

固德电材系统（苏州）股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-041



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱国来、主管会计工作负责人薛薇及会计机构负责人(会计主管人员)王苡婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况	44
第八节 财务报告	45

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2026 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
固德电材、公司	指	固德电材系统（苏州）股份有限公司，曾用名“吴江固德电材系统股份有限公司”
控股股东、实际控制人	指	朱国来
麦卡电工	指	麦卡电工器材（陆河）有限公司，系公司全资子公司
固德攀	指	固德攀新材料（苏州）有限公司，系公司全资子公司
固德弹性	指	固德电材弹性材料（苏州）有限公司，系公司控股子公司
固瑞德	指	固瑞德新能源材料（山东）有限公司，系公司控股子公司
固德墨西哥	指	GOODE NEW ENERGY TECHNOLOGY MEXICO S. DE R.L. DE C.V.，（中文：固德新能源科技（墨西哥）有限公司），系公司位于墨西哥的全资子公司
固德美国	指	GOODE NEW ENERGY TECHNOLOGY, INC.，（中文：固德新能源科技（美国）股份有限公司），系公司位于美国的全资子公司
固德欧洲	指	Goode Europe GmbH，（中文：固德欧洲有限责任公司），系公司位于德国的全资子公司
固德德阳	指	固德新材料（德阳）有限公司，系公司参股子公司
容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
本征安全	指	通过设计手段消除或减少系统内在风险，而非依赖外部防护措施，强调从材料、结构、系统运行机制等内在特性上消除风险源
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家能源局	指	中华人民共和国国家能源局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	固德电材	股票代码	301680
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	固德电材系统（苏州）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	固德电材		
公司的外文名称（如有）	Goode EIS（Suzhou）Corp., Ltd.		
公司的法定代表人	朱国来		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尤晓英	尤晓英
联系地址	苏州市吴江区汾湖镇汾杨路 88 号	苏州市吴江区汾湖镇汾杨路 88 号
电话	0512-63263150	0512-63263150
传真	0512-63263977	0512-63263977
电子信箱	goode.irm@goodeeis.com	goode.irm@goodeeis.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 03 月 27 日	苏州市行政审批局	91320500674433603P
报告期末注册	2026 年 06 月 12 日	苏州市数据局	91320500674433603P
临时公告披露的指定网站查	2026 年 06 月 17 日		

询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)，详见公司《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2026-034）

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	770,707,725.43	457,616,113.71	68.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,689,171.97	81,160,495.67	21.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	100,220,913.90	80,314,004.23	24.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,463,867.52	22,388,063.88	-218.21%
基本每股收益（元/股）	1.36	1.31	3.82%
稀释每股收益（元/股）	1.36	1.31	3.82%
加权平均净资产收益率	7.48%	11.69%	-4.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,329,264,124.40	1,285,639,389.87	81.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,805,539,811.50	771,988,012.05	133.88%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.1919

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-84,311.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	514,309.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-2,136.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,887,088.03	
减：所得税影响额	65,488.10	
少数股东权益影响额（税后）	7,026.42	
合计	-1,531,741.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务及产品

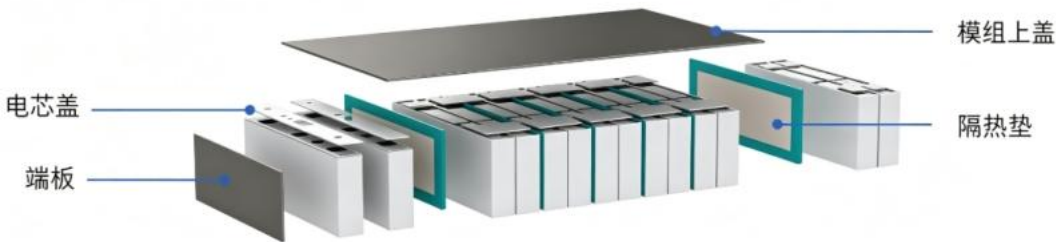
公司专注于新能源汽车动力电池热失控防护零部件、电力电工绝缘产品及铜铝复合材料的研发、生产和销售，为客户提供定制化的解决方案。新能源汽车动力电池热失控防护零部件以云母、高性能树脂为核心基础材料制成，可复合超级棉、气凝胶等材料增强隔热性能，产品覆盖电芯、模组、电池包等各层级的热失控防护；电力电工绝缘产品涵盖绝缘树脂、云母制品、柔性及刚性类复合材料和绝缘结构件等，可精准满足电力发电、输配电尤其是特高压领域的严苛绝缘需求。公司的铜铝复合材料，在界面强度、导电性能、抗拉强度等关键技术指标上均表现突出，综合性能处于国内同类产品领先水平，可广泛适配新能源、电力电工等多个领域的应用需求。

公司致力于成为全球领先的新能源汽车动力电池热失控防护零部件及方案的提供商，依托在电力电工绝缘领域积累的云母材料相关核心技术和树脂调配工艺，创新性地实现了从电气绝缘性能向热学防护性能的技术延伸，开发出满足动力电池极端工况要求的高温绝缘、隔热、挡火泄压等系统解决方案，实现核心技术的跨领域创新应用。公司聚焦清洁能源电力赛道，围绕范围经济模式，培育并壮大铜铝复合材料业务，成为公司第二增长曲线。凭借自主研发的固液法工艺的独特技术优势，产品已成为新能源汽车和储能专用锂电池的极耳输出极、连接母排领域的主流应用方案。首先在锂电池极耳输出极应用上，公司产品已大批量替代传统搅拌摩擦焊工艺，实现工艺替代带来的增量空间；叠加锂电池行业持续扩容的行业红利，双重驱动铜铝复合材料业务快速增长。其次在新能源汽车锂电池连接母排应用上，产品已实现小批量量产与市场化落地，相较纯铜材料具备显著的成本和轻量化优势，规模化推广及替代落地导向明确。随着新能源汽车、储能产业高速发展，下游市场需求持续释放，公司铜铝复合材料可有效助力客户解决新能源汽车、储能的快充和大载电流的难点和痛点，深度契合行业高性能发展趋势。

公司主要产品包括新能源汽车动力电池热失控防护零部件、电力电工绝缘产品和铜铝复合材料，具体如下：

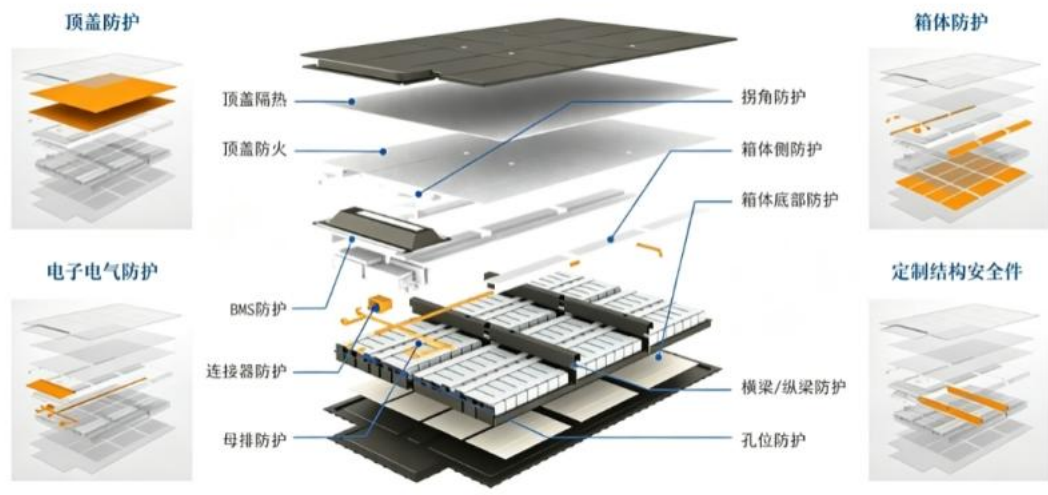
（1）新能源汽车动力电池热失控防护零部件

针对动力电池热失控防护需求，公司以云母、高性能树脂为基础材料，可复合超级棉、气凝胶等材料增强隔热性能，通过热压成型工艺开发出具有多层防护结构的系列产品，产品涵盖电芯级、模组级及电池包等各应用层级，具备优异的耐高温性能和热绝缘特性，在电池热失控时起到防火、隔热、高温绝缘等作用。具体应用示意如下：



电芯及模组级热失控防护示意图

电池包级热失控防护零件主要用于电池包顶盖防护、箱体防护、中通道及电子电气系统中母排、连接器、BMS 的防护和绝缘，具体应用示意如下：



电池包级热失控防护示意图

新能源汽车动力电池热失控防护零部件的产品类别及示例如下：

防护层级	具体产品	产品图示	产品用途
电芯级防护	隔热垫		主要用于动力电池电芯级别的防护，有防火、隔热、绝缘的作用，为热失控时防止热扩散的第一道屏障，可阻隔单个电芯热失控时产生的热量、火焰等，避免或减缓传导至其它周边电芯。
	防火/导火片		
	电芯盖		
模组级防护	端板		主要用于动力电池模组级别的防护，有防火、隔热、绝缘的作用，当电芯发生热失控时，有定向泄压及导流的作用，可避免或减缓模组之间的热扩散。
	释火板		
	模组上盖		

整包级防护	顶盖防护件		主要用于动力电池整包级的防护，有防火、隔热、绝缘的作用，可隔绝电池包和乘员舱，保护车上人员的安全。
	箱体防护件		主要用于电池箱体，阻止火焰冲穿、引导火焰方向，保护电气元件、杜绝灼烧拉弧，增强底座的耐火冲击性，优化底座高温绝缘性能、提升底座的隔温效果，防止电池下盖、周边烧穿。
	电子电气防护件		主要对电池包中的 BMS、连接器防护，保护电池管理系统不受高温火焰，影响避免灼烧情况下的拉弧冲击；对母排、线缆起到防火、隔热、绝缘作用，防止母排在发生热失控后成为引起电弧的危险源。
	定制结构安全件		主要用于横梁、纵梁防护，杜绝灼烧拉弧，提高横梁、纵梁耐火性能

公司可根据客户的电芯结构、电芯化学体系及其他需求为客户定制化设计完整的热失控防护方案，并为其大批量供应零件。由于产品的高度定制化，产品形态繁多，上表中的“产品示例”仅选取较有代表性的产品列示。

（2）电力电工绝缘产品

电力电工绝缘产品主要有绝缘树脂、云母制品和复合材料绝缘结构件，属于电力发电和输电设备中的重要绝缘材料，可满足电力系统中发电、供电（变电、输电、配电）、用电等不同应用端电力设备的绝缘需求。公司产品在电力系统领域的运用场景如下：

应用端	发电侧		供电侧		用电侧	
应用场景						
应用产品	 高压发电机		 高压套管	 变压器	 母排	 家电 医疗设备

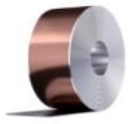
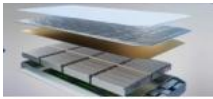
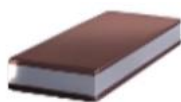
公司电力电工绝缘产品具体分类和用途如下：

产品分类	产品图示	产品用途	产品性能
发电侧绝缘产品			
VPI 浸渍树脂		用于高压发电机中定子和转子的线圈、线棒等核心零部件的绝缘防护	VPI 浸渍树脂是以环氧-酸酐树脂体系为基础的无溶剂树脂，其具备良好的流动性，在浸渍时粘度较低，可充分填充绕组间的空隙，固化后形成致密、坚固的整体，增强发电设备的机械强度，同时具备良好的绝缘和防护性能。
绝缘结构件		用于发电机定子、转子内部各个导体零部件与定转子之间的隔离、支撑、固定绝缘防护	绝缘结构件为一种或多种绝缘材料的复合产品，主要包括垫条、垫块、玻璃布板、槽楔等，其根据电气设备的特点和尺寸性能要求，将复合材料通过特殊绝缘处理、机械切削等加工，与导体部件组合成整体，主要用于隔绝有电位差的导电部位，并可用于绕组与铁芯的固定和支撑，增强发电机机械性能和绝缘性能。
云母带		高压发电机定子和转子的线圈、线棒缠绕，实现绝缘和防电晕性能	主要用于发电机定子和转子的线棒和引接线的绝缘保护，具有良好的透气性和浸渍性，可同时满足手工和机械缠绕的需求，可防止线棒间以及线棒与铁芯间的短路，承受高电压，保障绝缘性能，增强线棒机械强度。
供电侧绝缘产品			
浇注树脂		用于中高压干式套管、中高压干式变压器线圈、中高压耐火浇注母线等电气设备的灌封浇注	主要应用于中高压交直流干式胶浸纸套管、中高压干式变压器线圈、中高压耐火浇注母线等电气设备的灌封浇注，其固化后具有良好的机械性能、电气性能、耐高温性能和绝缘防护性。
母线用云母件		用于中高压母线的绝缘防护，主要为云母卷和云母板等绝缘件	主要用于中高压母线的绝缘防护，提高母线的机械强度、绝缘和防电晕性能。
用电侧绝缘产品			
电机灌封树脂		用于特种电机定子、线圈的绝缘灌封	低粘度易渗透，高导热抗开裂，降低电机的温升，具有优异的绝缘性能，主要用于提升电机的能效比并延长使用寿命。
家电绝缘件		用于家电产品的隔热、防火及绝缘防护	主要为云母类结构件产品，根据客户需求将不同云母产品通过热压、冲切、机加工等方式进行结构加工，应用于家电内部的绝缘耐热。
医疗设备特种树脂		核磁共振设备磁体线圈浇注	主要为预填充料树脂，低粘度易渗透，固化物耐高低温和抗冷热冲击，主要应用于医疗设备中核磁共振设备需求的磁体线圈浇注和冷屏蔽线圈浇注。

(3) 铜铝复合材料

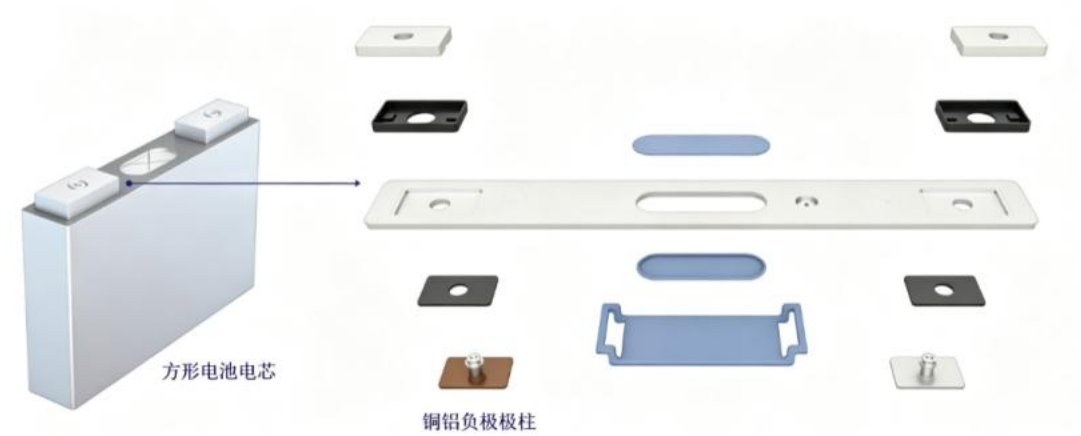
公司的铜铝复合材料由子公司固瑞德生产，铜铝复合材料通过先进特殊工艺将铜与铝结合而成，其核心优势主要体

