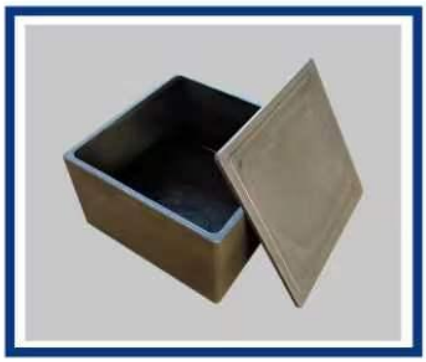
科创新材

(股票代码：920580)



2026年半年度报告

洛阳科创新材料股份有限公司

Luoyang Kechuang New Material Co., Ltd.

公司半年度大事记

2026 年 5 月，公司完成 2025 年年度权益分派，公司向全体股东每 10 股派 0.7 元人民币现金，共计派发现金红利 602.00 万元。

公司于报告期内获得 2 项实用新型专利。截至 2026 年 6 月 30 日，公司共拥有有效专利 52 个，其中实用新型专利 29 项，发明专利 23 项。

2026 年 6 月 18 日，河南省工业和信息化厅发布《2026 年度智能工厂梯度培育情况》名单，公司凭借在耐火材料及碳化硅复合材料生产领域的智能制造能力成功入选“基础级智能工厂”。此次入选是对公司近年来推进生产线自动化、智能化升级改造，以及募投项目“年产 6,000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线”建设成果的肯定。

目 录

第一节　重要提示和释义.....4

第二节　公司概况.....6

第三节　会计数据和经营情况.....8

第四节　重大事件.....23

第五节　股份变动和融资.....26

第六节　董事、高级管理人员及核心员工变动情况.....30

第七节　财务会计报告.....33

第八节　备查文件目录.....90

第一节　重要提示和释义

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

公司负责人蔚文绪、主管会计工作负责人王敏敏及会计机构负责人（会计主管人员）王晓静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险
□是　√否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科创新材	指	洛阳科创新材料股份有限公司
股东会	指	洛阳科创新材料股份有限公司股东会
董事会	指	洛阳科创新材料股份有限公司董事会
高级管理人员	指	洛阳科创新材料股份有限公司的总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
董事、高管	指	洛阳科创新材料股份有限公司的董事和高级管理人员
公司章程	指	《洛阳科创新材料股份有限公司章程》
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》
保荐机构	指	川财证券有限责任公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
北交所、交易所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

证券简称	科创新材
证券代码	920580
公司中文全称	洛阳科创新材料股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG KECHUANG NEW MATERIAL CO.,LTD.
法定代表人	蔚文绪

二、　联系方式

董事会秘书姓名	李青
联系地址	河南省洛阳市新安县经济技术开发区洛新园区三川路 2 号
电话	0379-67305320
传真	0379-62117605
董秘邮箱	KCXC920580@163.com
公司网址	www.kcnh.com
办公地址	河南省洛阳市新安县经济技术开发区洛新园区三川路 2 号
邮政编码	471822
公司邮箱	KCXC920580@163.com

三、　信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报www.cnstock.com
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

四、　企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 5 月 13 日
行业分类	C 制造业-30 非金属矿物制品业-308 耐火材料制品制造-3089 耐火材料制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	公司主营业务是钢铁、有色、新能源等行业用耐火材料的研发、生产和销售，主要产品包括功能耐火材料、不定形耐火材料、定型耐火材料和碳化硅复合材料。
普通股总股本（股）	86,000,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为（蔚文绪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡），一致行动人为（蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡）

五、 注册变更情况

□适用 √不适用

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	川财证券有限责任公司
	办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 17 楼
	保荐代表人姓名	李树尧、刘扬
	持续督导的期间	2022 年 5 月 13 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	79,421,115.62	55,782,717.15	42.38%
毛利率%	37.45%	32.98%	-
归属于上市公司股东的净利润	15,156,610.23	7,026,284.48	115.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,843,555.84	6,873,644.80	115.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	4.35%	2.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.26%	2.07%	-
基本每股收益	0.18	0.08	115.71%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	387,180,671.82	387,600,933.05	-0.11%
负债总计	36,280,030.81	45,836,902.27	-20.85%
归属于上市公司股东的净资产	350,900,641.01	341,764,030.78	2.67%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.08	3.97	2.67%
资产负债率%（母公司）	9.37%	11.83%	-
资产负债率%（合并）	9.37%	11.83%	-
流动比率	7.15	5.64	-
利息保障倍数	332.67	191.11	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,477,322.37	-1,594,626.63	-807.88%
应收账款周转率	0.62	0.52	-
存货周转率	0.77	0.62	-

（四）　成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.11%	0.46%	-
营业收入增长率%	42.38%	19.56%	-
净利润增长率%	115.71%	11.37%	-

二、　非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	165,565.49
2．计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	155,500.00
3．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	67,069.48
4.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
5.债务重组损益	52,435.72
6．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,271.41
非经常性损益合计	368,299.28
减：所得税影响数	55,244.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	313,054.39

