



广东光华科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 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。

公司负责人郑勒、主管会计工作负责人黄启秀及会计机构负责人(会计主管人员)黄启秀声明：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。

公司半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司发展过程中，存在市场竞争加剧风险、原材料价格波动风险、环保风险等，详细内容见本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

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	1
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	27
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

一、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。

二、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

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
公司、本公司、光华科技	指	广东光华科技股份有限公司
公司控股股东、实际控制人	指	郑创发、郑勒、郑侠
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东光华科技股份有限公司章程》
PCB 化学品	指	应用于集成电路互连技术的专用化学品，如 PCB 制作的孔金属化镀铜工艺、镀镍工艺、镀锡工艺、新型无铅 PCB 表面处理工艺、棕化工艺、褪膜工艺等专用化学品。
化学试剂	指	应用于分析测试、教学、科研开发以及新兴技术领域的专用化学品。
锂电池、锂离子电池、锂电	指	是一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池。
锂电池材料	指	用于锂离子电池上的蓄能材料。
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源。
磷酸铁锂	指	又称磷酸亚铁锂，化学式为 LiFePO_4 ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于动力电池。
三元材料	指	多元金属复合氧化物，主要指镍钴锰酸锂、镍钴铝酸锂等。目前主要用于乘用车动力电池，并在消费电子领域替代了部分钴酸锂的市场。
磷酸铁	指	又称正磷酸铁，是一种铁盐溶液和磷酸钠作用产生作用的盐。
钴酸锂	指	化学式为 LiCoO_2 ，又称锂钴氧、锂钴复合氧化物，一种层状结构的金属氧化物，是目前小型锂电领域中应用最广泛的正极材料。
梯级利用	指	将废旧动力蓄电池（或其中的蓄电池包/蓄电池模块/单体蓄电池）应用到其他领域的过程，可以一级利用也可以多级利用。
再生利用	指	对废旧动力蓄电池进行拆解、破碎、分离、提纯、冶炼等处理，进行资源化利用的过程。
综合利用	指	指对新能源汽车废旧动力蓄电池进行多层次、多用途的合理利用过程，主要包括梯级利用、资源再生利用、原材料能量回收利用等。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光华科技	股票代码	002741
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东光华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光华科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Guanghua Sci-Tech Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GHTECH		
公司的法定代表人	郑勒		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨荣政	陈锋
联系地址	汕头市大学路 295 号	汕头市大学路 295 号
电话	0754-88211322	0754-88211322
传真	0754-88110058	0754-88110058
电子信箱	stock@ghtech.com	stock@ghtech.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、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	2,247,642,620.09	1,282,009,488.57	75.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,284,977.92	56,267,725.48	67.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,613,372.85	54,765,062.72	67.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-241,136,442.48	21,129,987.08	-1,241.20%
基本每股收益（元/股）	0.2028	0.1210	67.60%
稀释每股收益（元/股）	0.2028	0.1210	67.60%
加权平均净资产收益率	4.75%	2.93%	1.82%
	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）	4,154,035,227.99	3,769,651,964.03	10.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,984,168,596.75	1,936,420,566.48	2.47%

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）	-969,411.49	
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）	1,255,395.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	2,965,379.46	

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	107,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,049.20	
减：所得税影响额	679,216.52	
少数股东权益影响额（税后）	-6.97	
合计	2,671,605.07	

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

一、报告期内公司所处行业情况

（一）电子化学品

电子化学品是电子信息与化工行业交叉的领域，专业性强，是典型的技术密集行业，其质量的好坏，直接影响到电子产品的成品率、电性能及可靠性，也对微电子制造技术的产业化有重大影响。因此，电子工业的发展要求电子化学品与之同步发展，不断地更新换代，以适应其在技术方面不断推陈出新的需要。从某种意义上说，电子化学品支撑着新能源、现代通信、计算机、信息网络技术、微机机械智能系统、工业自动化和家电等现代技术产业。所以，电子化学材料产业的发展规模和技术水平，已经成为衡量一个国家经济发展、科技进步和国防实力的重要标志，在国民经济中具有重要战略地位，是科技创新和国际竞争最为激烈的材料领域之一。

随着人工智能、物联网等新兴技术快速发展，电子产品的精密性和复杂性增加，对电子化学品性能提出更高要求，推动行业向更高技术层次发展。同时，在国家政策支持和产业升级需求的双重驱动下，电子化学品国产替代进程显著加快。特别是在当前全球供应链格局调整的背景下，下游客户对供应链安全的重视程度日益提高，为国内优质电子化学品企业提供了良好的发展机遇，进口替代进程加快，行业整体呈现出良好的发展态势。随着我国电子信息产业的持续升级和自主可控战略的深入推进，电子化学品行业有望迎来更广阔的发展空间。

（二）化学试剂

化工行业属于我国支柱性行业之一，化学试剂作为其中的重要分支，是生物医药、新材料、微电子、石油、钢铁等先进制造业及传统工业领域的基石，在现代经济建设和科学技术研究中扮演着不可或缺的角色。目前，国家正不断加大自主创新产业的投入，随着基础性学科研究的不断深入，行业技术规范和标准的持续更新，市场对于化学试剂的需求量与日俱增，对产品质量要求亦不断增高，整体推动了化学试剂行业的发展。

现阶段，国家正不断加大自主创新产业的投入。根据国家统计局数据，2025 年全年研究与试验发展（R&D）经费支出 39262 亿元，比上年增长 8.1%，与国内生产总值之比为 2.8%，该数值首次超过 OECD（经济合作与发展组织）国家平均水平。其中基础研究经费 2781 亿元，比上年增长 11.1%，占 R&D 经费支出比重为 7.08%。伴随各行业研发投入持续加码，尖端科学领域不断拓宽，相关试剂产品类别需求不断增多，为化学试剂行业的蓬勃发展提供了广袤的市场空间。

国外化学试剂行业有着近百年的发展历程，为快速壮大公司业务部门及吸收技术专长，各公司之间的并购和重组活动频繁进行，最终形成由默克、赛默飞、丹纳赫等大型跨国企业所垄断的行业格局。这些国际巨头凭借先进的研发技术、严格的质量控制体系和广泛的全球销售网络，长期占据国内高端市场的主要份额，产品质量和品牌认可度高，在国内科研机构、大型制药企业等高端客户群体中具有很强的竞争力。

随着近年来国内科学研究水平飞速上升，市场需求放大且进口替代不断推进，随之亦涌现出一批优秀的高端水平的化学试剂企业，像国药集团化学试剂有限公司等国有企业，在国内市场具有较高的知名度和市场覆盖率，在保障国内基础化学试剂供应方面发挥着重要作用。麦克林、阿拉丁等民营企业发展迅速，通过不断创新和优化服务，在国内化学试剂市场中占据了一席之地，对传统的国有和外资企业形成了有力的竞争。

（三）锂电池材料

近两年来，受新能源汽车与储能产业的蓬勃发展带动，我国动力电池与储能电池产量持续攀升，锂电产业高速发展，推动锂电池材料的市场需求稳步增长。

根据中国汽车工业协会统计，2026 年上半年新能源汽车产销量分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，分别同比增长 6.7% 和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。

根据中国汽车动力电池产业创新联盟统计，2026 年上半年，我国动力和储能电池合计产量 1068.9GWh，同比增长 53.3%。销量方面，1-6 月，我国动力和储能电池累计销量为 979.4GWh，累计同比增长 48.6%。其中，动力电池累计销量为 661.3GWh，占总销量 67.5%，累计同比增长 36.2%；储能电池累计销量为 318.1GWh，占总销量 32.5%，累计同比增长

83.4%。装车量方面，国内动力电池累计装车量 335.6GWh，同比增长 12.0%。其中三元电池装车量 63.4GWh，占总装车量 18.9%，同比增长 14.2%；磷酸铁锂电池装车量 272.0GWh，占总装车量 81.0%，同比增长 11.5%。

二、公司主要业务

（一）主要产品及用途

1、PCB 化学品分为高纯化学品及复配化学品

PCB 高纯化学品是以金属或含金属的化合物为主要原料，经分离提纯、化学合成等工艺制造而成的高纯电子级化合物，应用于 PCB 生产过程，为 PCB 生产的各个工序提供金属离子源。高纯化学品包括：孔金属化镀铜系列、镀镍金系列、镀锡系列等。

PCB 复配化学品是以多种不同功能的化学原料，通过使用复配技术、按特定的配方调配而成的配方型产品，主要应用于 PCB 生产各个工序，起到特定功能作用。复配化学品包括：完成表面处理系列、褪膜系列、化学沉铜系列等。

PCB 化学品的功能主要应用于集成电路互连技术，如 PCB 制作的棕化工艺、褪膜工艺、孔金属化镀铜工艺、镀镍工艺、镀锡工艺、新型无铅 PCB 表面处理工艺等专用化学品。

2、化学试剂产品是最典型的专用化学品，是现代经济建设和科学技术研究不可缺少的基础物质材料，公司在化学试剂的分离、提纯及合成技术工艺等方面积累了丰富的经验，产品包括分析与专用试剂，产品功能主要应用于分析测试、教学、科研开发以及新兴技术领域的专用化学品。

3、锂电池材料是公司在多级串联络合萃取提纯技术和结晶控制等核心技术的基础上，结合国际领先的电池材料生产工艺制造出来的系列产品，具有品质稳定、高压实密度、循环稳定等特点。锂电池材料主要产品有三元前驱体及三元材料系列产品，磷酸铁、磷酸铁锂及磷酸锰铁锂系列产品，钴盐、镍盐、锰盐系列产品等。

（二）主要经营模式

1、采购模式

公司主要的采购方式有两种：对需求较大的主要原料，由集团供应链中心与品质稳定、供应及时且长期合作的供应商签订年度（或月度）采购框架协议，约定交易品类、质量标准、验收及结算方式等事项，后续以订单方式确定当次采购的数量、价格、交期等，分批实施采购；对小宗原料及其他辅料，采用即时订单采购方式，由各事业部的采购部根据生产需要及仓库存量情况以订单方式向合格供应商采购。

公司的采购定价一般由金属基准价、计价系数、金属含量三个因素决定。其中，金属基准价一般参考上海有色网、期货市场等公开渠道的金属报价，计价系数一般根据金属含量、品位、市场行情、供应商议价能力等因素由双方协商确定，金属含量以第三方检验结果为准。

2、生产模式

专用化学品制造不同于大宗化学原材料制造，由于客户需求的不同导致其生产模式与大宗化学原料制造有明显的区别。不同客户对专用化学品质量、性能指标往往有不同的要求。特别是高端 PCB 产品由于终端领域的特殊功能及可靠性的需要，对于 PCB 化学品的杂质含量、晶体晶型、电性能等方面经常有针对性的要求。因而 PCB 化学品等专用化学品一般属于非标准产品，需要根据客户的要求进行定制研发设计，但是在主体生产工艺上，例如分离提纯、结晶、合成、复配等工艺上绝大多数产品的主要生产流程大体相同或相近，生产过程趋于标准化。

锂电池正极材料产品具有定制化特点，下游不同的电池客户或者同一客户的不同订单对正极材料的规格、性能方面一般具有不同的要求。公司生产安排主要以销售订单为基础，同时考虑客户需求情况制定排产计划并进行灵活调整，进行一定程度的备货，保证销售与生产的匹配与衔接。

3、销售模式

公司 PCB 化学品的销售群体主要为下游电子元器件制造业及其它相关配套产业，如印制电路板制造、IC 封装、大规模集成线路（芯片）制造等领域。化学试剂的销售群体主要为各类高等院校、科研院所、企业研发中心及检测部门，化学试剂作为新兴技术领域原料，广泛应用于陶瓷、生物工程、日用化工、石化等行业。锂电池材料的销售群体主要为锂电池制造厂商。

公司的销售定价由双方协商，结合市场供需关系、市场价格、有色金属网公布价格等因素综合确定。

（三）主要的业绩驱动因素

1、报告期内，下游市场景气度提高，公司积极把握市场机遇，持续优化产品结构，提升高附加值产品销售占比，实现 PCB 专业化产销量的显著增长。

2、公司始终坚持技术创新、降本增效理念，通过持续优化生产工艺、管理效率，提升产品品质及公司经营效率，实现公司盈利能力的稳步增长。

（四）报告期内主要工作

1、公司坚持以产品差异化竞争力为产品战略方向，将资源聚焦于重点产品、重点客户，培育核心产品的竞争力，突破目标领头羊客户，实现市场拓展和产品创新的双轮驱动。

2、报告期内，中国材料与试验标准化委员会电子材料领域电子电路用化学品标准化技术委员会在广东光华科技股份有限公司成功召开团体标准审查会。经专家组论证，《高速印制板层压前铜面键合性能规范》与《印制电路板镀覆通孔深镀能力测试方法》两项标准一致通过技术审查，标志着两项标准从起草阶段进入到了正式发布实施的准备阶段，填补了高速板层压前铜面键合与镀覆通孔深镀能力测试的标准空白，为高端电子电路制造提供关键技术支撑与质量评价依据。

3、报告期内，公司子公司东硕科技凭借 PCB 棕化液系列产品显著技术优势和卓越的市场表现，荣获“广东省省级制造业单项冠军企业”认定。该系列产品已获得行业众多客户的高度认可，目前，已在近 100 家客户约 200 条产线中实现稳定运行，近年来国内市场占有率持续领先，展现出卓越竞争力。

4、报告期内，公司荣获日月光半导体（上海）有限公司颁发的 2025 年度“优秀供应商（材料类）”奖项。作为日月光半导体长期信赖的合作伙伴，公司十余年来持续为其提供高品质电子化学品，以稳定的材料供应为日月光半导体的产品制造提供坚实保障。公司将持续聚焦电子化学品的技术创新，在产品品质、稳定性与适配性上不断突破，为客户的生产制造提供更可靠的材料支撑。

5、报告期内，公司子公司东硕科技牵头揭榜的广州市重点研发计划重大科技专项揭榜挂帅项目“封装基板高端镀铜关键技术开发与产业化”，圆满完成各项研究任务与考核指标，顺利通过广州市科技局组织的验收评审。通过自主设计与合成的核心原物料，研发出两款适用于 IC 封装基板电镀工艺的酸铜添加剂产品，可满足图形电镀和整板电镀中，盲孔填充和 X 孔填充两类应用场景的高端电镀需求，解决了电镀添加剂与设备兼容性、工艺适配及产线规模化应用中的关键技术难题。项目执行期内，东硕科技建成了封装基板高端镀铜试验线，相关产品通过多家客户端的应用验证并获得高度认可，展现出良好的适配性与稳定性，实现了高端镀铜相关产品的稳定生产与批量应用。

6、公司在提高资产利用效率方面狠下功夫，加快闲置及低效资产的处置进度，尽快回笼资金，提升公司整体盈利水平；持续加强对财务管理、内部审计、风险管理等多方面的管控，严控运营风险，进一步优化和完善运营，不断提高内部管理效率，保障公司持续、稳定、健康发展。

二、核心竞争力分析

（一）技术创新优势

1、核心产品技术处于行业领先地位

公司先后被认定为“国家高新技术企业”、“国家创新型企业”、“国家知识产权优势企业”、“国家企业技术中心”、“国家技术创新示范企业”。

报告期内，公司取得发明专利 7 项，发明专利分别为无水氯化铜的提纯方法、磷酸铁锂及其制备方法和应用、一种电池劣化的检测方法、装置、终端设备及介质、钛氯桥二聚体的应用、锂离子电池拆解后的废旧电解液前处理方法及其中锂、氟和磷的全回收方法、碘化锂的制备方法、固态电池和连续化制备磷酸铁的方法、磷酸铁及磷酸铁锂的制备方法。

2、掌握核心产品生产的关键技术

专用化学品由于其功能性及应用的针对性，产品生产的工艺技术一般具有较强的定制特征，生产不同产品所运用的生产技术差异较大，同样的产品采用不同技术生产所得到的产品质量也可能有较大差别。公司在长期的生产经营活动过程中，逐渐建立了自己的产品开发和技术创新模式，核心产品的关键技术通过自主研发取得，已达到国内或国际先进水平，形成了业内领先的工艺技术优势。