现在成本效益显著、轻量化特征突出、综合性能卓越且稳定。公司目前量产的产品为单面铜铝复合板，可用作负极极柱料，提高电池充放电稳定性和循环次数；后续产品包括可用作连接母排巴片的双面铜铝复合板等，起到降本和减重的效果。这两类产品同时满足动力和储能电池的需要。具体情况如下：

直接产品	直接产品图示	间接产品	间接产品图示	终端产品	终端产品图示
单面铜铝复合板（面复合）		锂电池负极极柱料		电芯、模组、电池包	电芯：  模组：  电池包： 
单面铜铝复合板（条复合）					
双面铜铝复合板		连接母排巴片			

① 负极极柱料

锂电池按照封装形式不同（圆柱、方形、软包），分别对应不同形态的电池精密结构件。其中，方形电池为硬壳结构，结构件包含壳体、盖板、连接片等，盖板和壳体通过激光焊接组成一个密封的整体。极柱是盖板中的重要部件，是连接电池正负极与外部电路的桥梁，主要起电流导通作用。通常正极采用铝极柱，负极采用铜铝复合极柱。

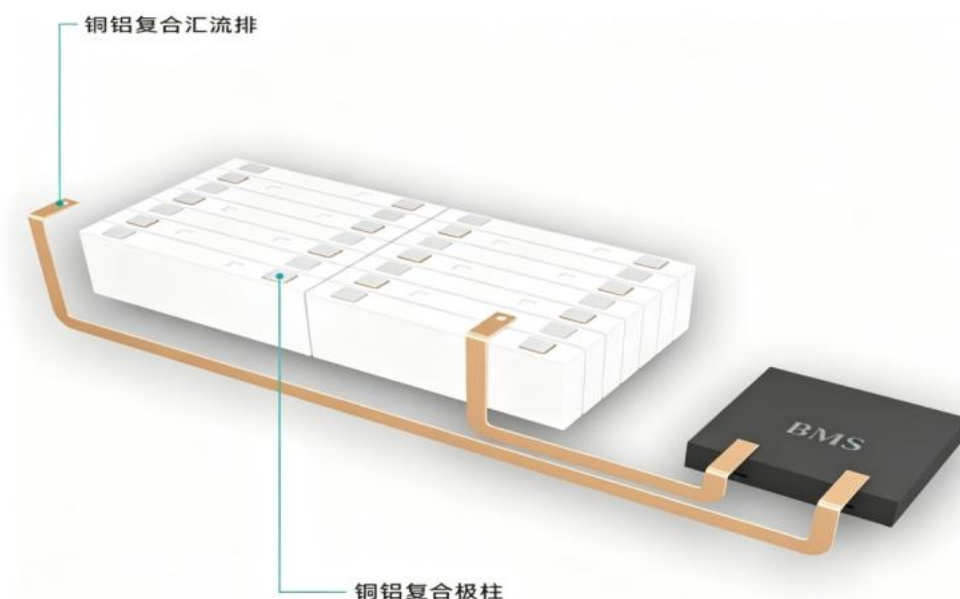


负极极柱料的制备工艺正从传统摩擦焊法向固-液复合法演变，公司凭借连续铸轧技术方面的独特优势切入该领域，以满足市场对更高性能产品的需求。

公司生产的单面铜铝复合板产品经加工可作为负极极柱料。按照铜层是否全面覆盖铝基板表面，公司产品可分为面复合和条复合两种，均已通过全球动力电池头部企业技术、质量现场审核，已批量供货其结构件供应链。

② 连接母排巴片

连接母排是电池模组和整包间高压大电流专用导电桥梁。其负责汇流传电、降热减损、防震安全、节省空间，是新能源汽车高压系统的核心结构件。为满足更高能量密度、更长循环寿命、更轻量化、更低成本的需求，连接母排从原纯铜材质向高性能铜铝复合材料演变，确保各方面性能基本不变的前提下，既降本又减重 30% 以上。



巴片是导电排在电池模组中的一种具体形态，双面铜铝复合板产品可用作巴片料。

2、主要经营模式

（1）研发模式

公司建立了“客户导向+行业趋势”双协同的研发体系，形成从市场需求到技术成果转化的完整创新路径。客户需求导向方面，研发团队深度参与主要客户的产品研发，精准把握客户需求，进而为其定制热失控防护方案及配套产品，确保从方案设计到批量生产的精准匹配。同时，公司对行业中长期发展趋势进行预判性研究，形成技术储备，以适应市场的快速变化，在客户提出需求时迅速响应。公司在长期的研发过程中逐步形成以技术开发部为核心，其他部门为协同的研发组织架构，通过跨部门的研发团队合作，有计划地进行可行性分析、方案设计、产线调试、样件生产、小批量生产、成果验收等，最终形成整体解决方案。同时，公司深化产学研协作，通过技术协同与资源互补，共同推进技术成果的产业化应用。

（2）采购模式

公司主要采用以产定采和适当储备的采购模式，采购工作由公司采购部门负责，对于常规原材料，采购部根据生产需求下达采购计划实施采购，而对于大宗用量、市场价格存在波动的相关原材料，采购部将结合市场行情进行适当储备采购。采购部门根据相关制度要求严格执行采购工作，在供应商选择方面，公司建立了严格的供应商选择和考核体系，对合格供应商进行管理，同时对其供货情况严格考核，确保主要原材料和辅料的品质持续符合公司的质量要求。公司采购部根据主要原料的价格走势，及时与供应商沟通调整原材料采购价格。经过多年发展，公司已建立了完善的供应商选择及管理体系，可有效保障公司各类物资材料的供应。

（3）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即生产计划部门根据销售部门的订单情况进行排产。由于公司产品定制化程度较高，针对不同的客户或者同一客户不同类型的产品需求，公司根据实际规格型号、交期安排及产能情况制定相应的生产计划，并在生产过程中进行全流程管控，确保高效有序生产。公司存在部分工序外协加工的情形。基于产能限制、设备使用效率等原因，公司将工艺相对简单的部分工序如模具机加工、泡棉粘贴、模切、云母板冲切等工序交给外协商进行加工，从而达到补充产能、降低生产成本、提高生产效率的目的。一般情况下，公司会向外协商提供加工工序所需图纸和技术规范，并进行工艺指导和品质监控。

（4）销售模式

公司的销售模式为直销模式，公司直接与客户签订合同、结算货款、提供售后服务。公司具有完整的销售体系，销售分为境内市场和境外市场，覆盖了新能源汽车、动力电池及电力设备等领域。由于行业的特点，公司与新客户建立正式合作关系时，均须通过客户的多项严格审核，在纳入客户的合格供应商名录后，客户才会正式下达订单进行采

购。在与关键客户的合作中，公司深度参与客户产品开发过程，并基于客户需求定制完整的热失控防护解决方案，从而获得客户认可及后续量产订单，形成了较强的客户粘性。

3、主要经营情况数据

单位：元

	2026 年第一季度	2026 年第二季度	2026 年第二季度比 2025 年 第二季度同期增减（%）
营业收入	358,045,590.28	412,662,135.15	90.01%
净利润	56,246,471.33	54,067,047.81	59.72%
归属于上市公司股东的净利润	49,089,356.10	49,599,815.87	50.37%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	49,011,977.46	51,208,936.44	56.73%

2026 年第二季度营业收入较上年同期增长 90.01%，2026 年第二季度净利润较上年同期增长 59.72%，2026 年第二季度归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 50.37%，2026 年第二季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 56.73%，大幅增长主要系公司铜铝复合材料业务订单需求量增加、规模化量产所致。

二、核心竞争力分析

1、公司在新能源汽车动力电池热失控防护领域实现全产业链布局

以云母、高性能树脂为基础材料，通过热压成型工艺开发出涵盖电芯级、模组级及电池包等各应用层级的多层防护结构产品，具备优异的耐高温性能和热绝缘特性。公司长期深耕云母材料和绝缘树脂，较早实现将云母产品通过模具热压固化成为 3D 结构件，突破了传统云母板、云母带的形态局限，可大批量生产供应并装配于电池包上，满足汽车行业对品质和成本的高标准。同时，公司通过持续研发迭代树脂配方，缩短产品热压固化时间、提升单位产量，实现降本增效。凭借从合规云母选矿造纸，到树脂调配、部件成型，再到热失控方案提供的垂直产业链模式，公司可在云母纸生产环节严控品质，实现全流程自主生产，保证产品品质的稳定性和可追溯性，为客户提供完整可靠的安全防护解决方案。

2、电力电工绝缘材料业务成熟，在高压、特高压等领域优势显著

公司成立初期专注于电力电工绝缘材料领域，特别是高压发电、输配电等场景的应用，逐步形成了涵盖绝缘树脂、云母制品及复合材料绝缘结构件等多元化的产品系列。公司电力电工绝缘业务技术积淀深厚、客户体系稳定，为公司传统稳健基本盘。国内电网持续投资改造、新能源装机扩容带动绝缘材料基础需求稳固，同时产品结构持续优化，高毛利高端产品占比稳步提升，行业需求具备极强抗周期韧性。

3、铜铝复合材料独特的固液复合方法及定制化开发

针对铜铝复合材料在锂电池领域的应用，公司创新性地采用固液铸轧复合方法进行材料的制备，有效解决普通方式下铜铝复合板材生产效率低、过渡层厚度不均匀、界面强度低的问题。公司拥有为铜铝复合工艺独家设计、轧制力突出的专业铸轧机，可生产铜铝、铜铝铜面复合，铜铝条复合等不同的拓扑结构的复合材料，通过定制化大轧制力冷轧机组，集成在线闭环厚度自动控制系统、在线闭环板形测量及自动控制系统，不仅能稳定轧制常规铜铝复合带材，更具备极薄材生产能力，可实现最薄 0.03mm 铜铝复合材料的高精度轧制。

凭借过硬的技术研发能力与设备保障，可针对不同的应用场景，定制化实现不同拓扑结构，不同铜铝配比及不同几何尺寸的铜铝复合材料。公司生产的铜铝复合材料在界面强度、导电性、抗拉性能等方面均处于国内同类产品领先水平，并对拟进入的其他企业形成较强壁垒。

4、与全球知名整车厂和电池厂紧密合作协同研发

公司凭借在行业内的深厚积累和持续创新，已成功进入多家全球知名整车制造商及电池生产商的一级供应商体系，与多数行业领军企业建立了长期稳定的合作关系。此外，公司深度参与客户前期研发与方案设计，从预研阶段协同合作，通过云母与树脂材料配方调制及多种结构件（隔热垫、释火板、盖板等）组合，提供电芯级、模组级、整包级热失控防护产品，满足耐火、高温绝缘、隔热等核心指标要求。同时依托整车厂客户资源与认证资质，积极拓展铜铝复合等第二增长曲线业务，扩展产品和服务的范围，与整车及电池厂形成广泛而深入的合作关系，持续为客户提供价值，精简客户

在供应商管理及认证方面的成本。经过多年的市场开拓，凭借过硬的产品质量，公司品牌获得了较高的知名度和影响力，使得公司业务具备持续放量的基础。

5、积极践行社会责任，高度重视 ESG 发展

作为 Responsible Mica Initiative（负责任云母倡议）组织的成员单位，公司签署备忘录，积极参与云母供应基地的社区赋能项目，改善当地的教育、医疗及生活条件，致力于推动云母开采和筛选环节的社会责任保障。通过加入 RMI 等国际权威机构，公司严格确保云母材料从开采到使用的全链条合规性和追溯性，以满足全球汽车客户对供应链的可持续性和社会责任的要求。

综上，公司长期聚焦新能源汽车动力电池热失控防护领域，凭借在云母材料、绝缘树脂等先进材料领域的深厚技术积累，成功将材料创新转化为高性能热失控防护零部件，形成了从原材料开发到零部件制造的完整技术体系。通过与全球知名整车厂和电池厂的紧密合作，公司积累了丰富的热失控防护设计能力和经验，并通过全球化产能布局满足全球交付需求，形成了良好的上下游产业链整合能力，具备一定的竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	770,707,725.43	457,616,113.71	68.42%	主要系公司铜铝复合材料业务订单需求量增加、规模化量产所致
营业成本	561,873,600.53	307,932,586.30	82.47%	主要系公司铜铝复合材料业务收入增加导致成本增加所致
销售费用	11,344,610.62	13,512,052.19	-16.04%	主要系公司持续加强费用精细化管控所致
管理费用	33,529,853.76	31,836,025.98	5.32%	
财务费用	2,656,555.40	-4,166,666.91	163.76%	主要系汇率波动导致汇兑损失增加所致
所得税费用	23,032,290.81	7,696,965.02	199.24%	主要系公司利润总额增加所致
研发投入	19,722,662.61	19,357,464.28	1.89%	
经营活动产生的现金流量净额	-26,463,867.52	22,388,063.88	-218.21%	主要系公司铜铝复合材料存货增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-176,939,936.61	-48,203,380.85	-267.07%	主要系报告期内公司投资理财增加及募投项目建设投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	872,138,743.79	-8,112,728.23	10,850.25%	主要系报告期内募集资金到账所致
现金及现金等价物净增加额	666,923,583.71	-30,232,045.19	2,306.02%	主要系报告期内募集资金到账所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电力电工绝缘产品	162,667,007.35	106,580,712.05	34.48%	27.70%	30.62%	-1.46%
新能源汽车动力电池热失控防护零部件	257,029,673.14	164,152,922.90	36.13%	-14.82%	-16.62%	1.38%
铜铝复合材料	234,906,867.38	175,943,267.07	25.10%	1,121.44%	887.91%	17.70%
其他业务	116,104,177.56	115,196,698.51	0.78%	1,152.84%	888.91%	26.48%

2026 年上半年，电力电工绝缘产品主营毛利率较上年同期减少 1.46%，主要原因是石油衍生化工原材料涨价，受全球油价波动影响。

2026 年上半年，新能源汽车动力电池热失控防护零部件主营业务收入较上年同期减少 14.82%，主营业务成本也同比减少 16.62%，主要原因是受北美补贴政策退坡导致电动车销量阶段性低迷的影响（公司在北美市场占比权重较大）；二季度新能源汽车热失控防护业务订单企稳回升，该业务 2026 年第二季度主营业务收入同比增加 18.94%，环比增加 12.72%。

2026 年上半年，铜铝复合材料主营业务收入较上年同期增长 1,121.44%，主营业务成本较上年同期增长 887.91%，主要系报告期内铜铝复合材料业务订单需求量增加、规模化量产所致。

2026 年上半年，铜铝复合材料主营毛利率较上年同期增长 17.70%，主要系报告期内铜铝复合材料业务规模化量产、公司精细化管控所致。

2026 年上半年，其他业务收入较上年同期增长 1,152.84%，其他业务成本较上年同期增长 888.91%，主要系铜铝废料业务的增加所致。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	472,000.14	0.35%	主要系权益法核算的长期股权投资收益。	是
资产减值	-993,681.39	-0.75%	主要系计提的存货跌价准备、合同资产减值准备。	否
营业外收入	221.64	0.00%		
营业外支出	1,887,309.67	1.42%	主要系缴纳滞纳金等。	否
其他收益	1,747,807.84	1.31%	主要系增值税加计抵减、政府补助等。	否
信用减值损失	-4,259,130.38	-3.19%	主要系计提坏账准备。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,005,605,365.32	43.17%	329,814,527.69	25.65%	17.52%	主要系报告期募集资金到账所致
应收账款	318,912,784.31	13.69%	246,366,422.38	19.16%	-5.47%	
合同资产	596,972.24	0.03%	493,535.76	0.04%	-0.01%	
存货	225,039,609.45	9.66%	145,462,915.31	11.31%	-1.65%	
投资性房地产	12,415,021.51	0.53%	12,884,931.19	1.00%	-0.47%	
长期股权投资	3,550,092.63	0.15%	3,078,092.49	0.24%	-0.09%	
固定资产	209,820,508.72	9.01%	217,328,183.36	16.90%	-7.89%	
在建工程	230,127,209.76	9.88%	141,738,607.10	11.02%	-1.14%	
使用权资产	22,601,706.72	0.97%	21,000,738.81	1.63%	-0.66%	
短期借款	20,013,888.88	0.86%	0.00	0.00%	0.86%	
合同负债	6,212,044.64	0.27%	5,376,293.13	0.42%	-0.15%	
长期借款					0.00%	
租赁负债	15,234,838.99	0.65%	17,431,758.18	1.36%	-0.71%	
应付票据	237,273,713.53	10.19%	170,341,288.73	13.25%	-3.06%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				100,000,000.00			100,000,000.00

