



金戈新材

NEEQ : 873524

广东金戈新材料股份有限公司

Guangdong Jinge Material Co.,Ltd



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	27
附件I	会计信息调整及差异情况	97
附件II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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（不适用）。
	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	公司董事会秘书办公室

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
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
科瑞投资	指	广东科瑞投资管理有限公司，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），系公司的股东
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
中金公司、主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
天健、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	金戈新材现行有效的《广东金戈新材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	广东金戈新材料股份有限公司股东会
董事会	指	广东金戈新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东金戈新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2025年1月1日-2025年6月30日
报告期末	指	2025年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 公司概况

企业情况			
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	成立时间	2012年1月6日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-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、吸波粉体材料及其他功能材料		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金戈新材	证券代码	873524
挂牌时间	2025年2月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	66,952,105
主办券商（报告期内）	中国国际金融股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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		
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	0757-87572711	电子邮箱	jgxc@gdjinge.com
传真	0757-87572709		
公司办公地址	广东省佛山市三水区白坭镇银洲路12号	邮政编码	528131
公司网址	www.gdjinge.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
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）	66,952,105	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 商业模式

公司专注于功能性材料的研发、生产和销售，基于对产品的前期研发投入、技术及工艺难度、生产成本、市场需求等因素制定产品价格，通过向客户销售产品实现盈利。公司的商业模式主要分为采购模式、生产模式、销售模式、研发模式。

1) 采购模式

公司主要原材料是氧化铝、氢氧化铝、氧化锌等，此类原材料资源丰富、供应充足，公司主要从国内市场采购。公司建立了一套完善的采购管理制度，对供应商的经营能力、资金实力、生产资质、产品价格、产品质量等因素进行综合考虑，采购部门组织生产部、品质部、研发部主要负责人对供应商进行准入评价后进入公司的合格供应商名录。

为保证生产活动有序实施，公司主要原材料采购根据原材料价格走势，当前订单及未来预测订单情况进行采购，经由采购部门提起采购计划，在履行内部审批流程后完成采购。

2) 生产模式

(1) 自主生产模式

公司主要根据销售情况制定生产计划，生产部综合公司销售情况、产品类型、库存情况等因素编制生产计划。在满足销售订单的情况下，公司也会基于自身对市场趋势的判断适当备货。同时，生产部与研发部、品质部、销售部紧密协同，保证及时完成生产计划，满足客户对交付期限、产品品质和性能的多重要求。

(2) 外协生产模式

公司主要考察外协供应商加工能力、质量保证能力、承担风险能力，经考察综合评价后认为可以合作的外协供应商，公司与符合公司要求的外协厂商订立合同，在合同中公司对外协加工的质量标准、验收方法、费用承担、结算方式及违约责任等进行约定。加工完成后，公司对外协厂家所送产品进行检验，如公司检验货物期间对质量有异议，公司有权要求外协厂商按要求进行处理。报告期内，公司正常履行与外协厂商的协议条款，不存在与外协加工厂商发生诉讼或其他重大纠纷的情况。

3) 销售模式

公司主要采用直销的销售模式，并辅以少量的贸易商销售模式。一般情况下，客户与公司直接沟通产品需求，由公司安排生产并负责将产品运送至客户指定的仓库或其他存储地点。公司依托深厚的研发能力以及稳定的质控管理体系，与核心客户群体构建了长期战略合作关系。同时，在现有存量客户基础上，公司不断挖掘新客户、新需求，以持续获得业务增长。

4) 研发模式

公司研发主要根据现有材料、技术瓶颈结合未来市场需求或现有产品缺陷，提出前瞻性、替代性和创新性的产品设计思路、工艺改进方案和材料应用场景。通过对新材料的运用、新工艺的投入和新产品的设计进一步优化产品方案，在满足客户需求的基础上提升产品性能、降低生产成本。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2、 经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 24,620.86 万元，同比增长 26.64%；实现归属于母公司股东的净利润 2,381.21 万元，同比增长 0.98%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,438.85 万元，同比增长 4.39%。

（二） 行业情况

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）。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“其他非金属矿物制品制造”（C3099）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“新型功能材料”（11101410）。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。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。

公司是一家专业研发、生产、销售功能性材料的高新技术企业，也是国家级专精特新小巨人、广东省单项制造业冠军，拥有广东省导热高分子材料工程技术研究中心和省级企业技术中心。公司已在生产工艺、技术配方等方面沉淀了深厚的经验，拥有自主设计的先进生产线以及覆盖粉体分级粉碎、粉体形貌整理、粉体复合、粉体表面改性等工艺流程的自主核心技术，并储备了球化煅烧合成等核心技术。公司运用上述技术，能够在降低能耗和成本的同时，提高粉体材料的导热系数、填充密度、吸湿性等性能指标，更加有效的适配下游客户应用场景。此外，公司与华南理工大学、佛山大学等高校建立了合作关系，截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司合法拥有发明专利 32 项。

公司注重研发投入，自成立以来一直坚持自主创新的发展道路，经过十余年的积累和沉淀，形成了强大、稳定的研发团队，该团队创新意识和创造力强，在功能性粉体领域积累了丰富的研发经验。

2021 年，经广东省生产力促进中心专家评审，公司自主研发的新型导热填料配方，氮化硼包覆改性技术，多路自动化填料装备等成果被认定为创新性较强，达到先进水平。根据中国电子材料行业协会粉体技术分会 2024 年 4 月出具的证明，公司生产销售的电子电器用高性能导热填料性能达到领先水平，市场占有率位居国内行业领先地位。根据头豹研究院数据，公司属于中国导热粉体行业第一梯队企业。

公司主要产品导热粉体材料、阻燃粉体材料、吸波粉体材料技术特点突出，质量稳定，应用领域广泛，相关产品现已成功进入德国汉高、回天新材、硅宝科技等世界 500 强公司及国内龙头上市公司的供应体系。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√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
详细情况	1、2023 年 7 月 1 日，公司被工业和信息化部认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业； 2、2024 年 9 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“广东省制造业单项冠军企业”； 3、2022 年 12 月 22 日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期至 2025 年 12 月 22 日； 4、2025 年 8 月，公司获得工业和信息化部、国家财政部新一轮第

二批国家级专精特新重点"小巨人"专项资金支持。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	246,208,556.99	194,409,068.59	26.64%
毛利率%	21.23%	27.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,812,145.36	23,581,915.13	0.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,388,476.95	23,362,715.19	4.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.02%	6.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.17%	6.71%	-
基本每股收益	0.36	0.35	2.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	495,988,592.18	489,355,461.19	1.36%
负债总计	88,625,742.74	105,804,757.11	-16.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	407,362,849.44	383,550,704.08	6.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	5.73	6.11%
资产负债率%（母公司）	18.16%	21.90%	-
资产负债率%（合并）	17.87%	21.62%	-
流动比率	4.49	3.65	-
利息保障倍数	72.52	47.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,322,595.53	9,190,916.27	-9.45%
应收账款周转率	1.81	1.92	-
存货周转率	2.26	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.36%	0.71%	-
营业收入增长率%	26.64%	13.81%	-
净利润增长率%	0.98%	51.71%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	50,457,947.74	10.17%	54,636,677.72	11.17%	-7.65%
应收票据	35,383,733.38	7.13%	36,396,422.02	7.44%	-2.78%
应收账款	124,679,343.36	25.14%	133,729,301.91	27.33%	-6.77%
存货	91,148,137.85	18.38%	74,042,727.25	15.13%	23.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	140,297,417.66	28.29%	126,652,638.46	25.88%	10.77%
在建工程	1,703,008.85	0.34%	12,922,294.91	2.64%	-86.82%
无形资产	27,081,233.55	5.46%	27,373,458.42	5.59%	-1.07%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	2,657,997.52	0.54%	759,337.55	0.16%	250.04%
长期借款	13,989,805.00	2.82%	16,171,844.00	3.30%	-13.49%
其他应收款	889,532.53	0.18%	550,911.19	0.11%	61.47%
其他流动资产	1,655,274.82	0.33%	542,656.52	0.11%	205.03%
其他非流动资产	708,085.01	0.14%	1,260,607.56	0.26%	-43.83%
应付票据	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	6,596,238.72	1.33%	11,563,875.54	2.36%	-42.96%
应交税费	2,650,260.54	0.53%	2,825,687.07	0.58%	-6.21%
资本公积	126,183,918.34	25.44%	126,183,918.34	25.79%	0.00%
专项储备	-	-	-	-	-
盈余公积	18,315,374.25	3.69%	18,315,374.25	3.74%	0.00%
未分配利润	195,911,451.85	39.50%	172,099,306.49	35.17%	13.84%