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是专业耐火材料供应商，拥有具备较强自主研发能力的专业技术团队，为客户提供高质量、高性能的耐火材料产品和优质的售后服务，以满足客户的生产经营需要。公司下游行业主要为钢铁、新能源、有色金属、水泥、玻璃等行业，近年来，在国家宏观经济增速放缓、房地产行业遇冷的背景下，公司下游行业普遍面临较大经营压力，针对不利的外部经营环境，公司有针对性地加强钢包底吹氩透气元件、新能源电池材料用碳化硅复合材料等技术优势产品的研发和推广，灵活调整其他同质化较强、市场竞争激烈的产品投入，使公司保持了较高毛利率水平和较好的回款状况。

近年来，公司积极推进募投项目——年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线的建设，按计划落实各项实施工作。同时，加大新能源市场开拓力度，优化募投项目建设进度及内容，研判技术发展趋势，一方面保障存量市场占有率的提升，另一方面积极布局新市场、与新客户对接，缩短验证周期，增加客户储备。通过上述策略，公司旨在实现产能建设与市场需求的精准匹配，为新能源业务的长期增长奠定基础。

公司的销售模式主要为直销模式，销售对象为钢厂等终端客户或为终端客户提供耐材整体承包服务的承包商或为新能源负极材料企业及其供生基地或供应链子公司。

公司的生产模式主要为以销定产，根据合同及订单的内容编制生产计划，由研发部制定生产方案，并由采购部采购符合相应标准的原材料进行生产。

公司生产经营所需原辅材料均为自行采购，采购部负责供应商的管理和原辅材料的采购。采购部会同研发部、生产部和销售部根据合同、订单内容和客户需要制定采购计划，以比价采购等方式进行原辅材料采购。公司对供应商的经营资质、生产及运输能力、质量控制等方面进行考察，筛选、优化供应商，建立供应商清单。目前，公司已与多家原材料供应商形成了长期、稳定的合作关系。

公司设置研发部负责研发工作，公司的研发以市场为导向，根据客户需要和生产过程中的技术特点制定研发方向。公司由评审委员会确定研发目标后，成立专项研发组制定研发计划，通过自主创新，解决生产和使用过程中的技术难题，研制新产品，并实现技术的不断创新和成果的转化，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

本报告期及报告期后至本半年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	省级企业技术中心 - 河南省发展和改革委员会、河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局、中华人民共和国郑州海关

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2026 年半年度公司实现营业收入 7,942.11 万元，同比增长 42.38%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,515.66 万元，同比增长 115.71%。本报告期末，公司总资产为 38,718.07 万元，较年初减少 0.11%；净资产为 35,090.06 万元，较年初增加 2.67%。公司营业收入和净利润实现较大幅度增长，主要系报告期内公司碳化硅复合材料产品生产线全面转入规模化量产阶段，有效产能逐步释放，公司具备了大批量、稳定供货的能力，客户订单显著增加，销售收入同比增长；同时，随着产量大幅提升、产能利用率显著提高，固定制造费用得到有效摊薄，单位产品生产成本明显下降，毛利率同比提升，净利润实现较大幅度增长。

1. 技术研发与创新

报告期内，公司始终将技术创新作为推动企业高质量发展的核心驱动力，持续强化研发投入，充分整合资源，优化研发布局，提升企业核心竞争力。报告期内公司研发投入 318.21 万元，占营业收入的比例为 4.01%。2026 年半年度内，公司获得实用新型专利 2 项，截至 2026 年 6 月 30 日，公司共拥有有效专利 52 个，其中实用新型专利 29 项，发明专利 23 项。公司依托省级企业技术中心，围绕耐火材料及碳化硅复合材料领域持续开展技术攻关，重点推进新能源电池材料用碳化硅复合材料的技术研发与产业化应用，为募投项目的顺利实施提供技术支撑。

2. 市场开拓与业务发展

在传统耐火材料市场方面，公司深耕钢铁行业客户，通过压缩或控制技术含量较低的产品的销售规模，聚焦高附加值产品，提升市场份额和盈利能力。在新能源材料领域，公司加快推进年产 6,000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线项目建设，积极布局新市场、与新客户对接，缩短验证周期，增加客户储备，为未来业务增长培育新动能。

3. 人才队伍建设

公司重视人才的引进与培养，持续完善人才梯队建设。截至报告期末，公司在职员工 184 人，其中技术人员 22 人，占员工总数的 11.96%。作为大学生实习基地，公司为高校学子搭建理论与实践结合的平台，助力行业后备人才培养。同时，公司建立健全薪酬福利体系，按时足额缴纳五险一金，提供设施完善的职工宿舍，切实提升员工归属感与幸福感，为核心技术团队和管理团队的稳定提供有力保障。

