



股票简称：金戈新材
股票代码：920083

2026半年度报告



广东金戈新材料股份有限公司
Guangdong Jinge Material Co.,Ltd

2026年上半年公司大事记



2月，公司作为参编单位制定的国家标准《集成电路封装用球形氧化铝微粉》（GB/T 46378-2025）于2026年02月01日正式实施



4月，公司被中华全国总工会授予“全国五一劳动奖状”



6月，公司在北交所正式挂牌上市，股票简称：金戈新材，股票代码：920083



上半年，公司新取得发明专利 1 项。截至报告期末，公司共拥有有效专利授权47项，其中发明专利 37项，实用新型专利10项

目 录

第一节	重要提示和释义.....	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和经营情况	4
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录.....	104

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。

公司负责人黄超亮、主管会计工作负责人陈泽光及会计机构负责人（会计主管人员）陈苑平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、金戈新材	指	广东金戈新材料股份有限公司
维科德	指	佛山市维科德材料科技有限公司，系公司的全资子公司
金沃投资	指	佛山市金沃投资中心（有限合伙），系公司的股东
粤科投资	指	广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙），系公司的股东
科瑞投资	指	广东科瑞投资管理有限公司，系公司的股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司，系公司的股东
红土创投	指	广东红土创业投资有限公司，系公司的股东
红土君晟	指	佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东
佛淼共创	指	佛山市佛淼共创股权投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东
粤财投资	指	广东粤财产业投资基金合伙企业（有限合伙）
创盈健科	指	广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东
千灯天若	指	佛山市千灯天若一号股权投资合伙企业（有限合伙），系公司的股东
岭南基金	指	佛山市岭南战新产业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司的股东
回天新材	指	湖北回天新材料股份有限公司及其合并范围内公司
丰盛源	指	深圳市丰盛源科技有限公司及其合并范围内公司
腾威电子	指	广州天赐高新材料股份有限公司及其合并范围内公司
安品新材	指	深圳市安品有机硅材料有限公司及其合并范围内公司
力索兰特	指	力索兰特（苏州）绝热材料有限公司
德国汉高	指	Henkel AG & CO.KGAA 及其合并范围内公司
陶氏化学	指	陶氏化学（上海）有限公司及其合并范围内公司
巴斯夫	指	巴斯夫聚氨酯特种产品（中国）有限公司及其合并范围内公司
硅宝科技	指	成都硅宝科技股份有限公司及其合并范围内公司
西卡	指	Sika AG 及其合并范围内公司
员工战略配售资管计划	指	中金公司—兴业银行—中金金戈新材 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人（财务总监）、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年上半年度
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	金戈新材
证券代码	920083
公司中文全称	广东金戈新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jinge Material Co., Ltd. -
法定代表人	黄超亮

二、 联系方式

董事会秘书姓名	薛妮娜
联系地址	广东省佛山市三水区白坭镇银洲路 12 号
电话	0757-87572782
传真	0757-87572709
董秘邮箱	dongmiban@gdjinge.com
公司网址	www.gdjinge.com
办公地址	广东省佛山市三水区白坭镇银洲路 12 号
邮政编码	528131
公司邮箱	jgxc@gdjinge.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	《证券时报》（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董秘办

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 6 月 11 日
行业分类	制造业-非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	导热粉体材料、阻燃粉体材料、吸波粉体材料等产品的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	89,269,474
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为黄超亮
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄超亮，一致行动人为金沃投资

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91440607588331504W

注册地址	广东省佛山市三水区白坭镇银洲路 12 号
注册资本（元）	89,269,474
报告期内，公司统一社会信用代码及注册地址未发生变化。2026 年 6 月 11 日，公司股票在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 22,317,369 股，公司注册资本由 6,695.2105 万元增加至 8,926.9474 万元，上述注册资本变更已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健验（2026）7-13 号《验资报告》。公司已于 2026 年 8 月 12 日完成工商变更登记手续。 具体内容详见本节“八、报告期后更新情况”。	

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	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	保荐代表人姓名	杜书、潘晨
	持续督导的期间	2026 年 6 月 11 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

截至报告期末，公司向不特定合格投资者公开发行普通股（A 股）股票 22,317,369 股，公司股本由 66,952,105 股变更为 89,269,474 股。募集资金已于 2026 年 6 月 3 日划至公司指定账户。公司股票于 2026 年 6 月 11 日在北京证券交易所上市。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2026）7-13 号）。 公司于 2026 年 6 月 29 日召开第二届董事会第十九次会议、2026 年 7 月 16 日召开 2026 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册资本、公司类型及修订<公司章程>的议案》，同意公司注册资本由 66,952,105 元变更为 89,269,474 元、公司股份总数由 66,952,105 股变更为 89,269,474 股。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 1 日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于变更公司注册资本、公司类型及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2026-060）。 公司于 2026 年 8 月 12 日完成工商变更登记及公司章程备案工作，并取得由佛山市市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 13 日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得营业执照的公告》（公告编号：2026-084）。
--

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	273,326,478.35	246,208,556.99	11.01%
毛利率%	23.11%	21.23%	-
归属于上市公司股东的净利润	30,485,509.25	23,812,145.36	28.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,254,274.79	24,388,476.95	24.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属	6.68%	6.02%	-

于上市公司股东的净利润计算)			
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)	6.63%	6.17%	-
基本每股收益	0.46	0.36	27.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	758,698,941.01	542,038,138.44	39.97%
负债总计	104,501,646.18	101,004,701.30	3.46%
归属于上市公司股东的净资产	654,197,294.83	441,033,437.14	48.33%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.33	6.59	11.23%
资产负债率% (母公司)	13.52%	18.87%	-
资产负债率% (合并)	13.77%	18.63%	-
流动比率	6.26	4.11	-
利息保障倍数	124.21	72.52	-

(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	15,024,109.68	8,322,595.53	80.52%
应收账款周转率	1.87	1.81	-
存货周转率	2.39	2.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.97%	1.36%	-
营业收入增长率%	11.01%	26.64%	-
净利润增长率%	28.03%	0.98%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	61,830.28
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）	96,727.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	175,235.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,758.40
非经常性损益合计	272,035.29

减：所得税影响数	40,800.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	231,234.46

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：

公司是一家专业从事功能性材料研发、生产与销售的国家级专精特新“小巨人”企业，已形成以导热粉体材料、阻燃粉体材料和吸波粉体材料为核心的产品体系。公司核心产品具有高分散性、高填充效率、高稳定性等性能特点，主要作为功能性填料应用于高分子材料，使相关材料具备导热、阻燃、吸波等特性。公司下游客户主要为功能性高分子材料生产企业，终端产品广泛应用于新能源汽车、消费电子、5G 通信、光伏储能等领域。

公司坚持自主创新与产学研合作相结合，已在生产工艺、技术配方等方面形成较为深厚的技术积累，拥有自主设计的先进生产线，并掌握覆盖粉体分级粉碎、粉体形貌整理、粉体复合、粉体表面改性等工艺环节的核心技术，同时储备了球化煅烧合成、高性能氧化锌等技术。公司与西北工业大学、佛山大学等高校建立了合作关系。截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司合法拥有专利 47 项，其中发明专利 37 项、实用新型专利 10 项，并拥有省级、市级导热高分子工程技术中心及省企业技术中心、佛山企业博士后工作站分站等创新平台。

凭借优异的创新能力和稳定的产品品质以及完善的技术服务，公司已成为功能性粉体领域的知名企业。公司产品已进入德国汉高、回天新材、硅宝科技等世界 500 强企业或国内龙头上市公司的供应体系。

公司的商业模式具体如下：

1、采购模式

报告期内，公司主要采购氧化铝、氢氧化铝、氧化锌等原材料。上述原材料市场供应较为充足，公司主要通过国内市场采购。公司已建立较为完善的供应商准入及采购管理制度，综合考察供应商的经营能力、资金实力、生产资质、产品价格和质量保障能力，由采购部门会同生产部、品质部、研发部等相关部门开展准入评价，评价合格后纳入公司合格供应商名录。

公司结合原材料价格走势、在手订单、预测订单及生产计划制定采购方案，由采购部门提出采购计划，并在履行内部审批程序后实施采购，以保障原材料供应及生产经营活动的有序开展。

2、生产模式

（1）自主生产模式

公司综合销售订单、产品类型、库存水平及市场预期等因素编制生产计划。在优先满足销售订单的基础上，公司结合对市场趋势的判断进行适度备货。生产部与研发部、品质部、销售部等部门保持协同，确保生产计划及时执行，满足客户对交付周期、产品质量和性能指标等方面的要求。

（2）外协生产模式

公司对外协供应商的加工能力、质量保障能力及风险承担能力进行综合评估，符合公司要求的外协供应商方可纳入合作范围。公司通过合同对外协加工的质量标准、验收方式、费用承担、结算安排及违约责任等事项作出明确约定。外协加工完成后，公司按照质量管理要求对相关产品进行检验；如发现质量异议，公司有权要求外协供应商及时整改或采取其他处理措施。报告期内，公司与外协供应商合作正常，未发生诉讼或其他重大纠纷，外协加工金额及占比较小。

3、销售模式

公司主要通过销售功能性材料产品实现收入和利润，产品定价综合考虑前期研发投入、技术及工艺难度、生产成本和市场需求等因素。公司采用以直销为主、贸易商销售为辅的销售模式，报告期内直销收入占比在 95%以上。通常由客户与公司直接沟通产品需求，公司据此组织生产，并将产品运送至客户指定的仓库或其他存储地点。凭借较强的研发能力和稳定的质量控制体系，公司与重点客户建立了长期稳定的合作关系；同时，公司持续挖掘存量客户的新需求并积极拓展新客户，推动业务持续增长。

4、研发模式

公司坚持以市场需求和技术创新为导向，围绕现有材料及技术瓶颈、未来市场需求和产品改进方向，开展前瞻性、替代性及创新性研发，形成产品设计思路、工艺改进方案和材料应用方案。公司通过新材料应用、新工艺开发及新产品设计持续优化产品方案，在满足客户需求的同时，不断提升产品性能、降低生产成本，增强产品市场竞争力。

报告期内及报告期末至今，公司商业模式未发生重大变化。

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

2026 年上半年，依托国家“十五五”新材料产业扶持等政策红利，叠加新能源汽车、5G 通信、消费电子、光伏储能等下游赛道需求持续释放，公司围绕年度经营目标，立足功能性粉体材料主业，坚持以市场需求为导向、以技术创新为驱动，重点推进核心客户维护与开发、产品结构优化、研发成果转化、产能效率提升及高端产品技术储备，经营业绩保持稳健增长，为完成全年经营目标奠定坚实基础。报告期内，公司实现营业收入 27,332.65 万元，同比增长 11.01%；实现利润总额 3,408.67 万元，同比增长 29.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,048.55 万元，同比增长 28.03%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,025.43 万元，同比增长 24.05%。

1. 营收利润同步提升，经营效益实现稳步增长

报告期内，公司紧抓下游核心市场增量机遇，持续深化头部客户合作、拓宽多元化客户渠道，整体经营业绩取得较好成效，实现营收与利润同步增长的良好格局，量价齐升发展态势逐步显现。公司坚持以客户为中心，围绕客户产品开发、材料选型和应用需求加强协同，推行研发前置、技术与市场联合走访的客户服务模式，对客户需求的解构能力和技术响应速度进一步增强。报告期内，公司核心客户及重点客户采购规模较上年同期显著提升，新能源汽车、5G 通信、消费电子等领域的销售额增长构成营业收入增长的主要来源。公司与德国汉高、回天新材、硅宝科技等境内外知名企业保持长期稳定合作；同时，公司国际业务稳步推进，持续深化与巴斯夫、陶氏化学、西卡等跨国材料企业的业务合作，充分彰显公司在产品技术、品质管控、交付配套及体系认证等方面综合能力的提升，为后续拓展海外市场、夯实国际业务布局奠定了坚实基础。

在经营管理层面，公司持续强化销售全流程管控，健全客户开发及维护机制，加大优质新客户开

发力度，丰富客户矩阵，降低单一客户、单一行业依赖风险；同步加强应收账款精细化管理，优化回款考核机制，经营性现金流持续改善，企业经营质量稳步提升，整体盈利韧性持续增强。