项目重大变动原因

- 1、在建工程同比减少86.82%，主要原因是粉体节能隧道窑由在建工程转为固定资产；
- 2、短期借款同比增加250.04%，主要原因是票据已贴现未到期款项增加；
- 3、其他应收款同比增加61.47%，主要原因是本期员工借款增加；
- 4、其他流动资产同比增加205.03%，主要原因是IPO中介费用增加；
- 5、其他非流动资产同比减少43.83%，主要原因是预付长期资产款项减少；
- 6、应付职工薪酬同比减少42.96%，主要原因是上年期末计提年终奖所致。

(二) 经营情况分析

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	246,208,556.99	-	194,409,068.59	-	26.64%
营业成本	193,927,196.66	78.77%	141,486,153.57	72.78%	37.06%
毛利率	21.23%	-	27.22%	-	-
销售费用	5,710,860.88	2.32%	6,050,304.46	3.11%	-5.61%
管理费用	7,550,658.63	3.07%	8,253,512.46	4.25%	-8.52%
研发费用	9,376,630.35	3.81%	8,923,988.36	4.59%	5.07%
财务费用	242,582.20	0.10%	644,575.34	0.33%	-62.37%
信用减值损失	788,958.03	0.32%	-1,194,891.58	-0.61%	166.03%
资产减值损失	-2,608,125.89	-1.06%	-1,398,889.34	-0.72%	-86.44%
其他收益	1,245,171.78	0.51%	1,168,967.25	0.60%	6.52%
投资收益	-45,520.45	-0.02%	189,230.87	0.10%	-124.06%
公允价值变动收益	-	-	7,336.63	-	-100.00%
资产处置收益	-	-	789.97	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	27,279,948.95	11.08%	26,319,311.50	13.54%	3.65%
营业外收入	39,593.72	0.02%	47,668.32	0.02%	-16.94%
营业外支出	904,353.55	0.37%	188,739.83	0.10%	379.15%
净利润	23,812,145.36	9.67%	23,581,915.13	12.13%	0.98%

项目重大变动原因

1、营业成本增加37.06%，一方面是因为营业收入增长带动营业成本同步增长，另一方面2024年下半年公司产品主要原材料氧化铝和氢氧化铝价格上涨，导致公司2024年购买的高价原材料在2025年上半年消化，导致当期产品整体材料成本有所上升；
2、财务费用同比减少62.37%，主要原因是贷款减少导致相应利息减少；
3、信用减值损失同比增加166.03%，主要原因是应收帐款增加导致计提的坏账损失增加；
4、资产减值损失同比增加86.44%，主要原因是存货金额增加导致存货跌价损失增加；
5、投资收益同比增加124.06%，主要原因是处置银行理财产品取得的收益减少；
6、公允价值变动收益同比减少100%，原因是理财产品产生的公允价值变动收益减少；
7、资产处置收益同比减少100%，原因是本期未发生固定资产处置收益；
8、营业外支出同比增加379.15%，主要原因是补缴税金产生的滞纳金。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	246,195,886.11	194,407,865.93	26.64%
其他业务收入	12,670.88	1,202.66	953.57%
主营业务成本	193,927,196.66	141,486,153.57	37.06%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

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	165,711,638.51	122,056,287.84	26.34%	23.73%	36.23%	减少 6.76 个百分点
阻燃粉体材料	67,616,944.11	63,569,233.02	5.99%	24.76%	32.30%	减少 5.35 个百分点
吸波粉体材料	12,532,213.85	8,208,703.38	34.50%	105.95%	117.61%	减少 3.51 个百分点
其他	347,760.52	92,972.42	73.27%	72.52%	33.39%	增加 7.85 个百分点
合计	246,208,556.99	193,927,196.66	21.23%	26.64%	37.06%	减少 5.99 个百分点

按区域分类分析

√适用 □不适用

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	243,469,187.91	191,601,754.44	21.30%	26.68%	36.97%	-5.92%
境外	2,739,369.08	2,325,442.22	15.11%	23.92%	44.90%	-12.29%
总计	246,208,556.99	193,927,196.66	21.23%	26.64%	37.06%	-5.99%

收入构成变动的的原因

营业成本同比增加原因同上面利润表的营业成本增加原因一致。

(三) 现金流量分析

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	8,322,595.53	9,190,916.27	-9.45%
投资活动产生的现金流量净额	-21,409,888.36	-21,761,167.30	1.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,141,819.81	-22,920,143.08	95.02%

现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额同比上升 95.02%，主要原因是 2025 年结构性存款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

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	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	主要销售导热粉体材料、阻燃粉体材料和吸波粉体材料	1,000,000.00	17,822,108.41	12,528,107.12	20,143,234.96	1,249,451.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国农业银行	自有资金	定期存款	10,000,000.00	-	自有资金
合计	-	-	10,000,000.00	-	合计

上述银行理财产品于 2025 年 7 月 25 日到期。

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
超产能生产导致的处罚风险	2022-2024年,公司所生产的部分产品存在超产能生产的情形。截至本报告出具日,公司上述超产能生产的情形已履行整改规范程序。但是,如果未来相关主管部门追究公司超产行为并予以相应处罚,将对公司生产经营产生一定不利影响。
投资项目未及时办理环评批复及环保验收手续导致的处罚风险	公司存在两项“新增自动配、混料生产线”投资项目,未办理环评批复及环保验收手续,报告期内,上述两项投资项目均处于停产状态,不存在实际生产,不存在产生污染物的情形;此外,报告期内,公司“广东金戈新材料股份有限公司二厂改扩建项目”、“年产7,000吨电子电器散热用类球形粉体生产线技术改造项目”存在取得环评批复手续前进行项目建设的情形,截至本报告出具日,前述项目均已办理完毕环评批复及环保验收手续。上述事项可能导致公司存在被环保主管部门责令整改、行政处罚的风险,如发生相关处罚将对公司日常经营造成一定不利影响。
实际控制人签署特殊投资条款并履行回购义务的风险	实际控制人与部分现有股东之间签署的投资协议中存在正在履行或附恢复效力条件的特殊投资条款,如果发生触发回购条件的情况,公司实际控制人可能需要履行回购义务从而导致公司现有股东持股比例发生变化的风险,可能会对公司控制权稳定性、相关义务主体任职资格以及其他公司治理、经营事项产生一定不利影响。
市场竞争加剧导致业绩下滑的风险	公司业绩情况会受到下游部分行业市场环境变化及行业内部竞争等因素的影响,若未来下游市场环境发生重大不利变化,或者市场竞争加剧,将使得包括金戈新材在内的部分上游材料供应商收入、利润规模有所下降。因此,公司未来可能存在因市场竞争、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。
产品受到同行业或上下游企业的潜在替代风险	公司主要从事功能性材料研发、生产和销售业务,随着公司所处行业规模扩大,业内竞争逐步增强,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。
原材料价格波动的风险	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较

	高,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。
应收账款回收的风险	公司应收账款占流动资产的比例较高,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。
实际控制人不当控制的风险	黄超亮直接持有公司股份 38,802,675 股,占公司总股本的 57.96%,同时持有金沃投资 62.50%的合伙份额并担任执行事务合伙人,控制金沃投资持有的公司 15.26%股份,合计控制公司 73.22%股份,并担任公司董事长、总经理,因此黄超亮为公司实际控制人。如果实际控制人凭借其控制地位,通过行使表决权的方式对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项实施控制,做出对其有利但损害公司或其他股东利益的行为,则可能给公司或其他投资者的利益造成一定的损失。
募投项目实施不及预期导致公司经营业绩下降风险	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新增产能无法消化导致产能闲置、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该项目的投资回报和公司的预期收益产生影响。
产品单位售价、毛利率下滑的风险	报告期内,为应对市场竞争,公司部分产品价格有所波动,公司通过对上游采购加强管控,维持产品合理的毛利率水平。若未来公司无法通过技术研发持续推进产品迭代和成本优化,或未来宏观经济的增速继续放缓、市场竞争加剧或新市场领域开发情况不及预期,公司产品售价和毛利率将面临下滑风险,进一步对公司业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	为充分提示投资者风险,本期新增募投项目实施不及预期导致公司经营业绩下降风险和产产品单位售价、毛利率下滑的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