4. 未来展望

展望下半年，公司将继续坚持技术创新驱动发展的战略方向，稳步推进年产 6,000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线项目建设，加快新能源领域业务布局，持续优化产品结构和客户结构。同时，公司将密切关注钢铁行业景气度变化，强化应收账款管理和成本费用控制，防范市场风险和原材料价格波动风险，力争实现全年经营目标，为股东创造更大价值。

（二） 行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）标准，公司所处的行业属于“制造业”（行业代码：C）中的“耐火材料制品制造”（行业代码：C308），细分行业为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造”（行业代码：C3089）。参考中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020-2024），公司所处行业为“制造业”（行业代码：C）下的“非金属矿物制品业”（行业代码：C30）。

公司主营业务为耐火材料的研发、生产和销售，公司主要产品为高温金属熔液精炼过程中辅料元件，主要包括钢包底金属液体净化元件、中间包及电炉耐火元件、浇注料、铝电解槽用保温防渗透气元件等耐火产品、碳化硅复合材料。公司所处具体行业为耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业中的金属液体净化元件制造行业。

（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,929,721.52	7.73%	58,210,358.25	15.02%	-48.58%
应收票据	8,546,973.83	2.21%	18,883,660.88	4.87%	-54.74%
应收账款	120,271,340.27	31.06%	109,092,433.79	28.15%	10.25%
存货	61,334,863.33	15.84%	53,832,080.92	13.89%	13.94%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	109,395,737.41	28.25%	111,132,264.04	28.67%	-1.56%
在建工程	16,549,134.27	4.27%	14,050,223.07	3.62%	17.79%
无形资产	11,435,775.96	2.95%	11,610,839.34	3.00%	-1.51%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	5,500,000.00	1.42%	5,003,472.22	1.29%	9.92%

长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	7,997,742.78	2.07%	16,055,944.39	4.14%	-50.19%
应收款项融资	10,195,988.19	2.63%	2,972,648.57	0.77%	242.99%
预付账款	12,531,150.66	3.24%	772,011.31	0.20%	1,523.18%
其他应收款	819,312.67	0.21%	353,036.74	0.09%	132.08%
合同负债	155,707.08	0.04%	66,115.71	0.02%	135.51%
应付职工薪酬	1,171,656.94	0.30%	3,978,071.76	1.03%	-70.55%
其他应付款	100,000.00	0.03%	200,000.00	0.05%	-50.00%
其他流动负债	1,980,893.92	0.51%	3,716,754.98	0.96%	-46.70%
资产合计	387,180,671.82	100.00%	387,600,933.05	100.00%	-0.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金较上年期末减少48.58%，主要系报告期内公司为锁定原材料价格预付供应商货款，以及支付前期应付的工程款及材料款所致。

2、报告期内，应收票据较上年期末减少54.74%，主要系客户回款方式增加了供应链金融，以商业承兑汇票结算的比例下降所致。

3、报告期内，应付账款较上年期末减少50.19%，主要系报告期内公司支付了前期应付的工程款及材料款，应付账款余额相应减少。

4、报告期内，应收款项融资较上年期末增加242.99%，主要系公司收到信用等级较高的银行承兑汇票增加，相应分类为应收款项融资所致。

5、报告期内，预付账款较上年期末增加1,523.18%，主要系公司为锁定原材料供应及价格，预付主要供应商的材料款大幅增加。

6、报告期内，其他应收款较上年期末增加132.08%，主要系报告期内新增投标保证金及履约保证金所致。

7、报告期内，合同负债较上年期末增加135.51%，主要系报告期内预收客户货款增加所致。

8、报告期内，应付职工薪酬较上年期末减少70.55%，主要系上年末计提的年度奖金于报告期内发放完毕所致。

9、报告期内，其他应付款较上年期末减少50.00%，主要系报告期内退还部分保证金所致。

10、报告期内，其他流动负债较上年期末减少46.70%，主要系未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票减少所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	79,421,115.62	-	55,782,717.15	-	42.38%
营业成本	49,680,597.90	62.55%	37,386,068.56	67.02%	32.89%
毛利率	37.45%	-	32.98%	-	-
销售费用	4,264,118.54	5.37%	3,373,862.11	6.05%	26.39%
管理费用	4,979,431.65	6.27%	4,749,244.76	8.51%	4.85%
研发费用	3,182,139.40	4.01%	3,308,073.36	5.93%	-3.81%
财务费用	17,739.73	0.02%	-209,074.93	-0.37%	108.48%
信用减值损失	637,425.04	0.80%	1,720,739.34	3.08%	-62.96%
资产减值损失	-218,200.36	-0.27%	-58,635.32	-0.11%	272.13%
其他收益	309,195.30	0.39%	418,178.61	0.75%	-26.06%
投资收益	119,505.20	0.15%	-31,595.21	-0.06%	478.24%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	165,565.49	0.21%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	17,423,325.12	21.94%	8,498,673.67	15.24%	105.01%
营业外收入	0.51	0.00%	87,530.90	0.16%	-100.00%
营业外支出	72,271.92	0.09%	118,731.34	0.21%	-39.13%
净利润	15,156,610.23	-	7,026,284.48	-	115.71%
所得税费用	2,194,443.48	2.76%	1,441,188.75	2.58%	52.27%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期增加42.38%，主要系公司碳化硅复合材料产品生产线全面转入规模化量产阶段，有效产能逐步释放，客户订单显著增加，销售收入同比增长。