2、研发投入持续加码，推动产品结构优化升级

公司始终坚持以技术创新为核心发展战略，聚焦高端无机功能粉体前沿技术攻关，持续加大研发人员、研发设备等投入力度，围绕导热、阻燃、吸波功能性粉体核心赛道稳步推进产品结构优化升级，整体研发项目实施进度有序、推进成效显著。针对新能源汽车、5G 通信、光伏储能和消费电子等应用场景，持续开展导热、阻燃及吸波功能性粉体产品的技术迭代，产品性能不断提升；同时面向新兴应用领域，重点布局更高导热散热能力、更高热稳定性以及导热吸波一体化材料，推动产品向高性能、高可靠性和场景化方向升级。报告期内，研发项目推进顺利，持续取得技术成果突破，自主创新能力稳步提升。氧化锌微粉制备技术实现粒径和形貌的有效控制，已进入量产阶段；宽频导热吸波材料项目完成性能验证，进入产业化及批量稳定性工艺完善阶段。

报告期末，公司研发人员 87 人，较上年同期增加 9 人，占公司期末员工总数的 13.88%，报告期内新引进研发人员 17 名，其中包括博士 1 名、硕士 3 名，研发团队的专业层次与攻关能力不断增强。截至报告期末，公司累计获得授权专利 47 项，其中发明专利 37 项、实用新型专利 10 项。

3. 稳步推进募投项目建设，产能实力持续提质扩容

报告期内，为确保上市募投项目的顺利开展，公司以自筹资金规范化、有序化推进研发升级及生产技改类募投项目建设工作，科学统筹设备采购、安装调试与试产筹备全流程，保障募投项目稳步高效推进。其中生产技改募投项目方面，公司持续推进生产硬件升级，新增多套智能化生产设备，优化生产工艺流程，有效提升产线自动化水平、生产效率及产品良品率，持续夯实规模化生产与交付能力，为后续产能释放、高端产品量产筑牢硬件基础。同时，结合行业需求迭代、市场竞争格局变化，综合考虑募集资金到位时间、设备采购周期等实际进度情况，公司依规申请延长生产技改类募投项目建设周期，以保障项目建设质量、匹配未来市场产能需求，避免盲目扩产造成资源浪费。

研发升级募投项目方面，公司有序推进研发类募投项目建设落地，持续引入高端研发试验设备、检测仪器，搭建更为完善的新材料研发与中试平台。依托募投项目赋能，公司持续深化导热、阻燃、吸波功能性粉体的技术迭代与工艺优化，稳步推进各项科研攻关工作，有效提升公司自主研发、新品迭代及成果产业化能力，助力公司前瞻布局高端新材料赛道，持续优化产品结构、强化核心技术壁垒。

下一阶段，公司将严格按照募集资金管理相关规定，确保募集资金规范使用和专款专用，加快募投项目的设备采购、安装调试与工艺验证进度，推动募投产能与研发平台尽早形成有效供给。

4. 完成首次公开发行并上市，规范运作与内控管理水平提升

报告期内，公司完成首次公开发行的审核及发行上市各项工作，并按照上市公司监管要求，同步推进公司治理结构完善、内部控制制度修订和信息披露事务规范化建设。公司持续完善法人治理结构，健全股东会、董事会及经营管理层各司其职、协调运转、有效制衡的治理机制，严格按照相关法律法规及公司治理制度要求规范开展“三会”运作，确保公司重大事项决策程序规范、合法有效。围绕上市公司规范运作要求，公司对现有内部控制体系进行系统梳理和优化，持续完善财务管理、募集资金管理、对外投资等相关制度，进一步明确业务流程、审批权限及岗位职责，强化关键环节风险管控，提升内部控制的有效性和规范化水平。

公司结合上市公司会计核算要求修订完善了财务核算制度，明确各项业务的核算标准与操作规范，进一步提升财务信息质量和核算管理水平；建立募集资金专户存储和分级审批机制，加强募集资金使用全过程管理，确保募集资金专款专用；同时建立健全费用支出审批权限和月度资金滚动预算与现金流监控机制，资金调度效率和内部监督水平同步提升。此外，公司持续加强信息披露和证券事务管理制度建设，完善重大信息内部报告、内幕信息知情人登记、投资者关系管理等机制，规范信息披露流程，提升信息披露质量和透明度。公司同步加强董事、高级管理人员及相关部门人员对上市公司监管规则和规范运作要求的培训，持续提升公司治理意识和合规管理水平。

通过上述制度完善和机制建设，公司进一步夯实了上市后规范运作基础，提升了公司治理、财务管理、资金管控和风险防范能力，为公司持续稳健发展提供了有力保障。

下一阶段经营重点

公司将上半年稳健经营成果为基础，以成功登陆北交所为重要契机，依托资本市场平台优势，紧抓新材料产业政策红利与下游市场发展机遇，围绕市场开拓、技术研发、产能建设、合规治理四大维度扎实推进各项工作，持续巩固经营优势，推动公司高质量稳健发展。

市场层面，公司将持续深化国内外市场双向布局。一方面深耕新能源汽车、光伏储能、5G 通信、消

费电子等核心下游赛道，持续维护德国汉高、回天新材、巴斯夫、陶氏化学、西卡等头部战略客户合作关系，深化配套服务、扩大供货规模；另一方面积极拓展新兴应用市场，持续优化客户结构与产品销售结构，加大高附加值高端粉体产品推广力度，进一步提升市场占有率与整体盈利水平。

研发层面，公司将依托募投研发项目建设，持续加大技术创新投入。稳步推进在研项目攻关与成果转化，持续迭代优化导热、阻燃、吸波系列产品性能，重点布局高稳定性、高导热热界面粉体新材料前瞻研发。同时深化产学研协同创新机制，加快核心技术成果产业化落地，持续筑牢细分赛道技术壁垒，为公司产品高端化、差异化发展提供核心技术支撑。

生产层面，公司将严格遵循募集资金管理相关规范，稳步推进生产技改类募投项目全周期建设、阶段性投产及竣工验收工作，确保募投项目高标准、高质量落地投产。同时，结合下游新材料市场迭代节奏、中长期行业需求预测，公司持续优化现有产线生产工艺流程，精准匹配巴斯夫、回天新材等国际高端客户及国内头部下游企业的订单交付需求；持续深化精益生产与标准化管理，升级自动化生产及精密检测设备，严控生产损耗、提升产品良品率与生产效率。随着募投项目逐步验收投产，公司将持续扩充高端功能性粉体产能，完善规模化、柔性化生产体系，有效提升大批量、多品类、高规格产品的稳定交付能力，持续夯实公司产能供应链核心优势，为业绩持续增长提供坚实产能保障。

治理层面，公司将严格落实北交所监管要求，全面规范上市公司治理体系。持续完善内控管理制度，规范信息披露、三会一层运作流程；深化人才梯队建设，健全市场化激励机制，持续提升规范化、精细化运营管理水平，依托完善的公司治理体系，夯实企业长期稳健发展根基。

（二） 行业情况

1、所属行业

公司是一家从事功能性材料研发、生产和销售的国家级专精特新小巨人企业，公司拥有导热粉体材料、阻燃粉体材料、吸波粉体材料等产品系列，下游客户通过将公司相关产品填充至高分子材料中，使其具备导热、阻燃、吸波等特性，最终产品广泛应用于新能源汽车、消费电子、5G 通信、光伏储能等领域。

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属行业为“其他非金属矿物制品制造”(C3099)；根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T0020—2024)，公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”。公司主营业务发展方向与国家相关战略方针及政策高度契合，公司主要产品属于《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中鼓励类之“二十八、信息产业 6.电子元器件生产专用材料”之“半导体照明衬底、外延、芯片、封装及材料（含高效散热覆铜板、导热胶、导热硅胶片）等”，属于《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出的“专栏 4”之“01 高端新材料”中的无机非金属材料。同时，公司产品契合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要（2026-2030 年）》发展导向，纲要持续支持高端新材料产业发展、夯实战略性新兴产业基础，赋能新一代信息技术、新能源、智能网联新能源汽车等领域高质量发展，公司主营导热、阻燃、吸波功能性粉体材料广泛应用于新能源汽车、5G 通信、消费电子、光伏储能等领域，贴合国家新材料产业发展布局与产业链配套提升方向。因此公司业务所处行业属于国家大力倡导、重点鼓励发展的高技术产业和战略性新兴产业。

2、行业法律法规对公司经营发展的影响

新材料是国民经济的先导产业和高端制造的物质基础。近年来，国家出台了促进新材料、新能源汽车、5G 通信、光伏储能等行业发展的法律、政策和规范性文件，对相关行业的健康发展提供了良好的制度和政策保障，同时为公司经营发展提供了有力的法律保障及政策支持，对公司的经营发展带来积极影响。公司的经营发展受益于国家大力支持先进非金属粉体行业及下游行业发展的各类产业政策。

3、行业发展情况

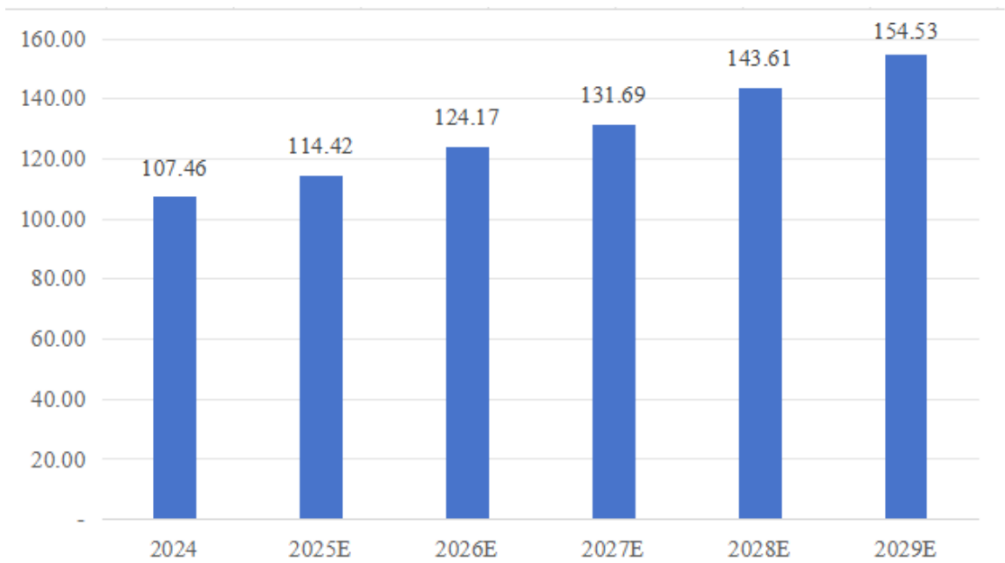
（1） 导热粉体材料行业

导热粉体材料是导热材料性能的核心来源，导热材料的基材多为高分子材料，而高分子材料虽然绝缘性好且易于成型加工，但其本身导热性能差，是热的不良导体。目前行业内通过物理共混的方法直接将导热粉体加入到基体中，以提高聚合物的热导率。导热粉体材料的性能直接影响聚合物的性能，提升导热粉体材料各项性能指标的核心方法是通过再加工的方式，优化粉体的性能和加工工艺，提高材料的

导热性能、降低加工难度，并满足特定应用需求，再加工的主要工序包含煅烧、筛选、复配、表面改性等。

在中国市场，导热粉体的市场规模表现出强劲的增长势头。根据头豹研究院数据，2024 年，中国市场的规模为 107.46 亿元，未来几年导热粉体市场将继续保持稳定增长，预计到 2029 年，中国市场的规模将达到 154.53 亿元。推动导热粉体市场增长的主要因素包括新能源汽车、5G 通信、消费电子、半导体等高科技领域的快速发展。这些领域对高性能导热材料的需求不断增加，从而推动了导热粉体市场的扩展。例如，纳米级球形氧化铝导热粉体因其优异的导热性能和化学稳定性，正在被广泛应用于新能源汽车、电子科技和通信工程等领域。此外，国家政策的支持和技术进步也为导热粉体行业的发展提供了良好的环境。