此外，公司通过自主研发和长期的技术积累，已掌握了如“多级串联协同络合萃取提纯技术”、“固体产品的结晶控制工程化技术”、“有机溶剂的精馏提纯技术”、“化学合成技术”等多项专用化学品生产的关键技术，具备了自主开发多类专用化学品的技术能力。

（二）技术标准战略优势

科学技术的发展日新月异，技术标准的制定正逐渐被社会各界所重视。公司充分认识到实施技术标准战略的重要性，依靠自身的研发实力及多年的技术积累，逐步树立在细分领域关键产品的标准制订的主导地位，进而巩固公司在行业中的优势地位。

公司主持了 19 项国家标准和 7 项行业标准、1 项英文版行业标准、8 项团体标准的制修订，并参与了 12 项国家标准、8 项行业标准、1 项地方标准和 25 项团体标准的制修订。

公司制订并在国家质量技术监督部门备案了 700 多个产品的企业标准，备案的企业标准数量较多，部分产品在技术指标上达到国际知名品牌产品的水平。

（三）高效研发平台优势

公司高效的研发平台是保持技术领先和实施技术标准战略的重要保障，目前公司拥有以下研发平台：

国家级科研平台：国家企业技术中心由国家发改委、科技部、财政部、海关总署和国家税务总局五部委联合认定，是目前国内规格最高、影响力最大的企业技术创新平台。作为国家创新体系的重要组成部分，国家企业技术中心是国家强化企业技术创新主体地位的重要政策工具，也是开展行业应用基础研究、聚集和培养优秀科技人才、进行科技交流的重要基地，能够承担和完成国家重大科研任务，代表相关行业领域最高研究水平，在业界享有很高荣誉。国家企业技术中心的认定，是对公司研发管理水平、自主创新能力、成果转化能力等多方面的充分认可，也是对公司多年来投入研发建设的极大肯定。未来，公司将依托国家企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等国家及省部级科研平台，进一步提升科研整体水平，同时推进重大关键技术的研究开发，优化整合研发试验资源，实施积极的创新人才引进政策，强化产学研合作及技术交流，大力培养行业人才，共同推动产业的发展。

省部级科研平台六个分别为：院士工作站（电子化学品）、博士后科研工作站、广东省省级企业技术中心、广东省化学试剂工程技术研究开发中心、广东省电子化学品企业重点实验室、广东省印刷电路专用化学品工程技术研究中心。

公司在自主研发创新的同时，积极开展与高校合作，注重自身技术人才的培养并建立有效的研发激励机制，从而形成了高效的研发创新体系，建立了以企业为主导的产学研合作研发平台，提高了新产品的开发效率，提升了企业的自主创新能力。公司通过联合开发、技术成果转让、人才培养、共建实验室或研究中心等多种产学研合作模式，与中山大学、华南理工大学、北京科技大学、香港科技大学、中南大学、电子科技大学、吉林大学、北京矿冶研究总院等高校及科研机构进行了一系列的合作，结合高校及科研机构的人才优势、技术优势及丰富的科研资源，实现了技术、人才、资金和经营管理等要素的最佳组合。

（四）自主品牌优势

1、品牌知名度

公司从事专用化学品的历史长达 40 年，定位于专用化学品的高端领域，坚持自主品牌的运营，产品品质已经获得了客户的广泛认可，“华大”、“JHD”商标均被评为“广东省著名商标”。公司品牌除在国内享有较高知名度外，在国际上也具有较强的影响力，是罗门哈斯、霍尼韦尔、美维电子、富士康、宝洁、安利、高露洁、依利安达、惠亚集团等国际知名跨国企业的供应商。公司及全资子公司广东东硕科技有限公司获评中国电子电路行业“优秀民族品牌企业”。

2、电子行业高端客户的供应商

在电子化学品领域，由于电子元器件制造属于连续化、规模化生产过程，专用化学品的质量及性能影响整个生产流程，因此对于电子化学品供应商的选择很大程度上依赖于品牌知名度，如惠亚集团、超毅、富士康和三星等知名企业，对供应商有严格的认证管理。

（五）客户及营销网络优势

公司定位为高端专用化学品整体解决方案提供商，经过多年的市场开拓和客户维护，公司已拥有一大批合作关系稳定的优质客户，如 PCB 客户美维电子、健鼎、霍尼韦尔、杜邦材料、中京电子、生益电子、三星、兴森快捷、胜宏科技、瀚宇博德、MK；专化品客户上海如鲲、确信乐思、比亚迪、高露洁、禾元生物、好来化工等世界 500 强企业或知名的跨国企业。优质的客户资源，可以促进公司稳步成长，是公司销售持续增长的保障，同时也降低应收账款回收风险。

为了更好地为客户提供服务，公司以广州为营销总部，在香港设立子公司，并在北京、上海、苏州、昆山、成都、厦门、长沙等地设立办事处，辐射海外市场以及国内各大区域。经过多年市场开拓，公司已形成较为完备的营销网络。

（六）PCB 制造技术整体解决方案优势

目前全球的 PCB 生产重心已由欧美、日韩和台湾地区转移到中国大陆，我国 PCB 行业进入了蓬勃发展期。我国 PCB 产业正逐渐从华南的广东、华东的江苏向华中及西南扩展。对于新扩展区域的厂商，其资金相对充裕，对于 PCB 配套产品的需求不仅限于直接采购化学品，而是希望供应商提供全方位的支持。

公司把握行业发展的趋势，在行业内率先提出“PCB 制造技术整体解决方案”的销售服务模式，除了向客户提供 PCB 生产过程所需的化学品外，还提供新厂的前期规划、流程设计与设备评估、生产与控制技术指引、生产问题分析及解决、生产日常巡检等一系列技术支持。

公司 PCB 化学品研发生产技术领先国内同行，在现场服务方面与国外同行相比更具有本土化优势，具有专业的技术服务团队实施“PCB 制造技术整体解决方案”，提高了公司的综合竞争力。

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	2,247,642,620.09	1,282,009,488.57	75.32%	本期产品销量及价格上涨影响
营业成本	1,940,268,364.65	1,112,616,625.92	74.39%	本期营业收入增长，营业成本相应增加
销售费用	46,660,621.81	35,681,519.53	30.77%	本期销售规模扩大，销售费用同步增长
管理费用	72,675,533.37	59,123,990.76	22.92%	
财务费用	12,918,599.33	10,218,844.79	26.42%	
所得税费用	8,984,030.64	3,330,617.87	169.74%	本期盈利水平提升，所得税费用相应增加
研发投入	64,333,670.36	45,414,016.75	41.66%	公司积极开展新产品研发与前沿技术储备，研发支出增加
经营活动产生的现金流量净额	-241,136,442.48	21,129,987.08	-1,241.20%	主要受购销周期、账期不同影响所致
投资活动产生的现金流量净额	11,323,166.40	67,083,358.18	-83.12%	主要受募投资金理财周期不同影响
筹资活动产生的现金流量净额	54,619,589.93	-10,487,922.62	620.79%	公司销售规模扩大，经营性资金占用相应上升，本期融资净增加额较上期增加
现金及现金等价物净增加额	-176,628,675.70	78,205,951.56	-325.85%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,247,642,620.09	100%	1,282,009,488.57	100%	75.32%
分行业					
电子行业	2,247,642,620.09	100.00%	1,282,009,488.57	100.00%	75.32%
分产品					
PCB 化学品	1,561,717,773.16	69.48%	874,135,341.91	68.18%	78.66%
化学试剂	275,881,924.66	12.27%	215,150,834.23	16.78%	28.23%
锂电池材料	352,183,484.92	15.67%	74,121,193.16	5.78%	375.15%
绿环材料	0.00	0.00%	59,039,619.80	4.61%	-100.00%
退役电池	0.00	0.00%	-21,693.25	0.00%	100.00%
配套贸易	48,222,969.12	2.15%	38,769,541.11	3.02%	24.38%
其他业务	9,636,468.23	0.43%	20,814,651.61	1.62%	-53.70%
分地区					
华东区	1,080,477,882.87	48.07%	562,453,596.60	43.87%	92.10%
华南区	862,138,446.33	38.36%	487,338,833.78	38.01%	76.91%
华中区	77,368,742.83	3.44%	58,315,487.14	4.55%	32.67%
华北区	55,922,797.95	2.49%	44,589,623.09	3.48%	25.42%
西南区	53,117,745.48	2.36%	39,853,806.29	3.11%	33.28%
西北区	6,784,935.35	0.30%	14,829,185.39	1.16%	-54.25%
东北区	13,925,798.27	0.62%	25,663,111.13	2.00%	-45.74%
出口	97,906,271.01	4.36%	48,965,845.15	3.82%	99.95%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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
分行业						
分产品						
PCB 化学品	1,561,717,773.16	1,364,660,274.94	12.62%	78.66%	84.99%	-2.99%
化学试剂	275,881,924.66	202,417,239.85	26.63%	28.23%	32.84%	-2.55%
锂电池材料	352,183,484.92	323,036,687.46	8.28%	375.15%	179.50%	64.21%
分地区						
华东区	1,080,477,882.87	964,366,692.41	10.75%	92.10%	89.42%	1.27%
华南区	862,138,446.33	722,758,116.73	16.17%	76.91%	73.01%	1.89%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

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	2,201,225.95	2.12%	股权投资及金融工具形成的损益	受投资项目收益影响相应变动
资产减值	-10,917,597.97	-10.50%	存货跌价损失	受期末相关资产存量及状态影响相应变动

营业外收入	62,170.25	0.06%		不具有可持续性
营业外支出	99,105.59	0.10%	捐赠及非流动资产报废损失	不具有可持续性
信用减值损失	-325,568.14	-0.31%	计提坏账准备	受期末相关资产存量及状态影响相应变动
资产处置收益	-940,525.35	-0.90%	处置报废资产	不具有可持续性

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	578,817,310.91	13.93%	743,872,258.27	19.73%	-5.80%	
应收账款	1,061,378,075.70	25.55%	843,053,707.49	22.36%	3.19%	
存货	460,571,920.39	11.09%	302,138,806.23	8.02%	3.07%	
长期股权投资	5,916,063.08	0.14%	6,680,216.59	0.18%	-0.04%	
固定资产	998,136,054.62	24.03%	954,749,078.73	25.33%	-1.30%	
在建工程	95,019,226.56	2.29%	166,450,069.56	4.42%	-2.13%	
使用权资产	2,193,774.16	0.05%	708,221.57	0.02%	0.03%	
短期借款	854,602,798.18	20.57%	723,682,983.05	19.20%	1.37%	
合同负债	9,844,395.25	0.24%	13,820,840.30	0.37%	-0.13%	
长期借款	34,000,000.00	0.82%	74,968,000.00	1.99%	-1.17%	
租赁负债	1,311,664.40	0.03%	54,327.20	0.00%	0.03%	

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）					915,000,000.00	915,000,000.00		0.00
4. 其他权益工具投	91,985.70							91,985.70

资								
金融资产小计	91,985.70				915,000,000.00	915,000,000.00		91,985.70
应收款项融资	53,884,550.28						65,407,740.61	119,292,290.89
上述合计	53,976,535.98				915,000,000.00	915,000,000.00	65,407,740.61	119,384,276.59
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	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,730,285.00	保证金、冻结资金
固定资产	276,109,499.91	借款抵押
无形资产	6,770,467.04	借款抵押
合计	374,610,251.95	--

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
28,581,513.06	41,316,752.74	-30.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
专用	自建	是	化工	0.00	41,81	募集	14.94	0.00	0.00	项目	2025	http:

化学材料智能制造项目			行业		8,000.00	资金	%			处于土地购置阶段，已支付土地预付款，土地尚未完成交付。	年 04 月 11 日	//www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1223054391&announcementTime=2025-04-11
合计	--	--	--	0.00	41,818,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(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。

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	募集	证券	募集	募集	本期	已累	报告	报告	累计	累计	尚未	尚未	闲置
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

年份	方式	上市日期	资金总额	资金净额 (1)	已使用募集资金总额	计使用募集资金总额 (2)	期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	期内变更用途的募集资金总额	变更用途的募集资金总额	变更用途的募集资金总额比例	使用募集资金总额	使用募集资金用途及去向	两年以上募集资金金额
2024 年	向特定对象发行股票	2024 年 11 月 13 日	70,000	68,888.38	27,649.46	46,196.2	67.06 %	30,041.89	58,041.89	84.25 %	22,692.18	为了提高募集资金的使用效率，公司将部分尚未使用的募集资金购买理财产品，到期后该部分资金将返还至募集资金专户。2025 年 9 月 19 日召开了第六届董事会第二次会议决议公告，审议通过了《关于使用暂	0

												时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司主营业务的正常开展，不影响募集资金投资项目建设，不损害公司及全体股东利益的前提下，董事会同意公司使用不超过人民币5亿元的暂时闲	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

												置募 集资 金继 续进 行现 金管 理。上 述额 度自 公司 董事 会审 议通 过之 日起 12个 月内 有效 ，在前 述额 度和 期限 范围 内可 循环 滚动 使用 ，且单 个产 品的 投资 期限 不超 过12 个月 。除在 上述 额度 内使 用闲 置募 集资 金购 置理 财产 品外 ，剩 余资 金均 存放 于募 投资 金账 户中。	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

												截止 2026 年 6 月 30 日, 所 有理 财均 到期 存入 募集 资金 专 户。	
合计	--	--	70,00 0	68,88 8.38	27,64 9.46	46,19 6.2	67.06 %	30,04 1.89	58,04 1.89	84.25 %	22,69 2.18	--	0

募集资金总体使用情况说明：

募集资金总额 699,999,955.56 元，扣除发行费用 11,116,172.14 元后，募集资金净额为 688,883,783.42 元，投资于高性能锂电池材料项目及补充流动资金。经公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将原募投项目“高性能锂电池材料项目”变更为实施“专用化学材料智能制造项目”。公司根据募投项目实施的情况，从审慎投资和合理利用资金的角度出发，终止募投项目“高性能锂电池材料项目”，并将该项目部分募集资金 28,000.00 万元调出、变更投向至新增募投项目“专用化学材料智能制造项目”。后续，根据公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将前次“高性能锂电池材料项目”变更实施为“专用化学材料智能制造项目”后产生的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，其中包括：因前次募投项目“高性能锂电池材料项目”终止，珠海市自然资源局退回扣除定金后位于珠海市金湾区南水镇石油化工区平湾三路东北侧、面积 83,101.58 平方米工业用地使用权的剩余地价款 29,216,994.00 元，已于 2026 年 3 月、6 月分批退回给中力公司；城市基础设施配套费 5,967,542.25 元由珠海经济技术开发区管理委员会负责在 2026 年 12 月 31 日前退还给中力公司。政府退地款和城市基础设施配套费合计 35,184,536.25 元。节余募集资金永久补充流动资金投资进度 101.76%，系募集资金存款产生利息收入。截止 2026 年 6 月 30 日，募集资金总体累计使用金额为 461,961,998.18 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	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
高性能锂电池材料项目	2024 年 11 月 13 日	高性能锂电池材料项目	生产建设	是	60,888.38	6,364.94	0	6,364.94	100.00%		0	0	不适用	是
专用化学材料	2024 年 11 月 13	专用化学材料	生产建设	否	0	28,000	0	4,181.8	14.94%		0	0	不适用	否