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

(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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	0.00	11,681.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与广东冠盛新材料股份有限公司的日常关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。此交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。公司与广东冠盛新材料股份有限公司的日常关联交易是根据公司的实际经营需要确定，并按照市场公允价格定价，符合公司整体业务发展的整体要求，属于正常和必要的商业交易行为。预计发生的关联交易不会影响公司的独立性对公司本期及未来财务状况、经营成果不会构成重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

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
金沃投资	2024年9月23日	-	挂牌	限售承诺	自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本企业在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高、核心技术（业务）人员、金沃投资	2024年9月23日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制	2024年9月23日	-	挂牌	解决资金占用问题	解决资金占用问题	正在履行中

人、董监高、核心技术（业务）、金沃投资				的承诺		
实际控制人、控股股东、金沃投资	2024年9月23日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024年9月23日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	承诺公司因环保违法违规、历史上实际产量超出批复产能、房屋未办的权属登记、投资项目未办理备案手续、社会保险和公积金被追缴、未办理节能审查手续、租赁房产产权纠纷或未备案登记产生罚款等损失的，由实际控制人承担相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、金沃投资	2024年9月23日	-	挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	未能履行承诺的约束措施的承诺	正在履行中
公司	2024年10月22日	-	挂牌	关于停产项目的承诺	承诺停产项目挂牌期间不恢复生产	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2024年11月29日	-	挂牌	关于项目建设的承诺	承诺相关项目依法取得环评批复前不进行施工建设	正在履行中
控股股东、实际控制	2025年6月4日	-	发行	关于股份流通限制	承诺股份流通限制及自愿锁	正在履行中

人及其一致行动人、持有公司股份的公司董事、监事及高级管理人员、申报前12个月新增股东				及自愿锁定的承诺	定	
控股股东、实际控制人及其一致行动人、持有公司股份的公司董事、监事及高级管理人员、其他单独或合计持有5%以上股份的股东	2025年6月6日	-	发行	关于持股意向及减持意向的承诺	对持股意向及减持意向进行了承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2025年6月6日	-	发行	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	承诺上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（独立董事除外）及高级管理人员	2025年6月6日	-	发行	关于严格执行稳定股价预案的承诺	承诺稳定股价及相关措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董	2025年6月6日	-	发行	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	承诺不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形和股份回购	正在履行中

事、监事及高级管理人员				漏情形和股份回购的承诺		
公司、控股股东、实际控制人及、董事及高级管理人员	2025年6月6日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	承诺填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2025年6月6日	-	发行	关于消除和避免同业竞争的承诺	承诺消除和避免同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事及高级管理人员	2025年6月6日	-	发行	关于减少及规范关联交易的承诺	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
公司	2025年6月6日	-	发行	关于股东信息披露的专项承诺	承诺信息披露的合法合规性	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及、董事及高级管理人员	2025年6月6日	-	发行	关于不存在相关违法违规情形的承诺	承诺不存在相关违法违规情形	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员	2025年6月6日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	承诺进行利润分配	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事及高级管理人员	2025年6月6日	-	发行	关于避免资金占用的承诺	承诺避免资金占用问题	正在履行中
公司、控股	2025年6	-	发行	关于未履	承诺未履行承	正在履行中

股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事及高级管理人员、申报前 12 个月新增股东、单独或合计持有 5% 以上股份的其他股东	月 6 日			行承诺时约束措施的承诺	诺时约束措施	
---	-------	--	--	-------------	--------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
房屋	固定资产	抵押	43,534,306.69	8.78%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	21,627,339.00	4.36%	借款抵押
货币资金	定期存款	持有至到期	10,019,250.00	2.02%	定期存款
总计	-	-	75,180,895.69	15.16%	-

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。

(六) 应当披露的其他重大事项

2025 年 6 月 24 日，公司在中国国际金融股份有限公司的辅导下，已通过中国证券监督管理委员会广东监管局的辅导验收。

2025 年 6 月 25 日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申报材料。

2025 年 6 月 30 日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》。

2025 年 7 月 28 日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于广东金戈新材料股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。

2025 年 8 月 20 日，公司向北京证券交易所提交了《广东金戈新材料股份有限公司关于公开发行股票并在北交所上市申请文件审核问询函延期回复的申请》。

第四节 股份变动及股东情况

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	30,488,178	45.54%	- 13,381,627	17,106,551	25.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,700,668	14.49%	-9,700,668	0	0%	
	董事、监事、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	36,463,927	54.46%	13,381,627	49,845,554	74.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,102,007	43.47%	9,700,668	38,802,675	57.96%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,952,105	-	0	66,952,105	-	
普通股股东人数						12	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄超亮	38,802,675	0	38,802,675	57.96%	38,802,675	0	0	0
2	佛山市金沃投资中心（有限合伙）	10,215,600	0	10,215,600	15.26%	10,215,600	0	0	0
3	广东省粤科知识产权运营投资中心	4,462,709	0	4,462,709	6.67%	0	4,462,709	0	0

	(有限 合伙)								
4	广东粤 财产业 投资基金 合伙企业 (有限 合伙)	3,638,244	0	3,638,244	5.43%	0	3,638,244	0	0
5	佛山红 土君晟 创业投 资合伙 企业 (有限 合伙)	3,000,000	0	3,000,000	4.48%	0	3,000,000	0	0
6	佛山市 佛淼共 创股权 投资合 伙企业 (有限 合伙)	2,885,327	0	2,885,327	4.31%	0	2,885,327	0	0
7	广东红 土创业 投资有 限公司	1,999,800	0	1,999,800	2.99%	0	1,999,800	0	0
8	深圳市 创新投 资集团 有限公 司	1,000,200	0	1,000,200	1.49%	0	1,000,200	0	0
9	佛山市 岭南战 新产业 投资基 金合伙 企业 (有限 合伙)	423,040	0	423,040	0.63%	423,040	0	0	0
10	佛山市 千灯天 若一号 股权投	404,239	0	404,239	0.60%	404,239	0	0	0

资合伙 企 业 (有限 合伙)									
合计	66,831,834	-	66,831,834	99.82%	49,845,554	16,986,280	0	0	

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、黄超亮持有金沃投资 62.50%的合伙份额并担任执行事务合伙人，控制金沃投资；
- 2、粤财投资、创盈健科同受广东粤财投资控股有限公司控制；
- 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；
- 4、深创投直接持有红土君晟 47.91%的合伙份额并控制红土君晟的执行事务合伙人珠海横琴红土君晟创业投资管理合伙企业（有限合伙）；深创投直接持有红土创投 35.08%的股权并控制红土创投的私募基金管理人广东红土创业投资管理有限公司；
- 5、佛淼共创、岭南基金同受佛山市投资控股集团有限公司控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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
				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	45,187,425	0	45,187,425	67.50%
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	919,404	0	919,404	1.37%
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	817,248	0	817,248	1.22%
陈苑平	董事	女	1974年2月	2023年8月18日	2026年8月17日	715,092	0	715,092	1.07%
周颂淦	董事	男	1988年6月	2023年8月18日	2026年8月17日	0	0	0	0%
冯健	董事	男	1990年8月	2023年8月18日	2026年8月17日	0	0	0	0%
汤浩钧	董事	男	1990年10月	2023年8月18日	2026年8月17日	0	0	0	0%
徐悦	独立董事	女	1991年6月	2025年4月14日	2026年8月17日	0	0	0	0%
李治全	独立董事	男	1983年6月	2025年4月14日	2026年8月17日	0	0	0	0%
黄泽涛	独立董事	男	1991年3月	2025年4月14日	2026年8月17日	0	0	0	0%

叶贵明	独立董事	男	1967年11月	2025年4月14日	2026年8月17日	0	0	0	0%
陈水富	监事会主席、职工代表监事	男	1987年8月	2023年8月18日	2026年8月17日	0	0	0	0%
郑杰华	监事	男	1987年9月	2023年8月18日	2026年8月17日	0	0	0	0%
陈六妹	监事	女	1991年6月	2023年8月18日	2026年8月17日	0	0	0	0%
杨国桢	副总经理	男	1979年6月	2024年8月6日	2026年8月17日	0	0	0	0%
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	510,780	0	510,780	0.76%
陈泽光	财务负责人	男	1981年8月	2024年6月7日	2026年8月17日	0	0	0	0%

注：黄超亮除直接持股外，通过金沃投资间接持股；上表其余董监高通过金沃投资间接持股；间接持股数量=相关人员持有金沃投资的合伙份额比例*金沃投资持有金戈新材的股份数量。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐悦	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要
李治全	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要
黄泽涛	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要
叶贵明	无	新任	独立董事	完善公司治理结构需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、徐悦女士，1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2018年9月至2021年

