司拥有授权专利 91 项，其中授权发明专利 49 项，并有已经申请受理的专利 33 项。

3、装备技术改造与产能建设

公司积极推进高性能铝银浆技术改造项目、曲靖华益兴年产 5,000 吨高纯微细球形铝粉、湘西族

兴年产 1,000 吨粉末涂料用高性能铝颜料募投项目建设，加快湖南族兴产能配套项目建设，力争产能释放，夯实产品供给能力。

（二） 行业情况

公司自 2007 年设立以来，一直致力于铝颜料和微细球形铝粉的应用研究和产品开发，相关产品属于新材料产业中的有色金属功能粉体材料。公司生产的微细球形铝粉主要应用于生产铝颜料，并因其良好的电性能、导热性、分散性和流动性，广泛应用于太阳能电子浆料、耐火材料、农药、军工和自热材料等领域；公司生产的铝颜料产品广泛应用于涂料、印刷油墨、塑胶材料等领域，其下游产品应用于汽车、3C 产品、家用电器、飞机船舶、工程机械、建筑材料等众多制造业领域。

公司现已成为我国微细球形铝粉功能粉体材料和铝颜料领域的龙头企业，是建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（重点“小巨人”企业）和国内行业标准的主要制定者。公司参与了涂料用铝颜料行业标准全部 5 个部分的制定，其中公司作为第一起草单位主持制定了 3 个行业标准，作为重要起草单位参与制定了剩余 2 个行业标准。同时，公司还参与了 3 个铝颜料国际标准、1 个高纯铝粉行业标准以及下游涂料行业中 7 个国家标准和多个团体标准的制定工作。

根据《上市公司行业统计分类与代码》，公司所属行业为“制造业-石油、化学、生物医药-化学原料和化学制品制造业；制造业-金属、非金属-有色金属冶炼和压延加工业”。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,701,590.73	7.26%	67,492,032.69	6.52%	32.91%
交易性金融资产	100,276,490.28	8.11%	—	—	—
应收票据	123,038,311.34	9.95%	118,277,825.93	11.43%	4.02%
应收账款	257,391,449.26	20.82%	213,948,551.10	20.67%	20.31%
应收款项融资	32,097,523.96	2.60%	42,321,010.97	4.09%	-24.16%
预付款项	8,240,508.00	0.67%	8,064,561.97	0.78%	2.18%
其他应收款	753,244.59	0.06%	82,301.40	0.01%	815.23%
存货	183,888,195.04	14.87%	165,023,067.68	15.94%	11.43%
其他流动资产	6,234,740.86	0.50%	3,217,017.48	0.31%	93.81%
投资性房地产	4,036,014.54	0.33%	4,138,750.02	0.40%	-2.48%
长期股权投资	—	—	—	—	—
固定资产	336,925,079.47	27.25%	324,455,912.48	31.35%	3.84%
在建工程	4,241,649.90	0.34%	10,989,702.44	1.06%	-61.40%
使用权资产	1,279,348.34	0.10%	678,977.87	0.07%	88.42%

无形资产	60,734,113.57	4.91%	61,397,121.05	5.93%	-1.08%
长期待摊费用	525,240.62	0.04%	650,187.32	0.06%	-19.22%
递延所得税资产	12,329,576.38	1.00%	11,091,077.19	1.07%	11.17%
其他非流动资产	14,623,399.80	1.18%	3,247,216.38	0.31%	350.34%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	121,392,509.99	9.82%	63,625,275.50	6.15%	90.79%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	23,776,264.69	1.92%	22,931,964.33	2.22%	3.68%
预收款项	8,167.00	0.00%	1,750.00	0.00%	366.69%
合同负债	1,144,565.91	0.09%	1,836,894.54	0.18%	-37.69%
应付职工薪酬	10,572,637.12	0.86%	15,597,181.80	1.51%	-32.21%
应交税费	4,686,417.91	0.38%	6,750,086.84	0.65%	-30.57%
其他应付款	148,510.04	0.01%	1,420,234.15	0.14%	-89.54%
一年内到期的非流动负债	684,860.98	0.06%	427,465.46	0.04%	60.21%
其他流动负债	31,027,644.17	2.51%	28,483,544.74	2.75%	8.93%
租赁负债	377,645.98	0.03%	247,543.35	0.02%	52.56%
递延收益	52,005,089.76	4.21%	49,647,714.09	4.80%	4.75%
递延所得税负债	76,619.18	0.01%	5,200.00	0.00%	1,373.45%
实收资本	120,000,000.00	9.71%	97,000,000.00	9.37%	23.71%
资本公积	126,255,607.95	10.21%	12,868,438.13	1.24%	881.13%
专项储备	26,314,228.38	2.13%	28,111,451.68	2.72%	-6.39%
盈余公积	52,594,907.34	4.25%	52,594,907.34	5.08%	0.00%
未分配利润	665,250,800.28	53.81%	653,525,662.02	63.14%	1.79%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长 32.91%，主要系本期在北交所公开发行股票，募集资金净额到账；
- 2、交易性金融资产较期初增加 10,027.65 万元，主要系公司利用暂时闲置募集资金购买结构性存款所致；
- 3、其他应收款增长 815.23%，主要系员工借支备用金增加；
- 4、其他流动资产增长 93.81%，主要系本期 IPO 上市相关中介服务费对应的待抵扣增值税进项税额增加，以及新建厂房相关待抵扣进项税额增加所致；
- 5、在建工程减少 61.40%，主要系本期中试车间、高性能金属颜料厂房、多批机器设备等多项工程项目达到预定可使用状态转入固定资产；
- 6、使用权资产增长 88.42%，主要系销售机构场地租赁合同到期，本期重新签订租赁合同，确认使用权资产所致；
- 7、其他非流动资产增长 350.34%，主要系预付铝颜料生产设备款项增加，以及湖南族兴厂房建设相关预付工程款增加所致；
- 8、短期借款增长 90.79%，主要系银行借款增加以及信用等级一般的已贴现未到期票据形成的负债增加；
- 9、预收款项增长 366.69%，主要系子公司长沙奥特场地对外出租，预收租金增加；

10、合同负债减少 37.69%，主要系预收货款减少 69.23 万元；

11、应付职工薪酬减少 32.21%，主要系期初余额包含上年末计提尚未发放的年终奖，于本期发放；

12、应交税费减少 30.57%，主要系利润总额减少，导致应交企业所得税减少；

13、其他应付款减少 89.54%，主要系期初预提费用在本期支付；

14、一年内到期的非流动负债增长 60.21%，主要系销售机构场地租赁负债一年内到期部分增加所致；

15、租赁负债增长 52.56%，主要系本期销售机构场地租赁合同到期，本期重新签订租赁合同，确认使用权资产及对应的租赁负债所致；

16、递延所得税负债增长 1373.45%，主要系交易性金融资产公允价值上升，应纳税暂时性差异增加所致；

17、资本公积增长 881.13%，主要系本期 IPO 发行股票，股本溢价计入资本公积。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	445,594,445.44	-	362,572,412.79	-	22.90%
营业成本	370,503,509.44	83.15%	291,169,343.72	80.31%	27.25%
毛利率	16.85%	-	19.69%	-	-
销售费用	12,919,717.50	2.90%	11,148,342.29	3.07%	15.89%
管理费用	23,205,177.80	5.21%	16,266,784.64	4.49%	42.65%
研发费用	9,430,640.03	2.12%	8,081,798.77	2.23%	16.69%
财务费用	1,350,203.58	0.30%	829,442.21	0.23%	62.78%
信用减值损失	-3,108,273.74	-0.70%	1,130,370.47	0.31%	374.98%
资产减值损失	-1,971,808.85	-0.44%	-1,005,408.89	-0.28%	96.12%
其他收益	6,523,039.56	1.46%	9,184,127.74	2.53%	-28.97%
投资收益	-396,539.91	-0.09%	-523,136.53	-0.14%	24.20%
公允价值变动收益	315,623.61	0.07%	-	-	-
资产处置收益	10,529.38	0.00%	-1,892.97	0.00%	656.24%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,730,105.25	6.00%	40,967,514.13	11.30%	-34.75%
营业外收入	0.69	0.00%	100.12	0.00%	-99.31%
营业外支出	371,817.69	0.08%	35,000.00	0.01%	962.34%
净利润	23,725,138.26	-	35,897,474.67	-	-33.91%

项目重大变动原因：

1、管理费用增长 42.65%，主要系本期上市仪式及品牌宣传相关广告宣传费增加 222.55 万元，及咨询、审计等中介专业服务费增加 273.53 万元；

- 2、财务费用增长 62.78%，主要系美元汇率波动较大形成汇兑损失，以及信用等级一般的票据贴现对应的利息支出增加；
- 3、信用减值损失增加 374.98%，主要系自 2025 年下半年起公司营业收入规模增长较快，应收账款随之增加，计提的应收账款信用减值损失增加 413.53 万元；
- 4、资产减值损失增加 96.12%，主要系报告期营业收入增长，公司为满足业务交付增加存货备货，存货规模上升，相应计提的存货跌价准备增加所致；
- 5、资产处置收益增长 656.24%，主要系本期处置旧设备，确认固定资产处置收益所致；
- 6、营业利润减少 34.75%，主要系：①本期上市仪式及品牌宣传相关广告宣传费增加，及中介专业服务费增加；②因业务规模扩张带动业务费、职工薪酬等其他期间费用增加；③产销规模扩大，推动应收账款和存货规模增加，进而导致信用减值损失和资产减值损失相应增加；④本期收到与收益相关的政府补助减少；
- 7、营业外收入减少 99.31%，减少 99.43 元，主要为上期确认无需支付的货款，本期无同类业务发生，上期基数较小；
- 8、营业外支出增长 962.34%，主要为本期技术改造升级，报废部分生产、环保设备形成固定资产报废损失；
- 9、净利润减少 33.91%，主要系营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	444,716,703.34	361,762,105.60	22.93%
其他业务收入	877,742.10	810,307.19	8.32%
主营业务成本	370,319,425.72	290,998,248.39	27.26%
其他业务成本	184,083.72	171,095.33	7.59%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
铝颜料	184,939,149.12	122,915,146.90	33.54%	6.18%	13.44%	减少 4.25 个百分点
微细球形铝粉	259,777,554.22	247,404,278.82	4.76%	38.48%	35.46%	增加 2.12 个百分点
其他业务	877,742.10	184,083.72	79.03%	8.32%	7.59%	增加 0.14 个百分点
合计	445,594,445.44	370,503,509.44	—	—	—	—

按区域分类分析：

单位：元

类别/项	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
------	------	------	------	------	------	-------

目				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减
境内小计	424,680,828.17	355,935,239.62	16.19%	23.87%	27.65%	减少 2.48 个百分点
境外小计	20,913,617.27	14,568,269.82	30.34%	6.01%	18.21%	减少 7.19 个百分点
合计	445,594,445.44	370,503,509.44	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