智能制造项目	日	智能制造项目												
政府退地款和城市基础设施配套费	2024年11月13日	政府退地款和城市基础设施配套费	生产建设	是		- 3,518.45	- 2,921.7	- 2,921.7			0	0	不适用	是
补充流动资金	2024年11月13日	补充流动资金	补流	否	8,000	8,000		8,000	100.00%		0	0	不适用	否
节余募集资金永久补充流动资金	2024年11月13日	节余募集资金永久补充流动资金	补流	否		30,041.89	30,571.16	30,571.16	101.76%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	68,888.38	68,888.38	27,649.46	46,196.2	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无	2024年11月13日	无	生产建设	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	68,888.38	68,888.38	27,649.46	46,196.2	--	--	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）		“高性能锂电池材料项目”终止建设,变更为投资 28,000 万元建设“专用化学材料智能制造项目”，后产生的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。 “补充流动资金项目”用于补充公司日常经营所需的流动资产，助力于公司综合效益的提升。 “专用化学材料智能制造项目”尚未开始建设。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		根据公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将原募投项目“高性能锂电池材料项目”变更为实施“专用化学材料智能制造项目”。公司根据募投项目实际实施的情况，从审慎投资和合理利用资金的角度出发，终止募投项目“高性能锂电池材料项目”，并将该项目部分募集资金 28,000.00 万元调出、变更投向至新增募投项目“专用化学材料智能制造项目”。后续经公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将前次“高性能锂电池材料项目”变更实施为“专用化学材料智能制造项目”后产生的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。												
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		不适用												

用途、违规占用募集资金的情形	
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	适用
	报告期内发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于 2025 年 10 月 10 日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于增加募投项目实施主体的议案》。为了满足募投项目的实际开展需要，提高募集资金的使用效率，加快募投项目的实施进度。董事会同意增加全资子公司光华创源为公司募投项目“专用化学材料智能制造项目”实施主体。此外，公司于 2026 年 4 月 14 日召开第六届董事会第六次会议审议通过《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将前次“高性能锂电池材料项目”变更实施为“专用化学材料智能制造项目”后产生的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。
	适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2024 年 11 月 11 日，公司召开了第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目 63,649,423.26 元。众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募投项目预先投入自筹资金及自有资金已支付发行费用的实际情况进行了专项审计，并出具了《关于广东光华科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（众会字（2024）第 10363 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	为了提高募集资金的使用效率，公司将部分尚未使用的募集资金购买理财产品，到期后该部分资金将返还至募集资金专户。2025 年 9 月 19 日召开了第六届董事会第二次会议决议公告，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司为提高公司资金使用效率，合理利用闲置募集资金，在不影响公司主营业务的正常开展，不影响募集资金投资项目建设，不损害公司及全体股东利益的前提下，董事会同意公司使用不超过人民币 5 亿元的暂时闲置募集资金继续进行现金管理。上述额度自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，且单个产品的投资期限不超过 12 个月。除在上述额度内使用闲置募集资金购置理财产品外，剩余资金均存放于募投资金账户中。截止 2026 年 6 月 30 日，所有理财均到期存入募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2024 年向特定	向特定对象发	专用化学材料	高性能锂电池	28,000	0	4,181.8	14.94%		0	不适用	否

对象发行股票	行股票	智能制造项目	材料项目								
2024 年向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	节余募集资金永久补充流动资金	高性能锂电池材料项目	30,041.89	30,571.16	30,571.16	101.76%		0	不适用	否
合计	--	--	--	58,041.89	30,571.16	34,752.96	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1. 行业周期性波动影响，削弱了退役动力电池再利用的经济价值。 2. 动力电池现阶段退役量不足，导致锂电池回收行业竞争加剧。 3. AI 赋能+国产加速，公司 PCB 化学品业务呈现高速增长。 4. 行业经营特性叠加原材料市场波动，公司经营性现金流承压显著。 公司从市场需求、竞争格局、技术投入、投资收益以及成本控制等多个维度重新对募投项目“高性能锂电池材料项目”进行评估，认为锂电池回收行业尚处于起步阶段，实际退役潮来临时点晚于早年预期时点。公司预计“高性能锂电池材料项目”效益相较于最初预期出现了明显的降低趋势。根据公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将原募投项目“高性能锂电池材料项目”变更为实施“专用化学材料智能制造项目”。根据公司第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意将前次“高性能锂电池材料项目”变更实施为“专用化学材料智能制造项目”后产生的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

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
广东东硕科技有限公司	子公司	PCB 化学品的研发、生产和销售	5,300,000.00	228,411,743.38	131,103,846.10	154,988,549.65	25,824,552.08	23,102,380.81
广州市金华大化学试剂有限公司	子公司	PCB 化学品的销售	150,000,000.00	179,786,003.56	134,675,713.04	172,040,251.47	18,565,706.97	13,923,150.53

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东光华创宏新材料有限公司	投资设立	无
东硕科技（泰国）有限公司	投资设立	无
光华合创科技（上海）有限公司	投资设立	无

主要控股参股公司情况说明

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、新产品和新技术开发风险

锂离子动力电池行业的技术更新速度较快，且发展方向具有一定不确定性，其次，新材料、新工艺的开发，需要经过工艺设计、产品试制、工业认证等多个环节，需要资金投入和较长的验证周期。公司如果不能始终保持技术水平行业领先并持续进步，市场竞争力和盈利能力可能会受到影响。公司通过长期技术积累和发展，培养了一支高水平的技术研发团队，形成了较强的自主创新能力，技术研发水平位于行业前列。由于动力电池材料应用市场、环境对产品性能品质要求严格，公司不断地进行技术创新、改进工艺和材料，以持续满足市场需求，对于新材料和新技术的开发，公司始终保持高度关注并积极研发布局。

2、原材料价格波动风险

公司生产所需原材料主要包括碳酸锂、电解铜、五水合硫酸铜、氢氧化镍钴、锡锭等。上述原材料的价格与锂、铜、镍、锡等金属的价格具有联动性，受宏观经济及行业景气度的影响，价格波动较大。公司将拓宽原材料进货渠道，实施多元化采购方案，发挥原材料集中采购的议价能力优势，降低原材料采购成本，并密切关注原材料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存。

3、管理风险

公司是一家集专用化学品研发、生产、销售、服务为一体的技术密集型企业，随着投资项目的实施及新业务的开展，公司经营规模将进一步扩大，有助于巩固公司在专用化学品行业的优势地位。随着经营规模的扩大，公司需要不断完善现代企业管理制度，加大人才引进力度，完善激励机制，建立健全的内部控制流程和有效监督机制，夯实公司经营管理，以减少和降低公司的管理风险，促进公司持续健康稳定发展。

4、人力资源风险

经过多年发展，公司已形成一支稳定、高效的员工队伍，积累了丰富的制造、销售、研发和经营管理经验，为公司稳定生产、规范运作、技术研发奠定了可靠的人力资源基础。但公司快速发展需要更多高级人才，特别是对高层次管理人才、技术人才的需求将大量增加，并将成为公司可持续发展的关键因素。此外，公司也面临市场竞争加剧导致人力资源成本上升的问题。尽管公司已加大对紧缺人才的引进力度，加强现有人员在技术、管理等方面的培训，同时立足企业文化建设，增强企业凝聚力，但如果公司不能按照实际需要实现人才引进和培养，建立和完善人才激励机制，公司的生产经营和战略目标的实现可能会受到人力资源的制约。

5、环保风险

公司生产过程中会产生废水、废气、废渣等污染性排放物和噪声，如果处理不当会污染环境，给人们的生活带来不良后果。公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准，各项目也通过了有关部门的环评审批，但随着社会对环境保护意识的不断增强，未来国家及地方政府可能颁布新的法律法规，提高环保标准，使公司增加环保投入。

十一、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

十二、“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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
	董事	离任	2026 年 05 月 07 日	个人原因
蔡雯	财务总监	解聘	2026 年 05 月 07 日	个人原因
	董事	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
黄启秀	财务总监	聘任	2026 年 05 月 22 日	工作调动

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

1、股权激励

2026 年 5 月 21 日，公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划相关事项发表同意的核查意见。相关内容详见刊登在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2026 年 5 月 22 日至 2026 年 5 月 31 日，公司对本激励计划首次授予的拟激励对象的姓名和职务进行了公示。在公示期内，公司董事会薪酬与考核委员会未收到对本次拟激励对象提出的异议。2026 年 6 月 2 日公司披露了《董事会薪酬与考核委员会关于 2026 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》。

2026 年 6 月 12 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。相关内容详见刊登在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2026 年 7 月 6 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2026 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》和《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。相关内容详见刊登在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2026 年 7 月 18 日，公司披露《关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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	广东光华科技股份有限公司	https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=%E5%B9%BF%E4%B8%9C%E5%85%89%E5%8D%8E%E7%A7%91%E6%8A%80%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&reportType=&areaCode=440500&entType=&reportDateStartStr=&reportDateEndStr=

五、社会责任情况

公司作为专用化学品行业的重要企业之一，坚持在创造利润、对股东负责的同时，积极承担对员工、消费者、社会和环境的责任，实现与客户、供应商、员工和社会等共同进步的核心价值观。

（一）股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。通过完善内部制度，明确规定股东会、董事会的职责权限，确保上市公司股东和董事从公司及全体股东的利益出发履行职责，及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项，并保证所有投资者有平等的机会获得信息。董事和高级管理人员、控股股东及实际控制人签署《董事（高级管理人员、控股股东及实际控制人）声明及承诺函》，按照规定履行承诺，保守内幕信息，保障投资者特别是中小投资者的合法权益。同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司围绕“光华与您共同进步”的理念，以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，并不定期对员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过奖励金实施计划等将企业发展成果惠及员工。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司诚信对待供应商、客户，保证产品质量达标、价格合理，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（四）积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，在力所能及的范围内，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司以真诚的行动回馈社会各界，先后组织参与了员工救助、扶贫帮困、社会捐赠、社会义工等爱心活动，在中山大学、华南理工大学、湖南大学等高校设立了“光华科技奖学金”，怀感恩之心，切实履行一名企业公民的责任，回报社会。报告期内，公司关爱下一代健康成长，积极践行社会爱心公益，通过参与“童愿成真——点亮病房孩子微心愿”公益活动，公司志愿者们走进广州市妇女儿童医疗中心，将每份满载祝福的礼物送到对抗疾病的小勇士们手中，用爱与陪伴点亮他们的专属节日。公司将持续践行“科技向善”的理念，积极承担社会责任，坚持将公益情怀融入企业发展，以温暖与关怀照亮更多弱势群体的成长之路。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
	广东光华科技股份有限公司	股份回购承诺	本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。本公司将在国务院证券监督管理机构或司法机关认定本公司招股说明书存在本款前述违法违规情形之日起的 30 个交易日内公告回购新股的回购方案，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，股份回购方案还应经本公司股东大会审议批准。本公司将在股份回购义务触发之日起 6 个月内完成回购，回购价格不低于下列两者中的孰高者：（1）新股发行价格加	2015 年 02 月 16 日		

			新股上市日至回购或购回要约发出日期间的同期银行活期存款利息； 或（2）国务院证券监督管理机构或司法机关认定本公司招股说明书存在本款前述违法违规情形之日公司股票二级市场的收盘价格。公司上市后如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量相应进行调整。			
	郑创发;郑勒;郑侠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业）不从事或参与任何可能与广东光华科技股份有限公司及其控股子公司从事的经营业务构成竞争的业务，以避免与广东光华科技股份有限公司构成同业竞争，如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给广东光华科技股份有限公司造成损失的，本人对因此给广东光华科技股份有限公司造成的损失予以赔偿。	2015 年 02 月 16 日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈汉昭	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	在持有广东光华科技股份有限公司股份期间，自身及其控制的企业不直接或间接地从事与广东光	2015 年 02 月 16 日		

			华科技股份有 限公司主营业 务构成竞争的 相同或相似的 业务。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中 小股东所作承 诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时 履行	是					

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
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广东光华科技股份有限公司诉安徽道明能源科技有限公司买卖合同纠纷。案号：(2024)道明破管字第2号	26.1	否	二审已判决，安徽道明能源科技有限公司进入破产清算	安徽道明能源科技有限公司进入破产清算，已申报债权	/		/
广东东硕科技有限公司诉广州南沙经济技术开发区胜得电路版有限公司买卖合同纠纷案。案号：(2025)粤01破申471号、(2025)粤01破347号	168.73	否	一审胜诉，强制执行查无财产可供执行。广州南沙经济技术开发区胜得电路版有限公司进入破产清算	已申报债权，已召开第一次债权人会议	/		
广东东硕科技有限公司诉深圳市鑫溢电路有限公司买卖合同纠纷。案号：(2026)粤0306号14193号	5.24	否	一审胜诉，判决已生效，准备申请强制执行	一审胜诉，判决已生效	准备申请强制执行		/
广东东硕科技有限公司诉通元科技(惠州)有限公司。案号：(2025)粤13破49号	19.25	否	一审胜诉，通元科技(惠州)有限公司进入破产清算	已申报债权	/		/
广州市金华大化学试剂有限公司诉深圳市合力泰光电有限公司买卖合同纠纷。案号：(2025)粤0307民初	46.73	否	一审胜诉，已申请强制执行	胜诉，支持货款返还46.728万元	网上申请强制执行已通过，未有执行结果		/

35828 号							
广州市金华大化学试剂有限公司诉东莞市五株电子科技有限公司买卖合同纠纷。案号：(2026)粤0113 执保17106 号	122.1	否	一审胜诉，对方提起二审，二审维持原判	一审胜诉，二审维持原判。东莞市五株电子科技有限公司向广州市金华大化学试剂有限公司支付货款 122.095 万元并按 LPR2 倍支付逾期付款利息	已申请强制执行，未有执行结果		/
广东光华科技股份有限公司诉广添电子科技有限公司（东莞）有限公司买卖合同纠纷。一审案号：(2025)粤0511 民初3924 号	11.99	否	一审胜诉	已出一审判决，判决广添电子科技有限公司（东莞）有限公司支付货款 119940 元及利息	一审胜诉，已申请强制执行		/
广东光华科技股份有限公司诉宁波鲲鹏生物科技有限公司买卖合同纠纷。案号：(2025)浙0281 破申23 号	2.9	否	宁波鲲鹏生物科技有限公司进入破产重整	已申报债权，已召开第一次债权人会议	/		/
广东光华科技股份有限公司诉四川上达电子有限公司买卖合同纠纷。案号：(2025)上达破管字第4 号	113.34	否	四川上达破产重整	已申报债权，已召开第一次债权人会议	/		/
长沙京熙巴士有限公司诉珠海中力新能源材料有限公司服务合同纠纷。案号：(2025)湘0121 民初16732 号	129.27	否	一审庭审中	/	/		/
珠海中力新能源科技有限公司诉长	46.58	否	一审胜诉，对方提起上诉，二审法	/	/		/

沙京熙巴士有限公司。 案号： (2025) 粤 04 民终 4323 号			院裁定中止 审理				
珠海中力新能源科技有限公司诉东莞中汽宏远汽车有限公司。案号： (2025) 粤 0403 民初 6341 号	50.68	否	已达成调解	已达成调解，东莞中汽宏远汽车有限公司分期还款中，剩余未到期款项为 168,932 元，于 2026 年 1 月 30 日前还清	已部分回款，剩余款项未支付，已申请强制执行		/
珠海中力新能源科技有限公司诉高密市映祥汽车运输服务有限公司、王娟。一审案号： (2025) 粤 0403 民初 5924 号	36.5	否	一审胜诉	一审胜诉，判决高密市映祥汽车运输服务有限公司支付服务费 365000 元及利息，判决王娟承担连带责任	一审胜诉，准备申请强制执行		/
杭州协能科技股份有限公司诉珠海中力新能源材料有限公司、广东光华科技股份有限公司买卖合同纠纷案。案号： (2025) 浙 0106 民初 6736 号	239.2	否	已出一审判决，已申请上诉	已出一审判决，已申请上诉	/		/
广东光华科技股份有限公司诉河南博汇机械设备有限公司买卖合同纠纷。案号： (2025) 粤 05 民终 596 号	32.74	否	已申请网上强制执行	二审达成调解。河南博汇机械设备有限公司未按调解书履行	已网上申请强制执行		/
广东和誉智能科技有限公司诉珠海中力新能源科技有限公司、广东光华科技股份	200.28	否	已出一审判决，已申请上诉	已出一审判决，已申请上诉	/		/