9月，任中山大学岭南学院金融学系博士后；2021年10月至今，历任华南师范大学经济与管理学院特聘研究员、副教授。

- 2、李治全先生，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2013年12月至2020年11月，任江南大学化学与材料工程学院副教授；2020年12月至今，历任广东工业大学材料与能源学院副教授、教授；2014年9月至2023年6月，任张家港裕森新材料科技有限公司总经理。
- 3、黄泽涛先生，1991年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2020年3月，任北京国枫律师事务所律师；2020年5月至2022年6月，历任乐禾食品集团股份有限公司法务总监、董事会秘书、董事；2022年7月至2024年6月，任广东欣涛新材料科技股份有限公司董事会秘书；2024年9月至今，任广东凯得智能科技股份有限公司证券事务代表；2024年10月至今，任理通益济（广州）管理咨询有限公司董事、经理。
- 4、叶贵明先生，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1994年3月，历任孝感市人民法院（现名孝感市孝南区人民法院）书记员、助理审判员；1994年3月至1995年1月，任佛山市季华铝材厂文员；1995年3月至1997年5月，任广东创誉律师事务所律师助理；1997年5月至2013年1月，任广东东成律师事务所律师；2013年1月至今，任广东科韵律师事务所律师、律师事务所主任。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	365	32	0	397
技术人员	80	0	2	78
管理人员	66	2	0	68
销售人员	42	0	1	41
员工总计	553	34	3	584

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	50,457,947.74	54,636,677.72
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	35,383,733.38	36,396,422.02
应收账款	五、(一)、3	124,679,343.36	133,729,301.91
应收款项融资	五、(一)、4	17,402,835.87	18,595,450.01
预付款项	五、(一)、5	1,954,272.46	683,216.62
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	889,532.53	550,911.19
其中：应收利息			68,333.34
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	91,148,137.85	74,042,727.25
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	1,655,274.82	542,656.52
流动资产合计		323,571,078.01	319,177,363.24
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	140,297,417.66	126,652,638.46
在建工程	五、(一)、10	1,703,008.85	12,922,294.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	646,237.86	
无形资产	五、(一)、12	27,081,233.55	27,373,458.42
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	1,981,531.24	1,969,098.60
其他非流动资产	五、(一)、14	708,085.01	1,260,607.56
非流动资产合计		172,417,514.17	170,178,097.95
资产总计		495,988,592.18	489,355,461.19
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	2,657,997.52	759,337.55
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	55,239,365.08	67,638,901.80
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	113,126.00	194,873.79
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	6,596,238.72	11,563,875.54
应交税费	五、(一)、20	2,650,260.54	2,825,687.07
其他应付款	五、(一)、21	87,405.40	18,545.70
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	4,731,144.02	4,386,575.25
其他流动负债	五、(一)、23	12,365.45	17,196.79
流动负债合计		72,087,902.73	87,404,993.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(一)、24	13,989,805.00	16,171,844.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、25	300,478.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、26	1,675,638.23	1,720,759.61
递延所得税负债	五、(一)、13	571,917.99	507,160.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,537,840.01	18,399,763.62
负债合计		88,625,742.74	105,804,757.11
所有者权益：			
股本	五、(一)、27	66,952,105.00	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	126,183,918.34	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	18,315,374.25	18,315,374.25
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、30	195,911,451.85	172,099,306.49
归属于母公司所有者权益合计		407,362,849.44	383,550,704.08
少数股东权益			
所有者权益合计		407,362,849.44	383,550,704.08
负债和所有者权益合计		495,988,592.18	489,355,461.19

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,837,089.08	52,887,212.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		35,131,958.38	36,121,196.86
应收账款	十五、(一)、1	116,202,987.35	125,905,378.23
应收款项融资		16,220,050.40	18,059,064.75
预付款项		1,948,567.71	675,101.96

其他应收款	十五、(一)、2	886,718.18	548,114.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,108,677.54	73,839,361.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,655,274.82	531,779.20
流动资产合计		311,991,323.46	308,567,208.97
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		138,781,898.63	125,062,878.55
在建工程		1,703,008.85	12,922,294.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		646,237.86	
无形资产		27,081,233.55	27,373,458.42
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		1,844,346.10	1,825,502.48
其他非流动资产		708,085.01	1,260,607.56
非流动资产合计		171,992,192.87	169,672,124.79
资产总计		483,983,516.33	478,239,333.76
流动负债：			
短期借款		2,657,997.52	759,337.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,126,736.07	67,476,567.33
预收款项			
合同负债		95,484.85	148,604.32
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,140,607.46	10,835,606.82
应交税费		2,522,746.16	2,688,989.60
其他应付款		81,922.30	18,545.70
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		4,731,144.02	4,386,575.25
其他流动负债		10,072.1	11,181.76
流动负债合计		71,366,710.48	86,325,408.33
非流动负债：			
长期借款		13,989,805.00	16,171,844.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		300,478.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,675,638.23	1,720,759.61
递延所得税负债		571,917.99	507,160.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,537,840.01	18,399,763.62
负债合计		87,904,550.49	104,725,171.95
所有者权益：			
股本		66,952,105.00	66,952,105.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,321,611.66	126,321,611.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,315,374.25	18,315,374.25
一般风险准备			
未分配利润		184,489,874.93	161,925,070.90
所有者权益合计		396,078,965.84	373,514,161.81
负债和所有者权益合计		483,983,516.33	478,239,333.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	五、(二)、1	246,208,556.99	194,409,068.59

其中：营业收入	五、(二)、1	246,208,556.99	194,409,068.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,309,091.51	166,862,300.89
其中：营业成本	五、(二)、1	193,927,196.66	141,486,153.57
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	1,501,162.79	1,503,766.70
销售费用	五、(二)、3	5,710,860.88	6,050,304.46
管理费用	五、(二)、4	7,550,658.63	8,253,512.46
研发费用	五、(二)、5	9,376,630.35	8,923,988.36
财务费用	五、(二)、6	242,582.20	644,575.34
其中：利息费用	五、(二)、6	369,314.91	720,662.95
利息收入		109,312.87	59,822.83
加：其他收益	五、(二)、7	1,245,171.78	1,168,967.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-45,520.45	189,230.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9		7,336.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	788,958.03	-1,194,891.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-2,608,125.89	-1,398,889.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12		789.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,279,948.95	26,319,311.50
加：营业外收入	五、(二)、13	39,593.72	47,668.32
减：营业外支出	五、(二)、14	904,353.55	188,739.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,415,189.12	26,178,239.99
减：所得税费用	五、(二)、15	2,603,043.76	2,596,324.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,812,145.36	23,581,915.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,812,145.36	23,581,915.13
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,812,145.36	23,581,915.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,812,145.36	23,581,915.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,812,145.36	23,581,915.13
（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）		0.36	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.35

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	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五、(二)、1	243,040,143.71	191,682,328.74
减：营业成本	十五、(二)、1	193,004,074.39	140,719,413.85
税金及附加		1,465,666.23	1,459,200.05
销售费用		4,926,314.58	5,120,601.37
管理费用		7,410,108.21	7,781,784.39
研发费用	十五、(二)、2	9,376,630.35	8,923,988.36
财务费用		242,628.43	639,631.03
其中：利息费用		369,314.91	720,662.95
利息收入		108,838.84	58,170.14

加：其他收益		1,238,216.10	1,160,940.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	-45,520.45	189,230.87
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）			7,336.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		761,824.40	-1,090,498.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,608,125.89	-1,398,889.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			6,210.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,961,115.68	25,912,039.80
加：营业外收入		39,593.72	47,668.32
减：营业外支出		904,353.55	188,739.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,096,355.85	25,770,968.29
减：所得税费用		2,531,551.82	2,578,882.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,564,804.03	23,192,085.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,564,804.03	23,192,085.49
（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		22,564,804.03	23,192,085.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		124,754,272.01	103,503,014.66
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		286,325.96	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	477,836.45	994,700.46
经营活动现金流入小计		125,518,434.42	104,497,715.12
购买商品、接受劳务支付的现金		60,375,742.50	43,883,591.55
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		42,177,485.42	34,037,369.17
支付的各项税费		10,604,869.26	12,250,770.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	4,037,741.72	5,135,068.01
经营活动现金流出小计		117,195,838.89	95,306,798.85
经营活动产生的现金流量净额		8,322,595.53	9,190,916.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三)、1	10,000,000.00	90,100,000.00
取得投资收益收到的现金		31,424.66	215,709.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,540.00	21,800.00
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	18,115,633.34	
投资活动现金流入小计		28,156,598.00	90,337,509.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,566,486.36	11,998,676.72
投资支付的现金	五、(三)、1	10,000,000.00	100,100,000.00