中国导热粉体行业市场规模（亿元，2024-2029E）



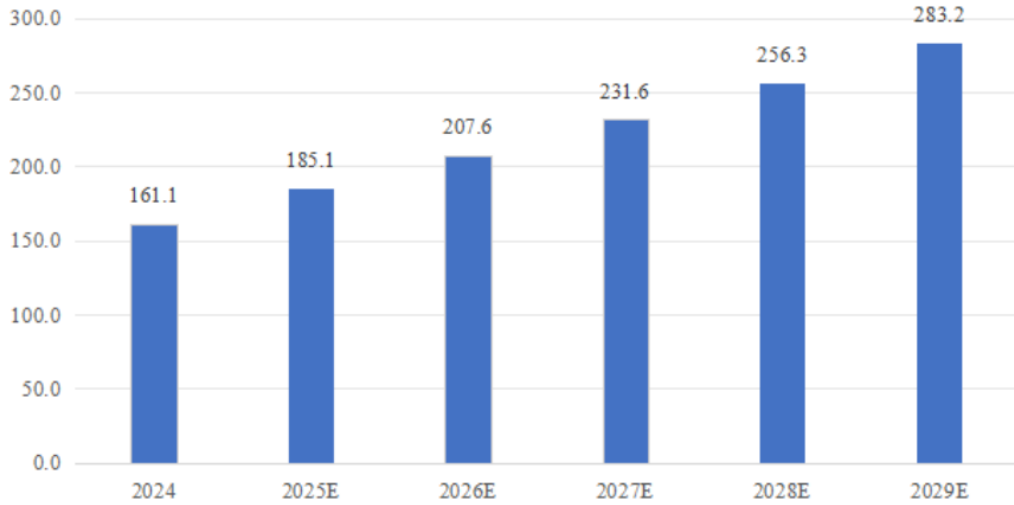
资料来源：头豹研究院

（2）阻燃粉体材料行业

阻燃粉体行业的消费结构调整升级，将逐渐转变为以无机系、有机磷系阻燃粉体为主的格局。阻燃粉体行业的应用广泛，可应用于化学建材、电子电器、交通运输和航天航空等领域。随着下游市场快速发展，阻燃粉体的市场发展空间将进一步扩大。此外，由于阻燃粉体的使用涉及人们的生命财产安全，各国政府对阻燃粉体的法规要求愈加严格，新型、环保、高效的阻燃粉体成为行业发展重点。无机阻燃粉体凭借高效阻燃、无毒环保和价格低廉等优势，使得其对卤系阻燃粉体的替代进程持续加快。根据头豹研究院数据，阻燃粉体的市场规模在 2024 年的规模约为 161.1 亿元，并预计到 2029 年达到 283.2 亿元，其市场规模将继续受到需求推动、政策出台等多方面因素的影响。

根据头豹研究院数据，阻燃粉体的市场规模在 2024 年的规模约为 161.1 亿元，并预计到 2029 年达到 283.2 亿元，其市场规模将继续受到需求推动、政策出台等多方面因素的影响。

中国阻燃粉体行业市场规模（亿元，2024-2029E）



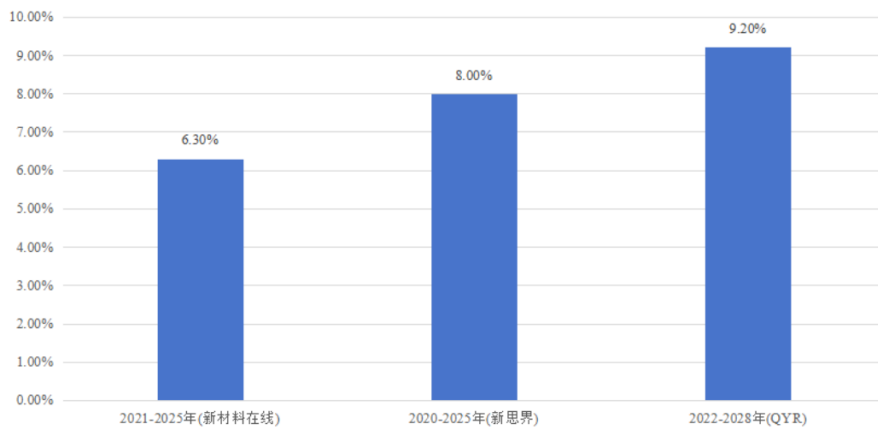
资料来源：头豹研究院

（3）吸波材料

随着电子产品不断朝着多功能化、小型化和高度集成化发展，其内部的热量积聚问题和电磁干扰问题日趋严重。目前各厂家主要通过在高分子材料中混合加入导热粉体材料和吸波粉体材料，获得导热吸波粉体材料。导热吸波粉体材料的研发难度一方面在于导热粉体、吸波粉体与高分子材料相容性差，大量填充容易损害高分子材料的机械性能；另一方面在于高分子材料中功能填料添加存在最大限度，导热粉体和吸波粉体的添加会使产品的导热性能和吸波性能存在此消彼长的情况，难以实现两种性能的协同提升。基于市场的大量需求和产品的研发难度，高效吸收电磁波并具有高热导率的吸波材料市场前景广阔。

根据新材料在线、QY Research 及 BBC Research 的数据预测，2022-2028 年的 CAGR 为 9.2%，意味着 2028 年全球电磁屏蔽材料市场规模将较 2021 年增加 85.9%。

全球吸波材料市场规模不同时期的 CAGR 表现



资料来源：QYResearch、新材料在线、新思界

（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	285,284,330.70	37.60%	93,300,726.53	17.21%	205.77%
应收票据	39,488,098.41	5.20%	37,174,095.60	6.86%	6.22%
应收账款	149,489,241.20	19.70%	128,012,825.55	23.62%	16.78%
存货	84,652,878.60	11.16%	85,172,296.87	15.71%	-0.61%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	140,746,852.80	18.55%	140,657,173.62	25.95%	0.06%
在建工程	6,449,590.53	0.85%	1,553,293.87	0.29%	315.22%
无形资产	26,174,700.50	3.45%	26,603,592.03	4.91%	-1.61%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	691,232.50	0.09%	1,242,312.10	0.23%	-44.36%
长期借款	6,375,727.00	0.84%	8,307,766.00	1.53%	-23.26%
其他应收款	999,366.16	0.13%	862,047.15	0.16%	15.93%
其他流动资产	123,730.00	0.02%	5,269,645.77	0.97%	-97.65%
其他非流动资产	1,086,332.80	0.14%	709,970.00	0.13%	53.01%
应付账款	70,767,349.74	9.33%	62,465,824.32	11.52%	13.29%
应付票据	-	0.00%	-	-	-
应付职工薪酬	8,550,680.52	1.13%	12,833,384.56	2.37%	-33.37%
应交税费	4,235,810.42	0.56%	4,143,105.10	0.76%	2.24%
资本公积	286,544,897.78	37.77%	126,183,918.34	23.28%	127.09%
专项储备	-	0.00%	-	-	-
盈余公积	23,862,234.10	3.15%	23,862,234.10	4.40%	0.00%
未分配利润	254,520,688.95	33.55%	224,035,179.70	41.33%	13.61%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长205.77%，主要系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金所致；
- 2、在建工程同比增长315.22%，主要系公司募投项目逐步实施，期末待安装验收设备金额较上年末增长所致；
- 3、短期借款同比下降44.36%，主要系本期承兑票据已贴现未到期金额减少所致；
- 4、其他流动资产同比下降97.65%，主要系本期上市发行费用冲减资本公积所致；
- 5、其他非流动资产同比增长53.01%，主要系本期设备、工程类预付款增加所致；
- 6、应付职工薪酬同比下降33.37%，主要系2025年年末计提年终奖本期发放所致；
- 7、资本公积同比增长 127.09%，主要系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金，增加股本溢价所致。

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	273,326,478.35	-	246,208,556.99	-	11.01%

营业成本	210,173,585.03	76.89%	193,927,196.66	78.77%	8.38%
毛利率	23.11%	-	21.23%	-	-
税金及附加	1,928,507.35	0.71%	1,501,162.79	0.61%	28.47%
销售费用	7,185,846.16	2.63%	5,710,860.88	2.32%	25.83%
管理费用	8,526,601.42	3.12%	7,550,658.63	3.07%	12.93%
研发费用	9,992,775.29	3.66%	9,376,630.35	3.81%	6.57%
财务费用	246,024.11	0.09%	242,582.20	0.10%	1.42%
信用减值损失	-1,222,572.75	-0.45%	788,958.03	0.32%	254.96%
资产减值损失	-1,248,390.73	-0.46%	-2,608,125.89	-1.06%	-52.13%
其他收益	1,136,908.30	0.42%	1,245,171.78	0.51%	-8.69%
投资收益	147,538.22	0.05%	-45,520.45	-0.02%	424.11%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	64,610.62	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,151,232.65	12.49%	27,279,948.95	11.08%	25.19%
营业外收入	22,568.66	0.01%	39,593.72	0.02%	-43.00%
营业外支出	87,107.40	0.03%	904,353.55	0.37%	-90.37%
净利润	30,485,509.25	11.15%	23,812,145.36	9.67%	28.03%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长11.01%，主要系公司下游客户需求增加，致使公司核心大客户及重点客户在新能源汽车、5G通信、消费电子等板块的销量显著提升所致；
- 2、营业成本同比增长8.38%，主要系营业收入增长导致营业成本相应增长；
- 3、信用减值损失同比增长254.96%，主要系应收账款余额增加，本期计提减值损失增加；
- 4、资产减值损失同比下降52.13%，主要系存货余额同比减少，计提减值损失减少；
- 5、投资收益同比增长424.11%，主要系本期购买银行理财产品金额增加，对应投资收益增加；
- 6、营业外收入同比下降43.00%，主要系本期物料盘盈较上一期金额减少所致；
- 7、营业外支出同比下降90.37%，主要系2025年补缴宿舍福利房产税金的滞纳金所致。

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	273,315,555.70	246,195,886.11	11.02%
其他业务收入	10,922.65	12,670.88	-13.80%
主营业务成本	210,173,585.03	193,927,196.66	8.38%
其他业务成本	-	-	-

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
导热粉体材料	171,480,292.61	122,795,339.40	28.39%	3.48%	0.61%	增加 2.05 个百分点
阻燃粉体材料	77,844,479.17	68,821,957.38	11.59%	15.13%	8.26%	增加 5.60 个百分点
吸波粉体材料	23,880,054.01	18,525,684.80	22.42%	90.55%	125.68%	减少 12.08 个百分点

其他	121,652.56	30,603.45	74.84%	-65.02%	-67.08%	增加 1.57 个百分点
合计	273,326,478.35	210,173,585.03	23.11%	11.01%	8.38%	增加 1.88 个百分点

按区域分类分析：

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
境内	270,407,772.76	208,159,844.29	23.02%	11.06%	8.64%	增加 1.72 个百分点
境外	2,918,705.59	2,013,740.74	31.01%	6.55%	-13.40%	增加 15.90 个百分点
合计	273,326,478.35	210,173,585.03	23.11%	11.01%	8.38%	增加 1.88 个百分点

收入构成变动的原因：

- 1、吸波粉体材料营业收入同比增长 90.55%，营业成本同比增长 125.68%，主要系本期新能源汽车、5G 通信、消费电子等板块对吸波粉体的需求增加所致；
- 2、其他产品营业收入同比下降 65.02%，营业成本同比减少 67.08%，主要系本期受托加工产品的销售额减少。

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	15,024,109.68	8,322,595.53	80.52%
投资活动产生的现金流量净额	-16,723,629.09	-21,409,888.36	21.89%
筹资活动产生的现金流量净额	193,697,490.13	-1,141,819.81	17,063.93%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 80.52%，主要原因是本报告期营业额增加相应现金流入增加导致货款现金回款增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 17,063.93%，主要系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金所致。

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
定期存款类（银利多）	自有资金	10,000,000.00	低风险	0	0	无
定期存款类	自有资金	85,000,000.00	低风险	0	0	无

(结构性存款)	金					
合计		95,000,000.00		0	0	-

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

☐适用 ☒不适用

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
佛山市维科德材料科技有限公司	子公司	主要销售导热粉体材料、阻燃粉体材料和吸波粉体材料	1,000,000	21,607,469.29	14,096,907.05	21,932,452.58	818,730.62

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、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

十二、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十三、 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