公司营业收入以主营业务收入为主，其他业务收入占比较低，收入构成未发生重大变化。

1、微细球形铝粉营业收入同比增长 38.48%，主要系下游现代农药、自热材料、核辐射处理等应用领域客户订单需求增加，同时微细球形铝粉销售价格的变动主要受原材料铝水（铝锭）价格的变动而变动，报告期内大宗商品（铝水）价格持续走高，量价齐升，带来收入大幅增长；

2、铝颜料营业收入同比增长 6.18%，主要系公司加大力度拓展中端铝颜料市场，提升产品价格竞争力，稳固高端铝颜料领域市场份额，推动铝颜料各大类产品整体销售稳步增长；

3、分区域来看，境内市场营业收入同比增长 23.87%，为公司收入增长的核心来源，境外市场营业收入基本为铝颜料的出口，同比增长 6.01%，与整体铝颜料收入增长基本相当。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-82,497,303.03	9,148,125.90	-1,001.79%
投资活动产生的现金流量净额	-124,505,806.19	-13,484,747.64	-823.31%
筹资活动产生的现金流量净额	229,222,377.33	19,461,964.20	1,077.80%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额减少 1,001.79%，主要系本期销售规模大幅增长，上下游结算方式及付款周期存在错配。下游客户账期较长，回款以票据为主；上游主要原材料、电力及天然气仅接受现款结算，大宗原材料铝水需预付款项，现金流入滞后于现金流出。加上应收票据及应收款项融资后，客户周转天数较供应商多出约 160 天。本期采购付现增幅显著高于销售收现增幅，叠加期间增量费用增加现金支出，共同导致经营活动现金流量净额较上期减少 1,001.79%；

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 823.31%，主要系本期公司使用闲置募集资金购买结构性存款 16,000.00 万元，同时结构性存款到期 6,000.00 万元，该理财业务形成投资活动现金净流出 10,000.00 万元，致使投资活动产生的现金流量净额同比大幅下降；

3、筹资活动产生的现金流量净额上升 1,077.80%，主要系本期公司完成北交所上市，收到募集资金净额 14,572.87 万元，同时短期借款取得的现金净额较上期增加 3,500.00 万元，一般信用等级银行票据贴现取得资金较上期增加 3,169.19 万元，上述因素共同导致筹资活动现金净流入大幅增长。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	160,000,000.00	保本浮动收益型	100,000,000.00	-	不存在
合计	-	160,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-

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

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
长沙奥特金属颜料有限公司	子公司	铝粉、铝颜料销售	12,245,000.00	51,236,543.11	28,491,185.39	44,130,280.34	109,083.13
湘西族兴科技有限公司	子公司	铝粉、铝颜料生产及	60,000,000.00	252,689,989.31	187,257,204.17	56,149,755.39	6,878,030.40

司		销售					
曲靖华益兴新材料有限公司	子公司	微细球形铝粉生产及销售	200,000,000.00	408,950,734.41	248,062,221.45	327,950,026.49	9,154,995.01
湖南族兴新材料有限公司	子公司	铝浆的生产及销售	38,000,000.00	55,921,937.13	37,099,760.08	5,546,716.80	20,450.68

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司持续以教育帮扶和就业吸纳助力乡村振兴，巩固帮扶成效，通过定向捐赠，助学帮扶多名寒门学子；招聘员工方面，优先考虑招聘湘西、曲靖等偏远农村无就业且家庭较困难的农民工 20 名，积极践行乡村振兴社会责任。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终追求企业的依法经营、规范运作，追求企业的持续发展与和谐社会建设相统一。企业在创造利润、对股东利益负责的同时，重视对员工、对公众、对环境的社会责任，包括遵守商业道德、生产安全、职业健康、保护员工的合法权益、节约资源等。公司积极筹建并精心运维“族兴新材爱心驿站”，为环卫工人、快递小哥、货运司机等户外劳动者提供 24 小时免费便民服务，实现了“冷可取暖、热可纳凉、累可歇脚、伤可用药”的服务承诺，将关怀传递到基层劳动者身边。公司始终坚守绿色发展理念，将低碳环保贯穿生产经营全流程。报告期内，公司凭借在绿色低碳、智能制造领域的突出成效，成功获评国家级“绿色工厂”，标志着企业在节能减排、清洁生产、绿色管理等关键领域达到国家领先水平，为行业绿色高质量发展树立了标杆。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司以国家“双碳”战略目标为指引，严格遵守国家及地方环保法律法规，将环境保护深度融入生产经营各环节。通过优化能源结构、升级环保设施、推行清洁生产，在降低单位产值能耗、减少污染物排放等方面持续发力，既保障了生产经营的合规高效，又推动绿色发展理念落地，全力实现经济效益与环境效益的协同共赢，为可持续发展奠定坚实基础。报告期内，公司及其子公司未有过因环境保护违法违规行受到行政处罚。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
宏观经济与市场环境风险	重大风险事项描述： 公司的主要产品为铝颜料和微细球形铝粉，公司产品应用于涂料、油墨、汽车、建材、塑胶、消费电子、太阳能、现代农药、军工、耐火材料和自热材料等行业和领域。公司产品的应用行业和领域与宏观经济情况紧密相关，并受居民耐用消费品支出规模和社会固定资产投资规模等方面的影响。在整体宏观经济发展良好的态势下始终会有增长较快、潜力较强的行业和领域，公司产品应用行业和领域之广泛，使公司经营业绩不会发生因个别行业不景气产生不利影响。若未来宏观经济形势出现重大不利变化、居民耐用消费品支出规模和社会固定资产

	投资规模出现重大限制或下滑，将对公司下游企业的经营产生不利影响，从而间接对公司经营产生影响。 应对措施： 公司将密切紧跟国家政策，充分了解下游行业现状与发展趋势，并努力拓展产品下游应用领域，从而增强自身抵御风险的能力，降低公司对个别行业的依赖程度。
主要原材料价格波动风险	重大风险事项描述： 公司产品主要原材料为铝水、铝锭、溶剂油和助剂等，相应材料占主营业务成本的比重较大，公司主要原材料和能源价格受市场波动影响较大，存在一定波动和不确定性。如果未来主要原材料价格大幅上涨，将显著增加产品的生产成本，产品的毛利率可能出现一定程度下降，进而影响公司的整体盈利能力。 应对措施： 公司将及时关注主要原材料价格波动风险，健全价格监测与供应链管控机制，强化成本管控、战略采购与库存优化，持续推进技术降本与产品升级，切实抵御原材料价格波动对公司生产经营的不利影响。
下游行业产业政策调整风险	重大风险事项描述： 公司自设立以来，一直致力于有色金属功能粉体材料中微细球形铝粉和铝颜料的应用研究和产品开发，构建了以铝颜料和微细球形铝粉为核心的产品体系。公司生产的微细球形铝粉主要应用于生产金属铝颜料，同时由于其良好的电性能、导热性、分散性和流动性，在太阳能电子浆料、耐火材料、军工、农药和自热材料等行业也有着广泛的应用。公司的铝颜料产品广泛应用于涂料、油墨和塑胶等行业领域。如果未来国家出台限制有色金属功能粉体材料行业以及相关下游行业发展的产业政策和措施，将给公司经营带来风险。 应对措施： 公司在巩固现有产品技术的基础上持续创新，积极响应国家产业政策，并不断加强对水性铝颜料和铝银粉等低 VOCs 产品和用于高端制造的产品在研发、技术等方面的投入，提升自身研发和产品设计实力，以应对产业政策变化可能带来的风险。
安全生产的风险	重大风险事项描述： 公司生产所使用的主要辅助材料为溶剂油和能源天然气，上述辅助材料及能源对储存和运输等均有特殊的要求，且生产过程部分工序受环境影响存在一定的危险性。同时公司的微细球形铝粉被列入《危险化学品目录》（2015 版），属于危险化学品。未来不排除出现不可抗力因素或人为原因导致安全生产事故的可能，从而对公司的生产经营产生不利影响。 应对措施： 公司将密切关注安全生产相关风险，健全风险分级管控与隐患排查治理机制，强化源头防控、过程监管与应急保障，持

	持续提升安全管理水平与本质安全能力，切实防范各类安全事故发生。
环境保护的风险	重大风险事项描述： 公司主要产品微细球形铝粉及铝颜料生产过程中会产生少量废气、废渣和噪声等排放物。随着新环保法的实施，国家对企业环保监管日趋严格，可能在未来出台更为严格的环保排放标准，并对生产企业提出更高的环保要求。虽然公司现阶段的各项环保措施及污染物排放指标已经达标，但若在生产加工过程中出现未按规定制度操作、应急处置不当等而导致重大环境污染事件，可能会造成公司被责令停产、行政处罚甚至面临被起诉的风险，并对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施： 公司严格按照国家要求进行项目的环保审批、三同时建设及验收工作。公司将不断加大环保投入，加强污染物排放监测，并实施设备的更新改造，确保公司环保相关措施符合规定要求，并保证达标排放。
核心技术失密的风险	重大风险事项描述： 经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，核心技术对公司的正常生产经营至关重要。目前公司尚有多项产品和技术正处于在研阶段，若核心技术被同行业竞争对手仿制，公司的市场竞争力和盈利能力都将受到不利影响。 应对措施： 公司通过薪酬、股权等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性，以降低技术失密风险。此外，公司还通过严格执行研发全过程的规范化管理、健全内部保密制度、申请专利等相关措施防止技术失密带来的不利影响。
经营活动产生的现金流量净额持续为负及流动性风险	重大风险事项描述： 公司业务稳定发展，公司存货规模和应收账款规模呈增长趋势，导致经营活动现金流承压；另一方面公司信用等级一般的票据贴现、票据支付购置长期资产等相关现金流均未计入经营活动现金流量。若未来公司在业务发展中经营活动产生的现金流量净额持续为负，将对公司营运资金的正常周转产生不利影响，公司存在一定资金流动性风险。 应对措施： 公司通过建立客户信用评级体系、严格授信管理、强化账期管控，降低赊销风险；并加强应收账款日常跟踪与催收，定期开展账龄分析，对逾期款项及时预警并采取针对性措施。同时，加强与核心供应商的商务沟通与协同，在保障供应链稳定的前提下，协商优化付款周期，适度延长应付款项支付期限。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	124,306.97	-	124,306.97	0.01%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、 公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程
------	------	------	-----------	------	------	------	-----------