5. 其他非 流动金融 资产	0.00				8,097,500 .00			8,097,500 .00
金融资产 小计	0.00				108,097,5 00.00			108,097,5 00.00
应收款项 融资	48,060,57 3.21						25,838,52 3.75	73,899,09 6.96
上述合计	48,060,57 3.21				108,097,5 00.00		25,838,52 3.75	181,996,5 96.96
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	17,663,284.60	17,663,284.60	冻结	票据保证金
应收票据	1,283,275.59	1,283,275.59	已背书	已背书但尚未到期的应收票据
投资性房地产	4,396,833.16	950,820.21	抵押	银行抵押授信
无形资产	4,778,410.00	3,344,886.40	抵押	银行抵押授信
固定资产	46,491,591.71	14,138,769.51	抵押	银行抵押授信
合计	74,613,395.06	37,381,036.31		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
105,149,610.82	100,240,752.31	4.90%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投 资公 司名 称	主要 业务	投资 方式	投资 金额	持股 比例	资金 来源	合作 方	投资 期限	产品 类型	截至 资产 负债 表日 的进 展情 况	预计 收益	本期 投资 盈亏	是否 涉诉	披露 日期 （如 有）	披露 索引 （如 有）
---------------------	----------	----------	----------	----------	----------	---------	----------	----------	---------------------------------------	----------	----------------	----------	----------------------	----------------------

固瑞德新能源材料（山东）有限公司	铜铝复合材料的研发、生产、销售	收购	179,663,700.00	83.35%	自有资金	长期	铜铝复合材料	已支付100%的股权转让款	0.00	20,122,639.54	否	2026年04月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 详见公司《关于签署股权转让及增资框架协议的公告》(公告编号: 2026-007)、《关于签署股权转让及增资协议暨框架协议的进展公告》(公告编号: 2026-021)。
		增资	96,300,000.00		自有资金			已支付13.33%的增资款	0.00		否		
麦卡电工器材（陆河）有限公司	云母制品制造	增资	50,000,000.00	100.00%	募集资金	长期	云母制品	已支付100%的增资款	0.00	9,761,108.27	否	2026年04月08日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.c

														om. c n), 详见 公司 《关 于使 用募 集资 金向 全资 子公 司增 资以 实施 募投 项目 的公 告》 (公 告编 号: 2026 - 005)。
合计	--	--	325, 963, 700. 00	--	--	--	--	--	--	0.00	29,8 83,7 47.8 1	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00			100,000,000.00				100,000,000.00	募集资金
其他	0.00			8,097,500.00				8,097,500.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	108,097,500.00	0.00	0.00	0.00	108,097,500.00	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2026	首次公开发行	2026年03月06日	120,060	108,182.6	21,078.64	21,078.64	19.48%	0	0	0.00%	87,172.63	募集资金均存放于募集资金专户及用于现金管理。	0
合计	--	--	120,060	108,182.6	21,078.64	21,078.64	19.48%	0	0	0.00%	87,172.63	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意固德电材系统（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕45号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）20,700,000股，每股发行价格为人民币58元，本次发行募集资金总额为人民币120,060.00万元，扣除各项发行费用人民币11,877.40万元后，实际募集资金净额为人民币108,182.60万元。上述募集资金已划至公司指定账户，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已于2026年3月3日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2026]230Z0029号）。截止2026年6月30日，公司对募集资金项目累计投入21,078.64万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币15,834.60万元；本报告期使用募集资金21,078.64万元（包含置换以自筹资金预先投入募投项目的金额15,834.60万元）。截止2026年6月30日，募集资金余额为人民币87,172.63万元（含利息收入、理财收益及手续费），其中：募集资金专户余额77,172.63万元，使用闲置募集资金用于现金管理的余额为10,000.00万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超	项目性质	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	截止报告期末累计	是否达到预计效益	项目可行性是否发
--------	--------	----------	------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

		募 资 金 投 向		(含 部 分 变 更)	总 额	(1)		金 额 (2)	(3) = (2)/ (1)	用 状 态 日 期	益	实 现 的 效 益		生 重 大 变 化
承诺投资项目														
年产新能源汽车热失控防护新材料零部件725万套及研发项目	2026年03月06日	年产新能源汽车热失控防护新材料零部件725万套及研发项目	生产建设及研发项目	否	61,875.5	58,955.8	6,965.44	6,965.44	11.81%	2027年07月22日	0	0	不适用	否
陆河麦卡动力电池热失控防护材料生产基地建设项目	2026年03月06日	陆河麦卡动力电池热失控防护材料生产基地建设项目	生产建设	否	25,695.65	23,000	12,198.97	12,198.97	53.04%	2027年01月27日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2026年03月06日	补充流动资金	补流	否	30,000	26,226.8	1,914.23	1,914.23	7.30%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	117,571.15	108,182.6	21,078.64	21,078.64	--	--			--	--
超募资金投向														
无	2099年12月31日	无	补流	否	0	0	0	0	0.00%	2099年12月31日	0	0	不适用	否
合计				--	117,571.15	108,182.6	21,078.64	21,078.64	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		目前募投项目正处于建设期，未达到预定可使用状态。												

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为顺利推进募集资金投资项目，在募集资金实际到位前，公司以自筹资金预先投入募投项目并支付了部分发行费用。公司于 2026 年 5 月 27 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目并支付的部分发行费用共计 16,532.50 万元，其中：置换已投入募投项目的自筹资金金额为 15,834.60 万元，置换已支付发行费用的自筹资金金额为 697.90 万元（不含增值税）。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况进行了专项审核，并出具了《关于固德电材系统（苏州）股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2026]230Z0670 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为 87,172.63 万元，尚未使用的募集资金中，10,000.00 万元购买结构性存款，剩余 77,172.63 万元存放于公司募集资金专项账户。前述公司尚未使用的募集资金将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本、低风险	10,000	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

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
麦卡电工器材（陆河）有限公司	子公司	云母制品制造	11,200 万元	344,628,165.40	226,414,194.33	83,970,473.75	10,459,393.98	9,761,108.27
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	子公司	铜铝复合材料的研发、生产、销售	12,261 万元	378,199,929.43	292,727,224.39	348,866,349.67	39,448,227.56	31,365,346.65

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

固瑞德新能源材料（山东）有限公司系公司控股子公司，公司持有其 83.35% 股权，主营业务为铜铝复合材料的研发、生产和销售，2026 年 1-6 月实现营业收入 348,866,349.67 元，较上年同期增长 1200.45%；2026 年 1-6 月实现净利润 31,365,346.65 元，较上年同期大幅增长。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济和下游行业需求波动风险

公司产品下游市场涵盖新能源汽车、发电、输配电、家用电器等与宏观经济景气度密切相关的领域。当前国内宏观经济总体稳中向好，下游行业持续健康发展，市场需求稳步释放，公司业务处于成长期。但若未来宏观经济形势出现较大波动，或下游市场规模扩张不及预期，将引发市场需求波动，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将紧密跟踪宏观经济与产业政策变化，通过优化产业布局、推进产业链强链补链、拓宽产品销售渠道等方式，增强经营韧性。公司持续加大研发投入，以技术创新驱动产品升级，不断推出满足客户多元化需求的新技术、新产品；同时坚持“国内市场深耕、海外市场拓展”双轮驱动，提升全球市场竞争力，有效缓冲宏观经济波动对公司经营的冲击。

2、市场竞争加剧风险

受益于国家政策支持与产业链各环节持续创新，新能源汽车产业进入高速发展期，销量增长带动配套产业快速扩容。下游需求充分释放的同时，也吸引原有厂商扩产及新进入者涌入，公司所处细分市场竞争日趋激烈。此外，行业上下游企业亦可能依托产业链一体化优势切入该领域，成为潜在竞争者，进一步加剧市场竞争。若公司未能持续巩固在研发、技术、工艺、生产管控等方面的既有优势，可能面临市场份额或毛利率下滑的风险，对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司坚持以优质产品和服务参与市场竞争，将研发创新作为发展的核心驱动力。通过持续升级产品性能与质量、提升运营效率、降低生产成本，在产品性能与工艺水平上构筑差异化竞争优势，不断增强客户黏性、巩固市场份额，以应对日益激烈的市场竞争。

3、下游行业技术路线风险

公司主要产品为新能源汽车动力电池热失控防护零部件、电力电工绝缘产品及铜铝复合材料，下游覆盖新能源汽车、发电、输配电、家用电器等领域。新能源汽车动力电池行业技术演进速度快、迭代周期短，若未来电池技术路线发生重大变革或实现本征安全，可能改变既有热失控防护技术路径，减少对相关防护产品的需求。公司若未能及时把握技术升级与迭代趋势，将技术研发与市场需求有效衔接，其市场竞争力和盈利能力可能受到不利影响。

应对措施：公司以云母及高性能复合材料为核心，持续深耕热失控防护技术，完善研发体系，提升技术前瞻性与产品可靠性。公司将加大研发投入，提高现有产品技术含量以满足客户更高要求，同时积极布局新产品、探索新技术路径、拓展更广阔的应用领域，紧密跟踪电池技术与防护技术演进方向，持续强化公司的核心竞争力和技术底蕴。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 14 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会的全体投资者	公司 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)，详见公司《301680 固德电材投资者关

						系管理信息 20260514》 （编号： 2026-001）
--	--	--	--	--	--	---

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	麦卡电工器材（陆河）有限公司	企业环境信息依法披露系统（广东）： https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex

五、社会责任情况

公司始终坚持合规经营、稳健发展，积极践行社会责任与使命担当，高度重视股东与债权人权益保护、职工权益保障、供应商与客户合作共赢、环境保护与可持续发展，主动回馈社会，切实履行上市公司社会责任，推动企业与社会、环境协调可持续发展。

主要体现在：

1、股东和债权人权益保护

公司持续提升规范运作水平，不断深化公司治理建设。严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》相关要求，持续健全内部控制体系，优化治理结构，切实提升公司治理水平。公司高度重视透明度和规范性，建立了有效的内部控制和治理机制，确保决策公正合法，切实保障广大投资者的合法权益。

2、职工权益保护

公司始终高度重视员工权益保护工作，严格恪守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规规定，结合公司经营管理实际，制定并完善了《人力资源管理程序》《培训管理规程》等一系列配套管理制度，构建了规范化、系统化的员工权益保障体系。公司严格执行用工管理规定，保护女职工特殊权益，为员工依法缴纳五险一金，切实维护员工合法权益。在员工激励方面，公司设置了合理化改善奖励等机制，鼓励员工参与公司管理和创新。公司还为员工提供团建活动、员工活动室等多种形式的福利保障，积极做好职业病危害因素监测评价及健康监护工作，定期为员工开展职业健康体检，有力保障职工安全健康。公司关注员工的综合能力提升和个人职业发展，通过入职培训、定期培训等方式使员工充分掌握

消防、安全等各项要求，实现企业与员工的发展共赢。

3、供应商、客户权益保护

公司积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，坚持“诚实守信、互惠共赢”的交易原则，在经营管理过程中不断加强各方沟通，积极构建公平、公正、透明的交易机会。公司重视企业内控机制建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全多项内部控制制度，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司已通过汽车行业质量管理体系 IATF16949 认证及 ISO9001、ISO14001、ISO45001、两化融合管理体系认证，热失控防护零部件产品已通过美国保险商实验室认证（UL 认证）、欧盟 REACH 法规、德国 PAHs 标准、欧盟 RoHS 标准、欧盟 ELV 指令等标准。公司深耕新能源汽车动力电池热失控防护领域，客户覆盖行业头部企业；在电力发电设备领域，主要客户为大型发电设备制造商；在特高压输配电领域，与多家输配电龙头企业保持深度合作，长期稳定的合作关系为公司持续发展奠定了坚实基础。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，将其作为重要事项纳入议事日程。生产建设项目严格执行“三同时”制度，生产经营中积极做好环境管理工作，自觉服从并配合环保部门的监督管理，确保在运营过程中严格遵守有关环境法律法规。公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，持续推动绿色制造。公司积极践行可持续发展战略，推动清洁能源转型，致力于实现企业发展与环境保护的协调统一。

5、积极履行社会责任

公司始终秉持回报社会的初心，积极履行社会责任，推广公益理念，坚持向社会传递温暖力量。公司鼓励员工积极参与社区服务，支持员工个人成长和发展，在推动自身高质量发展的同时，坚持将社会责任理念融入经营管理和价值创造全过程。未来，公司将继续努力实现企业发展与社会价值的协同提升，为经济社会可持续发展贡献力量。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
固德新材料（德阳）有限公司	联营企业	采购商品、接受劳务	绝缘结构件	市场价格	——	567.16	100.00%	1,500	否	货币资金/票据结算	——	2026年04月21日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn），详见公司《关于2026年度日常关联交易预计额度的公告》（公告编号：2026-013）
固德新材料（德阳）有限公司	联营企业	出售商品、提供劳务	绝缘板材	市场价格	——	0	0.00%	500	否	——	——		
合计				--	--	567.16	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 17 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2026 年度公司及子公司接受关联方担保暨关联交易的议案》，为满足公司及合并报表范围内子公司业务发展和日常经营的资金需求，拓宽融资渠道，降低融资成本，2026 年度公司及合并报表范围内子公司拟向金融机构申请综合授信，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理朱国来先生及其配偶朱英女士、持股 5%以上股东、董事兼副总经理朱浩峰先生及其配偶钱郁萍女士拟对相关授信提供连带责任保证，预计担保额度不超过人民币 2.5 亿元。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 21 日刊登在巨潮资讯网的《关于 2026 年度公司及子公司接受关联方担保暨关联交易的公告》（公告编号：2026-014）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2026 年度公司及子公司接受关联方担保暨关联交易的公告》	2026 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

报告期内，公司主要的租赁物为房屋建筑物和土地使用权，主要用于生产制造、办公、仓库、员工宿舍等。

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
固瑞德新能源材料（山东）有限公司		100,000	2025 年 10 月 15 日	1,006.62	连带责任担保	无	无	主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年。	是	否
麦卡电工器材			2025 年 08 月 05 日	996.86	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款	是	否

（陆河）有限公司								期限或贵金属租借期限届满之次日起三年。		
			2026 年 01 月 19 日	16,000	连带责任担保	无	无	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年。	否	否
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	2026 年 04 月 21 日	30,000	2026 年 06 月 01 日	2,000	连带责任担保	无	无	自主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。	否	否
			2025 年 10 月 13 日	10,000	连带责任担保	无	无	自主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年。	否	否
固德新能源科技（墨西哥）有限公司	2026 年 04 月 21 日	20,000	2026 年 06 月 01 日	2,000	连带责任担保	无	无	自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		20,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		80,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		5,447.48				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										