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司积极践行企业社会责任，秉持“求实、精进、协作、利他”核心价值观，履行社会责任，彰显企业担当。公司主动参与爱国卫生运动，助力改善城乡人居环境；开展老党员慰问活动，传递组织关怀，密切党群关系；组织无偿献血，员工踊跃参与，以热血诠释责任与大爱；持续做好员工关怀，开展年度健康体检，举办员工生日会，提升员工归属感与幸福感；举办“探秘科技，启迪未来”研学活动，将课堂引入实验室，推动校企协同育人，助力本土教育发展；同时，为丰富企业文化生活，公司组建篮球队出征 2026 年广东工会“工 BA”联赛，举办主题趣味运动会，弘扬企业价值观，增强团队凝聚力，实现企业发展与社会服务协同共进。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司在生产经营全过程中，高度重视生态环境保护工作，严格遵守国家及地方生态环境相关法律法规，结合生产实际对各类污染物实施全过程管控与治理。公司不属于重污染行业，生产经营过程中产生的污染物主要为废水、废气、固体废弃物及噪声。针对上述污染物排放，公司已配套购置、安装相应的污染治理设施，并制定完善的污染防治方案。各项污染物经处理后均符合生态环境主管部门规定的排放标准，目前在用环保处理设施均稳定正常运行。公司持续加大环保投入与日常运维管理，切实筑牢生态环保底线，保障各项环保工作合规有序开展。

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
市场竞争加剧导致业绩下滑的风险	重大风险事项描述：公司产品主要应用于新能源汽车、消费电子、5G 通信、光伏储能等领域，下游行业的发展空间和经营波动对公司产品销售具有重要影响。近年来公司下游部分行业受外部市场环境变化及行业内部竞争加剧的影响，成本压力较大，使得包括金戈新材在内的部分上游材料供应商收入、毛利率及利润规模有所下降。公司未来可能存在因市场竞争加剧、下游各应用领域市场增长速度放缓、国家产业政策出现不利变化或客户经营与公司合作情况变化等问题而导致业绩增速放缓甚至出现下滑的风险。 应对措施：公司将紧跟新能源汽车、消费电子、5G 通信、光伏储能等下游产业的技术演进方向，持续加大研发投入，加快新产品、新工艺的开发与产业化步伐，不断夯实技术壁垒与产品竞争力；同时密切关注国家产业政策及下游行业景气变化，动态优化产品结构和产能布局，审慎把握市场节奏。公司将进一步深化与优质核心客户的战略合作，提升客户黏性与合作稳定性，并积极拓展新客户、新领域、新市场，分散经营风险；此外，持续推进精益生产与成本管控，提升经营效率与盈利韧性，以更强的综合实力应对市场竞争的挑战。
产品受到同行业或上下游企业的潜在替代风险	重大风险事项描述：同行业公司或上游供应商或下游客户基于业务拓展等方面考虑，存在向产业链的横向或纵向延伸产品线

	的可能性，如果公司产品出现重大质量问题，或研发能力不足导致公司产品无法紧跟市场需求，公司相关业务存在被其他相关竞争对手替代的风险。 应对措施：公司将坚持自主创新驱动发展，持续加大研发投入，保持在核心技术与产品性能方面的领先优势，不断提升产品的技术含量与不可替代性；同时健全全流程质量管理体系，严格把控产品品质，以过硬的产品质量筑牢客户信任的基石。公司还将通过联合研发、专属技术配套等方式深化与核心客户的业务协同，增强合作黏性；并持续跟踪行业技术发展趋势及主要竞争对手动态，前瞻布局新产品、新技术，巩固并提升市场地位。
原材料价格波动的风险	重大风险事项描述：公司原材料主要为球形氧化铝、氧化铝、氢氧化铝和氧化锌等。报告期内，公司直接材料成本占公司当期营业成本的比重为 75.97%，对公司产品成本的影响较大。如果未来球形氧化铝、氧化铝、氢氧化铝和氧化锌等材料价格大幅上升，且公司无法及时有效向客户转移相关成本压力，将导致公司产品成本上升和毛利率下降，从而导致公司经营业绩下滑和盈利能力下降。 应对措施：公司将建立健全原材料价格监测预警机制，密切跟踪球形氧化铝、氧化铝、氢氧化铝、氧化锌等主要原材料的市场价格走势，及时研判成本变化趋势，未雨绸缪；同时与优质供应商建立长期稳定的战略合作关系，通过集中采购、签订长期协议等方式合理锁定采购成本，保障原材料稳定供应。公司还将持续推进工艺技术改进与降本增效，提高原材料利用效率；并在市场允许的范围内，建立与下游客户的合理价格联动机制，将成本波动有序向下游传导，缓解毛利率波动压力。
应收账款回收的风险	重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面价值为 14,948.92 万元，占流动资产的比例为 25.74%，占比较高。若未来国家产业政策或客户经营情况发生重大变化，公司存在应收账款无法及时收回的风险，将对公司经营业绩及生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将健全客户信用评估体系，加强对客户资信状况的动态跟踪与分级管理，审慎制定信用政策；完善应收账款催收制度，明确催收责任与考核机制，强化账龄分析与逾期预警，做到早发现、早催收。公司还将持续优化客户结构，提高优质客户合作占比，从源头上降低坏账风险，切实保障公司资金周转效率与经营安全。
募投项目实施不及预期导致公司经营业绩下降风险	重大风险事项描述：公司在募集资金投资项目实施过程中，若本次募集资金投资项目出现未能预计的市场环境变化，宏观经济形势或行业环境的不利发展，下游市场需求出现下滑，公司将可能出现销售不及预期导致产能闲置、项目实施受阻、生产经营场地、软硬件设备、人员闲置等情形，进而影响公司本次募集资金投资项目实现的经济效益。同时，竞争格局的变化、产品价格的变动、市场容量的变化、宏观经济形势的变动等因素也会对项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。

	应对措施：公司将密切跟踪募投项目所在行业的市场需求变化及宏观经济形势，动态评估项目实施的必要性与可行性，适时优化建设节奏；强化募投项目全过程管理，严格按照计划推进工程建设进度，合理把控投资规模与资金使用效率。公司还将提前谋划市场开拓与客户导入工作，做好新增产能释放与市场需求的有效衔接，降低产能闲置风险；并建立健全项目效益跟踪评估机制，及时发现并妥善应对项目实施过程中的问题，确保募集资金投资效益如期实现。
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	
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.（二）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
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	四.二.（三）
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.（四）
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.（五）
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

本报告期公司无重大诉讼、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	38,487.50	0	38,487.50	0.0059%

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) 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

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为建立健全长效激励机制，充分调动关键岗位员工的工作积极性，有利于公司吸引与保留优秀的技术骨干和管理人才，提升公司的凝聚力和竞争力，公司通过设立持股平台的方式对相关人员进行股权激励。报告期内，公司存在金沃投资员工持股平台，截至报告期末，持有公司 1,021.56 万股股份，占公司股份总数的 11.44%，金沃投资的出资结构具体如下：

序号	合伙人类型	合伙人名称	出资比例	认缴出资额（万元）
1	执行事务合伙人	黄超亮	62.50%	456.25
2	有限合伙人	刘振	9.00%	65.70
3	有限合伙人	姜宏伟	8.50%	62.05
4	有限合伙人	田丽权	8.00%	58.40
5	有限合伙人	陈苑平	7.00%	51.10
6	有限合伙人	薛妮娜	5.00%	36.50
合计	-	-	100.00%	730.00

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员	2026 年 5 月 14 日	-	发行	稳定股价承诺	承诺按预案（修订稿）采取稳定公司股价的措施	正在履行中
粤科投资、科瑞投资、深创投、红土创投、红土君晟、佛森共创、粤财投资、创盈健科	2026 年 5 月 13 日	2026 年 7 月 11 日	发行	限售承诺	自愿锁定其所持有的公司股份，限售期限为公司股票在北京证券交易所上市之日起 1 个月内。	正在履行中
千灯天若、岭南基金	2026 年 3 月 5 日	2026 年 7 月 11 日	发行	限售承诺	自愿锁定其所持有的公司股份，限售期为公司公开发行股票并在	正在履行中

					北京证券交易所上市的审核期间以及公司在北京证券交易所上市后的一个月内。	
--	--	--	--	--	-------------------------------------	--

1、公司于2026年5月14日召开第二届董事会第十八次会议审议通过《关于修订公司<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后三年内稳定股价措施的预案>的议案》，公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员更新签署稳定股价相关承诺。

2、截至本半年报披露日，以上限售承诺已履行完毕，具体内容详见公司于2026年7月17日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2026-071）。

承诺事项详细情况：

截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。上述承诺事项及其他已披露承诺事项详见公司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的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

（五） 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
固定资产	非流动资产	抵押	40,611,317.05	5.35%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	21,106,803.00	2.78%	借款抵押
总计	-	-	61,718,120.05	8.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押行为系公司日常生产经营需要，对公司生产经营不存在重大影响。

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	17,106,551	25.55%	2,982,841	20,089,392	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,845,554	74.45%	19,334,528	69,180,082	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	38,802,675	57.96%	0	38,802,675	43.47%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		66,952,105	100%	22,317,369	89,269,474	100%
普通股股东人数		8,428				

注：1. 公司控股股东、实控人黄超亮先生，同时担任公司董事长及总经理职务，其所持股份计入在“控股股东、实际控制人”中，未在“董事、高管”中重复计算；

2. 此表中“控股股东、实际控制人”、“董事、高管”、“核心员工”持股数量为直接持股数量，不含

间接持股数量。

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 22,317,369 股，股本由 66,952,105 股变更为 89,269,474 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	黄超亮	境内自然人	38,802,675	0	38,802,675	43.4669%	38,802,675	0
2	佛山市金沃投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	10,215,600	0	10,215,600	11.4436%	10,215,600	0
3	广东省粤科母基金投资管理有限公司—广州市粤科知识产权运营投资中心（有限合伙）	其他	4,462,709	0	4,462,709	4.9991%	4,462,709	0
4	广东粤财基金管理有限公司—广东粤财产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	3,638,244	0	3,638,244	4.0756%	3,638,244	0
5	佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,000,000	0	3,000,000	3.3606%	3,000,000	0
6	佛山市金融投资控股有限公司—佛山市佛淼共创股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2,885,327	0	2,885,327	3.2322%	2,885,327	0

7	广东红土创业投资有限公司	境内非国有法人	1,999,800	0	1,999,800	2.2402%	1,999,800	0
8	中金公司－兴业银行－中金金戈新材1号员工参与战略配售集合资产管理计划	其他	0	1,046,632	1,046,632	1.1724%	1,046,632	0
9	深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	1,000,200	0	1,000,200	1.1204%	1,000,200	0
10	武汉回天投资有限公司	境内非国有法人	0	621,761	621,761	0.6965%	621,761	0
合计		-	66,004,555	1,668,393	67,672,948	75.8075%	67,672,948	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东黄超亮担任公司股东佛山市金沃投资中心（有限合伙）执行事务合伙人并持有其 62.50%的合伙份额；持有中金金戈新材 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划 39.60%份额；
- 2、深创投直接持有红土君晟 47.91%合伙份额并控制其执行事务合伙人、直接持有红土创投 35.08%股权并控制其私募基金管理人；
- 3、粤科投资和科瑞投资同受广东省粤科金融集团有限公司控制；截至 2026 年 6 月 30 日，科瑞投资持有公司股票 110,094 股，报告期内持股情况未发生变化。

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	中金公司—兴业银行—中金金戈新材 1 号员工参与战略配售集合资产管理计划	为公司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的战略配售投资者，持股期间自 2026 年 6 月 11 日起，限售期为 12 个月。
2	武汉回天投资有限公司	为公司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的战略配售投资者，持股期间自 2026 年 6 月 11 日起，限售期为 6 个月。

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	金利	490,885
2	上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）—物朴青云二号私募证券投资基金	216,194
3	杨劲辉	174,787
4	#叶华珠	154,892
5	常亮	127,428
6	中国银行股份有限公司—西部利得景程灵活配置混合型证券投资基金	100,000
7	兴业银行股份有限公司—西部利得祥运灵活配置混合型证券投资基金	100,000
8	黄显成	94,925
9	张永奎	94,291
10	#钱惠华	91,023

注：股东名称前标注“#”的持有人为既通过普通证券账户持有，又通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有。

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）	49,018,275
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	54.91%

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) 公开发行情情况

√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 6 月 1 日	2026 年 6 月 11 日	22,317,369	22,317,369	直接定价	9.65	215,362,610.85	1. 年产 3 万吨功能性材料技术改造项目； 2. 研发试验基地建设项目； 3. 智能仓储建设项目； 4. 补充流动资金。

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司于 2026 年 8 月 28 日在北京证券交易所官方网站（www.bse.cn）披露的《广东金戈新材料股份有限公司 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：2026-091）。