			金额	起始日期	终止日期			序
曲靖华益兴	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025 年 12 月 12 日	2030 年 6 月 9 日	保证	连带	已事前及时履行
曲靖华益兴	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2025 年 12 月 12 日	2030 年 6 月 9 日	保证	连带	已事前及时履行
曲靖华益兴	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025 年 12 月 12 日	2030 年 6 月 9 日	保证	连带	已事前及时履行
曲靖华益兴	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2025 年 12 月 12 日	2030 年 6 月 9 日	保证	连带	已事前及时履行
曲靖华益兴	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026 年 5 月 12 日	2030 年 5 月 11 日	保证	连带	已事前及时履行
曲靖华益兴	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026 年 5 月 12 日	2030 年 5 月 11 日	保证	连带	已事前及时履行
长沙奥特	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025 年 4 月 22 日	2027 年 4 月 22 日	保证	连带	已事前及时履行
湘西族兴	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026 年 3 月 13 日	2031 年 3 月 13 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	70,000,000.00	70,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在可能承担连带清偿责任的情形，公司及子公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	2,482,998.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025年12月12日	2030年6月9日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2025年12月12日	2030年6月9日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025年12月12日	2030年6月9日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2025年12月12日	2030年6月9日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026年5月12日	2030年5月11日	保证	连带	2026年4月23日

梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026年5月12日	2030年5月11日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025年11月18日	2030年11月18日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌、黄智勤	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026年3月13日	2031年3月13日	保证	连带	2026年4月23日
梁晓斌	流动资金贷款担保	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026年3月16日	2031年3月15日	保证	连带	2026年4月23日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在其他新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。已披露的承诺事项内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	0.08	0.00%	票据保证金
应收票据	票据	已背书或贴现	72,321,977.57	5.85%	已背书或贴现尚未终止确认
固定资产	房屋建筑物	抵押	87,943,322.84	9.34%	贷款抵押物
无形资产	土地	抵押	34,318,273.59	3.67%	贷款抵押物
总计	-	-	194,583,574.08	18.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限的资产主要为票据保证金、已背书或贴现尚未终止确认的应收票据及贷款抵押物，合计占总资产的比例为 18.86%，不会对公司经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	20,700,000	20,700,000	17.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	97,000,000	100%	2,300,000	99,300,000	82.75%
	其中：控股股东、实际控制人	50,577,500	52.14%	0	50,577,500	42.15%
	董事、高管	24,199,300	24.95%	1,083,400	25,282,700	21.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		97,000,000	—	23,000,000	120,000,000	—
普通股股东人数		5,131				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司成功在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行股票共计 23,000,000 股，股本由 97,000,000 股变更为 120,000,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁晓斌	境内自然人	50,577,500	0	50,577,500	42.1479%	50,577,500	0
2	夏风	境内自然人	20,535,100	0	20,535,100	17.1126%	20,535,100	0
3	林翔	境内自然人	4,646,400	0	4,646,400	3.8720%	4,646,400	0
4	龚兆云	境内自然人	3,590,500	0	3,590,500	2.9921%	3,590,500	0
5	长沙湘宁兴企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,852,000	0	2,852,000	2.3767%	2,852,000	0
6	向安刚	境内自然人	2,829,800	0	2,829,800	2.3582%	2,829,800	0
7	中信建投基金—中信银行—中信建投基金—共赢 71 号员工参与战略配售集合资产管理计划	基金、理财产品	0	2,070,000	2,070,000	1.7250%	2,070,000	0
8	周志良	境内自然人	2,058,200	0	2,058,200	1.7152%	2,058,200	0
9	姜小平	境内自然人	1,963,400	0	1,963,400	1.6362%	1,963,400	0
10	曾孟金	境内自然人	1,765,600	0	1,765,600	1.4713%	1,765,600	0
合计		-	90,818,500	2,070,000	92,888,500	77.4072%	92,888,500	0
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
1. 林翔为夏风配偶之弟；								
2. 姜小平为长沙湘宁兴企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有该合伙企业 2.45%出资额。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中信建投基金—中信银行— 中信建投基金—共赢 71 号员 工参与战略配售集合资产管 理计划	2026 年 1 月 26 日-2036 年 1 月 25 日

前十名无限售条件股东情况
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	50,577,500 股
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	42.1479%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情
☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2026 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 18 日	23,000,000	23,000,000	直接定价	6.98	160,540,000.00	1、年产 5,000 吨高纯微细球形铝粉建设项目； 2、年产 1,000 吨粉末涂料用高性能铝颜料建设项目； 3、高性能铝银浆技术改造项目。

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

根据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等法律、法规和规范性文件的规定以及《公司章程》《募集资金管理制度》等内控制度的相关规定，公司董事会对2026年半年度募集资金存放及使用情况进行了专项核查。

募集资金使用详细情况见公司于2026年8月26日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2026年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号2026-101）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁晓斌	董事长、总经理	男	1967 年 7 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
曾孟金	职工代表董事	男	1965 年 9 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
罗林	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
辜利勇	董事、董事会秘书、副总经理	男	1975 年 8 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
杨必华	董事	男	1971 年 9 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
赵守元	董事	男	1965 年 8 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
陶金林	独立董事	女	1989 年 4 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
朱爱平	独立董事	男	1967 年 5 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
习小明	独立董事	男	1962 年 9 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
余新春	财务负责人	男	1973 年 2 月	2026 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 12 日
董事会人数:					9
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

辜利勇为长沙湘宁兴企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，持有该合伙企业 3.51%出资额；罗林、杨必华、赵守元、余新春为长沙湘宁兴企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人，分别持有该合伙企业 17.53%、1.40%、8.77%、9.82%出资额。

除上述情况外，公司其他董事、高级管理人员与其他股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
梁晓斌	董事长、总经理	50,577,500	0	50,577,500	42.1479%	0	0	0
曾孟金	职工代表董事	1,765,600	0	1,765,600	1.4713%	0	0	0
罗林	董事、副总经理	518,600	0	518,600	0.4322%	0	0	0
辜利勇	董事、董事会秘书、副	0	0	0	0%	0	0	0

	总经理							
杨必华	董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵守元	董事	0	0	0	0%	0	0	0
陶金林	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
朱爱平	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
习小明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
余新春	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	52,861,700	-	52,861,700	44.0514%	0	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
杨必华	无	新任	董事	内部管理需要	-
赵守元	无	新任	董事	内部管理需要	-
夏风	副董事长	离任	无	换届	-
罗夔	董事	离任	无	换届	-

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1、杨必华，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。杨必华先生1993年大学毕业由学校推荐到湘西自治州外贸公司工作；2003年应聘进入湖南省泸溪县金天铝业高科技有限公司质量部工作，先后从事化学分析和ISO管理体系管理工作；2011年进入山东章丘金属颜料有限公司铝粉厂任品质技术部部长；2013年进入泸溪县金源粉体材料有限公司工作、先后担任金源公司技术总监、副总经理、铝粉事业部总经理。2023年被评为曲靖市沾益区高质量发展先进个人。2022年8月至今担任曲靖华益兴新材料有限公司常务副总经理、总经理。 2、赵守元，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，兰州大学材料科学专业毕业，高级工程师。赵守元先生1988年6月-1999年12月担任化工部涂料工业研究设计院颜料研究室主任、高级工程师；2011年6月-2022年12月担任长沙族兴新材料股份有限公司技术中心副主任；2023年1月至今担任湘西族兴科技有限公司总经理；2024年7月开始兼任湖南族兴新材料有限公司总经理。
--

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	113	7	5	115
生产人员	321	48	16	353

销售人员	101	3	4	100
研发人员	85	9	3	91
员工总计	620	67	28	659

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	74	76
专科	111	114
专科以下	427	460
员工总计	620	659

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	89,701,590.73	67,492,032.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	100,276,490.28	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	123,038,311.34	118,277,825.93
应收账款	五（一）4	257,391,449.26	213,948,551.10
应收款项融资	五（一）5	32,097,523.96	42,321,010.97
预付款项	五（一）6	8,240,508.00	8,064,561.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	753,244.59	82,301.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	183,888,195.04	165,023,067.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	6,234,740.86	3,217,017.48
流动资产合计		801,622,054.06	618,426,369.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）10	4,036,014.54	4,138,750.02
固定资产	五（一）11	336,925,079.47	324,455,912.48
在建工程	五（一）12	4,241,649.90	10,989,702.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）13	1,279,348.34	678,977.87

无形资产	五（一）14	60,734,113.57	61,397,121.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）15	525,240.62	650,187.32
递延所得税资产	五（一）16	12,329,576.38	11,091,077.19
其他非流动资产	五（一）17	14,623,399.80	3,247,216.38
非流动资产合计		434,694,422.62	416,648,944.75
资产总计		1,236,316,476.68	1,035,075,313.97
流动负债：			
短期借款	五（一）19	121,392,509.99	63,625,275.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）20	23,776,264.69	22,931,964.33
预收款项	五（一）21	8,167.00	1,750.00
合同负债	五（一）22	1,144,565.91	1,836,894.54
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	五（一）23	10,572,637.12	15,597,181.80
应交税费	五（一）24	4,686,417.91	6,750,086.84
其他应付款	五（一）25	148,510.04	1,420,234.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）26	684,860.98	427,465.46
其他流动负债	五（一）27	31,027,644.17	28,483,544.74
流动负债合计		193,441,577.81	141,074,397.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）28	377,645.98	247,543.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）29	52,005,089.76	49,647,714.09
递延所得税负债	五（一）16	76,619.18	5,200.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,459,354.92	49,900,457.44

负债合计		245,900,932.73	190,974,854.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）30	120,000,000.00	97,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）31	126,255,607.95	12,868,438.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）32	26,314,228.38	28,111,451.68
盈余公积	五（一）33	52,594,907.34	52,594,907.34
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	665,250,800.28	653,525,662.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		990,415,543.95	844,100,459.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		990,415,543.95	844,100,459.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,236,316,476.68	1,035,075,313.97

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,748,791.16	31,143,350.71
交易性金融资产		100,276,490.28	
衍生金融资产			
应收票据		27,706,010.90	31,687,971.46
应收账款	十五（一）1	80,814,231.01	91,854,680.51
应收款项融资		13,300,853.71	12,813,655.61
预付款项		34,732,978.47	54,600,275.60
其他应收款	十五（一）2	688,637.21	13,169.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,360,825.52	78,548,484.38
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		961,733.84	-
流动资产合计		408,590,552.10	300,661,587.75
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	十五（一）3	320,617,006.19	318,617,006.19
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,961,676.31	103,409,161.99
在建工程		255,777.66	2,834,292.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		870,829.28	546,620.78
无形资产		15,652,827.48	15,832,023.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		285,177.24	350,987.40
递延所得税资产		3,363,123.81	3,293,610.87
其他非流动资产		12,467,046.47	2,720,316.38
非流动资产合计		458,473,464.44	447,604,018.93
资产总计		867,064,016.54	748,265,606.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,237,498.31	17,270,072.01
预收款项			
合同负债		1,535,904.94	436,869.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,831,991.50	8,926,666.36
应交税费		697,595.09	3,127,172.03
其他应付款		63,704.15	1,323,704.15
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		420,946.62	328,177.36
其他流动负债		11,647,743.31	11,094,498.87
流动负债合计		30,435,383.92	42,507,160.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		246,245.02	247,543.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,244,357.43	15,902,958.53
递延所得税负债		72,019.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,562,621.64	16,150,501.88
负债合计		45,998,005.56	58,657,661.94