有限公司买卖合同纠纷。案号：(2026)粤0311民初1205号							
广东和誉智能科技有限公司诉珠海中力新能源科技有限公司、广东光华科技股份有限公司买卖合同纠纷。案号：(2026)粤0403财保619号	97.94	否	收到案件材料，一审未开庭	一审未开庭	/		/
广州市金华大化学试剂有限公司诉江西志浩电子科技有限公司买卖合同纠纷。案号：(2025)赣0783破申号	70.12	否	江西志浩电子科技有限公司已进入破产重整	江西志浩电子科技有限公司破产重整，已申报债权	已申报债权，债权经过破产管理人确认，已获清偿金额61540.08元		/
江苏碳达峰智能制造有限公司诉珠海中力新能源材料有限公司、广东光华科技股份有限公司，第三人江苏前锦炉业设备有限公司债权转让合同纠纷。案号：(2025)粤0103财保1060号	48.2	否	和解撤诉	和解撤诉	和解撤诉		/
杭州协能科技股份有限公司诉珠海中力新能源材料有限公司、广东光华科技股份有限公司买卖合同纠纷。案号：(2025)粤05民终	816.6	否	二审已出判决	二审已出判决，珠海中力需支付816万元	/		/

2150 号							
无锡福安粉体设备有限公司诉广东光华科技股份有限公司买卖合同纠纷。案号：（2026）粤 0511 民初 3597 号	18.3	否	和解撤诉	和解撤诉	和解撤诉		/
永州赛雅新能源科技有限公司诉珠海中力新能源科技有限公司服务合同纠纷。案号：（2026）粤 0403 民初 3426 号	2.76	否	一审胜诉	一审胜诉，判决驳回永州赛雅新能源科技有限公司全部诉讼请求	/		/

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
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	保本浮动收益型	0	0

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

☐适用 ☒不适用

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。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、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 04 月 08 日	广东光华科技股份有限公司办公楼会议室	网络平台线上交流	个人	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的全体投资者	公司业务和经营情况的介绍及相关问题的答复	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1225087072&announcementTime=2026-04-09%2016:42
2026 年 05 月 22 日	广东光华科技股份有限公司办公楼会议室	实地调研	机构、个人	国金证券股份有限公司、广州泓毅投资有限公司、澄澈投资及个人投资者等	公司业务和经营情况的介绍及相关问题的答复	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023101&stockCode=002741&announcementId=1225326543&announcementTime=2026-05-22%2018:18

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

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	38,664,095	8.31%				-3,668,380	-3,668,380	34,995,715	7.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,664,095	8.31%				-3,668,380	-3,668,380	34,995,715	7.53%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	38,664,095	8.31%				-3,668,380	-3,668,380	34,995,715	7.53%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	426,358,215	91.69%				3,668,380	3,668,380	430,026,595	92.47%
1、人民币普通股	426,358,215	91.69%				3,668,380	3,668,380	430,026,595	92.47%
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	465,022,310	100.00%						465,022,310	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

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	解除限售日期
庄胜加	70,875	70,875		0	离任高管股权激励限售股	依照证监会及深交所规定执行
杨应喜	90,000	90,000		0	离任高管股权激励限售股	依照证监会及深交所规定执行
蔡雯	249,975		25	250,000	离任董事限售股	依照证监会及深交所规定执行
陈汉昭	18,684,660	3,473,899		15,210,761	董事减持股份限售股变动	依照证监会及深交所规定执行
杨荣政	133,725	33,431		100,294	董事减持股份限售股变动	依照证监会及深交所规定执行
薛依林	200	200		0	离任监事限售股	依照证监会及深交所规定执行
合计	19,229,435	3,668,405	25	15,561,055	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

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		102, 535		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
郑创发	境内自然人	22. 08%	102, 671, 700	0	0	102, 671, 700	不适用	0
郑靛	境内自然人	5. 57%	25, 912, 880	0	19, 434, 660	6, 478, 220	不适用	0
郑侠	境内自然人	5. 05%	23, 490, 000	0	0	23, 490, 000	质押	5, 700, 000
陈汉昭	境内自然人	4. 36%	20, 281, 015	0	15, 210, 761	5, 070, 254	不适用	0
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1. 50%	6, 972, 662	0	0	6, 972, 662	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1. 11%	5, 148, 343	— 2, 348, 307	0	5, 148, 343	不适用	0
何才雄	境内自然人	1. 06%	4, 937, 831	4, 937, 831	0	4, 937, 831	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—华商均衡成长混合型证券投资基金	其他	1. 00%	4, 653, 500	4, 653, 500	0	4, 653, 500	不适用	0
胡文刚	境内自然人	0. 45%	2, 105, 400	2, 105, 400	0	2, 105, 400	不适用	0
兴业证券股份有限公司—淳厚信睿核心精选混合型证券投资基金	其他	0. 44%	2, 060, 400	2, 060, 400	0	2, 060, 400	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）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		郑创发、郑靛、郑侠为公司实际控制人与一致行动人。郑靛、郑侠系郑创发之子。实际控制人与其他前 10 名股东之间不存在关联关系与一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
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
郑创发	102,671,700	人民币普通股	102,671,700
郑侠	23,490,000	人民币普通股	23,490,000
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,972,662	人民币普通股	6,972,662
郑勒	6,478,220	人民币普通股	6,478,220
香港中央结算有限公司	5,148,343	人民币普通股	5,148,343
陈汉昭	5,070,254	人民币普通股	5,070,254
何才雄	4,937,831	人民币普通股	4,937,831
中国建设银行股份有限公司－华商均衡成长混合型证券投资基金	4,653,500	人民币普通股	4,653,500
胡文刚	2,105,400	人民币普通股	2,105,400
兴业证券股份有限公司－淳厚信睿核心精选混合型证券投资基金	2,060,400	人民币普通股	2,060,400
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	上述股东中，郑创发、郑勒、郑侠为公司实际控制人与一致行动人。郑勒、郑侠系郑创发之子。与公司其他 7 名无限售条件普通股股东之间不存在关联关系或属于一致行动人，也不存在与其他 7 名普通股股东之间有关联关系或属于一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东何才雄通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 4937831 股；股东胡文刚通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2089900 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：广东光华科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	578,817,310.91	743,872,258.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	294,964,655.31	170,680,150.34
应收账款	1,061,378,075.70	843,053,707.49
应收款项融资	119,292,290.89	53,884,550.28
预付款项	31,000,726.59	12,686,032.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,020,270.98	38,620,663.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	460,571,920.39	302,138,806.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	212,068,609.76	190,232,514.45
流动资产合计	2,768,113,860.53	2,355,168,682.86

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	5,916,063.08	6,680,216.59
其他权益工具投资	91,985.70	91,985.70
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	998,136,054.62	954,749,078.73
在建工程	95,019,226.56	166,450,069.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,193,774.16	708,221.57
无形资产	38,995,377.31	40,253,257.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	37,805,405.68	40,195,533.44
递延所得税资产	151,762,805.27	158,539,669.94
其他非流动资产	56,000,675.08	46,815,248.49
非流动资产合计	1,385,921,367.46	1,414,483,281.17
资产总计	4,154,035,227.99	3,769,651,964.03
流动负债：		
短期借款	854,602,798.18	723,682,983.05
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	615,397,502.83	509,293,319.92
应付账款	186,278,346.44	151,796,187.03
预收款项		
合同负债	9,844,395.25	13,820,840.30
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	25,843,924.50	36,787,276.44
应交税费	16,674,789.81	10,694,392.40
其他应付款	104,318,861.87	84,074,292.36
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	4,788,347.20	748,355.26
其他流动负债	263,167,702.37	172,701,010.77
流动负债合计	2,080,916,668.45	1,703,598,657.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,000,000.00	74,968,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,311,664.40	54,327.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	35,312,041.24	36,419,933.62
递延所得税负债	16,238,835.61	16,795,988.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,862,541.25	128,238,249.77
负债合计	2,167,779,209.70	1,831,836,907.30
所有者权益：		
股本	465,022,310.00	465,022,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,298,286,321.21	1,298,286,321.21
减：库存股		
其他综合收益	-4,362,661.29	-4,327,944.64
专项储备	5,446,365.73	5,446,365.73
盈余公积	83,731,162.47	83,731,162.47
一般风险准备		
未分配利润	136,045,098.63	88,262,351.71
归属于母公司所有者权益合计	1,984,168,596.75	1,936,420,566.48
少数股东权益	2,087,421.54	1,394,490.25
所有者权益合计	1,986,256,018.29	1,937,815,056.73
负债和所有者权益总计	4,154,035,227.99	3,769,651,964.03

法定代表人：郑鞠 主管会计工作负责人：黄启秀 会计机构负责人：黄启秀

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	438,541,831.63	604,359,074.77

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	286,481,757.67	181,890,607.68
应收账款	944,313,933.67	800,919,380.78
应收款项融资	81,519,125.60	39,298,771.49
预付款项	29,045,433.14	11,910,222.91
其他应收款	2,068,078.32	63,271,049.71
其中：应收利息		
应收股利		60,000,000.00
存货	388,750,110.74	259,743,155.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	206,672,459.38	186,502,976.62
流动资产合计	2,377,392,730.15	2,147,895,239.11
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	550,490,397.88	447,640,397.88
其他权益工具投资	91,985.70	91,985.70
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	896,644,315.65	846,145,834.07
在建工程	95,019,226.56	166,450,069.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	291,812.87	
无形资产	37,779,048.38	38,889,432.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	30,132,854.03	31,192,575.22
递延所得税资产	160,185,896.14	162,139,438.29
其他非流动资产	5,098,465.05	1,838,713.27
非流动资产合计	1,775,734,002.26	1,694,388,446.28
资产总计	4,153,126,732.41	3,842,283,685.39
流动负债：		
短期借款	784,602,798.18	682,182,983.05
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	615,397,502.83	506,254,639.92
应付账款	166,419,439.67	138,066,363.31
预收款项		
合同负债	9,269,949.64	12,410,655.82
应付职工薪酬	11,218,197.76	15,594,515.92
应交税费	12,624,057.60	5,083,316.67
其他应付款	113,938,332.58	104,416,182.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,199,173.96	80,174.11
其他流动负债	250,565,665.20	163,147,751.55
流动负债合计	1,968,235,117.42	1,627,236,582.81
非流动负债：		
长期借款	34,000,000.00	74,968,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	133,464.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,955,840.45	24,811,535.07
递延所得税负债	16,221,959.78	16,776,963.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,311,264.65	116,556,498.86
负债合计	2,042,546,382.07	1,743,793,081.67
所有者权益：		
股本	465,022,310.00	465,022,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,300,938,181.96	1,300,938,181.96
减：库存股		
其他综合收益	-4,596,812.15	-4,596,812.15
专项储备	5,446,365.73	5,446,365.73
盈余公积	83,660,569.59	83,660,569.59
未分配利润	260,109,735.21	248,019,988.59
所有者权益合计	2,110,580,350.34	2,098,490,603.72
负债和所有者权益总计	4,153,126,732.41	3,842,283,685.39

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	2,247,642,620.09	1,282,009,488.57
其中：营业收入	2,247,642,620.09	1,282,009,488.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,146,062,816.37	1,270,012,445.99
其中：营业成本	1,940,268,364.65	1,112,616,625.92
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	9,206,026.85	6,957,448.24
销售费用	46,660,621.81	35,681,519.53
管理费用	72,675,533.37	59,123,990.76
研发费用	64,333,670.36	45,414,016.75
财务费用	12,918,599.33	10,218,844.79
其中：利息费用	11,200,849.35	11,740,323.68
利息收入	862,823.93	1,443,863.32
加：其他收益	12,401,536.98	9,876,876.59
投资收益（损失以“—”号填列）	2,201,225.95	3,521,004.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-764,153.51	-787,272.31
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）		-158,219.18
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-325,568.14	-49,909.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,917,597.97	39,570,932.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-940,525.35	-4,351,572.73
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	103,998,875.19	60,406,153.76
加：营业外收入	62,170.25	307,343.66
减：营业外支出	99,105.59	997,925.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号	103,961,939.85	59,715,572.39

填列)		
减：所得税费用	8,984,030.64	3,330,617.87
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	94,977,909.21	56,384,954.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	94,977,909.21	56,384,954.52
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）	94,284,977.92	56,267,725.48
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	692,931.29	117,229.04
六、其他综合收益的税后净额	-34,716.65	-26,621.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,716.65	-26,621.05
（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	-34,716.65	-26,621.05
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	-34,716.65	-26,621.05
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	94,943,192.56	56,358,333.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,250,261.27	56,241,104.43
归属于少数股东的综合收益总额	692,931.29	117,229.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2028	0.1210
（二）稀释每股收益	0.2028	0.1210

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郑鞠 主管会计工作负责人：黄启秀 会计机构负责人：黄启秀

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	2,057,161,821.43	1,135,948,055.97
减：营业成本	1,841,102,225.99	1,044,694,112.60
税金及附加	7,741,487.04	5,732,076.11
销售费用	36,185,156.38	20,936,627.78
管理费用	49,065,661.25	29,577,450.13
研发费用	54,010,930.89	36,564,577.55
财务费用	12,113,714.95	9,864,932.48
其中：利息费用	10,340,593.60	11,419,233.79
利息收入	806,745.68	1,392,450.22
加：其他收益	10,560,653.46	8,468,233.52
投资收益（损失以“—”号填列）	2,089,526.13	4,308,276.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）		-158,219.18
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-212,429.52	-1,375,342.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,016,599.19	39,329,616.65
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-341,894.56	-6,610,365.12
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	60,021,901.25	32,540,479.71
加：营业外收入	62,170.24	108,971.54
减：营业外支出	93,555.73	931,694.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	59,990,515.76	31,717,756.49
减：所得税费用	1,398,538.14	-430,305.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	58,591,977.62	32,148,061.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	58,591,977.62	32,148,061.72
（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	58,591,977.62	32,148,061.72
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	1,463,295,999.31	1,050,499,024.33
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	1,707,164.49	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,428,886.26	10,413,697.27
经营活动现金流入小计	1,475,432,050.06	1,060,912,721.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,466,402,759.25	807,460,859.53
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	115,114,032.84	117,052,741.85
支付的各项税费	41,919,907.80	33,064,573.93
支付其他与经营活动有关的现金	93,131,792.65	82,204,559.21
经营活动现金流出小计	1,716,568,492.54	1,039,782,734.52
经营活动产生的现金流量净额	-241,136,442.48	21,129,987.08

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	915,000,000.00	1,100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,117,026.64	4,609,629.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,834,017.70	1,330,542.97
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	939,951,044.34	1,105,940,172.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,627,877.94	34,356,813.92
投资支付的现金	915,000,000.00	1,004,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	928,627,877.94	1,038,856,813.92
投资活动产生的现金流量净额	11,323,166.40	67,083,358.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	750,200,000.00	468,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,210,600.00	
筹资活动现金流入小计	793,410,600.00	468,000,000.00
偿还债务支付的现金	678,690,000.00	463,404,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,371,358.41	13,248,030.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	729,651.66	1,835,892.30
筹资活动现金流出小计	738,791,010.07	478,487,922.62
筹资活动产生的现金流量净额	54,619,589.93	-10,487,922.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,434,989.55	480,528.92
五、现金及现金等价物净增加额	-176,628,675.70	78,205,951.56
加：期初现金及现金等价物余额	663,715,701.61	585,464,963.69
六、期末现金及现金等价物余额	487,087,025.91	663,670,915.25

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	1,352,345,469.67	925,141,451.59
收到的税费返还	1,707,164.49	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	27,132,913.66	5,680,286.00
经营活动现金流入小计	1,381,185,547.82	930,821,737.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,359,036,561.05	748,741,566.72
支付给职工以及为职工支付的现金	61,453,995.45	69,097,209.38
支付的各项税费	24,628,366.57	21,751,556.22
支付其他与经营活动有关的现金	95,221,098.42	50,614,180.01
经营活动现金流出小计	1,540,340,021.49	890,204,512.33
经营活动产生的现金流量净额	-159,154,473.67	40,617,225.26