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	28,000,000.00	
投资活动现金流出小计		49,566,486.36	112,098,676.72
投资活动产生的现金流量净额		-21,409,888.36	-21,761,167.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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	2,654,257.53	
筹资活动现金流入小计		2,654,257.53	
偿还债务支付的现金		2,182,039.00	22,182,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,566.34	738,104.08
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	1,254,472.00	
筹资活动现金流出小计		3,796,077.34	22,920,143.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,141,819.81	-22,920,143.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,132.66	42,198.24
五、现金及现金等价物净增加额		-14,197,979.98	-35,448,195.87
加：期初现金及现金等价物余额		54,636,677.72	87,964,936.57
六、期末现金及现金等价物余额		40,438,697.74	52,516,740.70

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	2025年1-6月	2024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		122,454,562.85	106,338,796.32
收到的税费返还		286,325.96	
收到其他与经营活动有关的现金		464,923.64	985,020.63
经营活动现金流入小计		123,205,812.45	107,323,816.95
购买商品、接受劳务支付的现金		59,576,992.14	49,295,470.72
支付给职工以及为职工支付的现金		41,111,631.72	33,063,865.08
支付的各项税费		10,166,240.33	11,891,950.93
支付其他与经营活动有关的现金		3,899,745.85	6,857,100.78
经营活动现金流出小计		114,754,610.04	101,108,387.51
经营活动产生的现金流量净额		8,451,202.41	6,215,429.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	90,100,000.00
取得投资收益收到的现金		31,424.66	215,709.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		9,540.00	13,800.00

回的现金净额			
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		18,115,633.34	
投资活动现金流入小计		28,156,598.00	90,329,509.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,566,486.36	9,437,284.22
投资支付的现金		10,000,000.00	100,100,000.00
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		28,000,000.00	
投资活动现金流出小计		49,566,486.36	109,537,284.22
投资活动产生的现金流量净额		-21,409,888.36	-19,207,774.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,654,257.53	
筹资活动现金流入小计		2,654,257.53	
偿还债务支付的现金		2,182,039.00	22,182,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,566.34	738,104.08
支付其他与筹资活动有关的现金		1,254,472.00	
筹资活动现金流出小计		3,796,077.34	22,920,143.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,141,819.81	-22,920,143.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,132.66	42,198.24
五、现金及现金等价物净增加额		-14,069,373.10	-35,870,290.20
加：期初现金及现金等价物余额		52,887,212.18	85,992,297.04
六、期末现金及现金等价物余额		38,817,839.08	50,122,006.84

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1.功能性粉体受部分下游应用领域如新能源汽车、消费电子等行业需求影响，该部分下游应用领域通常上半年为产品销售淡季，下半年为产品销售旺季，因此呈现一定的季节性特征。

(二) 财务报表项目附注

广东金戈新材料股份有限公司

财务报表

2025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6,695.2105万元，股份总数6,695.2105万股（每股面值1

元)。其中，有限售条件的流通股份 36,463,927 股；无限售条件的流通股份 30,488,178 股。公司股票于 2025 年 2 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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。

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 2025 年 1 月 1 日起至 2025 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%

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内列示的账面价值；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
应收款项融资—数字化应收账款债权凭证		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资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 (%)	应收款项融资-数字化应收账款债权凭证预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	应收款项融资-数字化应 收账款债权凭证预期信 用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率 （%）
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、应收款项融资-数字化应收账款债权凭证、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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(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	13%、0%

税 种	计税依据	税 率
	额后，差额部分为应交增值税	
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。2022年12月22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：GR202244006032，有效期为2022年12月22日至2025年12月21日。公司目前正在申请高新复核，2025年1-6月暂按15%税率缴纳企业所得税。

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	50,457,947.74	54,636,677.72

项 目	期末数	期初数
合 计	50,457,947.74	54,636,677.72

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,383,733.38	36,396,422.02
合 计	35,383,733.38	36,396,422.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	35,383,733.38	100.00			35,383,733.38
其中：银行承兑汇票	35,383,733.38	100.00			35,383,733.38
合 计	35,383,733.38	100.00			35,383,733.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	36,396,422.02	100.00			36,396,422.02
其中：银行承兑汇票	36,396,422.02	100.00			36,396,422.02
合 计	36,396,422.02	100.00			36,396,422.02

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	35,383,733.38		
小 计	35,383,733.38		

(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		27,915,520.22
小 计		27,915,520.22

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	130,862,001.50	140,639,273.09
1-2 年	450,552.43	71,501.06
2-3 年		129,583.39
3-4 年	8,000.00	6,200.00
账面余额合计	131,320,553.93	140,846,557.54
减：坏账准备	6,641,210.57	7,117,255.63
账面价值合计	124,679,343.36	133,729,301.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	131,320,553.93	100.00	6,641,210.57	5.06	124,679,343.36
合 计	131,320,553.93	100.00	6,641,210.57	5.06	124,679,343.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	140,846,557.54	100.00	7,117,255.63	5.05	133,729,301.91
合 计	140,846,557.54	100.00	7,117,255.63	5.05	133,729,301.91

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	130,862,001.50	6,543,100.08	5.00
1-2年	450,552.43	90,110.49	20.00
3-4年	8,000.00	8,000.00	100.00
小 计	131,320,553.93	6,641,210.57	5.06

(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	7,117,255.63	-353,261.67		122,783.39		6,641,210.57
合 计	7,117,255.63	-353,261.67		122,783.39		6,641,210.57

(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 (%)	应收账款坏账准备减值准备
湖北回天新材料股份有限公司	15,908,280.50	12.11	795,414.03
烟台德邦科技股份有限公司	5,642,064.93	4.30	282,103.25
力索兰特（苏州）绝热材料有限公司	5,184,000.00	3.95	259,200.00
东莞市腾威电子材料技术有限公司	5,036,040.00	3.83	251,802.00
深圳市汉华热管理科技有限公司	4,100,847.06	3.12	205,042.35
小 计	35,871,232.49	27.32	1,793,561.63

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	16,829,470.02	18,567,598.10
数字化应收账款债权凭证[注]	573,365.85	27,851.91
合 计	17,402,835.87	18,595,450.01

[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	17,433,013.02	100.00	30,177.15	0.17	17,402,835.87
其中：银行承兑汇票	16,829,470.02	96.54			16,829,470.02
数字化应收账款债权凭证	603,543.00	3.46	30,177.15	5.00	573,365.85
合 计	17,433,013.02	100.00	30,177.15	0.17	17,402,835.87

(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	18,596,915.90	100.00	1,465.89	0.01	18,595,450.01
其中：银行承兑汇票	18,567,598.10	99.84			18,567,598.10
数字化应收账款债权凭证	29,317.80	0.16	1,465.89	5.00	27,851.91
合 计	18,596,915.90	100.00	1,465.89	0.01	18,595,450.01

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	15,646,684.55		
数字化应收账款债权凭证	1,786,328.47	30,177.15	1.69
小 计	17,433,013.02	30,177.15	0.17

(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	1,465.89	28,711.26				30,177.15
合 计	1,465.89	28,711.26				30,177.15

(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	110,987,552.99
数字化应收账款债权凭证	3,049,478.00
小 计	114,037,030.99

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	1,954,272.46	100.00		1,954,272.46	683,216.62	100.00		683,216.62
合 计	1,954,272.46	100.00		1,954,272.46	683,216.62	100.00		683,216.62

(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 (%)
广东山摩新材料科技有限公司	580,410.00	29.70
佛山市三水能源有限公司	286,913.78	14.68
中国太平洋财产保险股份有限公司佛山分公司	193,187.93	9.89
湖南精城特种陶瓷有限公司	185,440.00	9.49
营口辽滨新材料科技有限公司	108,500.00	5.55
小 计	1,354,451.71	69.31

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		68,333.34
其他应收款	889,532.53	482,577.85
合 计	889,532.53	550,911.19

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		68,333.34
小 计		68,333.34

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	120,620.16	511,264.71
员工个人承担部分社保及公积金	489,731.89	470,315.28
员工借支款	492,675.00	178,900.00
账面余额小计	1,103,027.05	1,160,479.99
减：坏账准备	213,494.52	677,902.14
账面价值小计	889,532.53	482,577.85