所有者权益（或股东权益）：			
股本		120,000,000.00	97,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,155,607.95	12,768,438.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,454,812.40	10,737,180.12
盈余公积		52,594,907.34	52,594,907.34
一般风险准备			
未分配利润		512,860,683.29	516,507,419.15
所有者权益（或股东权益）合计		821,066,010.98	689,607,944.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		867,064,016.54	748,265,606.68

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	445,594,445.44	362,572,412.79
其中：营业收入	五（二）1	445,594,445.44	362,572,412.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	420,236,910.24	330,388,958.48
其中：营业成本	五（二）1	370,503,509.44	291,169,343.72
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	五（二）2	2,827,661.89	2,893,246.85
销售费用	五（二）3	12,919,717.50	11,148,342.29
管理费用	五（二）4	23,205,177.80	16,266,784.64
研发费用	五（二）5	9,430,640.03	8,081,798.77
财务费用	五（二）6	1,350,203.58	829,442.21
其中：利息费用		971,363.55	811,026.30
利息收入		65,318.56	26,376.28
加：其他收益	五（二）7	6,523,039.56	9,184,127.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-396,539.91	-523,136.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（二）9	315,623.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-3,108,273.74	1,130,370.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-1,971,808.85	-1,005,408.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	10,529.38	-1,892.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,730,105.25	40,967,514.13
加：营业外收入	五（二）13	0.69	100.12
减：营业外支出	五（二）14	371,817.69	35,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,358,288.25	40,932,614.25
减：所得税费用	五（二）15	2,633,149.99	5,035,139.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,725,138.26	35,897,474.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,725,138.26	35,897,474.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,725,138.26	35,897,474.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,725,138.26	35,897,474.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,725,138.26	35,897,474.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十五 (二) 1	137,757,189.16	133,566,917.87
减：营业成本	十五 (二) 1	103,294,011.11	93,402,908.15
税金及附加		1,329,216.26	1,619,202.54
销售费用		6,351,469.00	5,591,560.91
管理费用		11,854,548.44	7,262,039.96
研发费用	十五 (二) 2	4,980,907.83	4,782,135.42
财务费用		279,042.68	108,008.02
其中：利息费用			87,208.33
利息收入		59,330.01	17,306.74
加：其他收益		1,256,940.89	3,279,801.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (二) 3	61,962.56	-124,741.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		315,623.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-717,392.85	935,004.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,086,642.13	-253,459.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,529.38	-729.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,509,015.30	24,636,939.46
加：营业外收入		0.68	99.30
减：营业外支出		359,816.42	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,149,199.56	24,637,038.76
减：所得税费用		795,935.42	2,972,779.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,353,264.14	21,664,259.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,353,264.14	21,664,259.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,353,264.14	21,664,259.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		363,580,589.34	331,192,215.24
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	6,600,697.78	5,459,651.11
经营活动现金流入小计		370,181,287.12	336,651,866.35
购买商品、接受劳务支付的现金		366,575,001.16	262,214,351.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,370,514.48	38,795,568.09
支付的各项税费		19,056,316.18	16,805,258.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	18,676,758.33	9,688,561.76
经营活动现金流出小计		452,678,590.15	327,503,740.45
经营活动产生的现金流量净额		-82,497,303.03	9,148,125.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		101,095.89	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,683.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,213,779.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,719,585.78	13,484,747.64
投资支付的现金		160,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,719,585.78	13,484,747.64
投资活动产生的现金流量净额		-124,505,806.19	-13,484,747.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,728,679.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	61,723,651.76	35,230,216.12
筹资活动现金流入小计		277,452,331.00	70,230,216.12
偿还债务支付的现金		31,205,850.20	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,666,590.63	10,350,515.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	4,357,512.84	10,417,736.43
筹资活动现金流出小计		48,229,953.67	50,768,251.92
筹资活动产生的现金流量净额		229,222,377.33	19,461,964.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,219,268.11	15,125,342.46
加：期初现金及现金等价物余额		67,482,322.54	36,952,715.64
六、期末现金及现金等价物余额		89,701,590.65	52,078,058.10

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
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		141,120,708.09	132,357,502.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		379,117.34	2,290,180.84
经营活动现金流入小计		141,499,825.43	134,647,683.44
购买商品、接受劳务支付的现金		77,393,912.54	71,951,718.34
支付给职工以及为职工支付的现金		25,303,010.73	20,304,792.72
支付的各项税费		9,541,567.88	10,299,612.83
支付其他与经营活动有关的现金		11,228,416.57	5,160,921.82
经营活动现金流出小计		123,466,907.72	107,717,045.71
经营活动产生的现金流量净额		18,032,917.71	26,930,637.73
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		101,095.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,817,111.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,918,207.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,869,350.87	2,547,584.78
投资支付的现金		162,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		177,869,350.87	8,547,584.78
投资活动产生的现金流量净额		-114,951,143.66	-8,547,584.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,728,679.24	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,208,200.02
筹资活动现金流入小计		145,728,679.24	5,208,200.02
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,000,000.00	9,796,791.66
支付其他与筹资活动有关的现金		4,205,012.84	240,807.86
筹资活动现金流出小计		16,205,012.84	20,037,599.52
筹资活动产生的现金流量净额		129,523,666.40	-14,829,399.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		32,605,440.45	3,553,653.45
加：期初现金及现金等价物余额		31,143,350.63	22,203,029.96
六、期末现金及现金等价物余额		63,748,791.08	25,756,683.41

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	97,000,000.00				12,868,438.13			28,111,451.68	52,594,907.34		653,525,662.02	844,100,459.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	97,000,000.00				12,868,438.13			28,111,451.68	52,594,907.34		653,525,662.02	844,100,459.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000.00				113,387,169.82			-1,797,223.30			11,725,138.26	146,315,084.78
（一）综合收益总额											23,725,138.26	23,725,138.26
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00				113,387,169.82							136,387,169.82
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				113,387,169.82							136,387,169.82
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											-12,000,000.00	-12,000,000.00
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										-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-1,797,223.30				-1,797,223.30
1. 本期提取							2,393,871.18				2,393,871.18
2. 本期使用							4,191,094.48				4,191,094.48
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				126,255,607.95		26,314,228.38	52,594,907.34		665,250,800.28	990,415,543.95

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	97,000,000.00				12,868,438.13			30,001,936.34	52,594,907.34		581,396,567.20		773,861,849.01
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	97,000,000.00			12,868,438.13			30,001,936.34	52,594,907.34		581,396,567.20		773,861,849.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-114,640.05			26,197,474.67		26,082,834.62
(一)综合收益总额										35,897,474.67		35,897,474.67
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
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										-9,700,000.00		-9,700,000.00
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										-9,700,000.00		-9,700,000.00
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							-114,640.05					-114,640.05

1. 本期提取							2,456,613.34				2,456,613.34
2. 本期使用							2,571,253.39				2,571,253.39
（六）其他											
四、本期期末余额	97,000,000.00				12,868,438.13		29,887,296.29	52,594,907.34		607,594,041.87	799,944,683.63

法定代表人：梁晓斌 主管会计工作负责人：余新春 会计机构负责人：肖慧

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	97,000,000.00				12,768,438.13			10,737,180.12	52,594,907.34		516,507,419.15	689,607,944.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,000,000.00				12,768,438.13			10,737,180.12	52,594,907.34		516,507,419.15	689,607,944.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000.00				113,387,169.82			-1,282,367.72			-3,646,735.86	131,458,066.24
（一）综合收益总额											8,353,264.14	8,353,264.14
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00				113,387,169.82							136,387,169.82
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				113,387,169.82							136,387,169.82
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											-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00	-12,000,000.00
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							-1,282,367.72					-1,282,367.72
1. 本期提取												
2. 本期使用							1,282,367.72					1,282,367.72
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				126,155,607.95		9,454,812.40	52,594,907.34		512,860,683.29	821,066,010.98	

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	97,000,000.00				12,768,438.13			13,417,196.45	52,594,907.34		476,266,435.10	652,046,977.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	97,000,000.00				12,768,438.13			13,417,196.45	52,594,907.34		476,266,435.10	652,046,977.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-630,958.62			11,964,259.58	11,333,300.96

(一) 综合收益总额											21,664,259.58	21,664,259.58
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-9,700,000.00	-9,700,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-9,700,000.00	-9,700,000.00
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							-630,958.62					-630,958.62
1. 本期提取												
2. 本期使用							630,958.62					630,958.62
(六) 其他												
四、本期期末余额	97,000,000.00				12,768,438.13		12,786,237.83	52,594,907.34			488,230,694.68	663,380,277.98

法定代表人：梁晓斌

主管会计工作负责人：余新春

会计机构负责人：肖慧

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五（一）34
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	十三
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

1. 公司于 2026 年 4 月 21 日召开第五届董事会第二十四次会议、2026 年 5 月 13 日召开 2025 年年度股东会审议通过《关于公司 2025 年度权益分派的议案》。公司 2025 年年度权益分派权益登记日为 2026 年 6 月 17 日，以公司股权登记日应分配股数 120,000,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 1 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 12,000,000 元。 2. 公司于 2026 年 8 月 4 日第六届董事会第二次临时会议审议通过《关于对外投资暨收购湖南泽明新材料有限公司控股权并增资的议案》，公司拟以现金 9.15 万元受让原股东股权并以现金 6,000.00 万元对其增资。内容详见财务报表附注“十三、资产负债表日后事项”。

(二) 财务报表附注

长沙族兴新材料股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙族兴新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原长沙族兴金属颜料有限公司（以下简称长沙族兴），长沙族兴最初系由深圳市族兴实业有限公司出资组建，于 2007 年 7 月 6 日在宁乡县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430124000000154 的企业法人营业执照。成立时注册资本 300 万元。经过历次增资和股权转让，2010 年末长沙族兴实收资本为 9,700 万元，股东变更为梁晓斌、夏风、林翔等 16 位自然人。长沙族兴以 2010 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2011 年 6 月 2 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市，公司现持有统一社会信用代码为 914301006639627025 的营业执照，公司注册资本 12,000 万元。2026 年 3 月公司申请首次公开发行 2,300 万股，发行后股份总数为 12,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2026 年 3 月 18 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属工业颜料加工行业。主要经营活动为微细球形铝粉及其深加工产品铝颜料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日第六届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1