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	705,000,000.00	1,100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	62,214,897.71	4,609,629.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460,584.00	620,908.80
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	767,675,481.71	1,105,230,537.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,450,738.58	27,221,616.09
投资支付的现金	807,850,000.00	1,004,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	816,300,738.58	1,031,721,616.09
投资活动产生的现金流量净额	-48,625,256.87	73,508,921.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	688,700,000.00	438,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43,210,600.00	0.00
筹资活动现金流入小计	731,910,600.00	438,000,000.00
偿还债务支付的现金	645,668,000.00	463,404,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,514,802.16	12,943,492.09
支付其他与筹资活动有关的现金	41,252.31	220,074.58
筹资活动现金流出小计	704,224,054.47	476,567,566.67
筹资活动产生的现金流量净额	27,686,545.53	-38,567,566.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,425,203.49	495,452.70
五、现金及现金等价物净增加额	-181,518,388.50	76,054,033.13
加：期初现金及现金等价物余额	529,134,152.45	570,012,357.31
六、期末现金及现金等价物余额	347,615,763.95	646,066,390.44

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	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、上年期末余额	465,022,310.00				1,298,286,321.21		-4,327,944.64	5,446,365.73	83,731,162.47		88,262,351.71		1,936,420,566.48	1,394,490.25	1,937,815,056.73
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	465,022,310.00				1,298,286,321.2		-4,327,944.64	5,446,365.73	83,731,162.47		88,262,351.71		1,936,420,566.48	1,394,490.25	1,937,815,056.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-34,716.65	0.00	0.00		47,782,746.92		47,748,030.27	692,931.29	48,440,961.56
（一）综合收益总额							-34,716.65				94,284,977.92		94,250,261.27	692,931.29	94,943,192.56
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-46,502,231.00		-46,502,231.00		-46,502,231.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-46,502,231.00		-46,502,231.00		-46,502,231.00
4．其他															
（四）所有者权益内部															

结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取								4,9 61, 842 .57					4,9 61, 842 .57		4,9 61, 842 .57
2. 本期使 用								4,9 61, 842 .57					4,9 61, 842 .57		4,9 61, 842 .57
（六）其他															
四、本期期 末余额	465 ,02 2,3 10. 00				1,2 98, 286 ,32 ,1.2 1		- 4,3 62, 661 .29	5,4 46, 365 .73	83, 731 ,16 2.4 7		136 ,04 5,0 98. 63		1,9 84, 168 ,59 6.7 5	2,0 87, 421 .54	1,9 86, 256 ,01 8.2 9

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、上年期末余额	465,022,310.00				1,298,286,321.2		-473,551.73	1,467,936.53	83,731,162.47		-15,643,367.47		1,832,390,811.0	610,841.34	1,833,001,652.35
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	465,022,310.00				1,298,286,321.21		-473,551.73	1,467,936.53	83,731,162.47		-15,643,367.47		1,832,390,811.01	610,841.34	1,833,001,652.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-26,621.05				56,267,725.48		56,241,104.43	117,229.04	56,358,333.47
（一）综合收益总额							-26,621.05				56,267,725.48		56,241,104.43	117,229.04	56,358,333.47
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取							4, 4 53, 271 . 57					4, 4 53, 271 . 57		4, 4 53, 271 . 57	
2. 本期使 用							4, 4 53, 271 . 57					4, 4 53, 271 . 57		4, 4 53, 271 . 57	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	465 , 02 2, 3 10. 00				1, 2 98, 286 , 32 , 1. 2 1	- 500 , 17 2. 7 8	1, 4 67, 936 . 53	83, 731 , 16 2. 4 7		40, 624 , 35 8. 0 1		1, 8 88, 631 , 91 5. 4 4	728 , 07 0. 3 8	1, 8 89, 359 , 98 5. 8 2	

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、上年期 末余额	465,0 22,31 0.00			0.00	1,300 ,938, 181.9 6		- 4,596 ,812. 15	5,446 ,365. 73	83,66 0,569 .59	248,0 19,98 8.59		2,098 ,490, 603.7 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	465,0 22,31 0.00			0.00	1,300 ,938, 181.9 6		- 4,596 ,812. 15	5,446 ,365. 73	83,66 0,569 .59	248,0 19,98 8.59		2,098 ,490, 603.7 2

三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										12, 08 9, 746 . 62		12, 08 9, 746 . 62
（一）综合 收益总额										58, 59 1, 977 . 62		58, 59 1, 977 . 62
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配										- 46, 50 2, 231 . 00		- 46, 50 2, 231 . 00
1. 提取盈 余公积												0. 00
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 46, 50 2, 231 . 00		- 46, 50 2, 231 . 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								4,961,842.57				4,961,842.57
2．本期使用								4,961,842.57				4,961,842.57
（六）其他												
四、本期期末余额	465,022,310.00			0.00	1,300,938,181.96		-4,596,812.15	5,446,365.73	83,660,569.59	260,109,735.21		2,110,580,350.34

上年金额

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、上年期末余额	465,022,310.00			0.00	1,300,938,181.96		-771,812.15	1,467,936.53	83,660,569.59	220,390,023.43		2,070,707,209.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	465,022,310.00			0.00	1,300,938,181.96		-771,812.15	1,467,936.53	83,660,569.59	220,390,023.43		2,070,707,209.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										32,148,061.72		32,148,061.72
（一）综合收益总额										32,148,061.72		32,148,061.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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								4,453,271.57				4,453,271.57
2. 本期使用								4,453,271.57				4,453,271.57
（六）其他												
四、本期期末余额	465,022,310.00			0.00	1,300,938,181.96		-771,812.15	1,467,936.53	83,660,569.59	252,538,085.15		2,102,855,271.08

三、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- （1）注册地址：广东省汕头市大学路 295 号
- （2）组织形式：股份有限公司（上市）

(3) 办公地址：广东省汕头市大学路 295 号

(4) 注册资本：46,502.231 万元

2、公司基本情况

广东光华科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由 1980 年 8 月成立的广东光华化学厂有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91440500192821099K。2015 年 2 月在深圳证券交易所上市（股票代码 002741）。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

3、实际从事的主要经营活动

本公司从事 PCB 化学品、锂电池材料的研发、生产和销售，公司主要产品分为 PCB 化学品、化学试剂及锂电池材料等。

4、本财务报告的批准报出日：2026 年 8 月 8 日。

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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	预算数超过 5000 万的在建工程项目
账龄超过 1 年的重要其他应付款	账龄超过 1 年金额超过 100 万的其他应付款

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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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。

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）非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；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；编制现金流量表时，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，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，调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币,所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产,同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;

3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 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。
- ② 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。

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 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其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:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时, 本公司将其划分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, 在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将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 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同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。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产和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（债务工具投资）。
- ②租赁应收款。
- ③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款

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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据商业承兑汇票及其他组合	除上述银行之外的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款性质组合	性质组合，应收合并范围内关联方款项
应收账款账龄组合	账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

5) 其他应收款减值

按照三、11. (7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
关联方及保证金组合	关联方的其他应收款、押金及备用金：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息
账龄组合	除关联方及保证金组合外的其他应收款，相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征：结合账龄、历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息。

6) 合同资产减值

对于合同资产，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。

当单项合同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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产——账龄组合	应收外部单位款项
合同资产——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的,按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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,按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司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;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。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或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

本公司将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的,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资),除减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是,采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的,对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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,在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产,在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资,在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资,在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值,在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资,在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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,在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债,以及本公司持有的直接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,在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

13、应收账款

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11.金融工具

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 五、11.金融工具

17、存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、包装物、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值确定依据
库存商品组合	直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
原材料、自制半成品组合	后续用于生产产成品的主要原材料、自制半成品	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
包装物、低值易耗品组合	用于包装辅助的物料库存	基于是否过期确定存货可变现净值

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的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适用准则计量规定的非流动资产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，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（3）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指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。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2）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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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）权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益

和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

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

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

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	30-40 年	5	2.38-3.17
配套设施	年限平均法	30-40 年	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	调试完成，达到预定可使用状态
房屋建筑物	建造完成，达到预定可使用状态

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 承租人发生的初始直接费用;

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)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进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24、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

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	37-49 年	国有土地使用权证规定年限
软件	5-10 年	通常使用寿命
专利权	15.58-20 年	按专利权受让合同的有效期限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

25、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

26、资产组

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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账

面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、合同负债

（1）合同负债的确认方法

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。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

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。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。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1）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；
- 2）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

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，公司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

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，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。公司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。

②设定受益计划存在资产的，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，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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

31、租赁负债

（1）租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a) 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；
- b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- c) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- a) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- b) “借款”的期限，即租赁期；
- c) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- d) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- e) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。对于授予职工的股票期权，通过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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33、优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股

本公司按照金融工具准则的规定，根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的，公司将发行的金融工具分类为权益工具：（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（2）永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

34、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) 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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商品或服务。
- ③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

2）各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括：产品境内销售、产品境外销售，各业务类型具体收入确认和计量政策如下

按时点确认的收入

境内销售：（1）根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，公司将商品委托给具备资质的第三方货运公司承运，第三方货运公司将货物送至客户指点地点并将获取的客户签收单传递回公司，财务部收到经客户确认的送货单后，开具发票；（2）产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；（3）发出产品的单位成本能够合理计算。

海外销售：（1）根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单；（2）产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，开具出口销售发票；（3）出口产品的单位成本能够合理计算。

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

35、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

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

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

（4）政府补助在利润表中的核算

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

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

（6）政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项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，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。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1）初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“五、22.使用权资产”“五、31 租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
 - b) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。
- 3) 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

（3） 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（4） 售后回租

本公司按照“五、34.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“五、11.金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“五、38.（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“五、11.金融工具”。

（5） 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

39、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

40、专项储备

本公司经营范围包括危险化学品生产，根据（财资[2022]136 号）《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》第二十一条规定，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取：

- 1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- 2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；
- 3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；
- 4) 上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

41、其他重要的会计政策和会计估计

无

42、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

(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

43、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

广东光华科技股份有限公司	15%
广东东硕科技有限公司	15%
广州市金华大化学试剂有限公司	25%
光华科学技术研究院(广东)有限公司	25%
广东德瑞勤科技有限公司	5%
珠海中力新能源科技有限公司	25%
珠海中力新能源材料有限公司	25%
广东光华科技股份(香港)有限公司	16.5%
海南中力焕能新能源科技有限公司	25%
广州三电科技有限公司	25%
广州光迈创芯材料科技有限公司	25%
广东光华创源新材料有限公司	25%
广东光华创宏新材料有限公司	25%
光华合创科技(上海)有限公司	25%
东硕科技(泰国)有限公司	免税

2、税收优惠

注 1：本公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复评并于 2023 年 12 月 28 日取得认定证书，有效期为 2023-2025 年，因正在复审，本公司 2026 年所得税暂按 15% 的所得税税率。

注 2：本公司子公司广东东硕科技有限公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业复评并于 2023 年 12 月 28 日取得认定证书，有效期为 2023-2025 年，因正在复审，本公司 2026 年所得税暂按 15% 的所得税税率。

注 3：本公司子公司广东德瑞勤科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，本期企业所得税实际执行的企业所得税率为 5%。

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	117,147.90	89,246.90
银行存款	487,772,405.82	665,481,690.63
其他货币资金	90,927,757.19	78,301,320.74
合计	578,817,310.91	743,872,258.27
其中：存放在境外的款项总额	1,312,920.43	526,564.24

因抵押、质押或冻结等对使用有限明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	90,647,637.18	78,020,084.18
银行存款	802,527.82	1,856,352.48
期货保证金	1,100.00	1,100.00
保函保证金	279,020.00	279,020.00
合计	91,730,285.00	80,156,556.66

2、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	294,964,655.31	170,680,150.34
合计	294,964,655.31	170,680,150.34

(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的应收票据	294,975,379.07	100.00%	10,723.76	0.00%	294,964,655.31	170,681,444.13	100.00%	1,293.79	0.00%	170,680,150.34
其中：										
组合1 正常类	46,811,768.32	15.87%	10,723.76	0.02%	46,801,044.56	12,544,984.77	7.35%	1,293.79	0.01%	12,543,690.98
组合2 低风险	248,163,610.75	84.13%		0.00%	248,163,610.75	158,136,459.36	92.65%			158,136,459.36
合计	294,975,379.07	100.00%	10,723.76	0.00%	294,964,655.31	170,681,444.13	100.00%	1,293.79	0.00%	170,680,150.34

按组合计提坏账准备类别名称：正常类组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	46,811,768.32	10,723.76	0.02%
合计	46,811,768.32	10,723.76	

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

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	248,163,610.75		
合计	248,163,610.75		

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	
银行承兑汇票	1,293.79	9,485.81	55.84			10,723.76
合计	1,293.79	9,485.81	55.84			10,723.76

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		250,816,866.24
合计		250,816,866.24

3、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）	1,058,371,548.52	842,584,961.51
1 至 2 年	5,959,034.86	4,098,971.58
2 至 3 年	1,694,924.68	2,407,978.33
3 年以上	4,768,504.70	3,669,112.70
3 至 4 年	2,423,486.87	2,401,259.27
4 至 5 年	1,494,017.83	1,006,853.43
5 年以上	851,000.00	261,000.00
合计	1,070,794,012.76	852,761,024.12

(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	7,707,826.94	0.72%	7,669,556.45	99.50%	38,270.49	8,491,028.28	1.00%	8,433,194.02	99.32%	57,834.26
其中：										
其他单项不重大应收款项	7,707,826.94	0.72%	7,669,556.45	99.50%	38,270.49	8,491,028.28	1.00%	8,433,194.02	99.32%	57,834.26
按组合计提坏账准备的应收账款	1,063,086,185.82	99.28%	1,746,380.61	0.16%	1,061,339,805.21	844,269,995.84	99.00%	1,274,122.61	0.15%	842,995,873.23
其中：										
以账龄作为信用风险特征组合	1,063,086,185.82	99.28%	1,746,380.61	0.16%	1,061,339,805.21	844,269,995.84	99.00%	1,274,122.61	0.15%	842,995,873.23
合计	1,070,794,012.76	100.00%	9,415,937.06	0.88%	1,061,378,075.70	852,761,024.12	100.00%	9,707,316.63	1.14%	843,053,707.49

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账的客户	8,491,028.28	8,433,194.02	7,707,826.94	7,669,556.45	99.50%	预计无法全额收回
合计	8,491,028.28	8,433,194.02	7,707,826.94	7,669,556.45		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,058,320,239.72	1,058,320.25	0.10%
1-2 年	4,503,136.10	548,481.98	12.18%
2-3 年	262,810.00	139,578.39	53.11%
合计	1,063,086,185.82	1,746,380.61	

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	
应收账款坏账计提	9,707,316.63	504,464.07	188,767.09	607,076.55		9,415,937.06
合计	9,707,316.63	504,464.07	188,767.09	607,076.55		9,415,937.06

(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	607,076.55

(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	51,978,428.73		51,978,428.73	4.85%	51,978.43
第二名	44,699,298.20		44,699,298.20	4.17%	44,699.30
第三名	43,454,889.53		43,454,889.53	4.06%	43,454.89
第四名	39,625,091.00		39,625,091.00	3.70%	39,625.09
第五名	34,080,195.20		34,080,195.20	3.18%	34,080.20
合计	213,837,902.66		213,837,902.66	19.96%	213,837.91

4、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
应收票据	105,473,993.60	37,507,765.58
应收电子债权凭证	13,818,297.29	16,376,784.70
合计	119,292,290.89	53,884,550.28

(2) 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
银行承兑票据	647,152,891.87	
电子债权凭证	1,363,966.50	
合计	648,516,858.37	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,020,270.98	38,620,663.64
合计	10,020,270.98	38,620,663.64

(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
保证金及押金	1,856,073.75	2,031,107.71
备用金借款	716,100.00	321,100.00
职工代垫款	1,480,554.98	853,447.75
其他往来	4,455,898.36	4,730,675.99
退地款及城市配套建设费	5,967,542.25	35,184,536.25
合计	14,476,169.34	43,120,867.70