2、报告期内，营业成本较上年同期增加32.89%，主要系随销售收入增长而相应增加，但增速低于收入增速，主要系产能利用率提高后固定制造费用得到有效摊薄，单位产品成本下降。

3、报告期内，财务费用较上年同期增加108.48%，主要系本期利息收入大幅减少，同时利息支出有所增加所致。

4、报告期内，信用减值损失较上年同期减少62.96%，主要系本期应收票据坏账准备转回108.38万元，而应收账款坏账计提增加41.98万元，整体信用减值损失较上年同期大幅下降。

5、报告期内，资产减值损失较上年同期增加272.13%，主要系本期计提存货跌价准备增加所致，公司根据存货可变现净值测算，对库存商品计提了34.81万元的跌价准备。

6、报告期内，投资收益较上年同期增加478.24%，主要系公司购买了交易性金融资产

取得投资收益6.71万元，以及存在债务重组收益，而上年同期不存在相关事项。

7、报告期内，营业利润较上年同期增加105.01%，主要系营业收入大幅增长且毛利率提升所致。

8、报告期内，营业外收入较上年同期减少100.00%，主要系上年同期存在经批准无需支付的应付款项7.52万元，本期无此类事项。

9、报告期内，净利润较上年同期增加115.71%，主要受益于碳化硅复合材料量产带动收入增长、毛利率提升以及信用减值损失减少等因素。

10、报告期内，所得税费用较上年同期增加52.27%，主要系随利润总额大幅增长而相应增加。

（2） **收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,727,318.57	54,433,233.26	44.63%
其他业务收入	693,797.05	1,349,483.89	-48.59%
主营业务成本	49,018,734.85	36,202,855.58	35.40%
其他业务成本	661,863.05	1,183,212.98	-44.06%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
功能耐火材料	47,816,722.11	28,104,347.68	41.22%	24.44%	12.18%	6.42%
碳化硅复合材料	28,523,893.01	19,262,263.04	32.47%	112.56%	106.36%	2.03%
不定形耐火材料	2,191,228.76	1,588,892.61	27.49%	-12.30%	-9.02%	-2.61%
其他	889,271.74	725,094.57	18.46%	-38.18%	-42.07%	5.48%
合计	79,421,115.62	49,680,597.90	–	–	–	–

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	17,220,788.00	10,100,674.98	41.35%	26.04%	11.45%	增加 7.68 个百分点
华北地区	4,031,523.89	2,414,577.25	40.11%	-50.07%	-58.69%	增加 12.50 个百分点
华东地区	19,176,405.98	11,014,220.54	42.56%	27.27%	14.79%	增加 6.24

						个百分点
华南地区	456,636.00	325,758.92	28.66%	2,831.81%	4,293.92%	减少 23.74 个百分点
华中地区	12,528,741.22	8,402,697.81	32.93%	102.81%	85.25%	增加 6.35 个百分点
西北地区	7,378,617.89	4,960,173.41	32.78%	49.41%	53.58%	减少 1.82 个百分点
西南地区	18,628,402.64	12,462,494.99	33.10%	137.37%	143.86%	减少 1.78 个百分点
合计	79,421,115.62	49,680,597.90	–	–	–	–

收入构成变动的原因：

（一）主营业务收入变动分析

1、本期主营业务收入为 7,872.73 万元，较上期的 5,443.32 万元增长 44.63%，主营业务成本同比增长 35.40%，增速低于收入增速，毛利率有所提升。主营业务收入增长的主要原因包括：一是公司碳化硅复合材料产品生产线全面转入规模化量产阶段，有效产能逐步释放，新能源电池材料领域客户订单显著增加；二是公司持续聚焦核心业务领域，加大市场开拓力度；三是通过优化产品结构，高附加值产品销售占比有所提高。

2、本期其他业务收入为 69.38 万元，较上期的 134.95 万元下降 48.59%，其他业务成本亦同步下降 44.06%。该变动的主要原因系公司基于战略发展需要，主动对非核心业务进行调整和压缩，减少了对低附加值业务的资源投入，而非因市场环境恶化或经营不善导致的被动下滑。

（二）按产品分类分析

1、碳化硅复合材料产品：本期收入为 2,852.39 万元，同比增长 112.56%，成本同比增长 106.36%，毛利率同比增加 2.03 个百分点。收入大幅增长主要系公司年产 6,000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线产能逐步释放，公司具备了大批量、稳定供货的能力，新能源电池材料领域客户订单显著增加。成本增速略低于收入增速，毛利率小幅提升。

2、其他产品：本期收入为 88.93 万元，同比下降 38.18%，成本同比下降 42.07%。收入下降系公司主动对非核心业务进行压缩，减少低附加值业务投入所致。