日起至 2026 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	收入总额超过集团总收入的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票组合		
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	应收本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	应收本公司合并范围内表关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额

计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备及专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

其他	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法
----	--------------------	-----

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：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。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的

申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利

息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受

该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售微细球型铝粉、金属铝颜料等产品。其收入确认具体方法为：

(1) 内销产品收入确认

以产品交付客户、客户签收作为控制权转移的时点，确认产品销售收入；对于少量寄售模式客户实际领用并完成对账作为控制权转移时点，确认产品销售收入。

(2) 外销产品收入确认

公司出口销售主要是 FOB 和 CIF 两种交易方式，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，以完成出口报关手续作为控制权转移的时点，根据报关单、提单等资料确认产品销售收入。

(3) 提供服务

公司为客户提供产品加工服务，属于在某一时刻履行的履约义务，公司在将产品加工完成并交付给客户，客户签收后作为控制权转移时点确认加工收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府档规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府档不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 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划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%，7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长沙奥特金属颜料有限公司	20%
曲靖华益兴新材料有限公司	15%
湘西族兴科技有限公司	15%
湖南族兴新材料有限公司	15%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2024 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202443002854），有效期为三年，2024 年至 2026 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 曲靖华益兴新材料有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕第 23 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2025 年度按 15%的税率计缴企业所得税。曲靖华益兴新材料有限公司于 2025 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202553000192），有效期为三年。

3. 湘西族兴科技有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕第 23 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。另外，湘西族兴科技有限公司于 2024 年 11 月 11 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202443000743），有效期为三年。

4. 湖南族兴新材料有限公司根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕第 23 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

5. 长沙奥特金属颜料有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有产税费政策的公告》(财政部 国家税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

同时，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地

方教育附加，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，长沙奥特金属颜料有限公司享受此优惠政策。

6. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，先进制造业企业可按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司曲靖华益兴新材料有限公司、湘西族兴科技有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	89,701,590.65	67,482,322.54
其他货币资金	0.08	9,710.15
合 计	89,701,590.73	67,492,032.69

(2) 其他说明

2026 年 6 月 30 日，其他货币资金系票据池保证金户余额 0.08 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	100,276,490.28	
其中：结构性存款	100,276,490.28	
合 计	100,276,490.28	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	116,394,070.31	112,635,022.86
商业承兑汇票	1,913,469.03	2,481,143.16
财务公司承兑汇票	4,730,772.00	3,161,659.91
合 计	123,038,311.34	118,277,825.93

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	123,158,987.06	100.00	120,675.72	0.10	123,038,311.34
其中：银行承兑汇票	116,394,070.31	94.51			116,394,070.31
商业承兑汇票	2,034,144.75	1.65	120,675.72	5.93	1,913,469.03
财务公司承兑汇票	4,730,772.00	3.84			4,730,772.00
合 计	123,158,987.06	100.00	120,675.72	0.10	123,038,311.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	118,421,308.11	100.00	143,482.18	0.12	118,277,825.93
其中：银行承兑汇票	112,635,022.86	95.11			112,635,022.86
商业承兑汇票	2,624,625.34	2.22	143,482.18	5.47	2,481,143.16
财务公司承兑汇票	3,161,659.91	2.67			3,161,659.91
合 计	118,421,308.11	100.00	143,482.18	0.12	118,277,825.93

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	116,394,070.31		
商业承兑汇票组合	2,034,144.75	120,675.72	5.93
财务公司承兑汇票组合	4,730,772.00		
小 计	123,158,987.06	120,675.72	0.10

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	143,482.18	-22,806.46				120,675.72

合 计	143,482.18	-22,806.46				120,675.72
-----	------------	------------	--	--	--	------------

(4) 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情况

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		68,840,100.57
财务公司承兑汇票		3,481,877.00
小 计		72,321,977.57

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	259,560,027.66	214,696,188.75
1-2 年	8,241,427.31	9,318,868.20
2-3 年	4,262,237.42	1,927,186.51
3-4 年	824,511.97	609,863.62
4-5 年	529,950.26	943,130.95
5 年以上	2,112,996.07	1,500,405.00
账面余额合计	275,531,150.69	228,995,643.03
减：坏账准备	18,139,701.43	15,047,091.93
账面价值合计	257,391,449.26	213,948,551.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,960,504.86	0.71	1,960,504.86	100.00	
按组合计提坏账准备	273,570,645.83	99.29	16,179,196.57	5.91	257,391,449.26
合 计	275,531,150.69	100.00	18,139,701.43	6.58	257,391,449.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	1,943,614.86	0.85	1,943,614.86	100.00	
按组合计提坏账准备	227,052,028.17	99.15	13,103,477.07	5.77	213,948,551.10
合 计	228,995,643.03	100.00	15,047,091.93	6.57	213,948,551.10

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	259,560,027.66	12,978,001.38	5.00
1-2 年	8,201,427.31	820,142.72	10.00
2-3 年	4,216,305.74	1,264,891.73	30.00
3-4 年	800,735.07	400,367.54	50.00
4-5 年	381,784.26	305,427.41	80.00
5 年以上	410,365.79	410,365.79	100.00
小 计	273,570,645.83	16,179,196.57	5.91

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	1,943,614.86	16,890.00				1,960,504.86
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	13,103,477.07	3,075,719.50				16,179,196.57
合 计	15,047,091.93	3,092,609.50				18,139,701.43

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	22,956,844.00		22,956,844.00	8.33	1,147,842.20

内蒙古灵圣作物科技有限公司	10,444,800.00		10,444,800.00	3.79	522,240.00
安徽博颜新材料有限公司	8,394,715.79		8,394,715.79	3.05	419,735.79
东莞市威一霸涂料有限公司	7,903,862.28		7,903,862.28	2.87	892,326.58
宿州曼特博环保材料有限公司	4,742,850.00		4,742,850.00	1.72	237,142.50
小 计	54,443,072.07		54,443,072.07	19.76	3,219,287.07

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,097,523.96	42,321,010.97
合 计	32,097,523.96	42,321,010.97

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	32,097,523.96	100.00			32,097,523.96
其中：银行承兑汇票	32,097,523.96	100.00			32,097,523.96
合 计	32,097,523.96	100.00			32,097,523.96

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	42,321,010.97	100.00			42,321,010.97
其中：银行承兑汇票	42,321,010.97	100.00			42,321,010.97
合 计	42,321,010.97	100.00			42,321,010.97

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	32,097,523.96		
小 计	32,097,523.96		

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	87,690,725.20
小 计	87,690,725.20

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	8,223,616.09	99.80		8,223,616.09	8,025,170.06	99.51		8,025,170.06
1-2 年					39,391.91	0.49		39,391.91
2-3 年	16,891.91	0.20		16,891.91				
合 计	8,240,508.00	100.00		8,240,508.00	8,064,561.97	100.00		8,064,561.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	3,499,858.46	42.47
岳阳市巴陵精细化工有限公司	2,787,335.00	33.82
国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司	890,071.26	10.80
云南云投中裕能源有限公司白水分公司	200,000.00	2.43
国网湖南省电力有限公司	188,625.02	2.29
小 计	7,565,889.74	91.81

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	205,000.00	106,600.00
其他往来款	7,876.41	2,917.50
员工借款备用金	688,960.01	82,905.03

账面余额合计	901,836.42	192,422.53
减：坏账准备	148,591.83	110,121.13
账面价值合计	753,244.59	82,301.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	745,836.42	58,822.53
1-2 年	40,000.00	27,000.00
2-3 年	11,000.00	1,600.00
4-5 年	5,000.00	5,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
账面余额合计	901,836.42	192,422.53
减：坏账准备	148,591.83	110,121.13
账面价值合计	753,244.59	82,301.40

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	901,836.42	100.00	148,591.83	16.48	753,244.59
合 计	901,836.42	100.00	148,591.83	16.48	753,244.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	192,422.53	100.00	110,121.13	57.23	82,301.40
合 计	192,422.53	100.00	110,121.13	57.23	82,301.40

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	901,836.42	148,591.83	16.48

其中：1 年以内	745,836.42	37,291.83	5.00
1-2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2-3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	901,836.42	148,591.83	16.48

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	2,941.13	2,700.00	104,480.00	110,121.13
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00		
—转入第三阶段		-1,100.00	1,100.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	36,350.70	400.00	1,720.00	38,470.70
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,291.83	4,000.00	107,300.00	148,591.83
期末坏账准备计 提比例（%）	5	10	92.50	16.48

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
宁乡高新技术产业 园区管理委员会	押金保 证金	100,000.00	5 年以上	11.09	100,000.00
会通新材料股份有 限公司	押金保 证金	100,000.00	1 年以内	11.09	5,000.00
彭晓	员工借 款备用 金	66,242.01	1 年以内	7.35	3,312.10

杨帆	员工借款备用金	60,000.00	1年以内	6.65	3,000.00
姜逸宏	员工借款备用金	60,000.00	1年以内	6.65	3,000.00
小 计		386,242.01		42.83	114,312.10

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,542,730.13		28,542,730.13	26,959,914.03		26,959,914.03
在产品	62,946,572.28		62,946,572.28	60,160,985.01	36,533.49	60,124,451.52
库存商品	79,393,391.02	1,516,261.54	77,877,129.48	69,437,065.06	1,003,884.98	68,433,180.08
发出商品	10,668,174.96	98,461.20	10,569,713.76	5,464,032.28	94,610.77	5,369,421.51
周转材料	3,952,049.39		3,952,049.39	4,136,100.54		4,136,100.54
合 计	185,502,917.78	1,614,722.74	183,888,195.04	166,158,096.92	1,135,029.24	165,023,067.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	36,533.49	-1,864.26		34,669.23		
库存商品	1,003,884.98	1,762,418.75		1,250,042.19		1,516,261.54
发出商品	94,610.77	211,254.36		207,403.93		98,461.20
合 计	1,135,029.24	1,971,808.85		1,492,115.35		1,614,722.74

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或报损处理

发出商品	相关产品合同约定不含税 售价减去估计的销售费用 以及相关税费后的金额确 定可变现净值	以前期间计提了存货 跌价准备的存货可变 现净值上升	本期已将期初计提存货 跌价准备的存货售出
------	---	---------------------------------	-------------------------

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
待抵扣或预 缴增值税	5,898,105.38		5,898,105.38	3,217,017.48		3,217,017.48
预缴企业所 得税	336,635.48		336,635.48			
合 计	6,234,740.86		6,234,740.86	3,217,017.48		3,217,017.48

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,213,690.68	8,213,690.68
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,213,690.68	8,213,690.68
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,766,106.63	3,766,106.63
本期增加金额	102,735.48	102,735.48
1) 计提或摊销	102,735.48	102,735.48
本期减少金额		
期末数	3,868,842.11	3,868,842.11
减值准备		
期初数	308,834.03	308,834.03
本期增加金额		
1) 计提		