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	932,784.89	473,871.43
1-2 年	4,233.60	
2-3 年		64,800.00
3-4 年	61,200.00	114,100.00
4-5 年	97,100.00	
5 年以上	7,708.56	507,708.56
账面余额小计	1,103,027.05	1,160,479.99
减：坏账准备	213,494.52	677,902.14
账面价值小计	889,532.53	482,577.85

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,103,027.05	100.00	213,494.52	19.36	889,532.53
小 计	1,103,027.05	100.00	213,494.52	19.36	889,532.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,160,479.99	100.00	677,902.14	58.42	482,577.85
小计	1,160,479.99	100.00	677,902.14	58.42	482,577.85

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	1,103,027.05	213,494.52	19.36
其中：1年以内	932,784.89	46,639.24	5.00
1-2年	4,233.60	846.72	20.00
3-4年	61,200.00	61,200.00	100.00
4-5年	97,100.00	97,100.00	100.00
5年以上	7,708.56	7,708.56	100.00
小计	1,103,027.05	213,494.52	19.36

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	23,693.58		654,208.56	677,902.14
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-177.81	177.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,123.47	668.91	-488,200.00	-464,407.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,639.24	846.72	166,008.56	213,494.52
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	20.00	100.00	19.36

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	489,731.89	1 年以内	44.40	24,486.59
何翡翠	员工借支款	200,000.00	1 年以内	18.13	10,000.00
佛山市汇能宝物业管理有限公司	押金保证金	100,608.00	1 年以内	9.12	5,030.40
曾梓毅	员工借支款	70,000.00	1 年以内	6.35	3,500.00
戴福鹏	员工借支款	62,100.00	3-4 年	5.63	62,100.00
小 计		922,439.89	--	83.63	105,116.99

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	38,772,356.18	466,620.25	38,305,735.93	35,802,800.04	778,196.87	35,024,603.17
库存商品	17,201,004.19	1,601,720.82	15,599,283.37	17,947,701.34	1,503,049.67	16,444,651.67
半成品	37,939,889.05	1,555,239.41	36,384,649.64	19,794,944.48	319,592.70	19,475,351.78
发出商品	817,439.88	65.82	817,374.06	2,339,747.91	88,894.61	2,250,853.30
委托加工物资				626,956.23		626,956.23
合同履约成本	41,094.85		41,094.85	220,311.10		220,311.10
合 计	94,771,784.15	3,623,646.30	91,148,137.85	76,732,461.10	2,689,733.85	74,042,727.25

(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	778,196.87	447,719.48		759,296.10		466,620.25
库存商品	1,503,049.67	609,295.49		510,624.34		1,601,720.82
半成品	319,592.70	1,551,045.10		315,398.39		1,555,239.41
发出商品	88,894.61	65.82		88,894.61		65.82
合 计	2,689,733.85	2,608,125.89		1,674,213.44		3,623,646.30

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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发行费	1,639,622.64		1,639,622.64	518,867.92		518,867.92
待认证增值税进项税	15,652.18		15,652.18	12,911.28		12,911.28
预缴所得税				10,877.32		10,877.32
合 计	1,655,274.82		1,655,274.82	542,656.52		542,656.52

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	103,484,123.40	58,408,051.73	3,954,056.02	8,410,462.11	174,256,693.26
本期增加金额	974,152.31	19,829,935.73	119,469.03	58,854.88	20,982,411.95
1) 购置	373,823.68	2,255,643.60	119,469.03	58,854.88	2,807,791.19
2) 在建工程转入	600,328.63	17,574,292.13			18,174,620.76
本期减少金额	260,693.52	834,018.64		3,600.00	1,098,312.16
1) 处置或报废	260,693.52	276,496.52		3,600.00	540,790.04
2) 转入在建工程		557,522.12			557,522.12
期末数	104,197,582.19	77,403,968.82	4,073,525.05	8,465,716.99	194,140,793.05
累计折旧					
期初数	25,761,379.18	15,207,436.97	1,961,497.19	4,673,741.46	47,604,054.80
本期增加金额	2,863,035.76	2,931,022.94	331,146.87	657,557.72	6,782,763.29

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
1) 计提	2,863,035.76	2,931,022.94	331,146.87	657,557.72	6,782,763.29
本期减少金额	163,029.85	376,992.85		3,420.00	543,442.70
1) 处置或报废	163,029.85	244,581.25		3,420.00	411,031.10
2) 转入在建工程		132,411.60			132,411.60
期末数	28,461,385.09	17,761,467.06	2,292,644.06	5,327,879.18	53,843,375.39
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	75,736,197.10	59,642,501.76	1,780,880.99	3,137,837.81	140,297,417.66
期初账面价值	77,722,744.22	43,200,614.76	1,992,558.83	3,736,720.65	126,652,638.46

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粉体节能隧道窑生产线				11,507,064.82		11,507,064.82
机器设备改造工程				1,415,230.09		1,415,230.09
分级系统	973,451.33		973,451.33			
高温锻烧实验梭式窑	729,557.52		729,557.52			
合 计	1,703,008.85		1,703,008.85	12,922,294.91		12,922,294.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
粉体节能隧道窑生产线	13,261,559.80	11,507,064.82	1,754,494.98	13,261,559.80		

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
小 计	13,261,559.80	11,507,064.82	1,754,494.98	13,261,559.80		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
粉体节能隧 道窑生产线	100	100				自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	704,986.76	704,986.76
1) 租入	704,986.76	704,986.76
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	704,986.76	704,986.76
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	58,748.90	58,748.90
1) 计提	58,748.90	58,748.90
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	58,748.90	58,748.90
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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	646,237.86	646,237.86
期初账面价值		

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	3,587,997.39	32,518,365.39
本期增加金额		178,000.00	178,000.00
1) 购置		178,000.00	178,000.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	28,930,368.00	3,765,997.39	32,696,365.39
累计摊销			
期初数	4,565,049.64	579,857.33	5,144,906.97
本期增加金额	289,303.68	180,921.19	470,224.87
1) 计提	289,303.68	180,921.19	470,224.87
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,854,353.32	760,778.52	5,615,131.84
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	24,076,014.68	3,005,218.87	27,081,233.55

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
期初账面价值	24,365,318.36	3,008,140.06	27,373,458.42

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	10,508,528.54	1,629,964.59	10,486,357.51	1,629,352.29
内部交易未实现利润	19,812.53	2,971.88	17,329.77	2,599.46
可抵扣亏损			526,886.10	79,032.91
递延收益	1,675,638.23	251,345.73	1,720,759.61	258,113.94
租赁负债	648,326.93	97,249.04		
合 计	12,852,306.23	1,981,531.24	12,751,332.99	1,969,098.60

(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	3,166,548.72	474,982.31	3,381,066.72	507,160.01
使用权资产	646,237.86	96,935.68		
合 计	3,812,786.58	571,917.99	3,381,066.72	507,160.01

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	708,085.01		708,085.01	1,260,607.56		1,260,607.56
合 计	708,085.01		708,085.01	1,260,607.56		1,260,607.56

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
货币资金	10,019,250.00	10,019,250.00	持有至到期	定期存款
固定资产	61,536,623.75	43,534,306.69	抵押	借款抵押

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	26,026,800.00	21,627,339.00	抵押	借款抵押
合 计	97,582,673.75	75,180,895.69		

(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	44,995,801.51	抵押	借款抵押
无形资产	26,026,800.00	21,887,607.00	抵押	借款抵押
合 计	87,563,423.75	66,883,408.51		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
票据已贴现未到期款项	2,657,997.52	759,337.55
合 计	2,657,997.52	759,337.55

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	52,447,222.21	63,510,449.99
长期资产采购款	1,908,759.12	3,432,336.73
费用采购款	883,383.75	696,115.08
合 计	55,239,365.08	67,638,901.80

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同款	113,126.00	194,873.79
合 计	113,126.00	194,873.79

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	11,485,066.94	34,276,273.66	39,165,101.88	6,596,238.72
离职后福利—设定提存计划	78,808.60	2,653,595.03	2,732,403.63	
辞退福利		110,958.40	110,958.40	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	11,563,875.54	37,040,827.09	42,008,463.91	6,596,238.72

(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	11,381,840.67	28,613,077.33	33,495,735.25	6,499,182.75
职工福利费	2,352.50	2,502,353.39	2,502,477.79	2,228.10
社会保险费		964,166.56	964,166.56	
其中：医疗保险费		800,331.00	800,331.00	
工伤保险费		163,835.56	163,835.56	
住房公积金		1,267,900.00	1,267,900.00	
工会经费和职工教育经费	100,873.77	654,400.88	660,446.78	94,827.87
劳务派遣		274,375.50	274,375.50	
小 计	11,485,066.94	34,276,273.66	39,165,101.88	6,596,238.72