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
黄超亮	董事长、总经理	男	1969 年 8 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
刘振	董事、副总经理	男	1984 年 1 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
田丽权	董事、副总经理	男	1982 年 4 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
陈苑平	职工代表董事	女	1974 年 2 月	2025 年 9 月 10 日	2026 年 8 月 17 日
周颂淦	董事	男	1988 年 6 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
冯健	董事	男	1990 年 8 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
汤浩钧	董事	男	1990 年 10 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
李治全	独立董事	男	1983 年 6 月	2024 年 4 月 14 日	2026 年 8 月 17 日
黄泽涛	独立董事	男	1991 年 3 月	2024 年 4 月 14 日	2026 年 8 月 17 日
徐悦	独立董事	女	1991 年 6 月	2024 年 4 月 14 日	2026 年 8 月 17 日
叶贵明	独立董事	男	1967 年 11 月	2024 年 4 月 14 日	2026 年 8 月 17 日
杨国桢	副总经理	男	1979 年 6 月	2024 年 8 月 6 日	2026 年 8 月 17 日
薛妮娜	董事会秘书	女	1986 年 7 月	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 17 日
陈泽光	财务总监	男	1981 年 8 月	2024 年 6 月 7 日	2026 年 8 月 17 日
董事会人数:					11
高级管理人员人数:					6

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理黄超亮直接持有公司 43.47%的股份，同时担任公司股东金沃投资的执行事务合伙人并持有 62.50%的合伙份额；持有员工战略配售资管计划 39.60%份额；
 董事、副总经理刘振持有股东金沃投资 9.00%的合伙份额；
 董事、副总经理田丽权持有股东金沃投资 8.00%的合伙份额；
 职工代表董事陈苑平持有股东金沃投资 7.00%的合伙份额；
 董事会秘书薛妮娜持有股东金沃投资 5.00%的合伙份额；
 财务总监陈泽光持有员工战略配售资管计划 10.89%份额。

(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
黄超亮	董事长、总经理	38,802,675	0	38,802,675	43.47%	0	0	0
合计	-	38,802,675	0	38,802,675	43.47%	0	0	0

注：此表中董事、高管的持股数据为直接持股，不含间接持股。

（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

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

（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
生产人员	403	21	0	424
研发人员	78	9	0	87
管理人员	70	4	0	74
销售人员	42	0	0	42
员工总计	593	34	0	627

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	13	17
本科	87	91
专科	107	113
专科以下	383	402
员工总计	593	627

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	7	0	10

核心人员的变动情况：

公司于 2024 年 6 月 30 日召开 2023 年年度股东会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定靳晓雨、陈六妹、刘振为公司核心技术人员。

公司于 2026 年 5 月 11 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于提名并拟认定核心员工的议案》，同意认定黄扬波、靳晓雨、卢强、刘逵、张晋明、陈水富、郑杰华、刘宏煊、陈六妹 9 名员工为公司核心员工。

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	285,284,330.70	93,300,726.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、2	39,488,098.41	37,174,095.60
应收账款	五、(一)、3	149,489,241.20	128,012,825.55
应收款项融资	五、(一)、4	20,228,363.12	17,223,214.81
预付款项	五、(一)、5	561,638.06	2,259,584.22
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)、6	999,366.16	862,047.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	84,652,878.60	85,172,296.87
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)、8	123,730.00	5,269,645.77
流动资产合计		580,827,646.25	369,274,436.50
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			
固定资产	五、(一)、9	140,746,852.80	140,657,173.62
在建工程	五、(一)、10	6,449,590.53	1,553,293.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	908,801.70	1,211,735.58

无形资产	五、(一)、12	26,174,700.50	26,603,592.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、13	2,505,016.43	2,027,936.84
其他非流动资产	五、(一)、14	1,086,332.80	709,970.00
非流动资产合计		177,871,294.76	172,763,701.94
资产总计		758,698,941.01	542,038,138.44
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	691,232.50	1,242,312.10
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)、17	70,767,349.74	62,465,824.32
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	304,284.37	605,945.90
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)、19	8,550,680.52	12,833,384.56
应交税费	五、(一)、20	4,235,810.42	4,143,105.10
其他应付款	五、(一)、21	46,482.56	25,417.07
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)、22	8,242,816.20	8,492,098.19
其他流动负债	五、(一)、23	6,012.65	27,821.16
流动负债合计		92,844,668.96	89,835,908.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、24	6,375,727.00	8,307,766.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、25	298,907.59	605,945.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、26	4,435,395.47	1,630,516.85
递延所得税负债	五、(一)、13	546,947.16	624,564.95
其他非流动负债			

非流动负债合计		11,656,977.22	11,168,792.90
负债合计		104,501,646.18	101,004,701.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、27	89,269,474.00	66,952,105.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、28	286,544,897.78	126,183,918.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、29	23,862,234.10	23,862,234.10
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、30	254,520,688.95	224,035,179.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		654,197,294.83	441,033,437.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		654,197,294.83	441,033,437.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		758,698,941.01	542,038,138.44

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

（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		280,886,286.99	89,898,889.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）、1	36,368,664.45	36,973,013.47
应收账款		140,680,014.93	119,820,024.61
应收款项融资		19,790,043.12	16,119,615.66
预付款项	十五、（一）、2	546,873.30	2,245,601.14
其他应收款		990,706.80	858,540.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,628,367.47	85,172,070.35
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		111,699.30	5,243,911.91
流动资产合计		564,002,656.36	356,331,666.42
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	1,227,382.87	1,227,382.87
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		139,379,815.53	139,215,895.47
在建工程		6,449,590.53	1,553,293.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		908,801.70	1,211,735.58
无形资产		26,174,700.50	26,603,592.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,337,968.89	1,905,676.64
其他非流动资产		1,086,332.80	709,970.00
非流动资产合计		177,564,592.82	172,427,546.46
资产总计		741,567,249.18	528,759,212.88
流动负债：			
短期借款		691,232.50	1,242,312.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		67,534,720.28	62,330,938.98
预收款项		258,033.17	570,684.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,684,520.49	11,901,126.67
应交税费		4,117,228.55	4,021,844.59
其他应付款		42,671.56	25,417.07
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		8,242,816.20	8,492,098.19
其他流动负债			23,237.22
流动负债合计		88,571,222.75	88,607,659.66
非流动负债：			
长期借款		6,375,727.00	8,307,766.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		298,907.59	605,945.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,435,395.47	1,630,516.85
递延所得税负债		546,947.16	624,564.95
其他非流动负债			

非流动负债合计		11,656,977.22	11,168,792.90
负债合计		100,228,199.97	99,776,452.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		89,269,474.00	66,952,105.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		286,682,591.10	126,321,611.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,862,234.10	23,862,234.10
一般风险准备			
未分配利润		241,524,750.01	211,846,809.56
所有者权益（或股东权益）合计		641,339,049.21	428,982,760.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		741,567,249.18	528,759,212.88

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

（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	273,326,478.35	246,208,556.99
其中：营业收入	五、（二）、1	273,326,478.35	246,208,556.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		238,053,339.36	218,309,091.51
其中：营业成本	五、（二）、1	210,173,585.03	193,927,196.66
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	1,928,507.35	1,501,162.79
销售费用	五、（二）、3	7,185,846.16	5,710,860.88
管理费用	五、（二）、4	8,526,601.42	7,550,658.63
研发费用	五、（二）、5	9,992,775.29	9,376,630.35
财务费用	五、（二）、6	246,024.11	242,582.20
其中：利息费用	五、（二）、6	276,656.65	369,314.91
利息收入		93,380.71	109,312.87
加：其他收益	五、（二）、7	1,136,908.30	1,245,171.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	147,538.22	-45,520.45
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-1,222,572.75	788,958.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-1,248,390.73	-2,608,125.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	64,610.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,151,232.65	27,279,948.95
加：营业外收入	五、(二)、12	22,568.66	39,593.72
减：营业外支出	五、(二)、13	87,107.40	904,353.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,086,693.91	26,415,189.12
减：所得税费用	五、(二)、14	3,601,184.66	2,603,043.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,485,509.25	23,812,145.36
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）		30,485,509.25	23,812,145.36
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		30,485,509.25	23,812,145.36
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		30,485,509.25	23,812,145.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,485,509.25	23,812,145.36
（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）		0.46	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.36

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

(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	270,069,165.99	243,040,143.71
减：营业成本	十五、(二)、1	209,322,532.29	193,004,074.39
税金及附加		1,891,964.99	1,465,666.23
销售费用		5,939,229.25	4,926,314.58
管理费用		8,389,320.22	7,410,108.21
研发费用	十五、(二)、2	9,992,775.29	9,376,630.35
财务费用		246,670.94	242,628.43
其中：利息费用		276,656.65	369,314.91
利息收入		92,647.88	108,838.84
加：其他收益		1,131,258.06	1,238,216.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	147,538.22	-45,520.45
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,037,631.80	761,824.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,248,390.73	-2,608,125.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,610.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,344,057.38	25,961,115.68
加：营业外收入		22,518.66	39,593.72
减：营业外支出		87,093.11	904,353.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,279,482.93	25,096,355.85
减：所得税费用		3,601,542.48	2,531,551.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,677,940.45	22,564,804.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,677,940.45	22,564,804.03
（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		29,677,940.45	22,564,804.03
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：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

（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		135,986,827.97	124,754,272.01
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		654,968.47	286,325.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	3,048,188.67	477,836.45
经营活动现金流入小计		139,689,985.11	125,518,434.42
购买商品、接受劳务支付的现金		59,024,347.29	60,375,742.50
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		45,215,282.89	42,177,485.42
支付的各项税费		16,366,231.36	10,604,869.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	4,060,013.89	4,037,741.71
经营活动现金流出小计		124,665,875.43	117,195,838.89
经营活动产生的现金流量净额		15,024,109.68	8,322,595.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三)、1	85,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		175,235.63	31,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,100.00	9,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、2	10,020,035.42	18,115,633.34
投资活动现金流入小计		95,294,371.05	28,156,598.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,018,000.14	11,566,486.36
投资支付的现金	五、(三)、1	85,000,000.00	10,000,000.00
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	五、(三)、2	10,000,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,018,000.14	49,566,486.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,723,629.09	-21,409,888.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		197,702,876.76	
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			
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)、2	684,216.50	2,654,257.53
筹资活动现金流入小计		198,387,093.26	2,654,257.53
偿还债务支付的现金		2,182,039.00	2,182,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,148.13	359,566.34
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)、2	2,259,416.00	1,254,472.00
筹资活动现金流出小计		4,689,603.13	3,796,077.34
筹资活动产生的现金流量净额		193,697,490.13	-1,141,819.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,366.55	31,132.66
五、现金及现金等价物净增加额		191,983,604.17	-14,197,979.98
加：期初现金及现金等价物余额		93,300,726.53	54,636,677.72
六、期末现金及现金等价物余额		285,284,330.70	40,438,697.74

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

(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		127,978,367.13	122,454,562.85
收到的税费返还		654,968.47	286,325.96
收到其他与经营活动有关的现金		3,041,755.60	464,923.64
经营活动现金流入小计		131,675,091.20	123,205,812.45
购买商品、接受劳务支付的现金		53,850,136.45	59,576,992.14
支付给职工以及为职工支付的现金		43,916,006.13	41,111,631.72
支付的各项税费		15,924,751.88	10,166,240.33
支付其他与经营活动有关的现金		3,956,293.35	3,899,745.85
经营活动现金流出小计		117,647,187.81	114,754,610.04
经营活动产生的现金流量净额		14,027,903.39	8,451,202.41

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		175,235.63	31,424.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,100.00	9,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,020,035.42	18,115,633.34
投资活动现金流入小计		95,294,371.05	28,156,598.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,018,000.14	11,566,486.36
投资支付的现金		85,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流出小计		112,018,000.14	49,566,486.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,723,629.09	-21,409,888.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		197,702,876.76	-
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		684,216.50	2,654,257.53
筹资活动现金流入小计		198,387,093.26	2,654,257.53
偿还债务支付的现金		2,182,039.00	2,182,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,148.13	359,566.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,259,416.00	1,254,472.00
筹资活动现金流出小计		4,689,603.13	3,796,077.34
筹资活动产生的现金流量净额		193,697,490.13	-1,141,819.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,366.55	31,132.66
五、现金及现金等价物净增加额		190,987,397.88	-14,069,373.10
加：期初现金及现金等价物余额		89,898,889.11	52,887,212.18
六、期末现金及现金等价物余额		280,886,286.99	38,817,839.08