本期减少金额		
期末数	308,834.03	308,834.03
账面价值		
期末账面价值	4,036,014.54	4,036,014.54
期初账面价值	4,138,750.02	4,138,750.02

11. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备及专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	234,762,898.02	251,453,919.16	5,737,169.43	8,911,243.86	500,865,230.47
本期增加金额	12,369,275.21	14,133,893.15	1,863,054.32	685,685.01	29,051,907.69
1) 购置	20,442.00	1,903,272.00	1,863,054.32	414,578.82	4,201,347.14
2) 在建工程转入	12,348,833.21	12,230,621.15		271,106.19	24,850,560.55
本期减少金额		2,532,975.79		8,837.00	2,541,812.79
1) 处置或报废		2,532,975.79		8,837.00	2,541,812.79
期末数	247,132,173.23	263,054,836.52	7,600,223.75	9,588,091.87	527,375,325.37
累计折旧					
期初数	53,265,218.38	112,706,398.66	4,127,257.70	6,310,443.25	176,409,317.99
本期增加金额	3,437,222.17	10,744,553.35	1,355,301.91	583,692.53	16,120,769.96
1) 计提	3,437,222.17	10,744,553.35	1,355,301.91	583,692.53	16,120,769.96
本期减少金额		2,071,446.90		8,395.15	2,079,842.05
1) 处置或报废		2,071,446.90		8,395.15	2,079,842.05
期末数	56,702,440.55	121,379,505.11	5,482,559.61	6,885,740.63	190,450,245.90
账面价值					
期末账面价值	190,429,732.68	141,675,331.41	2,117,664.14	2,702,351.24	336,925,079.47
期初账面价值	181,497,679.64	138,747,520.50	1,609,911.73	2,600,800.61	324,455,912.48

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
曲靖华益兴混料包装车间	3,685,795.33	后续房屋建成后一并办理

湘西族兴中试车间	4,151,740.04	相关权证处于办理流程中
小 计	7,837,535.37	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能金属颜料项目(厂房建设)				117,755.75		117,755.75
高性能金属材料生产厂房	959,301.83		959,301.83	1,846,354.12		1,846,354.12
高性能铝浆项目(厂房建设)	3,012,970.41		3,012,970.41	4,262,974.74		4,262,974.74
机器设备	269,377.66		269,377.66	2,834,292.01		2,834,292.01
中试车间				1,928,325.82		1,928,325.82
软件工程						
合 计	4,241,649.90		4,241,649.90	10,989,702.44		10,989,702.44

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高性能金属颜料项目(厂房建设)	117,755.75	72,976.24	190,731.99		
高性能金属材料生产厂房	1,846,354.12		887,052.29		959,301.83
高性能铝浆项目(厂房建设)	4,262,974.74	6,575,398.71	7,825,403.04		3,012,970.41
中试车间	1,928,325.82	2,223,414.22	4,151,740.04		
机器设备	2,834,292.01	8,778,654.51	11,343,568.86		269,377.66
车棚		54,352.64	54,352.64		
杂物房		126,605.50	126,605.50		
其他设备		271,106.19	271,106.19		
小 计	10,989,702.44	18,102,508.01	24,850,560.55		4,241,649.90

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,180,250.94	1,180,250.94

本期增加金额	1,065,244.46	1,065,244.46
1) 租入	1,065,244.46	1,065,244.46
本期减少金额	73,303.45	73,303.45
1) 处置	73,303.45	73,303.45
期末数	2,172,191.95	2,172,191.95
累计折旧		
期初数	501,273.07	501,273.07
本期增加金额	464,873.99	464,873.99
1) 计提	464,873.99	464,873.99
本期减少金额	73,303.45	73,303.45
1) 处置	73,303.45	73,303.45
期末数	892,843.61	892,843.61
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,279,348.34	1,279,348.34
期初账面价值	678,977.87	678,977.87

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	其他	合 计
账面原值				
期初数	74,376,716.28	1,899,501.56	117,400.00	76,393,617.84
本期增加金额		182,083.82		182,083.82
1) 购置		182,083.82		182,083.82
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
期末数	74,376,716.28	2,081,585.38	117,400.00	76,575,701.66

累计摊销				
期初数	13,243,746.15	1,635,350.64	117,400.00	14,996,496.79
本期增加金额	748,706.28	96,385.02		845,091.30
1) 计提	748,706.28	96,385.02		845,091.30
本期减少金额				
期末数	13,992,452.43	1,731,735.66	117,400.00	15,841,588.09
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	60,384,263.85	349,849.72		60,734,113.57
期初账面价值	61,132,970.13	264,150.92		61,397,121.05

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	650,187.32		124,946.70		525,240.62
合 计	650,187.32		124,946.70		525,240.62

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	19,875,099.89	2,758,257.51	16,325,603.35	2,254,469.94
内部交易未实现利润	12,698,072.50	1,754,240.57	11,721,043.72	1,567,896.89
递延收益	52,005,089.76	7,800,763.46	49,647,714.09	7,248,823.79
投资性房地产减值损失	308,834.03	15,441.70	308,834.03	15,441.70
租赁负债	1,062,506.96	119,844.50	675,008.81	91,322.51

合 计	85,949,603.14	12,448,547.74	78,678,204.00	11,177,954.83
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,279,348.34	154,117.00	678,977.87	92,077.64
交易性金融资产	276,490.28	41,473.54		
合 计	1,555,838.62	195,590.54	678,977.87	92,077.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	118,971.36	12,329,576.38	86,877.64	11,091,077.19
递延所得税负债	118,971.36	76,619.18	86,877.64	5,200.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	148,591.83	110,121.13
可抵扣亏损		208,400.11
合 计	148,591.83	318,521.24

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备	14,623,399.80		14,623,399.80	3,247,216.38		3,247,216.38
合 计	14,623,399.80		14,623,399.80	3,247,216.38		3,247,216.38

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	0.08	0.08	保证金	票据保证金

应收票据	72,321,977.57	72,321,977.57	已背书或贴现	已背书或贴现尚未终止确认
固定资产	115,419,458.07	87,943,322.84	抵押	贷款抵押物
无形资产	45,352,765.54	34,318,273.59	抵押	贷款抵押物
合 计	233,094,201.26	194,583,574.08		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,710.15	9,710.15	保证金	票据保证金
应收票据	50,681,564.11	50,681,564.11	已背书或贴现	已背书或贴现尚未终止确认
应收票据	3,772,217.08	3,772,217.08	质押	票据质押
应收款项融资	2,475,880.00	2,475,880.00	质押	票据质押
固定资产	146,754,026.76	116,019,782.11	抵押	贷款抵押物
无形资产	58,756,376.00	45,985,697.77	抵押	贷款抵押物
投资性房地产	6,454,959.79	3,365,294.92	抵押	贷款抵押物
合 计	268,904,733.89	222,310,146.14		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押质押及保证借款	10,000,000.00	6,205,850.20
保证借款	70,000,000.00	35,000,000.00
预提利息费用	49,750.01	31,148.68
未终止确认的应收票据	41,342,759.98	22,388,276.62
合 计	121,392,509.99	63,625,275.50

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购款	20,807,307.57	20,344,767.39
设备工程款	2,968,957.12	2,587,196.94
合 计	23,776,264.69	22,931,964.33

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
租金	8,167.00	1,750.00
合 计	8,167.00	1,750.00

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,144,565.91	1,836,894.54
合 计	1,144,565.91	1,836,894.54

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,801,585.88	40,315,945.76	45,340,481.44	9,777,050.20
离职后福利—设定提存计划	795,595.92	3,025,211.78	3,025,220.78	795,586.92
辞退福利				
合 计	15,597,181.80	43,341,157.54	48,365,702.22	10,572,637.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,197,548.80	34,371,687.65	39,556,599.47	8,012,636.98
职工福利费		2,202,495.38	2,202,495.38	—
社会保险费	191,113.86	2,038,596.70	2,026,091.46	203,619.10
其中：医疗保险费	43,237.11	1,684,479.74	1,671,974.50	55,742.35
工伤保险费	147,876.75	354,116.96	354,116.96	147,876.75
生育保险费		—	—	—
住房公积金	494,160.26	898,342.00	910,248.26	482,254.00
工会经费和职工教育经费	918,762.96	804,824.03	645,046.87	1,078,540.12
小 计	14,801,585.88	40,315,945.76	45,340,481.44	9,777,050.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	667,047.55	2,898,936.28	2,912,717.21	653,266.62

失业保险费	128,548.37	126,275.50	112,503.57	142,320.30
小 计	795,595.92	3,025,211.78	3,025,220.78	795,586.92

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,829,753.69	1,028,546.22
企业所得税	1,721,508.02	4,955,466.44
代扣代缴个人所得税	110,937.44	115,749.70
城市维护建设税	47,982.27	54,678.62
房产税	264,043.02	251,333.29
土地使用税	205,562.74	114,568.00
印花税	206,681.94	150,604.38
教育费附加	40,725.14	46,919.53
水利建设基金	24,390.60	30,225.50
环保税及其他	234,833.05	1,995.16
合 计	4,686,417.91	6,750,086.84

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,000.00	52,000.00
应付暂收款	35,849.06	35,849.06
预提费用及其他	110,660.98	1,332,385.09
合 计	148,510.04	1,420,234.15

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	684,860.98	427,465.46
合 计	684,860.98	427,465.46

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	148,793.57	238,796.30
未终止确认应收票据	30,878,850.60	28,244,748.44
合 计	31,027,644.17	28,483,544.74

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	380,893.99	252,341.32
减：未确认的融资费用	3,248.01	4,797.97
合 计	377,645.98	247,543.35

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	49,647,714.09	5,800,000.00	3,442,624.33	52,005,089.76	政府补助
合 计	49,647,714.09	5,800,000.00	3,442,624.33	52,005,089.76	

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	97,000,000.00	23,000,000.00				120,000,000.00	120,000,000.00

(2) 其他说明

2026年1月13日，公司获得证监会下发的证监许可〔2026〕59号《关于同意长沙族兴新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，于2026年3月9日公开发行股票数量2,300.00万股，发行后公司总股本由9,700.00万股变更为12,000.00万股。公司股票于2026年3月18日在北京证券交易所上市交易。

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,768,438.13	113,387,169.82		126,155,607.95
其他资本公积	100,000.00			100,000.00

合 计	12,868,438.13	113,387,169.82		126,255,607.95
-----	---------------	----------------	--	----------------

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	28,111,451.68	2,393,871.18	4,191,094.48	26,314,228.38
合 计	28,111,451.68	2,393,871.18	4,191,094.48	26,314,228.38