报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）	80,000	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	20,000
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	80,000	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	5,447.48
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		3.02%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）		0	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		0	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第十八次会议、于 2026 年 5 月 15 日召开的 2025 年度股东会审议通过了《关于〈2025 年度利润分配预案〉的议案》，以公司总股本 82,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元（含税），预计派发现金红利 37,260,000.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2026 年 5 月 29 日，除权除息日为：2026 年 6 月 1 日。

公司上述事项具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的以下公告：《关于 2025 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2026-012）、《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号 2026-027）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司子公司发生的重大事项均已作为临时公告在符合规定条件的信息披露媒体上披露，具体内容详见公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,100,000	100.00%	3,897,520				3,897,520	65,997,520	79.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,051,743	3.30%	391,344				391,344	2,443,087	2.95%
3、其他内资持股	60,048,257	96.70%	3,505,334				3,505,334	63,553,591	76.76%
其中：境内法人持股	18,415,383	29.66%	3,504,543				3,504,543	21,919,926	26.47%
境内自然人持股	41,632,874	67.04%	791				791	41,633,665	50.28%
4、外资持股	0		842				842	842	0.00%
其中：境外法人持股	0		842				842	842	0.00%
境外自然人持股	0		0					0	0.00%
二、无限售条件股份	0		16,802,480				16,802,480	16,802,480	20.29%
1、人民币普通股	0		16,802,480				16,802,480	16,802,480	20.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	62,100,000	100.00%	20,700,000				20,700,000	82,800,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意固德电材系统（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2026]45 号文）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 20,700,000.00 股，并于 2026 年 3 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司首次公开发行股份事项已取得中国证券监督管理委员会《关于同意固德电材系统（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2026]45 号文）文件。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司首次公开发行股份事项已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
中信建投基金-共赢 75 号员工参与战略配售集合资产管理计划	0	0	1,982,758	1,982,758	首发后限售股	2027 年 3 月 6 日
阳光电源（三亚）有限公司	0	0	344,827	344,827	首发后限售股	2027 年 3 月 6 日

深圳市高新投创业投资有限公司	0	0	301,724	301,724	首发后限售股	2027 年 3 月 6 日
全国社会保障基金理事会 （委托银华基金管理股份有限公司管理的“基本养老保险基金一二零六组合”）	0	0	86,206	86,206	首发后限售股	2027 年 9 月 6 日
中国保险投资基金（有限合伙）	0	0	86,206	86,206	首发后限售股	2027 年 9 月 6 日
广东广祺玖号股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	86,206	86,206	首发后限售股	2027 年 9 月 6 日
东方电气投资管理有限公司	0	0	86,206	86,206	首发后限售股	2027 年 3 月 6 日
网下发行限售股份	0	0	923,387	923,387	首发后限售股	2026 年 9 月 6 日
合计	0	0	3,897,520	3,897,520	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2026 年 02 月 25 日	58 元/股	20,700,000	2026 年 03 月 06 日	20,700,000		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)，详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》。	2026 年 03 月 05 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意固德电材系统（苏州）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2026]45 号文）同意注册，公司本次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 20,700,000 股，每股面值 1 元，截至 2026 年 3 月 3 日止，公司采取向参与战略配售的投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售及网上向持有深圳市场非限售 A 股股份及非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，已向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 20,700,000 股。2026 年 3 月 6 日，公司公开发行的人民币普通股股票已在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,646		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
朱国来	境内自然人	35.07%	29,040,000	0	29,040,000	0	不适用		0		
朱浩峰	境内自然人	7.80%	6,461,400	0	6,461,400	0	不适用		0		
苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.84%	5,662,800	0	5,662,800	0	不适用		0		
苏州毓丰企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.66%	2,202,473	0	2,202,473	0	不适用		0		
苏州市吴江创业投资有限公司	国有法人	2.48%	2,051,743	0	2,051,743	0	不适用		0		
吴江临沪创业投资有限公司	境内非国有法人	2.48%	2,051,742	0	2,051,742	0	不适用		0		
中信建投基金—中信银行—中信建投基金—共赢 75 号员工参与战略配售集合资产管理计划	其他	2.39%	1,982,758	1,982,758	1,982,758	0	不适用		0		
苏州龙驹东方	其他	2.31%	1,910,000	0	1,910,000	0	不适用		0		

投资管理企业（有限合伙）—苏州龙驹创新创业投资合伙企业（有限合伙）								
苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）—苏州龙驹创进创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.80%	1,493,400	0	1,493,400	0	不适用	0
苏州乾融创禾创新资本管理有限公司—苏州乾融泰润创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.63%	1,350,000	0	1,350,000	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	中信建投基金-共赢 75 号员工参与战略配售集合资产管理计划通过认购公司首次公开发行股票 1,982,758 股成为公司前 10 大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人为自然人朱国来。 1、苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）、苏州毓丰企业管理合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，控股股东、实际控制人朱国来担任执行事务合伙人。 2、苏州龙驹创合创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州龙驹创进创业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人均为苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）。 除此之外，公司未知上述前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
苏州君榕资产管理 有限公司一君榕 1 号证券投资私募基 金	280,000	人民币普通股	280,000
深圳抱朴容易私募 证券基金管理有限 公司一抱朴得宝而 安一号私募证券投 资基金	280,000	人民币普通股	280,000
中国工商银行股份 有限公司一鹏华新 能源精选混合型证 券投资基金	247,702	人民币普通股	247,702
魏伟	231,300	人民币普通股	231,300
香港中央结算有限 公司	208,869	人民币普通股	208,869
深圳抱朴容易私募 证券基金管理有限 公司一抱朴长期价 值一号私募证券投 资基金	205,076	人民币普通股	205,076
上海瓦洛兰投资管 理有限公司一瓦洛 兰甲未私募证券投 资基金	151,269	人民币普通股	151,269
深圳抱朴容易私募 证券基金管理有限 公司一抱朴海森堡 二号私募证券投资 基金	145,284	人民币普通股	145,284
深圳抱朴容易私募 证券基金管理有限 公司一抱朴海森堡 三号私募证券投资 基金	120,600	人民币普通股	120,600
马春东	108,800	人民币普通股	108,800
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致 行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	上海瓦洛兰投资管理有限公司一瓦洛兰甲未私募证券投资基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 151,269 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：固德电材系统（苏州）股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,005,605,365.32	329,814,527.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	8,086,227.90	11,132,314.99
应收账款	318,912,784.31	246,366,422.38
应收款项融资	73,899,096.96	48,060,573.21
预付款项	15,361,131.26	7,338,783.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,508,877.37	1,113,845.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	225,039,609.45	145,462,915.31
其中：数据资源		
合同资产	596,972.24	493,535.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,971,257.69	15,035,104.76
流动资产合计	1,764,981,322.50	804,818,023.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,550,092.63	3,078,092.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,097,500.00	
投资性房地产	12,415,021.51	12,884,931.19
固定资产	209,820,508.72	217,328,183.36
在建工程	230,127,209.76	141,738,607.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,601,706.72	21,000,738.81
无形资产	50,997,027.46	51,590,707.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	50,275.33	50,275.33
长期待摊费用	8,177,357.54	8,254,739.68
递延所得税资产	9,707,423.38	10,030,659.54
其他非流动资产	8,738,678.85	14,864,431.21
非流动资产合计	564,282,801.90	480,821,366.63
资产总计	2,329,264,124.40	1,285,639,389.87
流动负债：		
短期借款	20,013,888.88	
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	237,273,713.53	170,341,288.73
应付账款	125,596,376.57	142,070,394.02
预收款项		526,969.49
合同负债	6,212,044.64	5,376,293.13
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	14,565,927.03	18,993,555.60
应交税费	12,893,738.70	9,830,639.78
其他应付款	701,987.73	552,147.96
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	6,118,514.25	5,188,249.59
其他流动负债	4,150,770.53	5,543,688.02
流动负债合计	427,526,961.86	358,423,226.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,234,838.99	17,431,758.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,426,720.94	2,600,900.10
递延所得税负债	2,321,718.54	2,202,211.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,983,278.47	22,234,870.15
负债合计	447,510,240.33	380,658,096.47
所有者权益：		
股本	82,800,000.00	62,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,052,195,243.40	100,628,344.21
减：库存股		
其他综合收益	-1,228,789.02	-864,304.32
专项储备	338,557.36	118,344.37
盈余公积	31,184,596.76	31,184,596.76
一般风险准备		
未分配利润	640,250,203.00	578,821,031.03
归属于母公司所有者权益合计	1,805,539,811.50	771,988,012.05
少数股东权益	76,214,072.57	132,993,281.35
所有者权益合计	1,881,753,884.07	904,981,293.40
负债和所有者权益总计	2,329,264,124.40	1,285,639,389.87

法定代表人：朱国来 主管会计工作负责人：薛薇 会计机构负责人：王苡婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	860,898,025.51	212,432,580.82
交易性金融资产	100,000,000.00	

衍生金融资产		
应收票据	6,764,631.39	8,408,354.01
应收账款	237,385,948.99	168,411,576.42
应收款项融资	72,117,588.70	47,223,572.09
预付款项	2,512,463.70	574,247.18
其他应收款	52,220,242.27	17,827,847.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,474,560.84	54,214,286.05
其中：数据资源		
合同资产	596,972.24	493,535.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,778,208.96	6,500,958.86
流动资产合计	1,403,748,642.60	516,086,959.16
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	517,450,014.64	266,025,604.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,097,500.00	
投资性房地产	950,820.21	1,055,245.77
固定资产	79,130,587.84	84,703,659.13
在建工程	67,763,038.25	50,859,928.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,846,919.33	5,007,463.14
无形资产	14,918,309.65	15,046,516.65
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,803,689.93	15,200,987.71
递延所得税资产	5,956,619.81	3,781,808.28
其他非流动资产	3,119,147.50	2,126,579.39
非流动资产合计	725,036,647.16	443,807,793.13
资产总计	2,128,785,289.76	959,894,752.29
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	198,258,608.54	149,619,669.86
应付账款	132,610,391.49	131,329,044.97
预收款项		
合同负债	6,070,991.47	3,024,730.06
应付职工薪酬	8,452,369.99	11,784,172.02
应交税费	7,560,573.05	7,352,647.31
其他应付款	384,647.36	434,106.54
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	3,734,129.18	3,223,088.69
其他流动负债	3,998,993.30	4,301,755.96
流动负债合计	361,070,704.38	311,069,215.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,345,789.14	1,341,060.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,503.45	99,742.81
递延所得税负债	1,777,037.90	751,119.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,215,330.49	2,191,922.37
负债合计	370,286,034.87	313,261,137.78
所有者权益：		
股本	82,800,000.00	62,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,164,983,776.41	102,156,733.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,050,000.00	31,050,000.00
未分配利润	479,665,478.48	451,326,881.34
所有者权益合计	1,758,499,254.89	646,633,614.51
负债和所有者权益总计	2,128,785,289.76	959,894,752.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	770,707,725.43	457,616,113.71

其中：营业收入	770,707,725.43	457,616,113.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	632,357,512.21	371,907,912.18
其中：营业成本	561,873,600.53	307,932,586.30
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	3,230,229.29	3,436,450.34
销售费用	11,344,610.62	13,512,052.19
管理费用	33,529,853.76	31,836,025.98
研发费用	19,722,662.61	19,357,464.28
财务费用	2,656,555.40	-4,166,666.91
其中：利息费用	462,017.94	886,310.42
利息收入	1,429,880.44	4,111,700.78
加：其他收益	1,747,807.84	2,295,420.33
投资收益（损失以“—”号填列）	472,000.14	270,245.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	472,000.14	155,445.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,259,130.38	1,981,232.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-993,681.39	-1,745,319.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-84,311.45	11,888.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	135,232,897.98	88,521,668.58
加：营业外收入	221.64	52,429.66
减：营业外支出	1,887,309.67	251,895.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	133,345,809.95	88,322,202.76

减：所得税费用	23,032,290.81	7,696,965.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	110,313,519.14	80,625,237.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	110,313,519.14	80,625,237.74
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	98,689,171.97	81,160,495.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	11,624,347.17	-535,257.93
六、其他综合收益的税后净额	-364,484.70	2,029,093.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-364,484.70	2,029,093.30
（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	-364,484.70	2,029,093.30
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	-364,484.70	2,029,093.30
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,949,034.44	82,654,331.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,324,687.27	83,189,588.97
归属于少数股东的综合收益总额	11,624,347.17	-535,257.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.36	1.31
（二）稀释每股收益	1.36	1.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱国来 主管会计工作负责人：薛薇 会计机构负责人：王苡婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	402,649,030.51	379,489,871.79
减：营业成本	261,554,469.42	255,262,957.26
税金及附加	2,059,023.05	2,239,605.59
销售费用	10,860,200.07	12,513,728.09
管理费用	19,989,548.58	19,920,130.84
研发费用	14,532,904.99	14,769,279.90
财务费用	2,142,334.95	-3,927,220.45
其中：利息费用	104,895.03	491,793.62
利息收入	1,581,179.06	4,435,838.80
加：其他收益	942,166.91	1,722,697.65
投资收益（损失以“—”号填列）	472,000.14	270,245.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	472,000.14	155,445.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,022,995.10	-940,511.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,144,059.57	-1,414,928.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）	55,359.30	199,295.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	81,813,021.13	78,548,188.56
加：营业外收入	211.64	52,427.71
减：营业外支出	1,875,464.69	239,947.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,937,768.08	78,360,668.59
减：所得税费用	14,339,170.94	10,007,486.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,598,597.14	68,353,181.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,598,597.14	68,353,181.78
（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	65,598,597.14	68,353,181.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	744,085,446.76	445,199,854.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,136,456.47	5,280,379.70
经营活动现金流入小计	746,221,903.23	450,480,234.53
购买商品、接受劳务支付的现金	628,297,153.16	284,200,011.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,000,066.88	86,631,801.14
支付的各项税费	28,489,947.78	31,237,190.80
支付其他与经营活动有关的现金	25,898,602.93	26,023,167.45
经营活动现金流出小计	772,685,770.75	428,092,170.65
经营活动产生的现金流量净额	-26,463,867.52	22,388,063.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		163,635.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	176,056.00	4,959.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	176,056.00	168,594.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,018,492.61	48,371,975.55
投资支付的现金	108,097,500.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	177,115,992.61	48,371,975.55
投资活动产生的现金流量净额	-176,939,936.61	-48,203,380.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,119,558,000.00	7,455,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,455,000.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	6,113,483.19	47,044,823.88
筹资活动现金流入小计	1,145,671,483.19	54,499,823.88
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,949,579.80	353,836.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	238,583,159.60	62,258,715.26
筹资活动现金流出小计	273,532,739.40	62,612,552.11
筹资活动产生的现金流量净额	872,138,743.79	-8,112,728.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,811,355.95	3,696,000.01
五、现金及现金等价物净增加额	666,923,583.71	-30,232,045.19
加：期初现金及现金等价物余额	321,018,497.01	269,411,544.34
六、期末现金及现金等价物余额	987,942,080.72	239,179,499.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,018,966.36	390,679,121.61
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	2,711,149.55	5,291,416.01
经营活动现金流入小计	328,730,115.91	395,970,537.62
购买商品、接受劳务支付的现金	201,417,544.96	246,070,323.49
支付给职工以及为职工支付的现金	52,952,003.55	63,749,590.80
支付的各项税费	22,488,172.04	23,747,543.51
支付其他与经营活动有关的现金	19,638,539.12	19,628,072.71
经营活动现金流出小计	296,496,259.67	353,195,530.51
经营活动产生的现金流量净额	32,233,856.24	42,775,007.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		163,635.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,056.00	1,002,048.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	76,056.00	1,165,683.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,696,022.21	19,606,738.57
投资支付的现金	358,969,160.00	37,147,310.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	389,665,182.21	56,754,048.57
投资活动产生的现金流量净额	-389,589,126.21	-55,588,365.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,119,558,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		33,227,219.02
筹资活动现金流入小计	1,119,558,000.00	33,227,219.02
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,914,857.58	302,189.56
支付其他与筹资活动有关的现金	77,630,284.15	24,867,668.78
筹资活动现金流出小计	112,545,141.73	25,169,858.34
筹资活动产生的现金流量净额	1,007,012,858.27	8,057,360.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,192,143.61	274,775.74
五、现金及现金等价物净增加额	648,465,444.69	-4,481,221.54
加：期初现金及现金等价物余额	212,363,371.84	189,833,786.10
六、期末现金及现金等价物余额	860,828,816.53	185,352,564.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	62,100,000.00				100,628,344.21		-864,304.32	118,344.37	31,184,596.76		578,821,031.03		771,988,012.05	132,993,813.35	904,981,293.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	62,100,000.00				100,628,344.21		-864,304.32	118,344.37	31,184,596.76		578,821,031.03		771,988,012.05	132,993,281.35	904,981,293.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,700,000.00				951,566,899.19		-364,484.70	220,212.99			61,429,171.97		1,033,551,799.45	-56,779,208.78	976,772,590.67
（一）综合收益总额							-364,484.70				98,689,171.97		98,324,687.27	11,624,347.17	109,949,034.44
（二）所有者投入和减少资本	20,700,000.00				951,566,899.19								972,266,899.19	-68,403,555.95	903,863,343.24
1. 所有者投入的普通股	20,700,000.00				1,179,900,000.00								1,200,600,000.00		1,200,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,701,048.50								1,701,048.50		1,701,048.50
4. 其他					-230,034,149.31								-230,034,149.31	-68,403,555.95	298,437,705.26
（三）利润分配											-37,260,000.00		-37,260,000.00		-37,260,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-37,260,000.00		-37,260,000.00		-37,260,000.00