（三）按区域分类分析

1、西南地区：本期收入为 1,862.84 万元，同比增长 137.37%，成本同比增长 143.86%。收入大幅增长主要系公司重点开拓新能源市场，西南地区新能源电池材料客户订单增加所致，成本增速略高于收入增速，毛利率略有下降。

2、华中地区：本期收入为 1,252.87 万元，同比增长 102.81%，成本同比增长 85.25%。收入增长系公司加大华中区域市场开拓，华中地区新能源电池材料客户碳化硅复合材料订单增加所致，成本增速低于收入增速，毛利率同比增加 6.35 个百分点。

3、华北地区：本期收入为 403.15 万元，同比下降 50.07%，成本同比下降 58.69%。收入下降系公司主动压缩低附加值产品销售规模，聚焦优质客户与高毛利产品所致，成本降幅高于收入降幅，毛利率同比增加 12.50 个百分点。

4、华南地区：本期收入为 45.66 万元，同比增长 2,831.81%，成本同比增长 4,293.92%。收入增长主要系本期新增客户、基数较小所致。金额占比较小，对整体收入影响有限。

5、西北地区：本期收入为 737.86 万元，同比增长 49.41%，成本同比增长 53.58%。收入增长系西北地区新能源客户订单增加所致，成本增速略高于收入增速，毛利率同比减少 1.82 个百分点。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,477,322.37	-1,594,626.63	-807.88%
投资活动产生的现金流量净额	-8,234,651.21	-8,489,387.70	3.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,567,695.01	-2,840,392.78	-96.02%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额-1,447.73 万元，较上期降低 807.88%，主要系本期为锁定主要原材料的价格，预付了较多材料款，购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加，增幅显著高于销售商品收到的现金增幅，导致经营活动现金流净额大幅下降。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额-556.77 万元，较上年同期降低 96.02%，主要系本期偿还债务支付的现金增加，净筹资活动现金流出扩大。

4、 理财产品投资情况

□适用 √不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南长坡咨询有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；新材料技术推广服务；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；创业投资（先投资未上市企业）	35,000,000.00	9,041.41	9,041.41	0.00	-457.65

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终将可持续发展理念融入日常经营，积极履行企业社会责任，具体情况如下：

1. 守法合规经营：坚持依法诚信纳税，积极履行企业公民责任。

2. 诚信合作共赢：与客户及供应商保持长期稳定的合作关系，通过准时履约与合规经营，共同维护健康有序的商业环境。

3. 保障员工权益：严格遵守国家劳动法规，按时足额缴纳五险一金、发放工资；提供设施完善的单身职工宿舍，切实保障员工基本生活需求。

4. 助力人才培养：作为大学生实习基地，为高校学子提供实践机会，助力行业后备人才成长。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司严格遵守环境保护相关法律法规，持续推进绿色制造体系建设。报告期内，公司环保设施运行正常，各项污染物排放均符合相关标准要求。

废水治理方面，生活污水经厂区污水处理设施处理后，满足《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准及洛新污水处理厂进水水质要求后外排；生产用水主要包括湿电除尘循环水和湿式脱硫塔循环水，循环水仅定期补充蒸发损耗部分，均循环使用不外排，实现了生产废水零排放。

废气治理方面，公司配套建设了完善的废气处理设施：配料、成型工序产生的颗粒物经 2 套覆膜袋式除尘器处理后通过 1 根 15 米排气筒（DA001）排放；特陶车间烧成窑废气、焚烧炉尾气经低氮燃烧器+湿电除尘器处理后通过 1 根 25 米排气筒（DA003）排放；特陶车间滚筒干燥、干燥窑废气经 2 套焚烧炉焚烧处理后与焚烧炉尾气一并经低氮燃烧器+湿电除尘器处理后通过 1 根 25 米排气筒（DA003）排放；透气砖车间蜡池加热、干燥过程产生的非甲烷总烃经水喷淋+干式过滤+活性炭吸附脱附+催化燃烧一体化装置处理后通过 1 根 15 米排气筒（DA004）排放；切割焊接过程产生的颗粒物经 1 套高效覆膜袋式除尘器处理后通过 1 根 15 米排气筒（DA005）排放；特陶车间料仓、混料等过程产生的颗粒物经 1 套高效覆膜袋式除尘器处理后通过 1 根 15 米排气筒（DA006）排放。预制件车间料仓、混料造粒、破碎筛分过程产生的颗粒物经 1 套高效覆膜袋式除尘器处理后通过 1 根 15 米排气筒（DA009）排放。各类大气污染物经治理后均可达标排放，有效减少了生产经营对环境的影响。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场风险	**重大风险事项描述：** 钢铁工业是耐火材料的最大消耗行业，钢铁工业用耐火材料约占耐火材料产成品消耗总量的 70%，钢铁工业的规模直接决定了耐火材料的市场容量。公司的主要客户均来自钢铁行业，公司的营业收入和利润的增长在很大程度上依赖于钢铁行业的景气程度。近年来，受经济下行及房地产调控等因素影响，钢铁行业景气度出现下滑，国内钢铁产量增速出现一定程度的萎缩，钢铁行业毛利率和盈利能力出现一定程度的下降。钢铁行业景气度下滑一方面影响公司应收账款的回收速度，另一方面也影响公司营业收入和利润的增长。如果未来钢铁行业景气度持续低迷，其对公司经营的负面影响将更加明显，存在应收账款回收周期延长和由收入和毛利率下降而导致的公司业绩出现下滑的风险。 **应对措施：** 在钢铁行业整体表现低迷的背景下，公司通过压缩或控制技术含量较低的耐火材料产品的销售规模，对客户信用等级保持较高的要求等措施降低行业持续低迷风险，虽然在一定程度上放缓了营业收入和利润的增长，但是保证了营业收入的质量和应收账款的安全，为保持持续经营能力打下坚实的基础。
原材料价格波动风险	**重大风险事项描述：** 原材料是本公司产品成本的主要组成部分，2026 年 1-6 月直接材料占产品总成本的比重为 73.04%，近年来总体维持在 70%左右。由于原材料在公司的生产成本中所占比重较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。 **应对措施：**