(2) 其他说明

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2022〕136号）第八条“危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1,000.00万元的，按照4.5%提取；营业收入超过1,000.00万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取，公司本期计提安全费用2,393,871.18元，使用4,191,094.48元。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,594,907.34			52,594,907.34
合 计	52,594,907.34			52,594,907.34

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	653,525,662.02	581,396,567.20
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	653,525,662.02	581,396,567.20
加：本期净利润	23,725,138.26	35,897,474.67
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	12,000,000.00	9,700,000.00
期末未分配利润	665,250,800.28	607,594,041.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	444,716,703.34	370,319,425.72	361,762,105.60	290,998,248.39
其他业务收入	877,742.10	184,083.72	810,307.19	171,095.33
合 计	445,594,445.44	370,503,509.44	362,572,412.79	291,169,343.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	445,388,406.00	370,407,290.38	362,292,366.92	291,052,455.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属颜料产品	184,939,149.12	122,915,146.90	174,169,396.17	108,355,218.15
微细球型铝粉产品	259,777,554.22	247,404,278.82	187,592,709.43	182,643,030.24
其他产品	671,702.66	87,864.66	530,261.32	54,207.22
小 计	445,388,406.00	370,407,290.38	362,292,366.92	291,052,455.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	424,474,788.73	355,839,020.56	342,564,386.94	278,728,106.69
境外收入	20,913,617.27	14,568,269.82	19,727,979.98	12,324,348.92
小 计	445,388,406.00	370,407,290.38	362,292,366.92	291,052,455.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	445,388,406.00	362,292,366.92
小 计	445,388,406.00	362,292,366.92

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 120 天	金属颜料产品、微细球型铝粉产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 120 天	代加工服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,204,498.27 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	381,558.36	531,507.31
教育费附加	300,045.09	393,986.54
印花税	364,868.39	253,084.36
房产税	1,169,492.47	1,103,838.04
土地使用税	604,569.66	604,569.68
车船税	4,407.00	3,540.00
环保税	2,720.92	2,720.92
合 计	2,827,661.89	2,893,246.85

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	8,313,982.11	7,761,515.01
业务费	2,040,269.14	1,156,497.31
差旅费	835,321.39	717,581.32
折旧租赁费	634,732.88	562,411.29
广告费	41,217.08	93,620.26
车辆费	454,463.45	429,759.63
办公费	292,817.96	221,198.92
其他	306,913.49	205,758.55
合 计	12,919,717.50	11,148,342.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,257,358.00	6,291,387.73
安全费用	2,393,871.18	2,456,613.34
折旧租赁费	1,865,283.23	1,825,936.58
招待费	1,326,784.73	884,174.72

摊销	904,227.84	996,055.38
办公费	602,305.55	520,450.67
中介机构费	3,971,893.89	1,236,588.92
中小维修	6,327.86	4,044.96
车辆费	452,677.61	425,870.77
差旅费	408,418.45	488,707.59
税费	380,679.78	423,095.12
保险费	147,396.02	137,692.95
广告费	2,225,540.22	738.00
其他	1,262,413.44	575,427.91
合 计	23,205,177.80	16,266,784.64

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,341,456.36	6,550,761.32
折旧及摊销费	1,174,841.18	1,077,508.09
材料费	546,178.25	264,339.25
检测咨询代理技术开发费	129,545.43	39,775.99
办公费差旅费	195,231.92	136,454.21
其他	43,386.89	12,959.91
合 计	9,430,640.03	8,081,798.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	971,363.55	811,026.30
其中：借款利息	685,191.96	648,261.33
贴现利息	286,171.59	162,764.97
减：利息收入	65,318.56	26,376.28
汇兑收益	-382,326.00	18,169.15
未确认融资费用	14,945.78	10,273.56

手续费	46,886.81	52,687.78
合 计	1,350,203.58	829,442.21

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,442,624.33	2,533,046.19	1,126,464.42
与收益相关的政府补助	707,117.00	4,567,100.00	707,117.00
增值税加计抵减	2,345,036.70	2,056,607.16	
代扣个人所得税手续费返还	28,261.53	27,374.39	
合 计	6,523,039.56	9,184,127.74	1,833,581.42

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-458,502.47	-398,395.40
债务重组损益		-124,741.13
结构性存款收益	61,962.56	
合 计	-396,539.91	-523,136.53

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	315,623.61	
其中：结构性存款	315,623.61	
合 计	315,623.61	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,108,273.74	1,130,370.47
合 计	-3,108,273.74	1,130,370.47

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,971,808.85	-1,005,408.89
合 计	-1,971,808.85	-1,005,408.89

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,529.38		10,529.38
使用权资产处置收益		-1,892.97	
合 计	10,529.38	-1,892.97	10,529.38

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付货款		99.13	
其他	0.69	0.99	0.69
合 计	0.69	100.12	0.69

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	359,816.42		359,816.42
对外捐赠	12,000.00		12,000.00
罚款支出	1.27	35,000.00	1.27
合 计	371,817.69	35,000.00	371,817.69

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,800,230.00	4,479,519.77
递延所得税费用	-1,167,080.01	555,619.81
合 计	2,633,149.99	5,035,139.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	26,358,288.25	40,932,614.25
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,953,743.23	6,139,892.15
子公司适用不同税率的影响	-51,634.33	-21,961.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	526,721.80	122,621.88
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	5,495.60	16,429.47
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-1,334,345.39	-1,208,098.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-199,902.93	
其他	-266,927.99	-13,743.22
所得税费用	2,633,149.99	5,035,139.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	65,318.56	26,376.28
收到的政府补助	6,535,378.53	5,367,100.00
往来及其他	0.69	66,174.83
合 计	6,600,697.78	5,459,651.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	12,225,125.95	6,305,501.53
付现的研发费用	368,164.24	189,190.11
付现的销售费用	4,043,442.06	2,814,622.75
往来款及其他	2,040,026.08	379,247.37
合 计	18,676,758.33	9,688,561.76

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现	61,713,941.69	30,022,016.10
合并范围内关联方应付票据贴现	0.00	

票据保证金收回	9,710.07	5,208,200.02
合 计	61,723,651.76	35,230,216.12

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 中介费用	3,664,820.75	
合并范围内关联方应付票据贴现		10,000,000.00
票据保证金		
租赁支付的现金	692,692.09	417,736.43
合 计	4,357,512.84	10,417,736.43

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,725,138.26	35,897,474.67
加：资产减值准备	1,971,808.85	1,005,408.89
信用减值准备	3,108,273.74	-1,130,370.47
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,688,379.43	14,003,556.16
无形资产摊销	845,091.30	814,744.02
长期待摊费用摊销	124,946.70	247,121.52
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）	359,816.42	1,892.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,529.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-315,623.61	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,368,635.33	821,299.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,962.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,238,499.19	550,788.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	71,419.18	4,831.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,692,639.60	4,211,524.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,746,791.10	-43,050,786.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,897,543.50	-4,114,719.41
其他	-1,797,223.30	-114,640.05
经营活动产生的现金流量净额	-82,497,303.03	9,148,125.90

(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,701,590.65	52,078,058.10
减：现金的期初余额	67,482,322.54	36,952,715.64
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	22,219,268.11	15,125,342.46

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	89,701,590.65	67,482,322.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	89,701,590.65	67,482,322.54
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	89,701,590.65	67,482,322.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金	0.08	9,710.15	票据相关保证金余额受限
小 计	0.08	9,710.15	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	63,625,275.50	132,051,941.22	971,363.55
应付股利	-		12,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	675,008.81		1,080,190.24
小 计	64,300,284.31	132,051,941.22	14,051,553.79

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,210,440.36	43,045,629.92	121,392,509.99
应付股利	12,000,000.00		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	692,692.09		1,062,506.96
小 计	44,903,132.45	43,045,629.92	122,455,016.95

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	73,599,553.77	44,097,116.34
其中：支付货款	63,233,501.49	36,673,981.90
支付固定资产等长期资产购置款	10,366,052.28	7,423,134.44

（四）其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	63,026.89	6.8109	429,269.84
其中：美元	63,026.89	6.8109	429,269.84
应收账款	934,673.13	6.8109	6,365,965.22
其中：美元	934,673.13	6.8109	6,365,965.22

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	65,944.55	31,600.00
合 计	65,944.55	31,600.00

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	14,945.78	10,273.56
与租赁相关的总现金流出	758,636.64	449,336.43

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	206,039.44	280,045.87
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	3,584,624.97	3,680,844.03
小 计	3,584,624.97	3,680,844.03

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,341,456.36	6,550,761.32
折旧及摊销费	1,174,841.18	1,077,508.09
材料费	546,178.25	264,339.25
检测咨询代理技术开发费	129,545.43	39,775.99
办公费差旅费	195,231.92	136,454.21
其他	43,386.89	12,959.91
合 计	9,430,640.03	8,081,798.77
其中：费用化研发支出	9,430,640.03	8,081,798.77

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将长沙奥特金属颜料有限公司、湘西族兴科技有限公司、曲靖华益兴新材料有限公司、湖南族兴新材料有限公司等4家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙奥特金属颜料有限公司	1,224.50	湖南省长沙市	批发业	100.00		同一控制下企业合并
湘西族兴科技有限公司	6,000.00	湖南湘西土家族苗族自治州	制造业	100.00		分立
曲靖华益兴新材料有限公司	20,000.00	云南省曲靖市	制造业	100.00		新设
湖南族兴新材料有限公司	3,800.00	湖南湘西土家族苗族自治州	制造业	100.00		新设

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	5,800,000.00
其中：计入递延收益	5,800,000.00
与收益相关的政府补助	707,117.00
其中：计入其他收益	707,117.00
财政贴息	
其中：冲减财务费用	
合 计	6,507,117.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	49,647,714.09	5,800,000.00	3,442,624.33	
小 计	49,647,714.09	5,800,000.00	3,442,624.33	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				52,005,089.76	与资产相关
小 计				52,005,089.76	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,149,741.33	7,100,146.19
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	4,149,741.33	7,100,146.19

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6

之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款 19.76 %（2025 年 12 月 31 日：18.18%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	121,392,509.99	122,874,767.52	122,874,767.52		
应付账款	23,776,264.69	23,776,264.69	23,776,264.69		
其他应付款	148,510.04	148,510.04	148,510.04		
一年内到期的非流动负债	684,860.98	701,392.09	701,392.09		
其他流动负债	30,878,850.60	30,878,850.60	30,878,850.60		
租赁负债	377,645.98	380,893.99		380,893.99	
小 计	177,258,642.28	178,760,678.93	178,379,784.94	380,893.99	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