											0.0 0		0.0 0		0.0 0
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								220 ,21 2.9 9					220 ,21 2.9 9		220 ,21 2.9 9
1. 本期提取								470 ,61 1.2 6					470 ,61 1.2 6		470 ,61 1.2 6
2. 本期使用								250 ,39 8.2 7					250 ,39 8.2 7		250 ,39 8.2 7
（六）其他															
四、本期期末余额	82, 800 ,00 0.0 0				1,0 52, 195 ,24 3.4 0		- 1,2 28, 789 .02	338 ,55 7.3 6	31, 184 ,59 6.7 6		640 ,25 0,2 03. 00		1,8 05, 539 ,81 1.5 0	76, 214 ,07 2.5 7	1,8 81, 753 ,88 4.0 7

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年	62,				99,		-		31,		399		588	64,	653

末余额	100,000.00				130,901.84	3,159,938.38		184,596.76		,666,480.64		,922,040.86	483,094.06	,405,134.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	62,100,000.00				99,130,901.84	-3,159,938.38		31,184,596.76		399,666,480.64		588,922,040.86	64,483,094.06	653,405,134.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,206,034.30	2,029,093.30	50,537.25			81,160,495.67		82,034,091.92	10,124,824.77	92,158,916.69
（一）综合收益总额						2,029,093.30				81,160,495.67		83,189,587.97	-535,257.93	82,654,331.04
（二）所有者投入和减少资本					-1,206,034.30							-1,206,034.30	10,660,082.70	9,454,048.40
1．所有者投入的普通股													7,455,000.00	7,455,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,999,048.40							1,999,048.40		1,999,048.40
4．其他					-3,205,082.70							-3,205,082.70	3,205,082.70	
（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														

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							50,537.25					50,537.25		50,537.25	
1. 本期提取							222,431.64					222,431.64		222,431.64	
2. 本期使用							171,894.39					171,894.39		171,894.39	
(六) 其他															
四、本期期末余额	62,100,000.00				97,924,867.54	-1,130,845.08	50,537.25	31,184,596.76		480,826,976.31		670,956,132.78	74,607,918.3	745,564,051.61	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	62,100,000.00				102,156,733.17				31,050,000.00	451,326,881.34		646,633,614.51
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,100,000.00				102,156,733.17				31,050,000.00	451,326,881.34		646,633,614.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,700,000.00				1,062,827,043.24					28,338,597.14		1,111,865,640.38
（一）综合收益总额										65,598,597.14		65,598,597.14
（二）所有者投入和减少资本	20,700,000.00				1,062,827,043.24							1,083,527,043.24
1．所有者投入的普通股	20,700,000.00				1,179,900,000.00							1,200,600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,701,048.50							1,701,048.50
4．其他					-118,774.00							-118,774.00
（三）利润分配										-37,260,000.00		-37,260,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-37,260,000.00		-37,260,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本												

（或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	82,80 0,000 .00				1,164 ,983, 776.4 1				31,05 0,000 .00	479,6 65,47 8.48		1,758 ,499, 254.8 9

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	62,10 0,000 .00				99,89 6,970 .29				31,05 0,000 .00	314,2 37,87 7.66		507,2 84,84 7.95
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	62,10 0,000 .00				99,89 6,970 .29				31,05 0,000 .00	314,2 37,87 7.66		507,2 84,84 7.95
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					1,999 ,048. 40					68,35 3,181 .78		70,35 2,230 .18
（一）综合 收益总额										68,35 3,181 .78		68,35 3,181 .78
（二）所有 者投入和减					1,999 ,048.							1,999 ,048.

少资本					40							40
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,999,048.40							1,999,048.40
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	62,100,000.00				101,896,018.69				31,050,000.00	382,591,059.44		577,637,078.13

三、公司基本情况

固德电材系统（苏州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，原名为吴江固德电材系统股份有限公司）前身为吴江固德电材系统有限公司（以下简称“固德有限”）；2011 年 12 月 7 日，固德有限整体变更为股份有限公司，设立时注册资本为人民币 3,260.87 万元，经过历次增资，截止 2026 年 6 月 30 日，注册资本为人民币 8,280.00 万元。公司统一社会信用代码为 91320500674433603P，公司总部的经营地址为苏州市吴江区汾湖镇汾杨路 88 号，法定代表人为朱国来。

公司主要的经营活动为：新能源汽车动力电池热失控防护零部件、铜铝复合材料及电力电工绝缘产品的研发、生产与销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 21 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收账款坏账准备余额 10%以上且大于 200 万元
重要的应收款项核销	单项金额大于 200 万元
账龄超过 1 年金额重要的预付款项	单项金额大于 200 万元
重要的在建工程	单项金额占在建工程期末余额 10%以上且大于 500 万元
账龄超过 1 年金额重要的应付账款	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年金额重要的合同负债	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年金额重要的其他应付款	单项金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司收入、资产或利润总额超过集团收入、资产或利润总额 15%
重要的合营或联营企业	合营或联营企业长期股权投资占集团资产的比例或投资收益占集团利润总额的比例超过 15%
重要的投资活动	单项金额超过资产总额 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具

的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

（2）应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方往来

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

（4）应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

（5）合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、合同资产账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12、应收票据

参见本章节“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

13、应收账款

参见本章节“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

14、应收款项融资

参见本章节“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本章节“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

16、合同资产

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提

持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见“五、重要会计政策及会计估计之 28、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00

21、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5 年-20 年	5%	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	3%	9.75%-19.40%
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	3%	19.40%-32.33%
运输设备	年限平均法	4 年-5 年	3%	19.40%-24.25%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。
每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
------------	---

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利使用权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计

提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

27、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计之三、11、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

- ①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- ②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已经确认，取得经客户确认的凭证，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。具体方式如下：

内销产品收入：①签收模式：公司根据与客户签订的合同或订单发货，产品发出并经客户签收后确认销售收入；②寄售模式：公司根据客户需求将产品运送至客户指定地点，按照实际领用数量进行结算，在客户实际领用后确认收入。

外销收入产品收入：①FOB、CIF、EXW、FCA 等贸易模式下：产品发出交付给指定承运人，完成出口报关手续后确认收入；②DAP、DDP 等贸易模式下：产品发出交付给指定承运人，完成出口报关手续取得报关单据，并经客户签收后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

32、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延

所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。

购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性

差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按国家规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

（1）财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称“解释 19 号”），本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的相关规定。

1) 关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理，解释 19 号规定，合并财务报表层面，购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

个别财务报表层面，购买方在符合或有资产确认为资产的条件时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，对补偿性资产进行后续计量，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方应当设置“补偿性资产”科目对补偿性资产进行会计核算，在资产负债表中对补偿性资产按照流动性分别在“其他流动资产”和“其他非流动资产”项目中列示，并在财务报表附注中披露与补偿性资产相关的合同条款、金额、减值处理及其财务影响等信息。

上述会计处理规定自 2026 年 1 月 1 日起施行，公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

2) 本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

3) 关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认，解释 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1) 企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2) 企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3) 与电子支付系统相关的结算风险不重大。企业作出前述会计政策选择的，应将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。

上述会计处理规定自 2026 年 1 月 1 日起施行，公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

4) 关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露，解释 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素以及或有特征引起的合同现金流量变动。对于受与基本借贷风险和成本变动不直接相关的或有事项的发生或不发生影响、导致合同现金流量金额发生变动的合同条款，企业应披露对或有事项性质的定性描述、由这些合同条款导致的合同现金流量可能发生变动的定量信息、包含这些合同条款的金融资产的账面余额和金融负债的摊余成本。

上述会计处理规定自 2026 年 1 月 1 日起施行，公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

5) 关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露，解释 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为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在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

上述会计处理规定自 2026 年 1 月 1 日起施行，公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

（2）财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2026]7 号，以下简称“解释 20 号”），本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号的相关规定。

1) 关于金融资产合同现金流量特征的评估，解释 20 号规定，对于具有无追索权特征的金融资产，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系，并考虑债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人通过多个合同挂钩工具形成“瀑布支付结构”，按顺序分配金融工具基础池的现金流量，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人间不成比例分配。在这类交易中，各

分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产分类要求。某些包含多项债务工具的交易，形式上可能具有合同挂钩工具的特征，但实质上是为增强对某些债权人的信用保护而设计的借贷安排，此类债务工具的持有人应当适用金融资产的一般分类要求以及具有无追索权特征的金融资产分类要求，而不适用合同挂钩工具的分类要求。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的规定，公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

2) 关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露，解释 20 号规定，企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币的可兑换性。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。当货币缺乏可兑换性时，企业应当采用未经调整的可观察汇率或其他估计方法对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业应当在附注中披露货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的规定，公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Goode New Energy Technology (Mexico) S. de R.L. de C.V	30%
Goode New Energy Technology, INC.	27%
Goode Europe GmbH	15%

2、税收优惠

(1) 固德电材、麦卡电工

2024 年 11 月 19 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证

书，证书编号为 GR202432004168，有效期：三年。根据有关规定，企业所得税在报告期内减按 15% 的税率缴纳。

2024 年 12 月 11 日，子公司麦卡电工取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核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202444012159，有效期：三年。根据有关规定，企业所得税在报告期内减按 15% 的税率缴纳。其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,836.13	1,986.13
银行存款	987,940,244.59	321,016,510.88
其他货币资金	17,663,284.60	8,796,030.68
合计	1,005,605,365.32	329,814,527.69
其中：存放在境外的款项总额	5,451,083.04	6,192,805.97

其他说明

期末期初的其他货币资金主要系票据保证金，除此外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	
其中：		
结构性存款	100,000,000.00	
其中：		
合计	100,000,000.00	

其他说明：

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,483,088.96	9,986,234.96
商业承兑票据	603,138.94	1,146,080.03
合计	8,086,227.90	11,132,314.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	8,117,972.05	100.00%	31,744.15	0.39%	8,086,227.90	11,192,634.99	100.00%	60,320.00	0.54%	11,132,314.99
其中：										
银行承兑汇票	7,483,088.96	92.18%			7,483,088.96	9,986,234.96	89.22%			9,986,234.96
商业承兑汇票	634,883.09	7.82%	31,744.15	5.00%	603,138.94	1,206,400.03	10.78%	60,320.00	5.00%	1,146,080.03
合计	8,117,972.05	100.00%	31,744.15	0.39%	8,086,227.90	11,192,634.99	100.00%	60,320.00	0.54%	11,132,314.99

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	634,883.09	31,744.15	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	634,883.09	31,744.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	60,320.00	-28,575.85				31,744.15
合计	60,320.00	-28,575.85				31,744.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,283,275.59
合计		1,283,275.59

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	324,584,486.10	258,605,364.63
1 至 2 年	11,636,446.19	735,047.11
2 至 3 年	170,354.62	136,485.47
3 年以上	1,376,317.04	1,273,013.63
3 至 4 年	127,966.51	1,175,589.95
4 至 5 年	1,151,121.52	29,840.95
5 年以上	97,229.01	67,582.73
合计	337,767,603.95	260,749,910.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,201,584.98	0.36%	1,201,584.98	100.00%		1,199,448.02	0.46%	1,199,448.02	100.00%	
其中：										
按组合	336,566	99.64%	17,653	5.25%	318,912	259,550	99.54%	13,184	5.08%	246,366

计提坏账准备的应收账款	, 018. 97		234. 66		, 784. 31	, 462. 82		040. 44		, 422. 38
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方客户										
组合 2：应收其他客户	336, 566, 018. 97	99. 64%	17, 653, 234. 66	5. 25%	318, 912, 784. 31	259, 550, 462. 82	99. 54%	13, 184, 040. 44	5. 08%	246, 366, 422. 38
合计	337, 767, 603. 95	100. 00%	18, 854, 819. 64	5. 58%	318, 912, 784. 31	260, 749, 910. 84	100. 00%	14, 383, 488. 46	5. 52%	246, 366, 422. 38

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
爱麦斯动力科技（上海）有限公司	1, 077, 615. 29	1, 077, 615. 29	1, 077, 615. 29	1, 077, 615. 29	100. 00%	预计收回可能性较小
华人运通（江苏）动力电池系统有限公司	62, 370. 87	62, 370. 87	62, 370. 87	62, 370. 87	100. 00%	预计收回可能性较小
捷威动力工业江苏有限公司	59, 461. 86	59, 461. 86	59, 461. 86	59, 461. 86	100. 00%	预计收回可能性较小
江苏威峰动力工业有限公司			2, 136. 96	2, 136. 96	100. 00%	预计收回可能性较小
合计	1, 199, 448. 02	1, 199, 448. 02	1, 201, 584. 98	1, 201, 584. 98		

按组合计提坏账准备类别名称：1：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1：应收合并范围内关联方客户			

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收其他客户	336, 566, 018. 97	17, 653, 234. 66	5. 25%
合计	336, 566, 018. 97	17, 653, 234. 66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	14,383,488.46	4,471,331.18				18,854,819.64
合计	14,383,488.46	4,471,331.18				18,854,819.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	63,326,109.25		63,326,109.25	18.69%	3,166,305.46
第二名	36,424,214.27	7,948.63	36,432,162.90	10.75%	1,823,228.01
第三名	28,299,829.37		28,299,829.37	8.35%	1,416,111.96
第四名	27,241,062.86		27,241,062.86	8.04%	1,364,511.51
第五名	20,485,341.78		20,485,341.78	6.05%	1,024,267.09
合计	175,776,557.53	7,948.63	175,784,506.16	51.88%	8,794,424.03