(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	78,808.60	2,528,151.33	2,606,959.93	
失业保险费		125,443.70	125,443.70	
小 计	78,808.60	2,653,595.03	2,732,403.63	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	636,684.48	1,270,276.13
企业所得税	1,190,746.74	1,024,808.43
代扣代缴个人所得税	115,594.82	284,616.33
城市维护建设税	47,110.82	83,234.48
教育费附加	19,528.16	35,671.92
地方教育附加	13,327.80	23,781.28
印花税	76,654.64	85,286.74
房产税	520,418.72	18,011.76
土地使用税	30,194.36	

项 目	期末数	期初数
合 计	2,650,260.54	2,825,687.07

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他	87,405.40	18,545.70
合 计	87,405.40	18,545.70

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	4,364,078.00	4,364,078.00
一年内到期的长期借款利息	19,217.88	22,497.25
一年内到期的租赁负债	347,848.14	
合 计	4,731,144.02	4,386,575.25

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	12,365.45	17,196.79
合 计	12,365.45	17,196.79

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	13,989,805.00	16,171,844.00
合 计	13,989,805.00	16,171,844.00

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	304,917.40	
减：未确认融资费用	4,438.61	
合 计	300,478.79	

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	1,720,759.61		45,121.38	1,675,638.23	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	1,720,759.61		45,121.38	1,675,638.23	

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						66,952,105.00

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			126,183,918.34
合 计	126,183,918.34			126,183,918.34

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	18,315,374.25			18,315,374.25
合 计	18,315,374.25			18,315,374.25

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	172,099,306.49	129,360,162.41
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	172,099,306.49	129,360,162.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,812,145.36	47,389,082.29
减：提取法定盈余公积		4,649,938.21
期末未分配利润	195,911,451.85	172,099,306.49

(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	246,195,886.11	193,927,196.66	194,407,865.93	141,486,153.57
其他业务收入	12,670.88		1,202.66	
合 计	246,208,556.99	193,927,196.66	194,409,068.59	141,486,153.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	246,208,556.99	193,927,196.66	194,409,068.59	141,486,153.57

(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	165,711,638.51	122,056,287.84	133,925,172.26	89,594,483.17
阻燃粉体材料	67,616,944.11	63,569,233.02	54,197,187.83	48,049,701.95
吸波粉体材料	12,532,213.85	8,208,703.38	6,085,131.93	3,772,268.96
其他	347,760.52	92,972.42	201,576.57	69,699.49
小 计	246,208,556.99	193,927,196.66	194,409,068.59	141,486,153.57

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	243,469,187.91	191,601,754.44	192,198,432.02	139,881,289.04
中国境外	2,739,369.08	2,325,442.22	2,210,636.57	1,604,864.53
小 计	246,208,556.99	193,927,196.66	194,409,068.59	141,486,153.57

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	246,208,556.99	194,409,068.59
小 计	246,208,556.99	194,409,068.59

(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 194,873.79 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	472,608.67	531,180.36
教育费附加	202,546.56	227,648.71
地方教育附加	135,031.04	151,765.81

项 目	本期数	上年同期数
印花税	139,649.64	102,154.16
房产税	520,418.72	463,013.12
土地使用税	30,194.36	27,290.74
车船税	713.80	713.80
合 计	1,501,162.79	1,503,766.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,912,932.14	5,457,762.30
差旅费	311,040.75	321,834.98
业务招待费	97,400.07	111,089.86
样品费	137,122.62	59,137.13
广告宣传费	113,348.79	29,205.12
快件费	41,093.60	28,222.19
办公费	1,741.58	2,285.75
其他	96,181.33	40,767.13
合 计	5,710,860.88	6,050,304.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,434,521.29	4,415,443.51
折旧与摊销	1,101,792.84	1,255,199.69
中介费用	647,641.10	1,281,373.92
差旅费	122,745.69	200,240.86
办公费	189,916.69	141,506.21
业务招待费	345,115.14	167,740.01
保险费	80,650.93	307,324.81
软件使用费	89,788.87	22,000.00
其他	538,486.08	462,683.45

项 目	本期数	上年同期数
合 计	7,550,658.63	8,253,512.46

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人工费	6,205,574.76	5,389,482.15
研发材料费	2,147,721.74	2,514,423.67
折旧费	664,168.99	671,071.11
其他	359,164.86	349,011.43
合 计	9,376,630.35	8,923,988.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	369,314.91	720,662.95
减：利息收入	109,312.87	59,822.83
汇兑损益	-31,132.66	-42,198.24
手续费及其他	13,712.82	25,933.46
合 计	242,582.20	644,575.34

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	908,917.82	844,444.79	
代扣个人所得税手续费返还	135,834.58	98,009.60	
与收益相关的政府补助	155,298.00	183,251.51	155,298.00
与资产相关的政府补助	45,121.38	43,261.35	
合 计	1,245,171.78	1,168,967.25	155,298.00

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	-76,945.11	-26,478.55
处置银行理财产品取得的收益	31,424.66	215,709.42

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-45,520.45	189,230.87

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		7,336.63
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		7,336.63
合 计		7,336.63

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	788,958.03	-1,194,891.58
合 计	788,958.03	-1,194,891.58

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,608,125.89	-1,398,889.34
合 计	-2,608,125.89	-1,398,889.34

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		789.97	
合 计		789.97	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
物料盘盈	21,454.18	47,668.32	21,454.18
非流动资产毁损报废利得	529.54		529.54
其他	17,610.00		17,610.00
合 计	39,593.72	47,668.32	39,593.72

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,600.00	3,600.00	3,600.00
非流动资产毁损报废损失	121,846.00		121,846.00
赞助费支出	12,000.00	30,000.00	12,000.00
其他	766,907.55	155,139.83	766,907.55
合 计	904,353.55	188,739.83	904,353.55

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,550,718.42	2,901,674.64
递延所得税费用	52,325.34	-305,349.78
合 计	2,603,043.76	2,596,324.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	26,415,189.12	26,178,239.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,962,278.35	3,926,735.99
子公司适用不同税率的影响	-126,704.88	-131,493.24
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	159,895.20	42,220.44
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		87,844.55
加计扣除的影响	-1,392,424.91	-1,328,982.88
所得税费用	2,603,043.76	2,596,324.86

(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	10,000,000.00	90,100,000.00
合 计	10,000,000.00	90,100,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
申购理财产品	10,000,000.00	100,100,000.00
合 计	10,000,000.00	100,100,000.00

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	126,331.00	112,766.52
经营性往来款项	155,298.00	724,101.51
利息收入	42,762.87	59,822.83
其他	153,444.58	98,009.60
合 计	477,836.45	994,700.46

(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	3,282,452.05	4,998,000.49
经营性往来款项	18.36	77,484.22
手续费	13,712.82	25,933.46
其他	741,558.48	33,649.84
合 计	4,037,741.71	5,135,068.01

(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	18,115,633.34	
合 计	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	28,000,000.00	
合 计	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	2,654,257.53	
合 计	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	1,188,000.00	
支付的租金	66,472.00	
合 计	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	23,812,145.36	23,581,915.13
加：资产减值准备	2,608,125.89	1,398,889.34
信用减值准备	-788,958.03	1,194,891.58
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	6,841,512.19	5,442,429.52
无形资产摊销	470,224.87	416,236.82
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）		-789.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	121,316.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-7,336.63
财务费用（收益以“-”号填列）	271,632.25	678,464.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,424.66	-215,709.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,432.64	-273,172.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,757.98	-32,177.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,713,536.49	-2,389,749.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,761,538.06	-25,871,427.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,123,254.78	5,113,362.29
其他	40,949.07	155,089.99
经营活动产生的现金流量净额	8,322,595.53	9,190,916.27

补充资料	本期数	上年同期数
(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	50,457,947.74	52,516,740.70
减：现金的期初余额	54,636,677.72	87,964,936.57
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	-4,178,729.98	-35,448,195.87

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	40,438,697.74	52,516,740.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,438,697.74	52,516,740.70
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	40,438,697.74	52,516,740.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款及利息	10,019,250.00		公司将该部分定期存款作为投资进行管理，计划于产品到期前不随时支取
小 计	10,019,250.00		

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	759,337.55	2,654,257.53	3,739.99		759,337.55	2,657,997.52
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	20,558,419.25		19,217.88	2,182,039.00	22,497.25	18,373,100.88
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)			704,986.76	60,983.48	-4,323.65	648,326.93
小 计	21,317,756.80	2,654,257.53	727,944.63	2,243,022.48	777,511.15	21,679,425.33