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）	8,625,502.98	36,958,091.96
1 至 2 年	1,045,408.00	1,508,608.00
2 至 3 年	781,200.00	685,794.38
3 年以上	4,024,058.36	3,968,373.36
3 至 4 年	105,000.00	316,340.00
4 至 5 年	321,100.00	146,960.00
5 年以上	3,597,958.36	3,505,073.36
合计	14,476,169.34	43,120,867.70

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	230.70		4,499,973.36	4,500,204.06
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	230.70			230.70

本期核销			44,075.00	44,075.00
2026 年 6 月 30 日余额	0.00		4,455,898.36	4,455,898.36

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	
其他应收款计提	4,500,204.06		230.70	44,075.00		4,455,898.36
合计	4,500,204.06		230.70	44,075.00		4,455,898.36

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	44,075.00

6) 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
珠海经济技术开发区管理委员会	城市配套建设费	5,967,542.25	1 年以内	41.22%	
杭州蓝然技术股份有限公司	预付设备款	2,280,000.00	5 年以上	15.75%	2,280,000.00
山东埃尔派粉体科技股份有限公司	预付设备款	924,000.00	1-2 年	6.38%	924,000.00
深圳市德瑞勤科技有限公司	其他往来	582,948.36	5 年以上	4.03%	582,948.36
中山派成科技有限公司	保证金及押金	526,000.00	2-3 年	3.63%	
合计		10,280,490.61		71.01%	3,786,948.36

6、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	30,821,896.11	99.43%	12,402,382.62	97.76%
1 至 2 年	81,302.83	0.26%	239,192.52	1.89%
2 至 3 年	53,376.65	0.17%	306.02	0.00%
3 年以上	44,151.00	0.14%	44,151.00	0.35%
合计	31,000,726.59		12,686,032.16	

(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	占预付款项总额的比例%
第一名	18,947,657.54	61.12
第二名	5,880,000.00	18.97
第三名	1,621,560.00	5.23
第四名	1,244,637.00	4.01
第五名	636,232.32	2.05
合计	28,330,086.86	91.38

7、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	148,217,747.99	19,741,592.44	128,476,155.55	91,186,711.34	9,203,731.93	81,982,979.41
在产品	61,463,734.79	2,244,684.75	59,219,050.04	29,885,140.60	1,270,712.22	28,614,428.38
库存商品	225,314,685.72	28,472,532.14	196,842,153.58	164,968,359.54	29,142,233.91	135,826,125.63
发出商品	73,154,598.97	229,865.67	72,924,733.30	53,055,053.14	154,287.69	52,900,765.45
包装物	3,139,344.14	29,516.22	3,109,827.92	2,844,134.86	29,627.50	2,814,507.36
合计	511,290,111.61	50,718,191.22	460,571,920.39	341,939,399.48	39,800,593.25	302,138,806.23

(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	9,203,731.93	10,707,356.72		169,496.21		19,741,592.44
在产品	1,270,712.22	973,972.53				2,244,684.75
库存商品	29,142,233.91	721,101.03		1,390,802.80		28,472,532.14
发出商品	154,287.69	229,744.47		154,166.49		229,865.67
包装物	29,627.50			111.28		29,516.22
合计	39,800,593.25	12,632,174.75		1,714,576.78		50,718,191.22

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊融资费用	470,292.45	168,041.15
其他待摊支出	563,337.25	929,338.29
待抵扣税费	209,271,643.73	187,414,640.42
预缴税金	1,763,336.33	1,720,494.59
合计	212,068,609.76	190,232,514.45

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广州民营投资股份有限公司	91,985.70				908,014.30		91,985.70	非交易性、长期持有投资
光华数字能源技术(广东)有限公司					4,500,000.00			非交易性、长期持有投资
合计	91,985.70				5,408,014.30		91,985.70	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允	其他综合收益
------	--------	------	------	--------	--------	--------

	入			转入留存收益 的金额	价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	转入留存收益 的原因
广州民营投资 股份有限公司			908,014.30		非交易性、长 期持有投资	
光华数字能源 技术(广东)有 限公司			4,500,000.00		非交易性、长 期持有的战略 投资	

10、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												
广州创芯动力科技有限公司	6,680,216.59				-764,153.51						5,916,063.08	
小计	6,680,216.59				-764,153.51						5,916,063.08	
合计	6,680,216.59				-764,153.51						5,916,063.08	

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

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	998,136,054.62	954,749,078.73
合计	998,136,054.62	954,749,078.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	配套设施	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	547,435,829.24	962,718,302.75	12,934,341.36	74,670,038.00	132,697,637.34	29,508,049.21	1,759,964,197.90
2. 本期增加金额	61,477,200.00	66,508,670.41	458,743.45	1,659,291.73	2,726,312.64	203,539.82	133,033,758.05
（1）购置		1,473,432.38	458,743.45	1,659,291.73	89,509.79	203,539.82	3,884,517.17
（2）在建工程转入					2,636,802.85		2,636,802.85
（3）企业合并增加							
（4）其他增加	61,477,200.00	65,035,238.03					126,512,438.03
3. 本期减少金额		19,680,760.27	604,138.76	758,582.37	20,825.75	1,404,522.46	22,468,829.61
（1）处置或报废		19,021,025.75	604,138.76	758,582.37	20,825.75	1,404,522.46	21,809,095.09
（2）其他减少		659,734.52					659,734.52
4. 期末余额	608,913,029.24	1,009,546,212.89	12,788,946.05	75,570,747.36	135,403,124.23	28,307,066.57	1,870,529,126.34
二、累计折旧							
1. 期初余额	130,156,566.20	384,414,245.85	8,431,826.23	44,346,230.87	46,802,434.23	23,243,928.66	637,395,232.04
2. 本期增加金额	14,769,687.28	44,484,406.72	763,618.82	4,207,326.37	3,124,865.54	585,932.49	67,935,837.22
（1）计提	10,119,372.04	33,167,828.59	763,618.82	4,207,326.37	3,124,865.54	585,932.49	51,968,943.85
（2）其他增加	4,650,315.24	11,316,578.13					15,966,893.37
3. 本期减少金额		6,569,574.79	542,398.31	666,999.06	11,801.40	1,267,660.97	9,058,434.53
（1）处置或报废		6,569,574.79	542,398.31	666,999.06	11,801.40	1,267,660.97	9,058,434.53
（2）其他减少							
4. 期末余额	144,926,253.48	422,329,077.78	8,653,046.74	47,886,558.18	49,915,498.37	22,562,200.18	696,272,634.73

三、减值准备							
1. 期初余额	6,959,794.22	157,794,225.99	14,163.19	356,854.29	1,002,640.54	1,692,208.90	167,819,887.13
2. 本期增加金额		19,095,508.25					19,095,508.25
（1）计提							
（2）其他增加		19,095,508.25					19,095,508.25
3. 本期减少金额		10,743,365.20	14,163.19	22,301.77		15,128.23	10,794,958.39
（1）处置或报废		10,743,365.20	14,163.19	22,301.77		15,128.23	10,794,958.39
（2）其他减少							
4. 期末余额	6,959,794.22	166,146,369.04		334,552.52	1,002,640.54	1,677,080.67	176,120,436.99
四、账面价值							
1. 期末账面价值	457,026,981.54	421,070,766.07	4,135,899.31	27,349,636.66	84,484,985.32	4,067,785.72	998,136,054.62
2. 期初账面价值	410,319,468.82	420,509,830.91	4,488,351.94	29,966,952.84	84,892,562.57	4,571,911.65	954,749,078.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	821,893.54	469,343.13	726.35	351,824.06	
机器设备	376,625,441.30	146,417,958.86	82,216,347.00	147,991,135.44	
配套设备	5,529,428.41	1,136,824.99	850,459.09	3,542,144.33	
合计	382,976,763.25	148,024,126.98	83,067,532.44	151,885,103.83	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
光华北四路 26 号	53,020.00
光华北四路 38 号仓库	198,704.54
番禺清华科技园 4 号楼 5 楼	2,100,511.53
创启路 63 号楼二期专家楼 1504 单元	3,539,558.85

(4) 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
丙类厂房 B8	16,790,271.27	总体项目竣工后一起办理

玻璃化车间	914,777.95	总体项目竣工后一起办理
丙类仓库 B7	30,680,669.26	总体项目竣工后一起办理
B7-4 厂房	26,128,624.55	总体项目竣工后一起办理
B7-3 厂房	11,290,947.92	总体项目竣工后一起办理
创启路 63 号楼二期专家楼 1504 单元	3,539,558.85	和园区政府沟通中，暂未办理
番禺清华科技园 7 号楼	28,681,585.05	待纳税金额达到指定金额后办理
合计	118,026,434.85	

所有权或使用权受到限制的固定资产情况：

项目	账面价值	受限原因
丙类仓库	2,437,675.46	抵押
化学品仓库 1	631,141.75	抵押
化学品仓库 2	631,141.75	抵押
综合办公楼	43,660,434.33	抵押
综合行政楼	23,665,209.65	抵押
丙类综合厂房	12,726,631.96	抵押
甲类综合厂房	3,809,004.83	抵押
包装材料仓库	3,438,980.90	抵押
A6 车间	27,981,810.06	抵押
A6 车间	2,699,858.98	抵押
C5 车间	58,456,531.61	抵押
F2 丁类厂房	56,163,267.18	抵押
番禺区石楼镇创启路 63 号创启 4 号楼	39,807,811.45	抵押
合计	276,109,499.91	

（5） 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,198,301.61	157,487,988.29
工程物资	10,820,924.95	8,962,081.27
合计	95,019,226.56	166,450,069.56

（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
F2 退役锂电池综合利用车间技改转产暨专用化学品智能	26,025,269.24		26,025,269.24	17,740,066.47		17,740,066.47

制造项目						
专用化学品扩 产项目	5,502,080.80		5,502,080.80	5,502,080.80		5,502,080.80
改造资产（设 备类）	21,549,558.1 2		21,549,558.1 2	56,172,709.7 7		56,172,709.7 7
改造资产（房 产类）				56,826,884.7 6		56,826,884.7 6
其他工程项目	31,121,393.4 5		31,121,393.4 5	21,246,246.4 9		21,246,246.4 9
合计	84,198,301.6 1		84,198,301.6 1	157,487,988. 29		157,487,988. 29

(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
专用 化学 品扩 产项 目	156,580,000.00	5,502,080.80				5,502,080.80	6.37%	在建 中				其他
改造 资产 （设 备类）		56,172,709.77			34,623,151.65	21,549,558.12		在建 中				其他
改造 资产 （房 产类）		56,826,884.76			56,826,884.76			已完 工				其他
合计	156,580,000.00	118,501,675.33			91,450,036.41	27,051,638.92						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

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
工程物资	10,820,924.95		10,820,924.95	8,962,081.27		8,962,081.27
合计	10,820,924.95		10,820,924.95	8,962,081.27		8,962,081.27

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,671,648.99	3,671,648.99
2. 本期增加金额	2,072,730.19	2,072,730.19
3. 本期减少金额	44,656.99	44,656.99
4. 期末余额	5,699,722.19	5,699,722.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,963,427.42	2,963,427.42
2. 本期增加金额	587,177.60	587,177.60
(1) 计提	587,177.60	587,177.60
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	44,656.99	44,656.99
(1) 处置		
(2) 其他减少	44,656.99	44,656.99
4. 期末余额	3,505,948.03	3,505,948.03
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	2,193,774.16	2,193,774.16
2. 期初账面价值	708,221.57	708,221.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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	43,330,563.61	8,306,551.97	247,641.45	25,061,825.19	76,946,582.22
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	43,330,563.61	8,306,551.97	247,641.45	25,061,825.19	76,946,582.22
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,213,735.62	1,997,080.02	133,253.76	12,966,193.14	26,310,262.54
2. 本期增加金额	470,548.32	168,536.76	12,381.90	606,412.86	1,257,879.84
(1) 计提	470,548.32	168,536.76	12,381.90	606,412.86	1,257,879.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,684,283.94	2,165,616.78	145,635.66	13,572,606.00	27,568,142.38
三、减值准备					
1. 期初余额		1,181,131.94		9,201,930.59	10,383,062.53
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		1,181,131.94		9,201,930.59	10,383,062.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,646,279.67	4,959,803.25	102,005.79	2,287,288.60	38,995,377.31
2. 期初账面价值	32,116,827.99	5,128,340.01	114,387.69	2,893,701.46	40,253,257.15

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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	7,312,097.13	462,486.59	984,988.75		6,789,594.97
修缮改造费	8,392,769.62		1,211,625.62		7,181,144.00
地役权使用费	24,490,666.69		655,999.98		23,834,666.71
合计	40,195,533.44	462,486.59	2,852,614.35		37,805,405.68

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	219,072,559.63	32,975,486.62	210,078,402.92	31,560,109.12
内部交易未实现利润	837,103.99	125,565.60	833,647.60	125,047.14
可抵扣亏损	751,880,860.82	112,919,681.02	792,196,431.27	120,873,491.77
信用减值损失	11,243,810.52	1,925,069.04	11,550,716.89	1,980,090.66
其他权益工具公允价值变动	5,408,014.30	811,202.15	5,408,014.30	811,202.15
递延收益	20,020,719.11	3,003,107.86	21,155,973.85	3,173,396.08
使用权资产折旧	631,388.17	112,923.78	774,496.98	173,560.29
合计	1,009,094,456.54	151,873,036.07	1,041,997,683.81	158,696,897.21

(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
2022 年四季度设备采购一次性扣除	108,245,212.61	16,236,781.90	111,973,259.63	16,795,988.95
租赁负债	621,649.78	112,284.51	708,221.57	157,227.27

合计	108,866,862.39	16,349,066.41	112,681,481.20	16,953,216.22
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	110,230.80	151,762,805.27	157,227.27	158,539,669.94
递延所得税负债	110,230.80	16,238,835.61	157,227.27	16,795,988.95

(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
可抵扣亏损	249,405,099.61	247,502,305.96
信用/资产减值损失	33,208,719.71	42,411,167.28
递延收益	6,302,685.69	6,033,234.26
合计	288,916,505.01	295,946,707.50

(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
2026 年	26,074,604.71	25,972,081.63	
2027 年	94,516,979.56	94,702,756.41	
2028 年	57,954,623.55	59,781,485.69	
2029 年	65,031,666.69	65,031,666.69	
2030 年	2,014,315.54	2,014,315.54	
2031 年	3,812,909.56		
合计	249,405,099.61	247,502,305.96	

17、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
设备类及工程类	18,219,075.15	4,292,416.68	13,926,658.47	9,289,665.17	4,292,416.68	4,997,248.49
预付购置非专利技术款	256,016.61		256,016.61			
预付土地款	41,818,000.00		41,818,000.00	41,818,000.00		41,818,000.00
合计	60,293,091.76	4,292,416.68	56,000,675.08	51,107,665.17	4,292,416.68	46,815,248.49

18、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	91,730,285.00	91,730,285.00	保证金、冻结资金		80,156,556.66	80,156,556.66	保证金、冻结资金	
固定资产	363,291,540.42	276,109,499.91	借款抵押		301,814,340.42	225,074,335.46	借款抵押	
无形资产	14,684,080.50	6,770,467.04	借款抵押		14,684,080.50	6,950,993.12	借款抵押	
在建工程					56,826,884.76	56,826,884.76	借款抵押	
合计	469,705,905.92	374,610,251.95			453,481,862.34	369,008,770.00		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	289,100,000.00	259,100,000.00
保证借款	532,550,000.00	447,550,000.00
信用借款	10,000,000.00	1,500,000.00
票据/信用证贴现	22,352,152.35	15,000,000.00
应付利息	600,645.83	532,983.05
合计	854,602,798.18	723,682,983.05

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	615,397,502.83	509,293,319.92
合计	615,397,502.83	509,293,319.92

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	183,741,292.01	147,488,017.47
1 至 2 年	133,428.19	1,905,197.32
2 至 3 年	939.00	10,785.00
3 年以上	2,402,687.24	2,392,187.24
合计	186,278,346.44	151,796,187.03

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	104,318,861.87	84,074,292.36
合计	104,318,861.87	84,074,292.36