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	4,376,639.15	1,108,103.64	3,268,535.51	4,049,857.78	1,498,142.63	2,551,715.15
列示于其他非流动资产的合同资产	- 3,348,757.03	-677,193.76	- 2,671,563.27	- 2,834,550.43	-776,371.04	- 2,058,179.39
合计	1,027,882.12	430,909.88	596,972.24	1,215,307.35	721,771.59	493,535.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,027,882.12	100.00%	430,909.88	41.92%	596,972.24	1,215,307.35	100.00%	721,771.59	59.39%	493,535.76
其中：										
未到期的质保金	1,027,882.12	100.00%	430,909.88	41.92%	596,972.24	1,215,307.35	100.00%	721,771.59	59.39%	493,535.76
合计	1,027,882.12	100.00%	430,909.88	41.92%	596,972.24	1,215,307.35	100.00%	721,771.59	59.39%	493,535.76

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：未到期的质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	622,148.33	31,107.42	5.00%
1 至 2 年	1,836.45	183.65	10.00%
2 至 3 年	6,112.18	1,833.65	30.00%
3 年以上	397,785.16	397,785.16	100.00%
合计	1,027,882.12	430,909.88	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-290,861.71			
合计	-290,861.71			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,899,096.96	48,060,573.21
合计	73,899,096.96	48,060,573.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	73,899,096.96	100.00%			73,899,096.96	48,060,573.21	100.00%			48,060,573.21
其中：										
银行承兑汇票	73,899,096.96	100.00%			73,899,096.96	48,060,573.21	100.00%			48,060,573.21
合计	73,899,096.96	100.00%			73,899,096.96	48,060,573.21	100.00%			48,060,573.21

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,073,358.13	
合计	36,073,358.13	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,508,877.37	1,113,845.55
合计	1,508,877.37	1,113,845.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,430,712.77	1,487,433.20
代扣代缴款	330,274.11	162,877.49
其他	160,598.11	59,867.43
合计	1,921,584.99	1,710,178.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	501,889.57	666,244.74
1 至 2 年	891,582.45	528,903.38
2 至 3 年	328,082.97	7,000.00
3 年以上	200,030.00	508,030.00
3 至 4 年	50,030.00	350,000.00
5 年以上	150,000.00	158,030.00
合计	1,921,584.99	1,710,178.12

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,921,584.99	100.00%	412,707.62	21.48%	1,508,877.37	1,710,178.12	100.00%	596,332.57	34.87%	1,113,845.55
其中：										
应收其他款项	1,921,584.99	100.00%	412,707.62	21.48%	1,508,877.37	1,710,178.12	100.00%	596,332.57	34.87%	1,113,845.55
合计	1,921,584.99	100.00%	412,707.62	21.48%	1,508,877.37	1,710,178.12	100.00%	596,332.57	34.87%	1,113,845.55

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	501,889.57	25,094.48	5.00%
1 至 2 年	891,582.45	89,158.25	10.00%
2 至 3 年	328,082.97	98,424.89	30.00%
3 年以上	200,030.00	200,030.00	100.00%
合计	1,921,584.99	412,707.62	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	596,332.57			596,332.57
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-183,624.95			-183,624.95
2026 年 6 月 30 日余额	412,707.62			412,707.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	596,332.57	-183,624.95				412,707.62
合计	596,332.57	-183,624.95				412,707.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	441,703.01	1-2 年、2-3 年	22.99%	55,697.54
第二名	保证金	350,000.00	1-2 年、3-4 年	18.21%	80,000.00
第三名	代扣代缴	273,285.73	1 年以内	14.22%	13,664.29
第四名	押金	196,615.63	1-2 年	10.23%	19,661.56
第五名	保证金	150,000.00	5 年以上	7.81%	150,000.00
合计		1,411,604.37		73.46%	319,023.39

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,238,472.76	99.20%	7,295,209.59	99.41%
1 至 2 年	79,084.50	0.51%		
2 至 3 年			43,574.00	0.59%
3 年以上	43,574.00	0.29%		
合计	15,361,131.26		7,338,783.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项余额合计数的比例（%）
第一名	3,634,727.23	23.66%
第二名	1,768,244.92	11.51%
第三名	1,410,991.03	9.19%

单位名称	期末余额（元）	占预付款项余额合计数的比例（%）
第四名	1,080,926.31	7.04%
第五名	748,879.17	4.87%
合计	8,643,768.66	56.27%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	75,388,307.00	685,063.11	74,703,243.89	47,785,428.90	538,597.84	47,246,831.06
在产品	61,482,737.31		61,482,737.31	29,359,328.39		29,359,328.39
库存商品	65,544,989.70	3,231,125.49	62,313,864.21	61,271,359.57	5,383,553.70	55,887,805.87
发出商品	16,606,877.57	152,952.77	16,453,924.80	9,686,068.92	62,680.93	9,623,387.99
半成品	10,047,778.34		10,047,778.34	3,100,473.48		3,100,473.48
委托加工物资	38,060.90		38,060.90	245,088.52		245,088.52
合计	229,108,750.82	4,069,141.37	225,039,609.45	151,447,747.78	5,984,832.47	145,462,915.31

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	538,597.84	198,143.73		51,678.46		685,063.11
库存商品	5,383,553.70	1,040,899.35		3,193,327.56		3,231,125.49
发出商品	62,680.93	144,677.30		54,405.46		152,952.77
合计	5,984,832.47	1,383,720.38		3,299,411.48		4,069,141.37

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,171,350.96	
增值税留抵税额	7,799,906.73	8,553,972.69
上市服务费用		6,481,132.07
合计	15,971,257.69	15,035,104.76

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
固德新材料（德阳）有限公司	3,078,092.49				472,000.14						3,550,092.63	
小计	3,078,092.49				472,000.14						3,550,092.63	
合计	3,078,092.49				472,000.14						3,550,092.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	8,097,500.00	
合计	8,097,500.00	

其他说明：

13、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,785,635.95			19,785,635.95
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,785,635.95			19,785,635.95
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,900,704.76			6,900,704.76
2. 本期增加金额	469,909.68			469,909.68
(1) 计提或摊销	469,909.68			469,909.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,370,614.44			7,370,614.44

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,415,021.51			12,415,021.51
2. 期初账面价值	12,884,931.19			12,884,931.19

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,820,508.72	217,328,183.36
合计	209,820,508.72	217,328,183.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	133,811,037.40	203,036,579.31	21,146,988.94	7,448,527.72	365,443,133.37
2. 本期增加金额	3,607,787.99	5,378,447.94	679,067.57	-378.74	9,664,924.76
(1) 购置	3,151,525.72	890,088.63	607,852.63		4,649,466.98
(2) 在建工程转入	458,715.60	4,491,146.35	72,488.50		5,022,350.45

(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响	-2,453.33	-2,787.04	-1,273.56	-378.74	-6,892.67
3. 本期减少金额		1,239,257.30			1,239,257.30
(1) 处置或报废		1,239,257.30			1,239,257.30
4. 期末余额	137,418,825.39	207,175,769.95	21,826,056.51	7,448,148.98	373,868,800.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,318,429.96	66,803,114.76	13,747,653.97	5,245,751.32	148,114,950.01
2. 本期增加金额	5,617,228.91	9,090,261.23	1,464,954.59	396,378.84	16,568,823.57
(1) 计提	5,618,488.68	9,093,225.46	1,467,653.99	397,339.66	16,576,707.79
(2) 汇率变动影响	-1,259.77	-2,964.23	-2,699.40	-960.82	-7,884.22
3. 本期减少金额		635,481.47			635,481.47
(1) 处置或报废		635,481.47			635,481.47
4. 期末余额	67,935,658.87	75,257,894.52	15,212,608.56	5,642,130.16	164,048,292.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	69,483,166.52	131,917,875.43	6,613,447.95	1,806,018.82	209,820,508.72
2. 期初账面价值	71,492,607.44	136,233,464.55	7,399,334.97	2,202,776.40	217,328,183.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房辅助设施	1,502,682.09	未能办理产权

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	230,127,209.76	141,738,607.10
合计	230,127,209.76	141,738,607.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陆河麦卡动力电池热失控防护零件生产基地项目	118,312,417.99		118,312,417.99	87,129,643.96		87,129,643.96
年产新能源汽车热失控防护新材料零部件725万套及研发项目	65,533,069.22		65,533,069.22	47,614,664.29		47,614,664.29
调试中的设备	41,012,805.43		41,012,805.43	6,443,840.13		6,443,840.13
厂房装修	5,268,917.12		5,268,917.12	550,458.72		550,458.72
合计	230,127,209.76		230,127,209.76	141,738,607.10		141,738,607.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
陆河麦卡动力电池热失控防护零件生产基地	256,956,500.00	87,129,643.96	31,182,774.03			118,312,417.99	46.04%	45%				募集资金

地项目												
年产新能源汽车热失控防护新材料零部件725万套及研发项目	618,755,000.00	47,614,664.29	17,918,404.93			65,533,069.22	10.59%	10%				募集资金
调试中的设备		6,443,840.13	39,132,600.15	4,563,634.85		41,012,805.43						其他
合计	875,711,500.00	141,188,148.38	88,233,779.11	4,563,634.85	0.00	224,858,292.64						

（3） 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,739,989.69	32,739,989.69
2. 本期增加金额	4,284,650.49	4,284,650.49
（1）购置	4,290,154.79	4,290,154.79
（2）汇率变动影响	-5,504.30	-5,504.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	37,024,640.18	37,024,640.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,739,250.88	11,739,250.88
2. 本期增加金额	2,683,682.58	2,683,682.58
（1）计提	2,696,503.78	2,696,503.78
（2）汇率变动影响	-12,821.20	-12,821.20
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	14,422,933.46	14,422,933.46
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,601,706.72	22,601,706.72
2. 期初账面价值	21,000,738.81	21,000,738.81

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,319,379.91	210,000.00		1,722,318.87	60,251,698.78
2. 本期增加金额				237,840.70	237,840.70
(1) 购置				237,840.70	237,840.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,319,379.91	210,000.00		1,960,159.57	60,489,539.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,779,473.36	112,000.00		769,517.50	8,660,990.86
2. 本期增加金额	657,964.86	21,000.00		152,556.30	831,521.16
(1) 计提	657,964.86	21,000.00		152,556.30	831,521.16

3. 本期减少 金额					
（1）处 置					
4. 期末余额	8,437,438.22	133,000.00		922,073.80	9,492,512.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
（1）计 提					
3. 本期减少 金额					
（1）处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	49,881,941.69	77,000.00		1,038,085.77	50,997,027.46
2. 期初账面 价值	50,539,906.55	98,000.00		952,801.37	51,590,707.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
麦卡电工器材 （陆河）有限 公司	50,275.33					50,275.33
合计	50,275.33					50,275.33

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
麦卡电工器材（陆河）有限公司						
合计						

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
麦卡电工器材（陆河）有限公司	非同一控制下企业合并形成的商誉相关的资产及业务	以该资产组构成产生的主要现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入为依据	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
麦卡电工器材（陆河）有限公司	不适用	不适用	不适用

其他说明

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
麦卡电工器材（陆河）有限公司	178,366,979.97	473,217,999.67	0.00	2026 年-2030 年	根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定	进入稳定期后，收入及成本、各类费用、税金及附加均保持稳定	管理层根据对市场发展的预期编制财务预算
合计	178,366,979.97	473,217,999.67	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,942,791.01	1,273,282.12	1,304,749.32		7,911,323.81
软件费用	311,948.67		45,914.94		266,033.73
合计	8,254,739.68	1,273,282.12	1,350,664.26		8,177,357.54

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,476,516.41	3,737,591.97	22,523,116.13	3,397,417.54
内部交易未实现利润	3,368,904.46	505,335.67	3,485,025.73	522,753.86
可抵扣亏损	18,909,365.77	5,672,809.73	26,157,054.93	6,288,883.01
租赁负债	21,353,353.24	3,982,229.85	19,671,007.13	4,159,157.59
递延收益	2,426,720.94	364,008.14	2,600,900.10	390,135.01
无形资产摊销会计与税法差异	342,352.19	51,352.83	266,560.80	39,984.12
合计	70,877,213.01	14,313,328.19	74,703,664.82	14,798,331.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,325,870.37	2,831,467.59	11,802,130.52	2,950,532.63
使用权资产	22,601,706.72	4,096,155.76	18,853,472.28	4,019,350.83
合计	33,927,577.09	6,927,623.35	30,655,602.80	6,969,883.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,605,904.81	9,707,423.38	4,767,671.59	10,030,659.54
递延所得税负债	4,605,904.81	2,321,718.54	4,767,671.59	2,202,211.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,471.73	22,308.81
合计	26,471.73	22,308.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年			
2029 年	22,308.81	22,308.81	
2030 年	4,162.92		
2034 年			
2035 年			
合计	26,471.73	22,308.81	

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	6,067,115.58		6,067,115.58	12,806,251.82		12,806,251.82
一年以上到期的合同资产	2,671,563.27		2,671,563.27	2,058,179.39		2,058,179.39
合计	8,738,678.85		8,738,678.85	14,864,431.21		14,864,431.21

补偿性资产相关信息

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,663,284.60	17,663,284.60	冻结	票据保证金	8,796,030.68	8,796,030.68	冻结	票据保证金
应收票据					50,000.00	50,000.00	质押	票据保证金
固定资产	46,491,591.71	14,138,769.51	抵押	银行抵押授信	14,554,179.57	5,336,533.18	抵押	银行抵押授信
无形资产	4,778,410.00	3,344,886.40	抵押	银行抵押授信	4,778,410.00	3,392,670.52	抵押	银行抵押授信
应收款项融资					153,632.53	153,632.53	质押	票据保证金
应收票据	1,283,275.59	1,283,275.59	已背书	已背书但尚未到期的应收票	3,724,639.22	3,724,639.22	已背书	已背书但尚未到期的应收票

				据				据
投资性房地 产	4,396,833 .16	950,820.2 1	抵押	银行抵押 授信	4,396,833 .16	1,055,245 .77	抵押	银行抵押 授信
合计	74,613,39 5.06	37,381,03 6.31			36,453,72 5.16	22,508,75 1.90		

其他说明：

23、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	
短期借款应计利息	13,888.88	
合计	20,013,888.88	

短期借款分类的说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,273,713.53	170,341,288.73
合计	237,273,713.53	170,341,288.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	100,176,073.14	103,133,365.76
工程设备款	8,017,158.32	23,291,024.64
运费及关税	10,003,506.03	8,324,909.00
其他	7,399,639.08	7,321,094.62
合计	125,596,376.57	142,070,394.02

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	701,987.73	552,147.96
合计	701,987.73	552,147.96

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	208,405.48	208,405.48
保证金	212,778.59	212,778.59
其他	280,803.66	130,963.89
合计	701,987.73	552,147.96

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租		526,969.49
合计		526,969.49

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,212,044.64	5,376,293.13
合计	6,212,044.64	5,376,293.13

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,957,573.79	77,690,063.20	82,103,100.79	14,544,536.20
二、离职后福利-设定提存计划	35,981.81	7,322,756.34	7,337,347.32	21,390.83
三、辞退福利		559,618.77	559,618.77	
合计	18,993,555.60	85,572,438.31	90,000,066.88	14,565,927.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,761,959.78	67,747,210.67	72,162,563.19	14,346,607.26
2、职工福利费		3,806,255.88	3,806,255.88	
3、社会保险费	26,925.42	3,583,821.85	3,595,822.61	14,924.66
其中：医疗保险费	26,925.42	3,006,835.74	3,018,836.50	14,924.66
工伤保险费		373,330.74	373,330.74	
生育保险费		203,655.37	203,655.37	
4、住房公积金	23,212.20	2,155,134.17	2,162,288.23	16,058.14
5、工会经费和职工教育经费	145,476.39	397,640.63	376,170.88	166,946.14
合计	18,957,573.79	77,690,063.20	82,103,100.79	14,544,536.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,981.81	7,077,075.74	7,091,666.72	21,390.83
2、失业保险费		245,680.60	245,680.60	
合计	35,981.81	7,322,756.34	7,337,347.32	21,390.83