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

(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	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	66,952,105.00				126,183,918.34				23,862,234.10		224,035,179.70		441,033,437.14
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	66,952,105.00				126,183,918.34				23,862,234.10		224,035,179.70		441,033,437.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	22,317,369.00				160,360,979.44						30,485,509.25	-	213,163,857.69
(一)综合收益总额											30,485,509.25		30,485,509.25
(二)所有者投入和减少资本	22,317,369.00				160,360,979.44						-		182,678,348.44
1. 股东投	22,317,369.00				160,360,979.44								182,678,348.44

入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变													

动 额 结 转 留存收益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6.其他												
(五)专项 储备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六)其他												
四、本期末 余额	89,269,474.00				286,544,897.78				23,862,234.10		254,520,688.95	654,197,294.83

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	66,952,105.00				126,183,918.34				18,315,374.25		172,099,306.49		383,550,704.08
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	66,952,105.00				126,183,918.34				18,315,374.25		172,099,306.49		383,550,704.08
三、本期增减变动金额(减	-				-				-		23,812,145.36		23,812,145.36

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额	-			-				-		23,812,145.36		23,812,145.36
(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												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	66,952,105.00			126,183,918.34				18,315,374.25		195,911,451.85		407,362,849.44

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

（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	66,952,105.00				126,321,611.66				23,862,234.10		211,846,809.56	428,982,760.32
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,952,105.00				126,321,611.66				23,862,234.10		211,846,809.56	428,982,760.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,317,369.00				160,360,979.44				-		29,677,940.45	212,356,288.89
（一）综合收益总额	-				-				-		29,677,940.45	29,677,940.45
（二）所有者投入和减少资本	22,317,369.00				160,360,979.44				-		-	182,678,348.44
1.股东投入的普通股	22,317,369.00				160,360,979.44							182,678,348.44
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	89,269,474.00				286,682,591.10				23,862,234.10		241,524,750.01	641,339,049.21

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	66,952,105.00				126,321,611.66				18,315,374.25		161,925,070.90	373,514,161.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,952,105.00				126,321,611.66				18,315,374.25		161,925,070.90	373,514,161.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											22,564,804.03	22,564,804.03
（一）综合收益总额											22,564,804.03	22,564,804.03
（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												
1.提取盈余公积												

2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	66,952,105.00				126,321,611.66				18,315,374.25		184,489,874.93	396,078,965.84

法定代表人：黄超亮

主管会计工作负责人：陈泽光

会计机构负责人：陈苑平

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	五、（一）、27
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	
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:

本期存在证券发行，索引见五、（一）、27。

(二) 财务报表附注

广东金戈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

广东金戈新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原佛山市三水金戈新型材料有限公司（以下简称“金戈有限”），金戈有限系由周鹏升出资设立，于 2012 年 1 月 6 日在佛山市三水区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440683000051957 的企业法人营业执照。金戈有限成立时注册资本 10.00 万元。金戈有限以 2020 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 9 月 18 日在佛山市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为 91440607588331504W 的营业执照，注册资本 8926.9474 万元，股份总数 8926.9474 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2026 年 6 月 11 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属非金属矿物制品业行业。主要经营活动为导热粉体材料、阻燃粉体材料和吸波粉体材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 27 日第二届董事会第二十一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%
重要的核销应收账款	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	单项金额超过资产总额 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 年的合同负债	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	资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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上列示的账面价值；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

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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
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——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(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、处在生产过程中的半成品、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) 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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 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并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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 10 年	直线法

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

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。

用于研发活动的在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类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使用面积在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 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中国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）。

(5) 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十九) 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) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 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。

(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

公司主要销售导热粉体材料、阻燃粉体材料和吸波粉体材料等产品，属于在某一时点履行履约义务。

对于内销产品，根据与客户签订的销售合同或收到的订单需求，将产品运送至客户指定的交货地点，由客户签收后确认收入。

对于外销产品，主要采用 FOB、CIF 及 EXW 等贸易方式，贸易结算方式为 FOB、CIF 时，公司以完成出口报关手续并取得提单时确认收入；贸易结算方式为 EXW 时，在公司厂区内将货物交付给客户指定的承运人后确认收入。

(二十二) 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。

(二十三) 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

政府文件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。政府文件

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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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。

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%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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
广东金戈新材料股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据广东省人民政府办公厅《关于印发广东省降低制造业成本推动制造业高质量发展若干措施的通知》(粤办函〔2023〕302 号)，高新技术企业中的制造业一般纳税人，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，企业可在月度申报增值税时即享受优惠。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号)的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2025 年 12 月 19 日，本公司通过高新技术

企业复审，重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR202544004816，有效期为 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 18 日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。佛山市维科德材料科技有限公司（以下简称维科德公司）符合小型微利企业条件，享受小型微利企业所得税优惠。

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

项 目	期末数	期初数
银行存款	285,284,330.70	93,300,726.53
合 计	285,284,330.70	93,300,726.53

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,831,427.54	35,987,014.55
商业承兑汇票	656,670.87	1,007,974.02
财务公司承兑汇票		179,107.03
合 计	39,488,098.41	37,174,095.60

(1) 明细情况

(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					
按组合计提坏账准备	39,522,660.04	100.00	34,561.63	0.09	39,488,098.41
其中：银行承兑汇票	38,831,427.54	98.25			38,831,427.54
商业承兑汇票	691,232.50	1.75	34,561.63	5.00	656,670.87

财务公司承兑汇票					
合 计	39,522,660.04	100.00	34,561.63	0.09	39,488,098.41

(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					
按组合计提坏账准备	37,236,573.55	100.00	62,477.95	0.17	37,174,095.60
其中：银行承兑汇票	35,987,014.55	96.64			35,987,014.55
商业承兑汇票	1,061,025.28	2.85	53,051.26	5.00	1,007,974.02
财务公司承兑汇票	188,533.72	0.51	9,426.69	5.00	179,107.03
合 计	37,236,573.55	100.00	62,477.95	0.17	37,174,095.60

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	38,831,427.54		
商业承兑汇票	691,232.50	34,561.63	5.00
小 计	39,522,660.04	34,561.63	0.09

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		30,726,631.87
商业承兑汇票		691,232.50
小 计		31,417,864.37

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	156,562,809.54	134,046,850.80
1-2 年	943,215.22	868,341.97
2-3 年		8,867.50
3-4 年		
账面余额合计	157,506,024.76	134,924,060.27
减：坏账准备	8,016,783.56	6,911,234.72
账面价值合计	149,489,241.20	128,012,825.55

(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					
按组合计提坏账准备	157,506,024.76	100.00	8,016,783.56	5.09	149,489,241.20
合 计	157,506,024.76	100.00	8,016,783.56	5.09	149,489,241.20

(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	38,487.50	0.03	38,487.50	100.00	
按组合计提坏账准备	134,885,572.77	99.97	6,872,747.22	5.10	128,012,825.55
合 计	134,924,060.27	100.00	6,911,234.72	5.12	128,012,825.55

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	156,562,809.54	7,828,140.51	5.00
1-2 年	943,215.22	188,643.05	20.00
小 计	157,506,024.76	8,016,783.56	5.09

(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	
单项计提坏账准备	38,487.50			38,487.50		
按组合计提坏账准备	6,872,747.22	1,144,036.34				8,016,783.56
合 计	6,911,234.72	1,144,036.34		38,487.50		8,016,783.56

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	应收账款坏账准备
回天新材	14,765,078.75	9.37	738,253.94
丰盛源	13,604,375.00	8.64	680,218.75
腾威电子	9,773,215.00	6.20	488,660.75
安品新材	8,346,517.43	5.30	417,325.87
力索兰特	6,912,000.00	4.39	345,600.00
小 计	53,401,186.18	33.90	2,670,059.31

4. 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	18,394,112.62	16,760,038.02
数字化应收账款债权凭证[注]	1,834,250.50	463,176.79
合 计	20,228,363.12	17,223,214.81

[注]数字化应收账款债权凭证指收到本公司客户转出的在时代融单平台上开立的到期付款的电子债权凭证“融单”，本公司取得融单后主要用于背书转让或贴现，本公司将融单列示于应收款项融资

(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 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	20,324,902.62	100.00	96,539.50	0.47	20,228,363.12
其中：银行承兑汇票	18,394,112.62	90.50			18,394,112.62
数字化应收账款债权凭证	1,930,790.00	9.50	96,539.50	5.00	1,834,250.50
合 计	20,324,902.62	100.00	96,539.50	0.47	20,228,363.12

(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 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	17,247,592.54	100.00	24,377.73	0.14	17,223,214.81
其中：银行承兑汇票	16,760,038.02	97.17			16,760,038.02
数字化应收账款债权凭证	487,554.52	2.83	24,377.73	5.00	463,176.79
合 计	17,247,592.54	100.00	24,377.73	0.14	17,223,214.81

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	18,394,112.62		
数字化应收账款债权	1,930,790.00	96,539.50	5.00

凭证			
小 计	20,324,902.62	96,539.50	0.47

(3) 信用减值准备变动情况

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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	24,377.73	72,161.77				96,539.50
合 计	24,377.73	72,161.77				96,539.50

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	89,288,130.44
小 计	89,288,130.44

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。

5. 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	561,638.06	100.00		561,638.06	2,259,584.22	100.00		2,259,584.22
合 计	561,638.06	100.00		561,638.06	2,259,584.22	100.00		2,259,584.22

(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 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司佛山分公司	192,391.62	34.26
北京国枫律师事务所	180,817.61	32.19

中国人民财产保险股份有限公司佛山市分公司	95,383.94	16.98
东莞超凡信息科技有限公司	54,867.26	9.77
佛山市瀚岚科技有限公司	27,437.65	4.89
小 计	550,898.08	98.09

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	191,386.56	116,386.56
员工个人承担部分社保及公积金	553,900.02	506,240.05
员工借支款	472,850.00	423,900.00
账面余额小计	1,218,136.58	1,046,526.61
减：坏账准备	218,770.42	184,479.46
账面价值小计	999,366.16	862,047.15

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	762,025.02	907,418.05
1-2 年	344,303.00	
2-3 年		
3-4 年		57,200.00
4-5 年	52,800.00	74,200.00
5 年以上	59,008.56	7,708.56
账面余额小计	1,218,136.58	1,046,526.61
减：坏账准备	218,770.42	184,479.46
账面价值小计	999,366.16	862,047.15

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	1,218,136.58	100.00	218,770.42	17.96	999,366.16
小 计	1,218,136.58	100.00	218,770.42	17.96	999,366.16

（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	1,046,526.61	100.00	184,479.46	17.63	862,047.15
小 计	1,046,526.61	100.00	184,479.46	17.63	862,047.15

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	1,218,136.58	218,770.42	17.96
其中：1 年以内	762,025.02	38,101.26	5.00
1-2 年	344,303.00	68,860.60	20.00
3-4 年			
4-5 年	52,800.00	52,800.00	100.00
5 年以上	59,008.56	59,008.56	100.00
小 计	1,218,136.58	218,770.42	17.96

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	45,370.90		139,108.56	184,479.46

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	-7,269.64	68,860.60	-27,300.00	34,290.96
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,101.26	68,860.60	111,808.56	218,770.42
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	100.00	17.96

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
员工个人承担部分社保及公积金	员工个人承担部分社保及公积金	553,900.02	1 年以内	45.47	27,695.00
何翡翠	员工借支款	190,000.00	1 年以内	15.60	38,000.00
佛山市汇能宝物业管理有限公司	押金保证金	175,608.00	1 年以内	14.42	23,871.60
曾梓毅	员工借支款	70,000.00	1 年以内	5.75	3,500.00
吴尧坤	员工借支款	52,800.00	4-5 年	4.33	52,800.00
小 计		1,042,308.02	--	85.57	145,866.60

7. 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	36,297,202.92	370,392.08	35,926,810.84	26,791,763.08	116,801.00	26,674,962.08

库存商品	15,923,380.35	1,303,080.56	14,620,299.79	17,475,477.27	1,309,314.80	16,166,162.47
半成品	33,655,223.52	869,892.71	32,785,330.81	43,518,076.49	1,736,252.30	41,781,824.19
发出商品	1,225,452.04	523.53	1,224,928.51	503,345.68	161.89	503,183.79
合同履约成本	95,508.65		95,508.65	46,164.34		46,164.34
合 计	87,196,767.48	2,543,888.88	84,652,878.60	88,334,826.86	3,162,529.99	85,172,296.87