(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
设备款	26,112,582.73	30,147,895.89
运输费用	7,754,129.66	12,535,794.49
业务费用	10,028,479.01	11,719,405.64
工程款	16,374,462.83	20,295,100.13
其他往来	838,607.64	9,376,096.21
预收股权激励认缴款	43,210,600.00	
合计	104,318,861.87	84,074,292.36

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	8,166,106.17	未结算
供应商二	2,084,867.26	未结算
供应商三	1,526,056.45	未结算
合计	11,777,029.88	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款收入	9,844,395.25	13,820,840.30
合计	9,844,395.25	13,820,840.30

24、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	36,763,595.64	96,134,131.21	107,257,238.51	25,640,488.34
二、离职后福利-设定提存计划	23,680.80	6,116,985.60	5,937,230.24	203,436.16
三、辞退福利		1,540,978.80	1,540,978.80	

合计	36,787,276.44	103,792,095.61	114,735,447.55	25,843,924.50
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	36,520,131.20	86,186,500.52	97,326,555.24	25,380,076.48
2、职工福利费		3,542,758.07	3,542,758.07	
3、社会保险费	13,376.04	2,605,839.11	2,603,738.38	15,476.77
其中：医疗保险费	12,916.80	2,347,539.06	2,345,510.46	14,945.40
工伤保险费	459.24	251,292.05	251,219.92	531.37
生育保险费		7,008.00	7,008.00	
4、住房公积金		1,163,584.00	1,163,584.00	
5、工会经费和职工教育经费	230,088.40	2,635,449.51	2,620,602.82	244,935.09
合计	36,763,595.64	96,134,131.21	107,257,238.51	25,640,488.34

(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	22,963.20	5,696,269.60	5,692,663.20	26,569.60
2、失业保险费	717.60	244,679.74	244,567.04	830.30
4、长期服务金		176,036.26		176,036.26
合计	23,680.80	6,116,985.60	5,937,230.24	203,436.16

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,528,456.40	5,420,107.55
企业所得税	846,770.17	3,301,564.87
个人所得税	988,867.32	709,855.73
城市维护建设税	996,471.32	306,413.79
房产税	2,539,585.03	17,525.66
教育费附加	427,059.13	131,320.20
地方教育费附加	284,706.09	87,546.79
印花税	802,618.13	620,803.63
环保税	213.70	16,152.60
土地使用税	260,042.52	83,101.58
合计	16,674,789.81	10,694,392.40

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	761,852.78	668,181.15
应付利息	26,494.42	80,174.11
合计	4,788,347.20	748,355.26

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	16,080,798.48	12,521,400.09
燃料动力	12,473,339.32	4,731,358.90
租金	537,634.90	142,009.83
已背书未到期票据	227,716,684.09	151,062,218.13
合同负债税金部分	1,279,771.38	1,796,709.24
预提离职补偿金	349,990.00	349,990.00
其他	4,729,484.20	2,097,324.58
合计	263,167,702.37	172,701,010.77

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	38,000,000.00	74,968,000.00
转入一年内到期非流动负债	-4,000,000.00	
合计	34,000,000.00	74,968,000.00

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁本金	2,169,695.57	739,482.16
减：未确认融资费用	-96,178.39	-16,973.81
减：一年内到期的租赁负债	-761,852.78	-668,181.15
合计	1,311,664.40	54,327.20

其他说明：

年限	期末余额	期初余额
1-2 年	705,794.57	15,834.58
2-3 年	592,580.61	16,602.55
3 年以上	13,289.22	21,890.07

合计	1,311,664.40	54,327.20
----	--------------	-----------

30、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	36,419,933.62	2,339,700.00	3,447,592.38	35,312,041.24	
合计	36,419,933.62	2,339,700.00	3,447,592.38	35,312,041.24	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1 万吨电子化学品扩建技术改造	9,227,272.80	-	-	238,636.36	-	-	8,988,636.44	与资产相关
锂电池基础材料绿色设计平台建设	3,254,231.14	-	-	577,205.17	-	-	2,677,025.97	与资产相关
退役磷酸铁锂电池全组分绿色回收与高值化利用技术及装备研发	274,234.33	-	-	169,477.87	-	-	104,756.46	与资产相关
珠海市创新创业团队和高层次创业人才项目资助	3,452.71	-	-	-	-	-	3,452.71	与收益相关
产学研合作	39,694.43	-	-	13,440.36	-	-	26,254.07	与资产相关
新能源汽车	190,710.53	-	-	15,426.24	-	-	175,284.29	与资产相关
基于相图的废旧磷酸铁锂低成本处理关键技术研究及产业化团	542,344.60	-	-	39,000.00	-	-	503,344.60	与资产相关
退役磷酸铁锂电池清洁回收基础理论与关键技术研究项目	9,747.02	-	-	2,115.72	-	-	7,631.30	与资产相关
5G 移动通信板孔导通电子化学品的研发及产业化补助	70,126.33	-	-	7,513.54	-	-	62,612.79	与资产相关
封装基板高端镀铜关键技术开发与	2,367,220.55	-	-	329,898.74	-	-	2,037,321.81	与资产相关

产业化项目								
广东省电子化学品企业重点实验室(2022)	350,786.40	-	-	28,014.30	-	-	322,772.10	与资产相关
可回收的新型高比能硫化物固态锂金属电池的构筑	242,704.96	-	-	31,415.58	-	-	211,289.38	与资产相关
高端镀铜添加剂及其应用技术的研究及产业化	2,972,350.99	-	-	418,973.22	-	-	2,553,377.77	与资产相关
高端镀铜添加剂及其应用技术的研究及产业化	875,508.22	-	-	561,107.62	-	-	314,400.60	与收益相关
电子信息用若干精细化学材料绿色制备的关键技术研究及产业化团队	710,640.99	-	-	21,704.04	-	-	688,936.95	与资产相关
基于跨维交互的产品全生命周期数据感知汇聚与数字映射技术	220,318.75	8,088.89	-	14,094.53	-	-	214,313.11	与资产相关
基于跨维交互的产品全生命周期数据感知汇聚与数字映射技术	237,232.80	10,111.11	-	4,349.70	-	-	242,994.21	与收益相关
基于动态数据的供应链风险预警与绿色供应链构建技术	386,000.00	14,000.00	-	-	-	-	400,000.00	与资产相关
基于动态数据的供应链风险预警与绿色供应链构建技术	344,053.55	17,500.00	-	-	-	-	361,553.55	与收益相关
晶圆级无氰金电镀液复合络合体系的构建及其对镀层精确调控的作用机制	8,289.20	-	-	-	-	-	8,289.20	与收益相关

专精特新“小巨人”奖补资金	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
珠海市工业和信息化局 2025 年绿色循环发展资金	4,455,193.90	-	-	314,316.90	-	-	4,140,877.00	与资产相关
绿美广东生态建设重点任务保障专项资金	6,608,464.68	-	-	475,767.66	-	-	6,132,697.02	与资产相关
“486”行动方案加大投资项目定向帮扶资金	1,029,354.74	-	-	71,468.67	-	-	957,886.07	与资产相关
锂电池补锂新材料产品及中试关键技术研究	-	40,000.00	-	-	-	-	40,000.00	与资产相关
MOF 催化绿色合成黄酮类活性物质及日化应用研究与产业化团队	-	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相关
MOF 催化绿色合成黄酮类活性物质及日化应用研究与产业化团队	-	900,000.00	-	-	-	-	900,000.00	与收益相关
玻璃基封装基板关键技术研发与应用项目	-	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00	与资产相关
玻璃基封装基板关键技术研发与应用项目	-	450,000.00	-	113,666.16	-	-	336,333.84	与收益相关
合计	36,419,933.62	2,339,700.00	-	3,447,592.38	-	-	35,312,041.24	

31、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	465,022,310.00						465,022,310.00

其他说明：

项目	期末余额
----	------

一、有限售条件股份	34,995,715.00
其中：境内法人持股	
境内自然人持股	34,995,715.00
小计	34,995,715.00
二、无限售条件股份	430,026,595.00
1、人民币普通股	430,026,595.00
小计	430,026,595.00
股份总数	465,022,310.00

32、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）	1,282,967,068.21			1,282,967,068.21
其他资本公积	15,319,253.00			15,319,253.00
合计	1,298,286,321.21			1,298,286,321.21

33、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 4,596,812.15							- 4,596,812.15
其他权益工具投资公允价值变动	- 4,596,812.15							- 4,596,812.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	268,867.51	- 34,716.65				- 34,716.65		234,150.86
外币财务报表折算差额	268,867.51	- 34,716.65				- 34,716.65		234,150.86
其他综合收益合计	- 4,327,944	- 34,716.65				- 34,716.65		- 4,362,661

	.64							.29
--	-----	--	--	--	--	--	--	-----

34、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	5,446,365.73	4,961,842.57	4,961,842.57	5,446,365.73
合计	5,446,365.73	4,961,842.57	4,961,842.57	5,446,365.73

35、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	83,731,162.47			83,731,162.47
合计	83,731,162.47			83,731,162.47

36、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	88,262,351.71	-15,643,367.47
调整后期初未分配利润	88,262,351.71	-15,643,367.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,284,977.92	56,267,725.48
减：应付普通股股利	46,502,231.00	
期末未分配利润	136,045,098.63	40,624,358.01

37、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	2,238,006,151.86	1,933,275,420.88	1,261,194,836.96	1,107,450,515.09
其他业务	9,636,468.23	6,992,943.77	20,814,651.61	5,166,110.83
合计	2,247,642,620.09	1,940,268,364.65	1,282,009,488.57	1,112,616,625.92

收入相关信息：

收入明细	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,238,006,151.86	1,261,194,836.96
其中：销售商品	2,238,006,151.86	1,261,142,579.48

其他业务收入	9,636,468.23	20,814,651.61
其中：使用费收入		
材料收入	4,242,151.89	5,643,427.33
加工收入	351,628.64	136,475.16
其他收入	5,042,687.70	15,034,749.12
合计	2,247,642,620.09	1,282,009,488.57

38、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	2,860,843.29	1,876,048.18
教育费附加	1,226,075.68	804,020.63
房产税	2,557,474.79	2,619,168.93
土地使用税	260,065.90	260,427.22
车船使用税	3,720.00	5,320.00
印花税	1,475,640.87	832,776.51
环境保护税	4,822.52	23,673.01
地方教育费附加	817,383.80	536,013.76
合计	9,206,026.85	6,957,448.24

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,667,032.94	24,665,910.23
租赁费	3,164,728.24	3,134,748.34
差旅费	709,135.83	711,307.57
办公费	1,805,814.75	1,488,720.27
工会及职工教育经费	2,669,027.04	1,861,150.32
业务招待费	3,778,287.76	3,041,243.38
折旧及摊销费用	24,347,225.19	11,409,647.76
安全费用	3,822,671.43	2,198,273.14
董事会经费	834,922.16	685,302.71
咨询服务费	1,672,703.26	4,666,979.35
交通费	930,467.97	859,920.58
中介机构服务费	2,681,340.58	2,724,071.91
维修维护及保险费	462,223.70	647,600.56
广告宣传费	118,635.16	
水电费	451,214.22	530,741.17
其他	1,560,103.14	498,373.47
合计	72,675,533.37	59,123,990.76

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,841,542.27	17,479,691.84
差旅费	2,693,665.28	2,457,652.97
业务招待费	4,258,914.61	3,453,987.68
广告宣传费	1,268,802.30	963,322.84
交通费	2,232.59	8,879.69
租赁费	23,600.00	52,774.32
办公费	316,579.79	186,555.88
折旧及摊销费	819,643.43	3,433,001.70
咨询费	13,002,379.34	7,146,198.10
维修维护及保险费	334,360.33	265,780.06
其他	98,901.87	233,674.45
合计	46,660,621.81	35,681,519.53

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究人员职工薪酬	18,931,461.35	19,557,115.26
材料及检测费	33,020,401.16	18,268,786.42
折旧及摊销	5,285,699.52	3,341,831.21
其他经费	7,096,108.33	4,246,283.86
合计	64,333,670.36	45,414,016.75

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,200,849.35	11,741,768.56
减：利息收入	862,823.93	1,443,863.32
汇兑净损失	2,197,493.09	-372,596.99
其他	383,080.82	293,536.54
合计	12,918,599.33	10,218,844.79

43、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
政府补助	3,477,974.42	4,556,923.67
代扣个人所得税手续费返还	145,381.43	146,308.05
进项税额加计抵减	8,778,181.13	5,173,644.87

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-158,219.18
合计		-158,219.18

45、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	-764,153.51	-787,272.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,965,379.46	4,308,276.70
合计	2,201,225.95	3,521,004.39

46、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	23,491.18	11,228.02
应收账款坏账损失	-349,014.84	-61,138.01
其他应收款坏账损失	230.70	
其他流动资产坏账损失	-275.18	
合计	-325,568.14	-49,909.99

47、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	-10,917,597.97	39,570,932.10
合计	-10,917,597.97	39,570,932.10

48、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
固定资产处置损益	-940,525.35	-6,306,289.71
无形资产处置损益		1,954,716.98

49、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	62,170.25	248,294.81	62,170.25
非流动资产 报废利得		59,048.85	
合计	62,170.25	307,343.66	

50、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	66,703.00	149,995.00	66,703.00
存货报损		5,047.47	
非流动资产毁损报废损失	28,886.14	735,171.18	28,886.14
罚款	2,010.18	518.56	2,010.18
其他	1,506.27	107,192.82	1,506.27
合计	99,105.59	997,925.03	99,105.59

51、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	11,083,616.07	3,720,138.85
递延所得税费用	-2,099,585.43	-389,520.98
合计	8,984,030.64	3,330,617.87

(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	103,961,939.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,594,290.96
子公司适用不同税率的影响	1,819,513.60
调整以前期间所得税的影响	-262,271.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,100.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-749,502.59
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	844,515.51
研发费用和购置设备加计扣除的影响	-8,565,336.02

权益法核算的合营企业和联营企业损益	144,720.00
所得税费用	8,984,030.64

52、其他综合收益

详见附注 33

53、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
政府科研拨款或奖励金	3,749,042.31	1,999,975.84
利息收入	862,812.48	1,443,809.16
收回票据保证金	3,073,592.36	1,749,658.96
其他	1,865,285.05	992,365.71
往来款项	878,154.06	4,227,887.60
合计	10,428,886.26	10,413,697.27

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
支付的各项费用	75,204,612.95	76,888,395.77
备用金	363,078.46	154,580.00
往来款	1,222,366.50	
保证金、押金	369,719.20	263,578.05
支付票据保证金	15,701,145.36	4,177,288.79
其他	270,870.18	720,716.60
合计	93,131,792.65	82,204,559.21

（2）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
限制性股票认购款	43,210,600.00	
合计	43,210,600.00	

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
经营租赁付款额	729,651.66	1,666,045.41
其他融资费用		169,846.89

合计	729,651.66	1,835,892.30
----	------------	--------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

54、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	94,977,909.21	56,384,954.52
加：资产减值准备	11,243,166.11	-39,521,022.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,955,458.67	51,740,296.73
使用权资产折旧	587,177.60	2,430,406.94
无形资产摊销	1,257,879.84	1,705,044.78
长期待摊费用摊销	2,852,614.35	3,278,406.70
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）	940,525.35	4,351,572.73
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	28,886.14	676,122.33
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		158,219.18
财务费用（收益以“—”号填列）	11,434,137.86	13,248,030.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,201,225.95	-3,521,004.39
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,776,864.67	3,982,202.26
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-557,153.34	-658,034.39
存货的减少（增加以“—”号填列）	-169,350,712.13	30,382,150.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-458,809,559.77	-25,285,181.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	184,727,588.91	-78,222,178.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-241,136,442.48	21,129,987.08
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	487,087,025.91	663,670,915.25
减：现金的期初余额	663,715,701.61	585,464,963.69
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	-176,628,675.70	78,205,951.56

(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	487,087,025.91	663,715,701.61
其中：库存现金	117,147.90	89,246.90
可随时用于支付的银行存款	486,969,878.00	663,625,338.15
可随时用于支付的其他货币资金	0.01	1,116.56
三、期末现金及现金等价物余额	487,087,025.91	663,715,701.61