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	214,119.56	3,157,182.61
企业所得税	9,041,824.00	5,089,806.16
个人所得税	2,562,871.30	138,102.70
城市维护建设税	51,894.36	164,742.95
房产税	455,890.24	621,498.15
教育费附加	51,894.36	164,742.95
其他税费	515,244.88	494,564.26
合计	12,893,738.70	9,830,639.78

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,118,514.25	5,188,249.59
合计	6,118,514.25	5,188,249.59

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	1,283,275.59	3,724,639.22
待转销项税额	2,867,494.94	1,819,048.80
合计	4,150,770.53	5,543,688.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,152,034.67	24,690,399.33
未确认融资费用	-1,798,681.43	-2,070,391.56
一年内到期的租赁负债	-6,118,514.25	-5,188,249.59
合计	15,234,838.99	17,431,758.18

其他说明

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,600,900.10		174,179.16	2,426,720.94	与资产或收益相关的政府补助
合计	2,600,900.10		174,179.16	2,426,720.94	

其他说明：

35、股本

单位：元

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

股份总数	62,100,000 .00	20,700,000 .00				20,700,000 .00	82,800,000 .00
------	-------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	-------------------

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	89,836,327.70	1,179,900,000.00	230,034,149.31	1,039,702,178.39
其他资本公积	10,792,016.51	1,701,048.50		12,493,065.01
合计	100,628,344.21	1,181,601,048.50	230,034,149.31	1,052,195,243.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年 1-6 月，因发行新股，资本公积-股本溢价增加 1,179,900,000.00。因发行费用减少资本公积-股本溢价 118,774,005.26 元，收购少数股权减少资本公积-股本溢价 109,695,273.31 元，对子公司增资减少资本公积-股本溢价 1,564,870.74 元。

因股权激励确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积 1,701,048.50 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 864,304.32	- 364,484.70				- 364,484.70		- 1,228,789.02
外币财务报表折算差额	- 864,304.32	- 364,484.70				- 364,484.70		- 1,228,789.02
其他综合收益合计	- 864,304.32	- 364,484.70				- 364,484.70		- 1,228,789.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本期其他综合收益发生额为墨西哥子公司的外币报表折算差额。

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	118,344.37	470,611.26	250,398.27	338,557.36
合计	118,344.37	470,611.26	250,398.27	338,557.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,184,596.76			31,184,596.76
合计	31,184,596.76			31,184,596.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	578,821,031.03	399,666,480.64
调整后期初未分配利润	578,821,031.03	399,666,480.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,689,171.97	179,154,550.39
应付普通股股利	37,260,000.00	
期末未分配利润	640,250,203.00	578,821,031.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,603,547.87	446,676,902.02	448,348,858.79	296,283,739.12
其他业务	116,104,177.56	115,196,698.51	9,267,254.92	11,648,847.18
合计	770,707,725.43	561,873,600.53	457,616,113.71	307,932,586.30

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
新能源汽车动力电池热失控防护零部件	257,029,673.14	164,152,922.90					257,029,673.14	164,152,922.90

电力电工 绝缘产品	162,667,0 07.35	106,580,7 12.05					162,667,0 07.35	106,580,7 12.05
铜铝复合 材料	234,906,8 67.38	175,943,2 67.07					234,906,8 67.38	175,943,2 67.07
按经营地 区分类								
其中：								
境内	546,347,5 20.15	374,034,2 67.18					546,347,5 20.15	374,034,2 67.18
境外	108,256,0 27.72	72,642,63 4.84					108,256,0 27.72	72,642,63 4.84
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	654,603,5 47.87	446,676,9 02.02					654,603,5 47.87	446,676,9 02.02

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	613,829.36	1,135,810.03
教育费附加	613,829.36	1,135,810.02
房产税	801,335.98	826,780.17
土地使用税	156,185.65	119,909.66
印花税	850,054.41	178,169.04
其他税费	194,994.53	39,971.42
合计	3,230,229.29	3,436,450.34

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,160,157.88	16,110,370.81
中介服务费	6,408,387.62	4,820,309.21
折旧与摊销费	5,244,013.53	4,649,193.11
办公费	2,760,293.82	2,649,853.57
业务招待费	984,579.92	1,475,444.02
差旅费	636,080.74	1,078,739.61
股份支付费用	358,538.75	468,684.05
其他费用	977,801.50	583,431.60
合计	33,529,853.76	31,836,025.98

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,256,117.75	5,317,286.45
服务费	2,389,154.48	3,026,237.70
差旅费	1,645,516.42	1,846,858.13
业务招待费	1,003,915.59	1,833,748.56
股份支付费用	949,201.82	1,247,201.72
办公费用	52,343.66	102,664.42
其他费用	48,360.90	138,055.21
合计	11,344,610.62	13,512,052.19

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,277,950.92	10,693,490.20
直接投入	6,188,102.14	6,808,787.56
折旧与摊销	563,771.39	588,197.41

股份支付费用	267,586.17	157,440.88
委托开发费	126,000.00	522,631.07
其他	299,251.99	586,917.16
合计	19,722,662.61	19,357,464.28

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	462,017.94	886,310.42
减：利息收入	1,429,880.44	4,111,700.78
利息净支出	-967,862.50	-3,225,390.36
汇兑损失	5,995,283.85	3,524,648.83
减：汇兑收益	2,675,944.44	4,648,671.72
汇兑净损失	3,319,339.41	-1,124,022.89
银行手续费	305,078.49	182,746.34
合计	2,656,555.40	-4,166,666.91

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	990,919.65	1,456,896.16
政府补助	582,136.16	666,379.16
个税手续费及其他税费返还	174,752.03	172,145.01
合计	1,747,807.84	2,295,420.33

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	472,000.14	155,445.72
理财产品收益		163,635.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-48,834.99
合计	472,000.14	270,245.73

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	28,575.85	175,020.78
应收账款坏账损失	-4,471,331.18	1,695,645.30
其他应收款坏账损失	183,624.95	110,566.27
合计	-4,259,130.38	1,981,232.35

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,383,720.38	-1,658,314.30
十一、合同资产减值损失	290,861.71	-364,418.71
十二、其他	99,177.28	277,413.45
合计	-993,681.39	-1,745,319.56

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	-84,311.45	11,888.20
其中：固定资产	-84,311.45	11,888.20
合计	-84,311.45	11,888.20

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	221.64	52,429.66	221.64
合计	221.64	52,429.66	

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
非流动资产报废损失		131,048.86	
罚款及滞纳金	1,677,664.78	120,829.02	1,677,664.78
其他	9,644.89	17.60	9,644.89
合计	1,887,309.67	251,895.48	1,887,309.67

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,589,547.98	9,521,339.17
递延所得税费用	442,742.83	-1,824,374.15
合计	23,032,290.81	7,696,965.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	133,345,809.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,001,871.49
子公司适用不同税率的影响	1,840,624.58
调整以前期间所得税的影响	3,609,441.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	558,803.33
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	36,632.89
研发费用加计扣除	-3,015,083.37
所得税费用	23,032,290.81

其他说明：

55、其他综合收益

详见附注本附注七 37 “其他综合收益”之说明。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	499,794.19	492,200.00
存款利息收入	1,429,880.44	4,111,700.78
其他	206,781.84	676,478.92
合计	2,136,456.47	5,280,379.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发直接投入	6,188,102.14	6,808,787.56
中介服务费	8,797,542.10	8,369,177.98

业务招待费	1,988,495.51	3,309,192.58
办公费	2,812,637.48	2,988,441.58
差旅费	2,281,597.16	3,371,438.98
罚款滞纳金	1,677,664.78	120,829.02
其他费用	2,152,563.76	1,055,299.75
合计	25,898,602.93	26,023,167.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	69,018,492.61	48,371,975.55
投资结构性存款所支付的现金	100,000,000.00	
投资其他非流动金融资产所支付的现金	8,097,500.00	
合计	177,115,992.61	48,371,975.55

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,113,483.19	47,044,823.88
合计	6,113,483.19	47,044,823.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权	179,663,700.00	14,980,000.00
上市费用	37,961,189.43	377,358.49
票据保证金	14,980,737.11	41,169,835.73
租赁	5,977,533.06	4,444,259.77

借款		1,287,261.27
合计	238,583,159.60	62,258,715.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		20,000,000.00	13,888.88			20,013,888.88
应付股利			37,260,000.00	34,914,857.58	2,345,142.42	
其他应付款-借款	208,405.48		179,698,422.22	179,698,422.22		208,405.48
一年内到期的非流动负债-租赁负债	5,188,249.59		6,907,797.72	5,977,533.06		6,118,514.25
租赁负债	17,431,758.18				2,196,919.19	15,234,838.99
合计	22,828,413.25	20,000,000.00	223,880,108.82	220,590,812.86	4,542,061.61	41,575,647.60

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,313,519.14	80,625,237.74
加：资产减值准备	5,252,811.77	-235,912.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,046,617.47	13,997,822.07
使用权资产折旧	2,696,503.78	2,509,667.29
无形资产摊销	831,521.16	731,444.14
长期待摊费用摊销	1,350,664.26	887,678.82
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）	84,311.45	-11,888.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		131,048.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,908,889.19	-435,094.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-472,000.14	-270,245.73

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	323,236.16	-1,985,965.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	119,506.67	161,591.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-80,960,414.52	-6,184,652.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-125,832,206.88	-9,942,138.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	38,951,911.48	-59,640,115.33
其他	1,921,261.49	2,049,585.65
经营活动产生的现金流量净额	-26,463,867.52	22,388,063.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	987,942,080.72	239,179,499.15
减：现金的期初余额	321,018,497.01	269,411,544.34
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	666,923,583.71	-30,232,045.19

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	987,942,080.72	321,018,497.01
其中：库存现金	1,836.13	1,986.13
可随时用于支付的银行存款	987,940,244.59	321,016,510.88
三、期末现金及现金等价物余额	987,942,080.72	321,018,497.01

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	17,663,284.60	32,185,832.47	不可随时支取
合计	17,663,284.60	32,185,832.47	

其他说明：

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,857,191.53	6.8109	19,460,045.78
欧元	707,036.16	7.7671	5,491,620.56
港币	77,556.44	0.8686	67,361.65
日元	1,247.00	0.042	52.37
比索	369,960.54	0.3897	144,173.62
应收账款			
其中：美元	6,820,301.32	6.8109	46,452,390.27
欧元	570,177.01	7.7671	4,428,621.86
港币			
其他应收款			
其中：美元	31,148.60	6.8109	212,150.00
比索	1,287,498.28	0.3897	501,738.08
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	535,121.01	6.8109	3,644,655.67
比索	135,682.60	0.3897	52,875.51
欧元	221,364.46	7.7671	1,719,359.90
其他应付款			
其中：比索	324,888.55	0.3897	126,602.97
应付职工薪酬			
其中：比索	427,926.73	0.3897	166,755.02
应交税费			
其中：比索	194,483.22	0.3897	75,786.47
租赁负债			
其中：美元	419,695.59	6.8109	2,858,504.69
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	343,384.73	6.8109	2,338,759.06

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司有如下境外经营实体：

（1）Goode New Energy Technology Mexico, S. de R.L. de C.V.，主要经营地为墨西哥，记账本位币为墨西哥比索；

（2）Goode New Energy Technology Inc.，主要经营地为美国，记账本位币为美元；

（3）Goode Europe GmbH，主要经营地为德国，记账本位币为欧元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定墨西哥比索、美元、欧元为其记账本位币，本期境外经营实体记账本位币没有发生变化。

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期数
短期租赁费用（元）	193,337.67
租赁负债的利息费用（元）	413,406.84
与租赁相关的总现金流出（元）	5,977,533.06

涉及售后租回交易的情况

不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,277,950.92	10,693,490.20
直接投入	6,188,102.14	6,808,787.56
折旧费	563,771.39	588,197.41
股份支付费用	267,586.17	157,440.88
委托开发费	126,000.00	522,631.07
其他费用	299,251.99	586,917.16

合计	19,722,662.61	19,357,464.28
其中：费用化研发支出	19,722,662.61	19,357,464.28

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期无合并范围变动

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
固德电材弹性材料（苏州）有限公司	50,000,000.00	苏州市	苏州市	无具体生产经营	60.00%		设立
麦卡电工器材（陆河）有限公司	112,000,000.00	汕尾市	汕尾市	云母纸、云母板研发、生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
固德攀新材料（苏州）有限公司	20,000,000.00	苏州市	苏州市	模切产品的加工、销售	100.00%		设立
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	122,610,000.00	滨州市	滨州市	铜铝复合材料的研发、生产、销售	83.35%		设立、转让、增资
Goode New Energy Technology (Mexico) S. de R.L. de C.V	700.00 万美元	墨西哥	墨西哥	云母类产品，陶瓷硅橡胶产品，泡棉和胶带类产品的生产、销售	85.00%	15.00%	设立
Goode New Energy Technology, INC.	500.00 万美元	美国	美国	新能源汽车零部件销售，绝缘材料销售等	100.00%		设立
Goode Europe GmbH	100.00 万欧元	德国	德国	新能源汽车零部件销售，绝缘材料销售等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	18.63%	11,242,707.11	0.00	54,472,008.67

注：固德电材对固瑞德的实缴出资比例 81.37%。

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	263,123,500.93	115,076,428.50	378,199,929.43	70,245,596.49	15,227,108.55	85,472,705.04	212,452,564.59	78,186,105.21	290,638,669.80	26,580,198.23	15,756,806.82	42,337,005.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	348,866,349.67	31,365,346.65	31,365,346.65	-32,800,228.00	26,826,560.05	-1,472,339.81	-1,472,339.81	-42,946,435.18

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2026 年 4 月 23 日，固瑞德召开股东会，决议同意固德电材与其他股东股权转让，股权转让后固德电材出资比例由 55.02%变更为 81.03%。

2026 年 4 月 23 日，固瑞德召开股东会，决议同意注册资本由人民币 10,761 万元增加至人民币 12,261 万元，新增的 1,500 万元注册资本由股东固德电材于 2031 年 3 月 1 日前以货币方式缴足。截至 2026 年 6 月 30 日，对于新增注册资本，固德电材已实缴出资 200 万元，剩余 1300 万元尚未缴纳，固德电材实缴出资比例由 81.03%变更为 81.37%。

上述股权转让和增资事项致使公司在固瑞德的出资比例发生变动，由此导致资本公积减少 111,260,144.05 元。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	192,503,700.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	192,503,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	81,243,555.95
差额	
其中：调整资本公积	111,260,144.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,550,092.63	3,078,092.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,210,256.77	1,525,275.25
--综合收益总额	1,210,256.77	1,525,275.25

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,436,900.10			174,179.16		2,262,720.94	与资产相关
递延收益	164,000.00					164,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	582,136.16	666,379.16

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用

期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2026 年 6 月 30 日				
	账面价值（元）	1 年以内（元）	1 至 2 年（元）	2 至 3 年（元）	3 年以上（元）
短期借款	20,013,888.88	20,013,888.88	—	—	—
应付票据	237,273,713.53	237,273,713.53	—	—	—
应付账款	125,596,376.57	125,596,376.57	—	—	—
其他应付款	701,987.73	701,987.73	—	—	—
一年内到期的非流动负债	6,118,514.25	6,118,514.25	—	—	—
租赁负债	15,234,838.99	—	6,876,259.87	3,546,215.62	4,812,363.50
合计	404,939,319.95	389,704,480.96	6,876,259.87	3,546,215.62	4,812,363.50