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	163,948,719.25	93,215,962.63
其中：支付货款	163,948,719.25	93,215,962.63

(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			14,410.33
其中：美元	2,013.01	7.1586	14,410.33
应收账款			673,099.68
其中：美元	94,026.72	7.1586	673,099.68

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	4,323.65	
与租赁相关的总现金流出	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	6,205,574.76	5,389,482.15
研发材料费	2,147,721.74	2,514,423.67
折旧费	664,168.99	671,071.11
其他	359,164.86	349,011.43
合 计	9,376,630.35	8,923,988.36
其中：费用化研发支出	9,376,630.35	8,923,988.36
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	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	155,298.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	155,298.00
合 计	155,298.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	1,720,759.61		45,121.38	

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
小 计	1,720,759.61		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				1,675,638.23	与资产相关
小 计				1,675,638.23	

(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	200,419.38	226,512.86
合 计	200,419.38	226,512.86

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 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 27.32%（2024 年 12 月 31 日：25.40%）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	21,031,098.40	22,028,854.88	7,192,774.56	14,836,080.32	
应付账款	55,239,365.08	55,239,365.08	55,239,365.08		
其他应付款	87,405.40	87,405.40	87,405.40		
租赁负债	648,326.93	672,356.98	361,762.07	310,594.91	
小 计	77,006,195.81	78,027,982.34	62,881,307.11	15,146,675.23	

(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	21,317,756.80	21,466,458.59	5,294,614.59	11,728,156.00	4,443,688.00
应付账款	67,638,901.80	67,638,901.80	67,638,901.80		
其他应付款	18,545.70	18,545.70	18,545.70		
租赁负债					
小 计	88,975,204.30	89,123,906.09	72,952,062.09	11,728,156.00	4,443,688.00

(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2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币18,353,883.00元（2024年12月31日：人民币 20,535,922.00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			17,402,835.87	17,402,835.87

(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	67.50	73.22

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 57.96% 股份，通过佛山市金沃投资中心（有限合伙）（以下简称金沃投资）持有公司 9.54% 股份，合计持有公司 67.50% 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 15.26%，因此黄超亮先生对本公司的表决权比例为 73.22%。

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	公司董事周颂淦担任董事的企业

(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	阻燃材料	11,681.42	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
限公司			
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		2,133,060.87	1,995,499.09

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	122,002,864.53	132,259,303.91
1-2 年	304,337.05	71,415.68
2-3 年		129,583.39
3-4 年	8,000.00	6,200.00
账面余额合计	122,315,201.58	132,466,502.98
减：坏账准备	6,112,214.23	6,561,124.75

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	116,202,987.35	125,905,378.23

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	122,315,201.58	100.00	6,112,214.23	5.00	116,202,987.35
合 计	122,315,201.58	100.00	6,112,214.23	5.00	116,202,987.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	132,466,502.98	100.00	6,561,124.75	4.95	125,905,378.23
合 计	132,466,502.98	100.00	6,561,124.75	4.95	125,905,378.23

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	121,179,273.39	6,112,214.23	5.04
合并范围内关联往来组合	1,135,928.19		
小 计	122,315,201.58	6,112,214.23	5.00

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	120,866,936.34	6,043,346.82	5.00
1-2 年	304,337.05	60,867.41	20.00
2-3 年			
3-4 年	8,000.00	8,000.00	100.00
小 计	121,179,273.39	6,112,214.23	5.04

(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	6,561,124.75	-326,127.13		122,783.39	6,112,214.23	
合 计	6,561,124.75	-326,127.13		122,783.39	6,112,214.23	

(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
湖北回天新材料股份有限公司	15,908,280.50	13.01	795,414.03
烟台德邦科技股份有限公司	5,642,064.93	4.61	282,103.25
力索兰特（苏州）绝热材料有限公司	5,184,000.00	4.24	259,200.00
东莞市腾威电子材料技术有限公司	5,036,040.00	4.12	251,802.00
深圳市汉华热管理科技有限公司	4,100,847.06	3.35	205,042.35
小 计	35,871,232.49	29.33	1,793,561.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		68,333.34
其他应收款	886,718.18	479,780.95
合 计	886,718.18	548,114.29

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		68,333.34
小 计		68,333.34

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	112,911.60	503,556.15
员工个人承担部分社保及公积金	486,769.42	467,371.17
员工借支款	492,675.00	178,900.00
账面余额小计	1,092,356.02	1,149,827.32
减：坏账准备	205,637.84	670,046.37
账面价值小计	886,718.18	479,780.95

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	929,822.42	470,927.32
1-2 年	4,233.60	
2-3 年		64,800.00
3-4 年	61,200.00	114,100.00
4-5 年	97,100.00	
5 年以上		500,000.00
账面余额小计	1,092,356.02	1,149,827.32
减：坏账准备	205,637.84	670,046.37
账面价值小计	886,718.18	479,780.95

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,092,356.02	100.00	205,637.84	18.83	886,718.18
小 计	1,092,356.02	100.00	205,637.84	18.83	886,718.18

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,149,827.32	100.00	670,046.37	58.27	479,780.95
小计	1,149,827.32	100.00	670,046.37	58.27	479,780.95

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	1,092,356.02	205,637.84	18.83
其中：1年以内	929,822.42	46,491.12	5.00
1-2年	4,233.60	846.72	20.00
2-3年			
3-4年	61,200.00	61,200.00	100.00
4-5年	97,100.00	97,100.00	100.00
5年以上			
小计	1,092,356.02	205,637.84	18.83

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	23,546.37		646,500.00	670,046.37
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-177.81	177.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,122.56	668.91	-488,200.00	-464,408.53
本期收回或转回				
本期核销				

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）	
其他变动				
期末数	46,491.12	846.72	158,300.00	205,637.84
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	20.00	100.00	18.83

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	486,769.42	1 年以内	44.56	24,338.47
何翡翠	员工借支款	200,000.00	1 年以内	18.31	10,000.00
佛山市汇能宝 物业管理有限 公司	押金保证金	100,608.00	1 年以内	9.21	5,030.40
曾梓毅	员工借支款	70,000.00	1 年以内	6.41	3,500.00
戴福鹏	员工借支款	62,100.00	3-4 年	5.68	62,100.00
小 计		919,477.42		84.17	104,968.87

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	243,027,472.83	193,004,074.39	191,681,126.08	140,719,413.85
其他业务收入	12,670.88		1,202.66	
合 计	243,040,143.71	193,004,074.39	191,682,328.74	140,719,413.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	243,040,143.71	193,004,074.39	191,682,328.74	140,719,413.85

(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	163,611,872.44	121,487,314.98	131,865,053.92	89,080,873.16
阻燃粉体材料	66,801,067.36	63,227,211.38	53,659,317.04	47,805,605.63
吸波粉体材料	12,279,443.39	8,196,575.61	5,956,381.21	3,763,235.57
其他	347,760.52	92,972.42	201,576.57	69,699.49
小 计	243,040,143.71	193,004,074.39	191,682,328.74	140,719,413.85

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	240,300,774.63	190,678,632.17	189,471,692.17	139,114,549.32
中国境外	2,739,369.08	2,325,442.22	2,210,636.57	1,604,864.53
小 计	243,040,143.71	193,004,074.39	191,682,328.74	140,719,413.85

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	243,040,143.71	191,682,328.74
小 计	243,040,143.71	191,682,328.74

(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 148,604.32 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人工费	6,205,574.76	5,389,482.15
研发材料费	2,147,721.74	2,514,423.67

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	664,168.99	671,071.11
其他	359,164.86	349,011.43
合 计	9,376,630.35	8,923,988.36

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	-76,945.11	-26,478.55
处置银行理财产品取得的收益	31,424.66	215,709.42
合 计	-45,520.45	189,230.87

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	-121,316.46	
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	155,298.00	
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	31,424.66	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-743,443.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-678,037.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-101,705.58	
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	-576,331.59	

(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	6.02	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.36	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,812,145.36
非经常性损益	B	-576,331.59
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	24,388,476.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	383,550,704.08
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	

项 目	序号	本期数
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	395,456,776.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.17%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,812,145.36
非经常性损益	B	-576,331.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,388,476.95
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$M = A/L$	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.36

(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

二〇二五年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-121,316.46
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	155,298.00
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	31,424.66
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	-743,443.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-678,037.17
减：所得税影响数	-101,705.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-576,331.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用