(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	
原材料	116,801.00	366,491.81		112,900.73		370,392.08
库存商品	1,309,314.80	217,648.74		223,882.98		1,303,080.56
半成品	1,736,252.30	663,726.65		1,530,086.24		869,892.71
发出商品	161.89	523.53		161.89		523.53
合 计	3,162,529.99	1,248,390.73		1,867,031.84		2,543,888.88

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
原材料、半成品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	库存商品估计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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
发行费				5,235,849.07		5,235,849.07
待认证增值税进项税	111,699.30		111,699.30	8,062.84		8,062.84
预缴所得税	12,030.70		12,030.70	25,733.86		25,733.86
合 计	123,730.00		123,730.00	5,269,645.77		5,269,645.77

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	104,560,225.16	84,508,954.33	4,092,109.12	8,568,226.90	201,729,515.51
本期增加金额		5,143,787.91	23,008.85	2,779,970.62	7,946,767.38
1) 购置		2,860,469.31	23,008.85	614,495.58	3,497,973.74
2) 在建工程转入		2,283,318.60		2,165,475.04	4,448,793.64
本期减少金额		11,504.42	212,212.39	54,351.66	278,068.47
1) 处置或报废		11,504.42	212,212.39	54,351.66	278,068.47
2) 转入在建工程					
期末数	104,560,225.16	89,641,237.82	3,902,905.58	11,293,845.86	209,398,214.42
累计折旧					
期初数	31,366,805.95	21,139,438.88	2,603,272.70	5,962,824.36	61,072,341.89
本期增加金额	2,901,849.25	4,020,275.84	269,113.80	639,980.48	7,831,219.37
1) 计提	2,901,849.25	4,020,275.84	269,113.80	639,980.48	7,831,219.37
本期减少金额		819.72	201,601.77	49,778.15	252,199.64
1) 处置或报废		819.72	201,601.77	49,778.15	252,199.64
2) 转入在建工程					
期末数	34,268,655.20	25,158,895.00	2,670,784.73	6,553,026.69	68,651,361.62
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	70,291,569.96	64,482,342.82	1,232,120.85	4,740,819.17	140,746,852.80
期初账面价值	73,193,419.21	63,369,515.45	1,488,836.42	2,605,402.54	140,657,173.62

10. 在建工程

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
机器设备改造工程	4,644,590.52		4,644,590.52	1,553,293.87		1,553,293.87
数字化软件	1,805,000.01		1,805,000.01			
合 计	6,449,590.53		6,449,590.53	1,553,293.87		1,553,293.87

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,446,731.18	1,446,731.18
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,446,731.18	1,446,731.18
累计折旧		

期初数	234,995.60	234,995.60
本期增加金额	302,933.88	302,933.88
1) 计提	302,933.88	302,933.88
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	537,929.48	537,929.48
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	908,801.70	908,801.70
期初账面价值	1,211,735.58	1,211,735.58

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	28,930,368.00	3,765,997.39	32,696,365.39
本期增加金额		50,000.00	50,000.00
1) 购置		50,000.00	50,000.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	28,930,368.00	3,815,997.39	32,746,365.39
累计摊销			

期初数	5,143,657.00	949,116.36	6,092,773.36
本期增加金额	289,303.68	189,587.85	478,891.53
1) 计提	289,303.68	189,587.85	478,891.53
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,432,960.68	1,138,704.21	6,571,664.89
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	23,497,407.32	2,677,293.18	26,174,700.50
期初账面价值	23,786,711.00	2,816,881.03	26,603,592.03

13. 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	10,910,543.99	1,703,971.53	10,345,099.85	1,600,660.82
内部交易未实现利润	9,790.02	-1,427.30	137.34	20.60
递延收益	4,435,395.47	665,309.32	1,630,516.85	244,577.53
租赁负债	914,419.17	137,162.88	1,217,852.58	182,677.89
合 计	16,270,148.65	2,505,016.43	13,193,606.62	2,027,936.84

(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
固定资产加速折旧	2,737,512.73	410,626.91	2,952,030.72	442,804.61
使用权资产	908,801.70	136,320.25	1,211,735.58	181,760.34
合 计	3,646,314.43	546,947.16	4,163,766.30	624,564.95

14. 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
预付长期资产款项	1,086,332.80		1,086,332.80	709,970.00		709,970.00
合 计	1,086,332.80		1,086,332.80	709,970.00		709,970.00

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(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
固定资产	61,536,623.75	40,611,317.05	抵押	借款抵押
无形资产	26,026,800.00	21,106,803.00	抵押	借款抵押
合 计	87,563,423.75	61,718,120.05		

(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
固定资产	61,536,623.75	42,072,811.87	抵押	借款抵押
无形资产	26,026,800.00	21,367,071.00	抵押	借款抵押
合 计	87,563,423.75	63,439,882.87		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
票据已贴现未到期款项	691,232.50	1,242,312.10
合 计	691,232.50	1,242,312.10

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	59,006,871.02	60,643,413.38
长期资产采购款	1,393,682.04	1,259,409.09
费用采购款	10,366,796.68	563,001.85
合 计	70,767,349.74	62,465,824.32

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同款	304,284.37	605,945.90
合 计	304,284.37	605,945.90

19. 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	12,833,384.56	38,851,039.67	43,133,743.71	8,550,680.52
离职后福利—设定提存计划		2,900,044.64	2,900,044.64	
辞退福利		48,743.89	48,743.89	
合 计	12,833,384.56	41,799,828.20	46,082,532.24	8,550,680.52

(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	12,731,176.54	32,144,156.04	36,477,695.71	8,397,636.87
职工福利费	3,003.40	3,010,881.99	3,010,855.79	3,029.60
社会保险费		1,109,881.46	1,109,881.46	0.00
其中：医疗保险费		929,211.12	929,211.12	0.00
工伤保险费		180,670.34	180,670.34	0.00
住房公积金		1,359,336	1,359,336	0.00
工会经费和职工教育经费	99,204.62	706,978.99	706,169.48	100,014.13
劳务派遣		519,805.19	469,805.27	49,999.92

小 计	12,833,384.56	38,851,039.67	43,133,743.71	8,550,680.52
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(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		2,761,949.76	2,761,949.76	
失业保险费		138,094.88	138,094.88	
小 计		2,900,044.64	2,900,044.64	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,472,667.63	1,900,844.92
企业所得税	1,828,693.18	1,711,233.21
代扣代缴个人所得税	121,950.90	243,125.70
城市维护建设税	103,467.04	122,582.10
教育费附加	44,343.01	52,535.18
地方教育附加	29,562.01	35,023.45
印花税	80,080.61	77,760.54
房产税	524,851.72	
土地使用税	30,194.32	
合 计	4,235,810.42	4,143,105.10

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	46,482.56	25,417.07
合 计	46,482.56	25,417.07

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	7,614,078.00	7,864,078.00
一年内到期的长期借款利息	13,226.62	16,112.71

一年内到期的租赁负债	615,511.58	611,907.48
合 计	8,242,816.20	8,492,098.19

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	6,012.65	27,821.16
合 计	6,012.65	27,821.16

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	6,375,727.00	8,307,766.00
合 计	6,375,727.00	8,307,766.00

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	300,963.31	614,994.49
减：未确认融资费用	2,055.72	9,049.39
合 计	298,907.59	605,945.10

26. 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	1,630,516.85	2,850,000.00	45,121.38	4,435,395.47	政府补助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，尚未摊销完毕
合 计	1,630,516.85	2,850,000.00	45,121.38	4,435,395.47	

27. 股本

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	66,952,105.00	22,317,369.00				22,317,369.00	89,269,474.00

28. 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）	126,183,918.34	160,360,979.44		286,544,897.78
合 计	126,183,918.34	160,360,979.44		286,544,897.78

29. 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	23,862,234.10			23,862,234.10
合 计	23,862,234.10			23,862,234.10

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	224,035,179.70	172,099,306.49
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	224,035,179.70	172,099,306.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,485,509.25	57,482,733.06
减：提取法定盈余公积		5,546,859.85
期末未分配利润	254,520,688.95	224,035,179.70

(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	273,315,555.70	210,173,585.03	246,195,886.11	193,927,196.66
其他业务收入	10,922.65		12,670.88	
合 计	273,326,478.35	210,173,585.03	246,208,556.99	193,927,196.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	273,326,478.35	210,173,585.03	246,208,556.99	193,927,196.66

(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
导热粉体材料	171,480,292.61	122,795,339.40	165,711,638.51	122,056,287.84
阻燃粉体材料	77,844,479.17	68,821,957.38	67,616,944.11	63,569,233.02
吸波粉体材料	23,880,054.01	18,525,684.80	12,532,213.85	8,208,703.38
其他	121,652.56	30,603.45	347,760.52	92,972.42
小 计	273,326,478.35	210,173,585.03	246,208,556.99	193,927,196.66

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
中国境内	270,407,772.76	208,159,844.29	243,469,187.91	191,601,754.44
中国境外	2,918,705.59	2,013,740.74	2,739,369.08	2,325,442.22
小 计	273,326,478.35	210,173,585.03	246,208,556.99	193,927,196.66

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	273,326,478.35	246,208,556.99
小 计	273,326,478.35	246,208,556.99

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 605,945.90 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	718,192.53	472,608.67
教育费附加	307,796.77	202,546.56
地方教育附加	205,197.86	135,031.04
印花税	141,217.67	139,649.64
房产税	524,851.72	520,418.72
土地使用税	30,194.32	30,194.36

车船税	1,056.48	713.80
合 计	1,928,507.35	1,501,162.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,336,536.26	4,912,932.14
差旅费	291,386.60	311,040.75
业务招待费	61,626.84	97,400.07
样品费	252,971.50	137,122.62
广告宣传费	106,823.40	113,348.79
快件费	30,217.54	41,093.60
办公费	9,827.70	1,741.58
其他	96,456.32	96,181.33
合 计	7,185,846.16	5,710,860.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,644,620.12	4,434,521.29
折旧与摊销	1,007,065.29	1,101,792.84
中介费用	860,416.92	647,641.10
差旅费	184,006.33	122,745.69
办公费	217,777.39	189,916.69
业务招待费	878,976.27	345,115.14
保险费	195,384.18	80,650.93
软件使用费	29,637.60	89,788.87
其他	508,717.32	538,486.08
合 计	8,526,601.42	7,550,658.63

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人工费	6,512,689.45	6,205,574.76
研发材料费	2,449,595.11	2,147,721.74
折旧费	701,733.91	664,168.99
其他	328,756.82	359,164.86
合 计	9,992,775.29	9,376,630.35

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	276,656.65	369,314.91
减：利息收入	93,380.71	109,312.87
汇兑损益	46,253.34	-31,132.66
手续费用及其他	16,494.83	13,712.82
合 计	246,024.11	242,582.20

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
增值税加计抵减	950,453.56	908,917.82	
代扣个人所得税手续费返还	44,605.58	135,834.58	
与收益相关的政府补助	96,727.78	155,298.00	96,727.78
与资产相关的政府补助	45,121.38	45,121.38	
合 计	1,136,908.30	1,245,171.78	96,727.78

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	-27,697.41	-76,945.11
处置银行理财产品取得的收益	175,235.63	31,424.66
合 计	147,538.22	-45,520.45

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,222,572.75	788,958.03
合 计	-1,222,572.75	788,958.03

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,248,390.73	-2,608,125.89
合 计	-1,248,390.73	-2,608,125.89

11. 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	64,610.62		64,610.62
合 计	64,610.62		64,610.62

12. 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
物料盘盈		21,454.18	
非流动资产毁损报废利得	863.02	529.54	863.02
其他	21,705.64	17,610.00	21,705.64
合 计	22,568.66	39,593.72	22,568.66

13. 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
对外捐赠	3,600.00	3,600.00	3,600.00
非流动资产毁损报废损失	3,643.36	121,846.00	3,643.36
赞助费支出	10,000.00	12,000.00	10,000.00
其他	69,864.04	766,907.55	69,864.04
合 计	87,107.40	904,353.55	87,107.40

14. 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	4,155,882.04	2,550,718.42
递延所得税费用	-554,697.38	52,325.34
合 计	3,601,184.66	2,603,043.76

(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	34,086,693.91	26,415,189.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,113,004.09	3,962,278.35
子公司适用不同税率的影响	-124,344.45	-126,704.88
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,769.88	159,895.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
加计扣除的影响	-1,513,244.86	-1,392,424.91
所得税费用	3,601,184.66	2,603,043.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	85,000,000.00	10,000,000.00
合 计	85,000,000.00	10,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
申购理财产品	85,000,000.00	10,000,000.00