	公司生产所需要的原材料主要为刚玉、尖晶石等耐火原料，公司通过集中批量采购与稳定原材料供应商体系等举措，确保原材料的供应稳定和采购成本的控制。
存货金额较大的风险	**重大风险事项描述：** 截至报告期末，公司存货账面价值为 6,133.49 万元，占总资产比例为 15.84%。随着业务规模的持续扩大，存货余额可能呈现上升趋势。在当前市场环境下，存货规模的较快增长可能在一定程度上影响公司的资金周转效率，并对经营活动现金流产生潜在影响。 **应对措施：** 公司利用 ERP 系统对存货进行管理，对库存量进行管控。同时通过与客户实时沟通，以销定产、合理备货，降低存货跌价的风险。
财务风险	**重大风险事项描述：** 报告期期末，公司应收账款账面价值为 12,027.13 万元，占当期总资产比例 31.06%，随着公司经营规模的不断扩大，应收款项的总量可能会有所增加，应收款项的管理难度也将随之提升。公司已按照会计准则的要求制定了稳健的坏账准备计提政策，并建立了相应的制度加强合同管理和销售货款的回收管理等措施。但是，如果市场继续下行，客户财务状况发生变化，会影响公司正常回款，将对公司的经营业绩及流动性产生不利影响。 **应对措施：** 公司根据不同客户的信用政策，合理控制账期，在信用期内加强应收账款的催收。同时，完善内部控制制度，加强应收账款的核实和提高应收账款回款效率。
技术和安全生产风险	**重大风险事项描述：** 公司现有设备和技术符合产业指导目录的规定，并且主要设备代表较为先进的技术水平，但如果公司未来不能持续提升技术水平，增加自主创新能力，将面临失去竞争优势，甚至被淘汰的风险。同时，耐火材料生产需要高温处理，公司高度重视安全生产，配备了相应的

	消防设施，同时建立了较为严格的安全管理制度。但如果公司员工操作不当导致火灾或其他人身伤害事故，将给公司带来较大损失。 **应对措施：** 公司针对市场热点、难点，以及客户提出的具体问题在生产线和生产布局总体规划前提下，不断进行生产技术改造与研发创新，以持续提升技术水平保持较强的技术竞争力。在生产、售后服务环节，公司建立了严格的安全生产管理制度，公司通过完善安全设施、开展安全教育、增加劳动防护用品等环节的投入并强化现场管理来实现安全生产，确保不出现重大生产事故。
核心管理人员流失风险	**重大风险事项描述：** 公司的管理层团队在耐火材料行业积累丰富的经验和资源，对行业信息、公司资源、发展方向有深刻的认识，高级管理人员和核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响。如果高级管理人员和核心技术人员发生较大规模的流失，将对公司的发展造成不利影响。 **应对措施：** 公司建立了良好的企业文化，确保高级管理人员和核心技术人员与公司利益一致、共同发展，发生较大规模的核心人员流失的风险较小。
募集资金投资项目效益不达预期风险	**重大风险事项描述：** 公司于 2023 年变更募集资金用途，募集资金拟投资建设年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线项目。在募集资金投资项目实施过程中，公司面临市场变化、技术变革、政策调整等诸多不确定因素，因此公司的募集资金投资项目面临不能达到预期效益的风险，进而影响公司的业务发展和盈利水平。 **应对措施：** 公司将加大市场开拓力度，优化募投项目建设进度及内容，研判技术发展趋势，一方面保障存量市场占有率的提升，另一方面积极布局新市场、与新客户对接，缩短验证周期，增加客户储备。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

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

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、　报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,346,566.22	-	2,346,566.22	0.67%