（3）市场风险

①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见本财务附注注释外币货币性项目说明。

②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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产				
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			100,000,000.00	100,000,000.00
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具 投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用 权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后 转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收账款融资			73,899,096.96	73,899,096.96
（七）其他非流动金 融资产			8,097,500.00	8,097,500.00
持续以公允价值计量的 资产总额			181,996,596.96	181,996,596.96
（六）交易性金融负 债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				

（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第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

对于公司持有的应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用账面金额确定其公允价值。

对于公司持有的银行结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

对于公司持有的其他非流动金融资产，公允价值根据公司持有的合伙企业净资产的公允价值确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
固德新材料（德阳）有限公司	联营企业

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

朱浩峰	直接持股 7.8%，间接持股 0.47%。系公司董事、副总经理。
薛薇	董事（2025 年 7 月 30 日前）、财务总监、董事会秘书
徐明	董事
曹友强	董事
郝东洋	独立董事
赵徐	独立董事
唐晓峰	独立董事
范旭	2025 年 7 月 30 日前任监事会主席
季家骏	2025 年 7 月 30 日前任监事
徐娟华	2025 年 7 月 30 日前任职工代表监事
王默愚	原副总经理
王绍雷	副总经理
牛永明	副总经理
注：除上述人员外，公司董事、监事、高级管理人员的近亲属也是本公司的关联方	
上海经臻投资合伙企业（有限合伙）	朱国来持股 4.55%
苏州龙驹企业管理中心（有限合伙）	曹友强持股 48%，并担任执行事务合伙人
苏州龙驹创合创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹创合直接持股 2.31%、龙驹创进直接持股 1.80%、龙驹隳溪直接持股 0.57%，执行事务合伙人均为苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙），实际控制人均为曹友强
苏州龙驹创进创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹创合直接持股 2.31%、龙驹创进直接持股 1.80%、龙驹隳溪直接持股 0.57%，执行事务合伙人均为苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙），实际控制人均为曹友强
苏州龙驹隳溪创业投资合伙企业（有限合伙）	龙驹创合直接持股 2.31%、龙驹创进直接持股 1.80%、龙驹隳溪直接持股 0.57%，执行事务合伙人均为苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙），实际控制人均为曹友强
苏州龙驹东方投资管理企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州龙驹智芯创业投资合伙企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州龙驹创联创业投资企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州龙驹智封创业投资合伙企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州龙驹铁鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州龙驹迅芯创业投资合伙企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州新铁城创业投资合伙企业（有限合伙）	曹友强作为实际控制人
苏州开平管理咨询有限公司	曹友强持股 60%，并担任执行董事
江苏欧邦塑胶有限公司	曹友强担任董事
苏州铁近机电科技股份有限公司	曹友强担任董事
凡己科技（苏州）有限公司	曹友强担任董事
苏州新铁城投资管理有限公司	曹友强作为实际控制人，并担任执行董事
宁波集瑞科技发展合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 1%，并担任执行事务合伙人
嘉兴石雀青鸾股权投资合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 22%
上海享瑞汽车科技有限公司	唐晓峰持股 84.49%，并担任执行董事
青岛石雀陆吾股权投资合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 17.02%，并担任执行事务合伙人
上海稳连不移管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 44%，并担任执行事务合伙人
裕太微电子股份有限公司	唐晓峰持股 5.28%，并担任执行事务合伙人
上海石雀天禄创业投资合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 2.01%
上海稳连固祥科技有限公司	唐晓峰持股 30%，并担任执行董事
上海琅睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 22%，并担任执行事务合伙人
上海峰昂睿亨商贸有限公司	唐晓峰持股 95%，并担任执行董事
上海鸿瀚仟峰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 8.33%，并担任执行事务合伙人
上海珧鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 20%，并担任执行事务合伙人
重庆巴申齐达企业管理咨询有限责任公司	唐晓峰持股 64.4%，并担任执行董事兼总经理
上海嵘营企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 0.01%，并担任执行事务合伙人
无锡晟铁科技有限公司	唐晓峰持股 6.21%
上海固钜企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 99.99%
苏州柚珞企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 24.1%
上海潭峰企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 16.39%

上海熙熔微电子有限公司	唐晓峰持股 36.64%，并担任董事
上海浚洁半导体科技有限公司	唐晓峰持股 6.3%
上海霖芯企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 12.6%
重庆多敏生物科技有限公司	唐晓峰持股 10.26%，并担任监事
上海盈虬电子科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 50%，并担任执行事务合伙人
上海郝霖企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 99.99%
上海珧睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 99.9%，并担任执行事务合伙人
上海峰腾管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 99.9%，并担任执行事务合伙人
上海屹翊科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 99%，并担任执行事务合伙人
上海峰存科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 99%，并担任执行事务合伙人
上海赛熔科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 95%，并担任执行事务合伙人
上海熔晶科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 61.6%，并担任执行事务合伙人
上海峰珧科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 50%，并担任执行事务合伙人
上海镁梵企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 50%，并担任执行事务合伙人
上海瞬研科技合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 9%
上海任儒商务咨询合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 90%
海南固汇企业管理合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 2.03%
上海浔图企业发展合伙企业（有限合伙）	唐晓峰持股 60%，并担任执行事务合伙人
熙甜（上海）生物科技有限公司	唐晓峰持股 3.09%
上海朗矽科技有限公司	唐晓峰持股 2.07%
上海观睿信息科技咨询有限公司	唐晓峰担任高级管理人员
观尚科技（上海）有限责任公司	唐晓峰担任高级管理人员
苏州浩纳新材料科技有限公司	唐晓峰担任董事
智协慧同（北京）科技有限公司	唐晓峰担任董事
常州钜众汽车科技有限公司	唐晓峰担任董事
上海昭曦科技服务有限公司	唐晓峰担任董事
香港享瑞贸易有限公司	唐晓峰作为实际控制人
江苏兰创律师事务所	赵徐担任负责人
苏州迈为科技股份有限公司	赵徐担任独立董事
苏州兰创企业管理咨询有限公司	赵徐持股 70%，担任股东
华东师范大学	郝东洋担任负责人
江苏昌力科技股份有限公司	郝东洋担任独立董事
苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	直接持股 6.84%，朱国来担任执行事务合伙人
苏州毓丰企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持股 2.66%，朱国来担任执行事务合伙人

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
固德新材料（德阳）有限公司	绝缘结构件	5,671,602.81	15,000,000.00	否	4,220,020.88

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
固德新材料（德阳）有限公司	绝缘板材	0.00	250,122.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱国来、朱英	140,000,000.00	2023 年 12 月 21 日	2026 年 12 月 20 日	否
朱国来、朱英、朱浩峰、钱郁萍	200,000,000.00	2025 年 01 月 09 日	2030 年 01 月 09 日	否
朱国来	40,000,000.00	2025 年 08 月 05 日	2030 年 08 月 04 日	否
朱国来	132,000,000.00	2025 年 08 月 19 日	2026 年 08 月 19 日	否
朱国来、朱英	60,000,000.00	2025 年 06 月 12 日	2035 年 06 月 12 日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,434,569.74	3,409,949.70

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	固德新材料（德阳）有限公司	3,696,803.12	3,515,369.30
其他应付款	徐明	0.00	2,185.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估公司采用收益法计算的评估价格、外部投资者的投资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考评估公司采用收益法计算的评估价格、外部投资者的投资价格

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,493,065.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,701,048.50

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	358,538.75	
销售人员	949,201.82	
研发人员	267,586.17	
生产人员	125,721.76	
合计	1,701,048.50	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、其他

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	237,925,990.88	176,581,978.72
1 至 2 年	12,541,156.62	707,478.19
2 至 3 年	148,205.69	125,317.89
3 年以上	1,336,536.02	1,243,367.35
3 至 4 年	117,831.77	1,175,589.95
4 至 5 年	1,151,121.52	194.67
5 年以上	67,582.73	67,582.73
合计	251,951,889.21	178,658,142.15

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,201,584.98	0.48%	1,201,584.98	100.00%		1,199,448.02	0.67%	1,199,448.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	250,750,304.23	99.52%	13,364,355.24	5.33%	237,385,948.99	177,458,694.13	99.33%	9,047,117.71	5.10%	168,411,576.42
其中：										
组合	14,420,	5.72%	766,284	5.31%	13,654,	9,772,8	5.47%	488,643	5.00%	9,284,2

1: 应收合并范围内关联方客户	979.68		.51		695.17	62.31		.12		19.19
组合 2: 应收其他客户	236,329,324.55	93.80%	12,598,070.73	5.33%	223,731,253.82	167,685,831.82	93.86%	8,558,474.59	5.10%	159,127,357.23
合计	251,951,889.21	100.00%	14,565,940.22	5.78%	237,385,948.99	178,658,142.15	100.00%	10,246,565.73	5.74%	168,411,576.42

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
爱麦斯动力科技（上海）有限公司	1,077,615.29	1,077,615.29	1,077,615.29	1,077,615.29	100.00%	预计收回可能性较小
华人运通（江苏）动力电池系统有限公司	62,370.87	62,370.87	62,370.87	62,370.87	100.00%	预计收回可能性较小
捷威动力工业江苏有限公司	59,461.86	59,461.86	59,461.86	59,461.86	100.00%	预计收回可能性较小
江苏威峰动力工业有限公司			2,136.96	2,136.96	100.00%	预计收回可能性较小
合计	1,199,448.02	1,199,448.02	1,201,584.98	1,201,584.98		

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,516,269.25	675,813.47	5.00%
1 年至 2 年	904,710.43	90,471.04	10.00%
合计	14,420,979.68	766,284.51	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	224,409,721.63	11,220,486.07	5.00%
1 年至 2 年	11,636,446.19	1,163,644.62	10.00%
2 年至 3 年	98,880.99	29,664.30	30.00%
3 年至 4 年	102,648.64	102,648.64	100.00%
4 年至 5 年	14,044.37	14,044.37	100.00%
5 年以上	67,582.73	67,582.73	100.00%
合计	236,329,324.55	12,598,070.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,246,565.73	4,319,374.49				14,565,940.22
合计	10,246,565.73	4,319,374.49				14,565,940.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	36,424,214.27	7,948.63	36,432,162.90	14.40%	1,823,228.01
第二名	25,152,987.29		25,152,987.29	9.94%	1,258,769.86
第三名	24,078,897.56		24,078,897.56	9.52%	1,206,403.24
第四名	20,485,341.78		20,485,341.78	8.10%	1,024,267.09
第五名	15,620,389.02		15,620,389.02	6.17%	806,185.00
合计	121,761,829.92	7,948.63	121,769,778.55	48.13%	6,118,853.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,220,242.27	17,827,847.97
合计	52,220,242.27	17,827,847.97

（1） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	60,168,031.63	21,037,056.72
押金保证金	714,015.63	738,696.41
其他	97,598.11	69,492.52
合计	60,979,645.37	21,845,245.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	48,063,840.81	8,401,385.01
1 至 2 年	5,449,816.46	3,957,253.81
2 至 3 年	2,363,940.98	8,978,576.83
3 年以上	5,102,047.12	508,030.00
3 至 4 年	4,952,047.12	350,000.00
5 年以上	150,000.00	158,030.00
合计	60,979,645.37	21,845,245.65

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	60,979,645.37	100.00%	8,759,403.10	14.36%	52,220,242.27	21,845,245.65	100.00%	4,017,397.68	18.39%	17,827,847.97
其中：										
组合3：应收合并范围内关联方往来	60,168,031.63	98.67%	8,500,401.10	14.13%	51,667,630.53	21,037,056.72	96.30%	3,482,255.46	16.55%	17,554,801.26
组合4：应收其他款项	811,613.74	1.33%	259,002.00	31.91%	552,611.74	808,188.93	3.70%	535,142.22	66.21%	273,046.71
合计	60,979,645.37	100.00%	8,759,403.10	14.36%	52,220,242.27	21,845,245.65	100.00%	4,017,397.68	18.39%	17,827,847.97

按组合计提坏账准备类别名称：3：应收合并范围内关联方往来

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,971,840.81	2,398,592.04	5.00%
1 年至 2 年	4,942,300.83	494,230.08	10.00%
2 年至 3 年	2,351,872.87	705,561.86	30.00%
3 年至 4 年	4,902,017.12	4,902,017.12	100.00%

合计	60,168,031.63	8,500,401.10	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提坏账准备类别名称：4：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,000.00	4,600.00	5.00%
1 年至 2 年	507,515.63	50,751.57	10.00%
2 年至 3 年	12,068.11	3,620.43	30.00%
3 年至 4 年	50,030.00	50,030.00	100.00%
4 年至 5 年			
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00%
合计	811,613.74	259,002.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,017,397.68			4,017,397.68
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,742,005.42			4,742,005.42
2026 年 6 月 30 日余额	8,759,403.10			8,759,403.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,017,397.68	4,742,005.42				8,759,403.10
合计	4,017,397.68	4,742,005.42				8,759,403.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	55,443,799.13	4 年以内	90.92%	8,218,783.45
第二名	往来款	3,816,111.98	1 年以内	6.26%	190,805.60
第三名	往来款	908,120.52	1-2 年	1.49%	90,812.05
第四名	保证金	350,000.00	1-2 年、3-4 年	0.57%	80,000.00
第五名	押金	196,615.63	1-2 年	0.33%	19,661.56
合计		60,714,647.26		99.57%	8,600,062.66

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	513,899,922.01		513,899,922.01	262,947,512.01		262,947,512.01
对联营、合营企业投资	3,550,092.63		3,550,092.63	3,078,092.49		3,078,092.49
合计	517,450,014.64		517,450,014.64	266,025,604.50		266,025,604.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
固德电材弹性材料（苏州）有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
麦卡电工器材（陆河）有限公司	27,002,016.01		50,000,000.00			80,750.00	77,082,766.01	
固瑞德新能源材料（山东）有限公司	142,235,000.00		12,840,000.00			179,663,700.00	334,738,700.00	
固德攀新材料（苏	23,600,000.00						23,600,000.00	

州）有限公司								
GOODE NEW ENERGY TECHNOLOGY MEXICO S.DE R.L. DE C.	34,936,936.00		8,367,960.00				43,304,896.00	
GOODE NEW ENERGY TECHNOLOGY, INC	1,433,860.00						1,433,860.00	
Goode Europe GmbH	3,739,700.00						3,739,700.00	
合计	262,947,512.01		71,207,960.00			179,744,450.00	513,899,922.01	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
固德新材料（德阳）有限公司	3,078,092.49				472,000.14						3,550,092.63	
小计	3,078,092.49				472,000.14						3,550,092.63	
合计	3,078,092.49				472,000.14						3,550,092.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,853,745.92	260,637,486.99	378,142,124.02	254,694,182.54
其他业务	20,795,284.59	916,982.43	1,347,747.77	568,774.72
合计	402,649,030.51	261,554,469.42	379,489,871.79	255,262,957.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
新能源汽车动力电池热失控防护零部件	223,071,306.43	157,165,381.35					223,071,306.43	157,165,381.35
电力电工绝缘产品	158,782,439.49	103,472,105.64					158,782,439.49	103,472,105.64
按经营地区分类								
其中：								
境内	279,841,153.26	190,935,973.60					279,841,153.26	190,935,973.60
境外	102,012,592.66	69,701,513.39					102,012,592.66	69,701,513.39
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	472,000.14	155,445.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-48,834.99
理财产品收益		163,635.00
合计	472,000.14	270,245.73

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-84,311.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	514,309.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-2,136.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,887,088.03	
减：所得税影响额	65,488.10	

少数股东权益影响额（税后）	7,026.42	
合计	-1,531,741.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	1.38	1.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用