银行借款	63,625,275.50	64,118,781.64	64,118,781.64		
应付账款	22,931,964.33	22,931,964.33	22,931,964.33		
其他应付款	1,420,234.15	1,420,234.15	1,420,234.15		
一年内到期的非流动负债	427,465.46	428,177.36	428,177.36		
其他流动负债	28,244,748.44	28,244,748.44	28,244,748.44		
租赁负债	247,543.35	252,341.32		252,341.32	
小 计	116,897,231.23	117,396,247.24	117,143,905.92	252,341.32	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	41,443,126.97	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	75,105,846.71	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	30,878,850.60	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	12,584,878.49	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		160,012,702.77		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	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	12,584,878.49	

应收款项融资	贴现	75,105,846.71	-358,724.58
小 计		87,690,725.20	-358,724.58

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	背书	30,878,850.60	30,878,850.60
应收票据	贴现	41,443,126.97	41,342,759.98
小 计		72,321,977.57	72,221,610.58

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量		100,276,490.28	32,097,523.96	132,374,014.24
应收款项融资			32,097,523.96	32,097,523.96
交易性金融资产		100,276,490.28		100,276,490.28
持续以公允价值计量的资产总额		100,276,490.28	32,097,523.96	132,374,014.24

(二) 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

本公司持有的结构性存款，公允价值基于可观察市场参数（如市场利率、挂钩标的价格）确定，划分为第二层次公允价值计量。

(三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	控股股东对本公司的 持股比例(%)	注册资本
梁晓斌	实际控制人	42.15	

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

广东现代涂料科技有限公司	实际控制人梁晓斌之弟梁澜控股公司
深圳市松广科技有限公司	[注]
上海贤亨实业有限公司	[注]

[注]公司关联方上海胜券经贸有限公司(以下简称上海胜券)和深圳市杰品科技有限公司(以下简称深圳杰品)曾为公司区域经销商。为规范关联交易,公司逐步减少与上海胜券和深圳杰品业务往来,原属上海胜券经销区域由上海贤亨实业有限公司(以下简称上海贤亨)承接负责,原属深圳杰品经销区域由深圳市松广科技有限公司(以下简称深圳松广)承接负责。报告期内,公司与上海胜券和深圳杰品未发生交易,承接业务的上海贤亨和深圳松广与公司及公司关联方不存在关联关系。基于上述情况,将公司向上海贤亨、深圳松广的交易及余额比照关联方交易及余额披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东现代涂料科技有限公司	货物销售	433,236.29	1,689,099.12
深圳市松广科技有限公司	货物销售	805,257.53	807,178.25
上海贤亨实业有限公司	货物销售	1,244,504.40	1,060,752.27

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
梁晓斌、黄智勤	10,000,000.00	2025/12/12	2030/6/9	否
梁晓斌、黄智勤	5,000,000.00	2025/12/12	2030/6/9	否
梁晓斌、黄智勤	10,000,000.00	2025/12/12	2030/6/9	否
梁晓斌、黄智勤	5,000,000.00	2025/12/12	2030/6/9	否
梁晓斌、黄智勤	10,000,000.00	2026/5/12	2030/5/11	否
梁晓斌、黄智勤	10,000,000.00	2026/5/12	2030/5/11	否
梁晓斌、黄智勤	10,000,000.00	2025/11/18	2030/11/18	否
梁晓斌、黄智勤	10,000,000.00	2026/3/13	2031/3/13	否
梁晓斌	10,000,000.00	2026/3/16	2031/3/15	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	191.79 万元	194.95 万元
----------	-----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东现代涂料科技有限公司	2,459,468.00	144,964.52	2,609,911.00	130,495.55
	深圳市松广科技有限公司	2,349,361.07	117,468.06	2,339,420.07	116,971.00
	上海贤亨实业有限公司	3,054,432.29	168,720.98	2,820,642.29	149,293.98
小 计		7,863,261.36	431,153.56	7,769,973.36	396,760.53

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2026年8月4日公司第六届董事会第二次临时会议审议通过《关于对外投资暨收购湖南泽明新材料有限公司控股权并增资的议案》，公司拟以现金9.15万元受让原股东股权并以现金6,000.00万元对其增资，原股东同步实施债转股3,984.00万元；股权转让对价参考标的股东全部权益评估值15.23万元（每股净资产0.00508元）确定，交易完成后公司持有标的公司60.10%股权，构成非同一控制下企业合并。此交易无需提交公司股东会审议，不构成重大资产重组。

相应的投资协议和股权转让协议已签订，工商变更登记与投资款交割正在进行中。

除上述事项外，截至2026年8月25日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售微细球形铝粉及其深加工产品铝颜料（铝银浆、铝银粉）、金属颜料等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	79,830,955.85	90,931,074.91
1-2 年	3,768,139.34	4,114,023.71
2-3 年	1,339,937.80	525,955.55
3-4 年	510,356.36	473,236.52
4-5 年	403,788.14	281,444.15
5 年以上	1,294,185.95	1,175,308.88
账面余额合计	87,147,363.44	97,501,043.72
减：坏账准备	6,333,132.43	5,646,363.21
账面价值合计	80,814,231.01	91,854,680.51

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,247,742.78	1.43	1,247,742.78	100	
按组合计提坏账准备	85,899,620.66	98.57	5,085,389.65	5.92	80,814,231.01
合 计	87,147,363.44	100	6,333,132.43	7.27	80,814,231.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,247,742.78	1.28	1,247,742.78	100.00	
按组合计提坏账准备	96,253,300.94	98.72	4,398,620.43	4.57	91,854,680.51
合 计	97,501,043.72	100.00	5,646,363.21	5.79	91,854,680.51

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	79,124,986.26	5,085,389.65	6.43

合并范围内关联方往来组合	6,774,634.40		
小 计	85,899,620.66	5,085,389.65	5.92

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,056,321.45	3,652,816.07	5
1-2 年	3,768,139.34	376,813.93	10
2-3 年	1,338,567.80	401,570.34	30
3-4 年	490,757.46	245,378.73	50
4-5 年	311,948.14	249,558.51	80
5 年以上	159,252.07	159,252.07	100
小 计	79,124,986.26	5,085,389.65	6.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,247,742.78					1,247,742.78
按组合计提坏账准备	4,398,620.43	686,769.22				5,085,389.65
合 计	5,646,363.21	686,769.22				6,333,132.43

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
湘西族兴科技有限公司	6,739,747.02		6,739,747.02	7.73	
东莞市威一霸涂料有限公司	5,160,611.78		5,160,611.78	5.92	320,758.90
宿州曼特博环保材料有限公司	4,604,850.00		4,604,850.00	5.28	230,242.50
山东中艺橡塑有限公司	3,492,503.33		3,492,503.33	4.01	174,625.17
上海贤亨实业有限公司	2,641,147.29		2,641,147.29	3.03	148,056.73

小 计	22,638,859.42		22,638,859.42	25.98	873,683.30
-----	---------------	--	---------------	-------	------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	688,637.21	13,169.48
合 计	688,637.21	13,169.48

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	105,000.00	106,600.00
员工借款备用金	676,740.22	11,631.03
其他往来款	45,034.00	
账面余额小计	826,774.22	118,231.03
减：坏账准备	138,137.01	105,061.55
账面价值小计	688,637.21	13,169.48

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	721,774.22	11,631.03
2-3 年		1,600.00
4-5 年	5,000.00	5,000.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00
账面余额合计	826,774.22	118,231.03
减：坏账准备	138,137.01	105,061.55
账面价值小计	688,637.21	13,169.48

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

按组合计提坏账准备	826,774.22	100.00	138,137.01	16.71	688,637.21
小 计	826,774.22	100.00	138,137.01	16.71	688,637.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	118,231.03	100.00	105,061.55	88.86	13,169.48
小 计	118,231.03	100.00	105,061.55	88.86	13,169.48

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	39,034.00		
账龄组合	787,740.22	138,137.01	17.54
其中：1 年以内	682,740.22	34,137.01	5.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	826,774.22	138,137.01	16.71

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	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）	
期初数	581.55		104,480.00	105,061.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	33,555.46		-480.00	33,075.46
本期收回或转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	34,137.01		104,000.00	138,137.01
期末坏账准备计提比例（%）	5		99.05	16.71

5) 本期无核销的其他应收款。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
宁乡高新技术产业园区管理委员会	保证金	100,000.00	5 年以上	12.10	100,000.00
会通新材料股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	12.10	5,000.00
彭晓	备用金	66,242.01	1 年以内	8.01	3,312.10
杨帆	备用金	60,000.00	1 年以内	7.26	3,000.00
姜逸宏	备用金	60,000.00	1 年以内	7.26	3,000.00
小计		386,242.01	-	46.72	114,312.10

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	320,617,006.19		320,617,006.19	318,617,006.19		318,617,006.19
合 计	320,617,006.19		320,617,006.19	318,617,006.19		318,617,006.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
长沙奥特金属颜料有限公司	16,986,926.86						16,986,926.86	
曲靖华益兴新材料有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
湘西族兴科技有限公司	65,630,079.33						65,630,079.33	
湖南族兴新材料有限公司	36,000,000.00		2,000,000.00				38,000,000.00	
小 计	318,617,006.19		2,000,000.00				320,617,006.19	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	137,223,746.21	103,089,625.22	132,714,563.68	93,010,347.87
其他业务收入	533,442.95	204,385.89	852,354.19	392,560.28
合 计	137,757,189.16	103,294,011.11	133,566,917.87	93,402,908.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	137,750,767.14	103,294,011.11	133,566,917.87	93,402,908.15

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
金属颜料产品	137,223,746.21	103,089,625.22	132,714,563.68	93,010,347.87
其他产品	527,020.93	204,385.89	852,354.19	392,560.28
小 计	137,750,767.14	103,294,011.11	133,566,917.87	93,402,908.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	137,750,767.14	133,566,917.87
小 计	137,750,767.14	133,566,917.87

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 120 天	金属颜料产品	是	无	保证类质量保证
代加工服务	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 60 天至 120 天	代加工服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 227,579.31 元。

2. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,250,109.11	4,184,850.03
折旧及摊销费	259,871.37	255,480.68
材料费	261,708.78	217,727.15
办公费差旅费	117,186.07	77,402.25
检测咨询代理技术开发费	48,645.61	37,511.83
其他	43,386.89	9,163.48
合 计	4,980,907.83	4,782,135.42

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务重组损益		-124,741.13
结构性存款收益	61,962.56	
合 计	61,962.56	-124,741.13

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-349,287.04	
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	1,833,581.42	
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	377,586.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,000.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,849,879.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	277,481.99	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,572,397.98	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,725,138.26
非经常性损益	B	1,572,397.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,152,740.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	844,100,459.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	136,387,169.82

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	12,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	1
其他	计提和使用专项储备所引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	-1,797,223.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	921,258,001.56
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.58%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,725,138.26
非经常性损益	B	1,572,397.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	22,152,740.28
期初股份总数	D	97,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	23,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	108,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.22
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长沙族兴新材料股份有限公司

二〇二六年八月二十五日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

长沙族兴新材料股份有限公司证券部