2、　报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、　报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、　公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	133,115.00
2．销售产品、商品，提供劳务	-	-
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4．其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
蔚文绪	银行贷款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2025年6月5日	2026年6月5日	保证	连带	2025年4月24日
蔚文绪	银行贷款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2025年5月19日	2026年5月6日	保证	连带	2025年4月24日
蔚文绪	银行贷款	11,000,000.00	11,000,000.00	0.00	2025年6月26日	2028年6月26日	保证	连带	2025年4月24日
蔚文绪	银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2025年9月28日	2026年9月28日	保证	连带	2025年4月24日
蔚文绪	银行贷款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2026年5月13日	2030年5月12日	保证	连带	2026年3月20日
蔚文绪	银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026年5	2027年5	保证	连带	2026年3月

					月 18 日	月 17 日			20 日
蔚文绪	银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026 年 3 月 10 日	2027 年 3 月 9 日	保证	连带	2025 年 4 月 24 日

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

□适用 √不适用

8、 其他重大关联交易

□适用 √不适用

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中，不存在违反承诺的情形。具体承诺事项详见公司招股说明书。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	6,644,755.17	1.72%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押	2,604,497.18	0.67%	票据池质押
总计	-	-	9,249,252.35	2.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

票据池质押、票据保证金属于企业正常的生产经营活动，不会对企业产生不良的影响。

第五节　股份变动和融资

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,104,023	54.77%	7,659,051	54,763,074	63.68%
	其中：控股股东、实际控制人	4,483,151	5.21%	6,934,030	11,417,181	13.28%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,895,977	45.23%	-7,659,051	31,236,926	36.32%
	其中：控股股东、实际控制人	31,523,891	36.66%	-6,934,030	24,589,861	28.59%
	董事、高管	0	0.00%	4,472,000	4,472,000	5.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		86,000,000	-	0	86,000,000	-
普通股股东人数		5,828				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔚文绪	境内自然人	14,722,917	0	14,722,917	17.1197%	11,042,188	3,680,729
2	马军强	境内自然人	14,410,068	0	14,410,068	16.7559%	10,807,551	3,602,517
3	徐韦楠	境内自然人	6,019,179	-1,369,496	4,649,683	5.4066%	0	4,649,683
4	于春生	境内自然人	4,472,000	0	4,472,000	5.2000%	4,472,000	0
5	杨占坡	境内自然人	3,684,053	0	3,684,053	4.2838%	2,740,122	943,931
6	蔚文举	境内自然人	3,190,004	0	3,190,004	3.7093%	0	3,190,004
7	王会先	境内自然人	2,900,086	0	2,900,086	3.3722%	2,175,065	725,021
8	许厚良	境内自然人	0	636,161	636,161	0.7397%	0	636,161
9	张奎成	境内自然人	0	358,690	358,690	0.4171%	0	358,690
10	卢昊	境内自然人	0	335,968	335,968	0.3907%	0	335,968
合计		–	49,398,307	-38,677	49,359,630	57.3950%	31,236,926	18,122,704

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东蔚文绪，股东马军强，股东蔚文举，股东杨占坡：一致行动人关系；

股东蔚文绪，股东蔚文举：兄弟关系。

除上述关联关系之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
□适用 √不适用

前十名无限售条件股东情况
√适用 □不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	徐韦楠	4,649,683
2	蔚文绪	3,680,729
3	马军强	3,602,517
4	蔚文举	3,190,004
5	杨占坡	943,931
6	王会先	725,021
7	许厚良	636,161
8	张奎成	358,690
9	卢昊	335,968
10	赵桂荣	324,030

二、 控股股东、实际控制人变化情况

□适用 √不适用
是否存在实际控制人 ：
√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	36,007,042
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	41.87%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况
（1）公开发行情况
□适用 √不适用

（2）定向发行情况
□适用 √不适用

募集资金使用详细情况：

为了应对市场需求变化，提高募集资金使用效率，公司于 2023 年 8 月 14 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，2023 年 9 月 5 日召开 2023 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》，将募投项目由年产 1.6 万吨冶炼洁净钢用功能复合材料建设项目变更为年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线项目。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额 64,322,985.40 元，具体内容详见公司 2026 年 8 月 12 日在北京证券交易所网站披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况专项报告》（公告编号：2026-060）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

□适用 √不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

中期财务会计报告审计情况：

□适用 √不适用

八、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔚文绪	董事长	男	1960 年 12 月	2024 年 5 月 17 日	2027 年 5 月 16 日
张金羽	董事、总经理	男	1988 年 5 月	2024 年 5 月 17 日	2027 年 5 月 16 日
杨占坡	董事、常务副总经理	男	1970 年 8 月	2024 年 5 月 17 日	2027 年 5 月 16 日
马永峰	董事、副总经理	男	1974 年 4 月	2024 年 5 月 17 日	2027 年 5 月 16 日
于春生	董事	男	1981 年 5 月	2026 年 2 月 10 日	2027 年 5 月 16 日
王云凯	董事	男	1988 年 3 月	2026 年 2 月 10 日	2027 年 5 月 16 日
李青	董事会秘书	女	1989 年 1 月	2024 年 5 月 17 日	2027 年 5 月 16 日
王敏敏	财务总监	女	1986 年 8 月	2024 年 5 月 17 日	2027 年 5 月 16 日
宋飞	独立董事	女	1963 年 1 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
顾华志	独立董事	男	1964 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
袁林	独立董事	男	1962 年 3 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 14 日
董事会人数：					9
高级管理人员人数：					5