合 计	85,000,000.00	10,000,000.00
-----	---------------	---------------

2. 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
政府补助	2,857,027.78	126,331.00
经营性往来款项	52,876.07	155,298.00
利息收入	73,345.29	42,762.87
其他	64,939.53	153,444.58
合 计	3,048,188.67	477,836.45

(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
付现费用	4,034,541.08	3,282,452.05
经营性往来款项		18.36
手续费	11,872.81	13,712.82
其他	13,600.00	741,558.48
合 计	4,060,013.89	4,037,741.71

(3) 收到其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款及利息	10,020,035.42	18,115,633.34
合 计	10,020,035.42	18,115,633.34

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	10,000,000.00	28,000,000.00
合 计	10,000,000.00	28,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

未终止确认票据贴现款项	684,216.50	2,654,257.53
合 计	684,216.50	2,654,257.53

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	1,910,000.00	1,188,000.00
支付的租金	349,416.00	66,472.00
合 计	2,259,416.00	1,254,472.00

3. 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	30,485,509.25	23,812,145.36
加：资产减值准备	1,248,390.73	2,608,125.89
信用减值准备	1,222,572.75	-788,958.03
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	8,134,153.25	6,841,512.19
无形资产摊销	478,891.53	470,224.87
长期待摊费用摊销		
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）	-64,610.62	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,643.36	121,316.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	210,367.89	271,632.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-175,235.63	-31,424.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-477,079.59	-12,432.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-77,617.79	64,757.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-737,214.48	-19,713,536.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,809,593.80	9,761,538.06

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,512,083.08	-15,123,254.78
其他	69,849.75	40,949.07
经营活动产生的现金流量净额	15,024,109.68	8,322,595.53
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	285,284,330.70	40,438,697.74
减：现金的期初余额	93,300,726.53	54,636,677.72
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	191,983,604.17	-14,197,979.98

4. 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	285,284,330.70	93,300,726.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	285,284,330.70	93,300,726.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	285,284,330.70	93,300,726.53

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	285,284,330.70	93,300,726.53
-----------------------------	----------------	---------------

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,242,312.10	691,232.50			1,242,312.10	691,232.50
长期借款（含一年内到期的长期借款）	16,187,956.71			2,182,039.00	2,886.09	14,003,031.62
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,217,852.58		17,131.71	320,565.12		914,419.17
小 计	18,648,121.39	691,232.50	17,131.71	2,502,604.12	1,245,198.19	15,608,683.29

6. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	150,282,613.69	163,948,719.25
其中：支付货款	150,282,613.69	163,948,719.25

(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			105,947.71
其中：美元	15,555.61	6.8109	105,947.71
应收账款			397,980.70
其中：美元	58,432.91	6.8109	397,980.70
合同负债/预收款项			111,017.67
其中：美元	16,300.00	6.8109	111,017.67

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)11 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(二十五)之说明。

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	17,131.71	4,323.65
与租赁相关的总现金流出	349,416.00	66,472.00

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
研发人工费	6,512,689.45	6,205,574.76
研发材料费	2,449,595.11	2,147,721.74
折旧费	701,733.91	664,168.99
其他	328,756.82	359,164.86
合 计	9,992,775.29	9,376,630.35
其中：费用化研发支出	9,992,775.29	9,376,630.35
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将维科德公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	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	
维科德公司	100.00 万	佛山市	科学研究和技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

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	2,850,000.00
其中：计入递延收益	2,850,000.00
与收益相关的政府补助	96,727.78

其中：计入递延收益	
计入其他收益	96,727.78
合 计	2,946,727.78

(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	1,630,516.85	2,850,000.00	45,121.38	
小 计	1,630,516.85	2,850,000.00	45,121.38	

(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				4,435,395.47	与资产相关
小 计				4,435,395.47	

(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	141,849.16	200,419.38
合 计	141,849.16	200,419.38

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)4 及五(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

本公司定期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，本公司应收账款的 33.90%（2025 年 12 月 31 日：28.28%）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	14,694,264.12	15,565,933.89	3,756,406.25	11,809,527.64	
应付账款	70,767,349.74	70,767,349.74	70,767,349.74		
其他应付款	46,482.56	46,482.56	46,482.56		
租赁负债	914,419.17	1,116,519.68		1,116,519.68	
小 计	86,422,515.59	87,496,285.87	74,570,238.55	12,926,047.32	

(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	17,430,268.81	18,129,352.80	9,377,836.71	8,751,516.09	
应付账款	62,465,824.32	62,465,824.32	62,465,824.32		
其他应付款	25,417.07	25,417.07	25,417.07		
租赁负债	1,217,852.58	1,256,124.73	614,994.49	641,130.24	
小 计	81,139,362.78	81,876,718.92	72,484,072.59	9,392,646.33	

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 13,989,805.00 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 16,171,844.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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。

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				
应收款项融资			20,228,363.12	20,228,363.12

(二) 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

1. 应收款项融资-银行承兑汇票系持有的信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据均为 1 年内到期，承兑人信用较高，未出现违约拒付风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故以账面价值作为公允价值。

2. 对于应收款项融资-数字化应收账款债权凭证组合，采用预期信用损失模型进行减值测试确认信用减值损失后的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

实际控制人姓名	身份证号	住址	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
黄超亮	4409241969*****	佛山市	51.08	54.91

实际控制人的持股比例与表决权比例不一致的原因如下：

黄超亮先生直接持有公司 43.47%股份，通过金沃投资间接持有公司 7.15%股份，通过员工战略配售资管计划间接持有公司 0.46%，合计持有公司 51.08%股份。同时黄超亮先生担任金沃投资执行事务合伙人，金沃投资的表决权比例为 11.44%，因此黄超亮先生对本公司的表决权比例为 54.91%。

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
广东冠盛新材料股份有限公司	董事周颂淦曾担任董事的企业，已于 2025 年 10 月离任

(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

1) 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
广东冠盛新材料股份有限公司	阻燃材料	7,787.61	11,681.42

2. 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	2,277,774.98	2,133,060.87

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事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要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导热粉体材料、阻燃粉体材料和吸波粉体材料产品。公司将此业务视为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	147,288,722.42	125,684,219.98
1-2 年	742,341.04	557,106.59
2-3 年		8,867.50
3-4 年		
账面余额合计	148,031,063.46	126,250,194.07
减：坏账准备	7,351,048.53	6,430,169.46
账面价值合计	140,680,014.93	119,820,024.61

(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					
按组合计提坏账准备	148,031,063.46	100.00	7,351,048.53	4.97	140,680,014.93
合 计	148,031,063.46	100.00	7,351,048.53	4.97	140,680,014.93

(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	38,487.50	0.03	38,487.50	100.00	
按组合计提坏账准备	126,211,706.57	99.97	6,391,681.96	5.06	119,820,024.61
合 计	126,250,194.07	100.00	6,430,169.46	5.09	119,820,024.61

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	144,793,947.43	7,351,048.53	5.08
合并范围内关联往来组合	3,237,116.03		
小 计	148,031,063.46	7,351,048.53	4.97

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	144,051,606.39	7,202,580.32	5.00
1-2 年	742,341.04	148,468.21	20.00
小 计	144,793,947.43	7,351,048.53	5.08

(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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,430,169.46	959,366.57		38,487.50		7,351,048.53
合 计	6,430,169.46	959,366.57		38,487.50		7,351,048.53

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备减值准备
回天新材	14,765,078.75	9.97	738,253.94
丰盛源	13,604,375.00	9.19	680,218.75
腾威电子	9,773,215.00	6.60	488,660.75
安品新材	8,346,517.43	5.64	417,325.87
力索兰特	6,912,000.00	4.67	345,600.00
小 计	53,401,186.18	36.07	2,670,059.31

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	183,678.00	108,678.00
员工个人承担部分社保及公积金	544,784.90	502,548.49
员工借支款	472,850.00	423,900.00
账面余额小计	1,201,312.90	1,035,126.49
减：坏账准备	210,606.10	176,586.32
账面价值小计	990,706.80	858,540.17

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	752,909.90	903,726.49
1-2 年	344,303.00	
2-3 年		
3-4 年		57,200.00
4-5 年	52,800.00	74,200.00
5 年以上	51,300.00	
账面余额小计	1,201,312.90	1,035,126.49
减：坏账准备	210,606.10	176,586.32
账面价值小计	990,706.80	858,540.17

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（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,201,312.90	100.00	210,606.10	17.53	990,706.80
小 计	1,201,312.90	100.00	210,606.10	17.53	990,706.80

（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					
按组合计提坏账准备	1,035,126.49	100.00	176,586.32	17.06	858,540.17
小 计	1,035,126.49	100.00	176,586.32	17.06	858,540.17

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（%）
合并范围内关联方组合			
账龄组合	1,201,312.90	210,606.10	17.53
其中：1 年以内	752,909.90	37,645.50	5.00
1-2 年	344,303.00	68,860.60	20.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	52,800.00	52,800.00	100.00
5 年以上	51,300.00	51,300.00	100.00
小 计	1,201,312.90	210,606.10	17.53

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	45,186.32	-	131,400.00	176,586.32
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	-7,540.82	68,860.60	-27,300.00	34,019.78
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,645.50	68,860.60	104,100.00	210,606.10

期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	20.00	100.00	17.53
----------------	------	-------	--------	-------

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
员工个人承担部分社保及公积金	员工个人承担部分社保及公积金	544,784.90	1 年以内	45.35	27,239.25
何翡翠	员工借支款	190,000.00	1-2 年	15.82	38,000.00
佛山市汇能宝物业管理有限公司	押金保证金	175,608.00	1 年以内, 1-2 年	14.62	23,871.60
曾梓毅	员工借支款	70,000.00	1 年以内	5.83	3,500.00
吴尧坤	员工借支款	52,800.00	4-5 年	4.40	52,800.00
小 计		1,033,192.90		86.02	145,410.85

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	1,227,382.87		1,227,382.87	1,227,382.87		1,227,382.87
合 计	1,227,382.87		1,227,382.87	1,227,382.87		1,227,382.87

(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
维科德公司	1,227,382.87						1,227,382.87	
小 计	1,227,382.87						1,227,382.87	

(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	270,058,243.34	209,322,532.29	243,027,472.83	193,004,074.39
其他业务收入	10,922.65		12,670.88	
合 计	270,069,165.99	209,322,532.29	243,040,143.71	193,004,074.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	270,069,165.99	209,322,532.29	243,040,143.71	193,004,074.39

(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
导热粉体材料	169,211,518.53	122,265,286.95	163,611,872.44	121,487,314.98
阻燃粉体材料	76,970,542.92	68,507,611.54	66,801,067.36	63,227,211.38
吸波粉体材料	23,765,451.98	18,519,030.35	12,279,443.39	8,196,575.61
其他	121,652.56	30,603.45	347,760.52	92,972.42
小 计	270,069,165.99	209,322,532.29	243,040,143.71	193,004,074.39

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
中国境内	267,150,460.40	207,308,791.55	240,300,774.63	190,678,632.17
中国境外	2,918,705.59	2,013,740.74	2,739,369.08	2,325,442.22
小 计	270,069,165.99	209,322,532.29	243,040,143.71	193,004,074.39

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	270,069,165.99	243,040,143.71
小 计	270,069,165.99	243,040,143.71

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 228,347.94 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人工费	6,512,689.45	6,205,574.76
研发材料费	2,449,595.11	2,147,721.74
折旧费	701,733.91	664,168.99
其他	328,756.82	359,164.86
合 计	9,992,775.29	9,376,630.35

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-27,697.41	-76,945.11
处置银行理财产品取得的收益	175,235.63	31,424.66
合 计	147,538.22	-45,520.45

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

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	61,830.28	
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	96,727.78	
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	175,235.63	
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	-61,758.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	272,035.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	40,800.83	
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	231,234.46	

(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	6.68	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.45	0.45

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	30,485,509.25
非经常性损益	B	231,234.46
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	30,254,274.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	441,033,437.14
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	182,678,348.44
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	456,276,191.77
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.68%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.63%

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	30,485,509.25
非经常性损益	B	231,234.46
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	30,254,274.79
期初股份总数	D	66,952,105.00
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	22,317,369.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	66,952,105.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.46
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

广东金戈新材料股份有限公司

二〇二六年八月二十八日

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：

广东金戈新材料股份有限公司董秘办