(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
银行存款	802,527.82		冻结资金
其他货币资金	90,927,757.18	56,207,710.48	票据、保函保证金
合计	91,730,285.00	56,207,710.48	

其他说明：

55、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			9,195,812.83
其中：美元	1,284,508.37	6.81	8,748,646.25
欧元			
港币	514,813.01	0.87	447,166.58
应收账款			34,065,130.45
其中：美元	4,840,794.71	6.81	32,963,354.78
欧元			
港币	1,268,450.00	0.87	1,101,775.67

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			636,232.32
其中：美元	93,413.84	6.81	636,232.32
其他应付款			21,715.00
其中：港元	25,000.00	0.87	21,715.00
应付职工薪酬			297,640.26
其中：港元	342,666.66	0.87	297,640.26

(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

境外全资子公司广东光华科技股份（香港）有限公司经营地位于中国香港，日常结算货币主要为港币，记账本位币为港币。

境外子公司东硕科技（泰国）有限公司经营地位于泰国曼谷，日常结算货币主要为泰铢，记账本位币为泰铢。

(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

56、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

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 3,080,251.43 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	519,272.46	0.00
合计	519,272.46	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发投入金额	64,333,670.36	45,414,016.75
合计	64,333,670.36	45,414,016.75
其中：费用化研发支出	64,333,670.36	45,414,016.75

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：

本期新投资设立东硕科技（泰国）有限公司、光华合创科技（上海）有限公司、广东光华创宏新材料有限公司。

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	
广州市金 大化学试剂 有限公司	150,000,000.00	广州	广州市番禺区石楼镇创启路63号创启4号楼	购销	100.00%		同一控制下企业合并

广东东硕科技有限公司	5,300,000.00	广州	广州市白云区北太路1633号广州民营科技园科兴路2号绿地汇创广场1栋26层2621房	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
广东光华科技股份(香港)有限公司	666,540.00	香港	香港葵涌葵昌路18-24号美顺工业大厦11楼D座1105室	购销	100.00%		投资设立
珠海中力新能源科技有限公司	120,000,000.00	珠海	珠海市斗门区珠峰大道7760号产业服务中心1A栋401室(集中办公区)	无经营	100.00%		投资设立
珠海中力新能源材料有限公司	100,000,000.00	珠海	珠海市金湾区南水镇新通路139号聚贤港317房52号(集中办公区)	无经营	100.00%		投资设立
广东德瑞勤科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州市番禺区石楼镇创启路63号创启4号楼501房	购销	60.00%		投资设立
光华科学技术研究院(广东)有限公司	50,000,000.00	广州	广州市番禺区石楼镇创启路63号创启7号楼	购销、服务	100.00%		投资设立
海南中力焕能新能源科技有限公司	10,000,000.00	海口	海南省澄迈县老城镇老城开发区南一环路45号D组团D1一层	无经营	100.00%		投资设立
广州三电科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州市番禺区石楼镇创启路63号创启4号楼501单元	购销、服务	100.00%		投资设立
广州光迈创芯材料科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州市增城区荔城街增城大道69号6幢2609号	购销	51.00%		投资设立
广东光华创源新材料有限公司	150,000,000.00	汕头	汕头市潮阳区湖边村上头尾洋坊(城山仔) 汕头市潮阳区纺织印染	生产	100.00%		投资设立

			环保综合处理中心管理中心 3 楼 306 室				
广东光华创宏新材料有限公司	20,000,000.00	汕头	汕头市大学路 295 号办公楼综合楼 301 办公室	购销	100.00%		投资设立
东硕科技（泰国）有限公司	3,309,000.00	泰国	泰国曼谷拉达那哥欣区克隆颂通农街道，拉玛甘亨路克哈罗姆克劳 64 巷阿纳西里村 289/238 号	购销	99.00%		投资设立
光华合创科技（上海）有限公司	50,000,000.00	上海	中国（上海）自由贸易试验区中国（上海）自由贸易试验区东育路 227 弄 3 号 9 层（名义楼层，实际楼层 8 层）02 单元	购销	100.00%		投资设立

2、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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-764,153.51	-787,272.31

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	32,951,397.14	962,088.89		2,768,468.90		31,145,017.13	与资产相关
递延收益	3,468,536.48	1,377,611.11		679,123.48		4,167,024.11	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
与资产相关的政府补助	2,768,468.90	1,617,996.75
与收益相关的政府补助	1,934,519.33	2,938,926.92

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，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不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户信用评级和信用政策调控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2026 年 6 月 30 日应收账款和应收票据及其他应收款的账面价值为 1,366,363,001.99 元，占资产总额的 32.89%，欠款账龄 1 年以内占账面余额 98.68%，不能到期偿还风险较小。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	854,602,798.18	-	854,602,798.18
应付票据	615,397,502.83	-	615,397,502.83
应付账款	186,278,346.44	-	186,278,346.44
其他应付款	104,318,861.87	-	104,318,861.87

一年内到期的非流动负债	4,788,347.20	-	4,788,347.20
其他流动负债	263,167,702.37	-	263,167,702.37
合计	2,028,553,558.89	-	2,028,553,558.89

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险。

公司外币以美元和港币为主，公司目前主要是通过合理安排结购汇周期、出口收汇直接支付购买原料、进口设备部分采用人民币结算以及远期锁汇来避免汇率变动所产生的风险。因此本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见五、56.外币货币性项目。

（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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司期末短期借款余额为人民币 854,602,798.18 元，均是以 1 年期 LPR 为基础计息；期末长期借款余额（含一年内到期的长期借款）为人民币 34,000,000.00 元，均是固定利率计息，不会因利率变动对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于大宗商品基差波动、商品价格或权益工具价格等的变化。

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			91,985.70	91,985.70
（六）应收款项融资			119,292,290.89	119,292,290.89
持续以公允价值计量的资产总额			119,384,276.59	119,384,276.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为投资的非上市公司股权，因被投资企业广州民营投资股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用公司减值测试结果作为公允价值的合理估计进行计量，光华数字能源技术(广东)有限公司采用公司财务报表享有净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）应收款项融资为应收银行承兑汇票和电子债权凭证，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

股东名称	与本企业关系
郑创发、郑靛、郑侠	控股股东

截止于 2026 年 6 月 30 日，本公司总股本为 465,022,310 股，实际控制人郑创发直接持有本公司 102,671,700 股，其中有限售条件的股份 0 股，无限售条件的股份 102,671,700 股。另外，实际控制人郑创发的一致行动人郑靛直接持有本公司 25,912,880 股（其中，有限售条件的股份 19,434,660 股），郑侠直接持有本公司 23,490,000 股（其中，有限售条件的股份 0 股）。实际控制人郑创发及其一致行动人合计持有本公司 152,074,580 股，占总股本的 32.7%。

本企业最终控制方是郑创发先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
广州创芯动力科技有限公司	联营企业

4、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
陈汉昭	持股超比例为 4.36%的个人股东
蔡雯	董监高（离任）
杨荣政	董监高

颜永洪	董监高
徐涛	董监高
黄启秀	董监高（本期上任）
彭朝辉	董监高
高万里	董监高
余军文	董监高
深圳福沃药业有限公司	大股东郑侠投资的企业
广东泰恩康医药股份有限公司	董监高任职的企业
深圳市优维尔科技有限公司	董监高任职的企业
武汉金鸿桦烨电子科技有限公司	董监高任职的企业
广东依顿电子科技股份有限公司	董监高任职的企业
上海贺鸿电子科技股份有限公司	董监高任职的企业
广州正元华创有限公司	大股东郑侠控制，持股比例 66%
广东晟阳华创科技有限公司	大股东间接控制企业
珠海晟阳华创科技有限公司	大股东间接控股的企业
光华数字能源技术（广东）有限公司	光华和股东投资企业
新余泰宇投资管理中心（有限合伙）	董监高投资的企业
广州心潮股权投资基金合伙企业（有限合伙）	董监高投资的企业
聚能共创（广州）新能源投资合伙企业（有限合伙）	大股东郑侠控制的企业
广州正元华创能源投资合伙企业（有限合伙）	大股东间接持股的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
广东晟阳华创科技有限公司	销售货物	121,367.65	20,411.23
光华数字能源技术（广东）有限公司	销售货物		2,054.02
光华数字能源技术（广东）有限公司	出售专利		1,954,716.98
光华数字能源技术（广东）有限公司	出售固定资产		498,368.00
珠海晟阳华创科技有限公司	出售固定资产		3,856.00

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州正元华创有限公司	房屋建筑物	120,110.10	240,220.19
光华数字能源技术（广东）有限公司	房屋建筑物	105,688.08	105,688.08

(3) 关联担保情况

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
郑勒	250,000,000.00	2024 年 07 月 16 日	2030 年 12 月 31 日	否
郑勒	120,000,000.00	2024 年 09 月 02 日	债务到期后 3 年内	否
郑勒	50,000,000.00	2023 年 03 月 30 日	2027 年 02 月 17 日	否
郑勒	100,000,000.00	2023 年 08 月 23 日	2028 年 09 月 18 日	否
郑勒	100,000,000.00	2024 年 02 月 19 日	2027 年 02 月 18 日	否
郑勒	100,000,000.00	2024 年 02 月 28 日	2027 年 02 月 11 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,666,502.00	2,596,830.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东晟阳华创科技有限公司			21,951.00	21.95
其他应收款	广东晟阳华创科技有限公司			18,313.25	18.31

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

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

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

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，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（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

1、其他资产负债表日后事项说明

资产负债表日后，公司于 2026 年 7 月 6 日召开第六届董事会第八次会议，审议通过《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2026 年 7 月 6 日为首次授予日，向 52 名激励对象授予限制性股票 358 万股，授予价格 12.07 元 / 股。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，本次股权激励对应的股份支付费用自授予日起，在相应等待期内分期摊销，不影响 2026 年半年度财务报表，将对公司未来期间损益产生影响。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1）其他说明

公司主营业务为专用化学品的生产和销售，不存在多种经营，不存在分部经营信息。

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）	897,921,965.05	757,492,085.74
1 至 2 年	2,078,123.21	275,700.00
2 至 3 年	46,570,947.33	45,205,342.26
3 年以上	261,000.00	261,000.00
5 年以上	261,000.00	261,000.00
合计	946,832,035.59	803,234,128.00

(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	1,556,370.00	0.16%	1,556,370.00	100.00%		1,643,870.00	0.20%	1,643,870.00	100.00%	
其中：										
其他单项不重大应收款项	1,556,370.00	0.16%	1,556,370.00	100.00%		1,643,870.00	0.20%	1,643,870.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	945,275,665.59	99.84%	961,731.92	0.10%	944,313,933.67	801,590,258.00	99.80%	670,877.22	0.08%	800,919,380.78
其中：										
组合 1 性质组合	83,173,932.42	8.78%		0.00%	83,173,932.42	130,713,038.06	16.27%			130,713,038.06
组合 2 账龄组合	862,101,733.17	91.06%	961,731.92	0.11%	861,140,001.25	670,877,219.94	83.52%	670,877.22	0.10%	670,206,342.72
合计	946,832,035.59	100.00%	2,518,101.92	0.27%	944,313,933.67	803,234,128.00	100.00%	2,314,747.22	0.29%	800,919,380.78

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项计提坏账的客户	1,643,870.00	1,643,870.00	1,556,370.00	1,556,370.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,643,870.00	1,643,870.00	1,556,370.00	1,556,370.00		

按组合计提坏账准备类别名称：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	83,173,932.42		
合计	83,173,932.42		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	861,276,979.96	861,276.98	0.10%
1-2 年	824,753.21	100,454.94	12.18%
合计	862,101,733.17	961,731.92	

确定该组合依据的说明：

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	
应收账款坏账计提	2,314,747.22	303,854.70	100,500.00			2,518,101.92
合计	2,314,747.22	303,854.70	100,500.00			2,518,101.92

(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	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
第一名	46,541,947.33		46,541,947.33	4.92%	
第二名	42,420,428.73		42,420,428.73	4.48%	42,420.43
第三名	41,245,848.74		41,245,848.74	4.36%	41,245.85
第四名	40,674,900.47		40,674,900.47	4.30%	40,674.90
第五名	39,625,091.00		39,625,091.00	4.19%	39,625.09
合计	210,508,216.27		210,508,216.27	22.25%	163,966.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		60,000,000.00
其他应收款	2,068,078.32	3,271,049.71
合计	2,068,078.32	63,271,049.71

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东东硕科技股份有限公司		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

(2) 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
保证金及押金	725,225.52	1,195,288.23
备用金借款	135,000.00	
职工代垫款	1,107,852.80	513,584.49
其他往来	3,376,250.00	4,838,639.38
合计	5,344,328.32	6,547,512.10

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）	1,685,779.32	2,723,168.72
1 至 2 年	1,134,308.00	1,383,808.00
2 至 3 年	117,000.00	133,294.38
3 年以上	2,407,241.00	2,307,241.00
3 至 4 年	100,000.00	11,100.00
4 至 5 年	11,100.00	13,960.00

5 年以上	2,296,141.00	2,282,181.00
合计	5,344,328.32	6,547,512.10

3) 按坏账计提方法分类披露

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	212.39		3,276,250.00	3,276,462.39
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	212.39			212.39
2026 年 6 月 30 日余额			3,276,250.00	3,276,250.00

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	
其他应收款坏账计提	3,276,462.39		212.39			3,276,250.00
合计	3,276,462.39		212.39			3,276,250.00

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
杭州蓝然技术股份有限公司	预付设备款	2,280,000.00	5 年以上	42.66%	2,280,000.00
山东埃尔派粉体科技股份有限公司	预付设备款	924,000.00	1-2 年	17.29%	924,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金及押金	325,816.12	1 年以内	6.10%	
江苏纬承招标有	保证金及押金	107,000.00	2-3 年	2.00%	

限公司					
浙江花园新能源股份有限公司	保证金及押金	102,000.00	1 年以内/3-4 年	1.91%	
合计		3,738,816.12		69.96%	3,204,000.00

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	624,541,710.06	74,051,312.18	550,490,397.88	521,691,710.06	74,051,312.18	447,640,397.88
合计	624,541,710.06	74,051,312.18	550,490,397.88	521,691,710.06	74,051,312.18	447,640,397.88

(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		
广州市金 华大化学 试剂有限 公司	57,850,959.48		100,000,000.00				157,850,959.48	
广东东硕 科技有限 公司	21,523,299.87						21,523,299.87	
广东光华 科技股份 (香港)有 限公司	666,540.00						666,540.00	
海南中力 焕能新能 源科技有 限公司	9,720,879.91						9,720,879.91	
珠海中力 新能源科 技有限公 司	120,876,956.42						120,876,956.42	
珠海中力 新能源材 料有限公 司	25,512,906.21	69,528,853.62					25,512,906.21	69,528,853.62
广东德瑞 勤科技有 限公司	1,477,541.44	4,522,458.56					1,477,541.44	4,522,458.56
光华科学 技术研究 院(广东) 有限公司	51,336,314.55						51,336,314.55	
广州三电 科技有限 公司	8,675,000.00						8,675,000.00	

东硕科技（泰国）有限公司			850,000.00				850,000.00	
光华合创科技（上海）有限公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
广东光华创源新材料有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
合计	447,640,397.88	74,051,312.18	102,850,000.00				550,490,397.88	74,051,312.18

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	2,036,358,080.44	1,826,848,645.98	1,107,993,529.68	1,031,639,455.13
其他业务	20,803,740.99	14,253,580.01	27,954,526.29	13,054,657.47
合计	2,057,161,821.43	1,841,102,225.99	1,135,948,055.97	1,044,694,112.60

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,089,526.13	4,308,276.70
合计	2,089,526.13	4,308,276.70

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	-969,411.49	
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）	1,255,395.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,965,379.46	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	107,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,049.20	
减：所得税影响额	679,216.52	
少数股东权益影响额（税后）	-6.97	
合计	2,671,605.07	--

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	4.75%	0.2028	0.2028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61%	0.1970	0.1970

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