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔚文绪、股东马军强、杨占坡、股东蔚文举为一致行动人，股东蔚文举为蔚文绪之弟，董事会秘书李青系蔚文绪的外甥女，总经理张金羽系股东马军强的外甥。除此之外，董事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
蔚文绪	董事长	14,722,917	0	14,722,917	17.12%	0	11,042,188	3,680,729
杨占坡	董事、常务副总经理	3,684,053	0	3,684,053	4.28%	0	2,740,122	943,931
张金羽	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
马永峰	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
于春生	董事	4,472,000	0	4,472,000	5.20%	0	4,472,000	0
王云凯	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
宋飞	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
顾华志	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
袁林	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李青	董事会秘书	0	0		0.00%	0	0	0
王敏敏	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0	0

合计	-	22,878,970	-	22,878,970	26.60%	0	18,254,310	4,624,660

（三） 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
于春生	无	新任	董事	战略发展需要	-
王云凯	无	新任	董事	战略发展需要	-

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1. 于春生先生简历

于春生先生，1981 年 5 月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2003 年 8 月至 2009 年 7 月，任爱姆卡（天津）工业五金有限公司销售经理；2009 年 7 月至 2024 年 3 月，任智科风电动力设备有限公司执行董事、经理；2011 年 5 月至 2022 年 2 月，任库珀（天津）科技有限公司执行董事、经理；2022 年 2 月至今，任库珀新能源股份有限公司董事长、总经理；2026 年 2 月至今，任洛阳科创新材料股份有限公司董事。

2. 王云凯先生简历

王云凯先生，1988 年 3 月出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2011 年 9 月至 2012 年 12 月，任中信证券（山东）有限责任公司胶州营业部投资顾问；2012 年 12 月至 2014 年 4 月，任青岛天能重工股份有限公司证券事务代表；2014 年 4 月至 2017 年 3 月，任青岛天能重工股份有限公司董事会办公室主任、证券事务代表；2017 年 3 月至 2017 年 6 月，于青岛建邦供应链股份有限公司任职；2017 年 6 月至 2022 年 12 月，任青岛建邦供应链股份有限公司（青岛建邦汽车科技股份有限公司）董事会秘书；2022 年 12 月至 2023 年 12 月，任智科风电动力设备有限公司副总经理；2024 年 1 月至 2024 年 10 月，任库珀新能源股份有限公司副总经理、董事会秘书；2024 年 10 月至今任库珀新能源股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2026 年 2 月至今，任洛阳科创新材料股份有限公司董事。

（四） 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	22	0	0	22
销售人员	24	0	0	24
财务人员	5	0	0	5
生产人员	97	22	9	110
行政人员	24	0	1	23
员工总计	172	22	10	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	1	1
本科	39	39
专科	16	18
专科以下	113	123
员工总计	172	184

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	29,929,721.52	58,210,358.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	8,546,973.83	18,883,660.88
应收账款	五（三）	120,271,340.27	109,092,433.79
应收款项融资	五(四)	10,195,988.19	2,972,648.57
预付款项	五(五)	12,531,150.66	772,011.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	819,312.67	353,036.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	61,334,863.33	53,832,080.92
其中：数据资源			
合同资产	五(八)	2,304,837.75	2,718,681.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		245,934,188.22	246,834,912.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	109,395,737.41	111,132,264.04
在建工程	五(十)	16,549,134.27	14,050,223.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	286,550.97	308,504.66

无形资产	五(十二)	11,435,775.96	11,610,839.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	3,579,284.99	3,664,189.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,246,483.60	140,766,020.96
资产总计		387,180,671.82	387,600,933.05
流动负债：			
短期借款	五(十五)	5,500,000.00	5,003,472.22
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	五(十六)	14,840,000.00	12,242,000.00
应付账款	五(十七)	7,997,742.78	16,055,944.39
预收款项			
合同负债	五(十八)	155,707.08	66,115.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十九)	1,171,656.94	3,978,071.76
应交税费	五(二十)	2,625,875.62	2,458,512.01
其他应付款	五(二十一)	100,000.00	200,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	42,148.38	42,148.38
其他流动负债	五(二十三)	1,980,893.92	3,716,754.98
流动负债合计		34,414,024.72	43,763,019.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十四)	268,023.46	317,107.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	1,554,999.98	1,710,499.98
递延所得税负债	五(十三)	42,982.65	46,275.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,866,006.09	2,073,882.82

负债合计		36,280,030.81	45,836,902.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	115,831,059.13	115,831,059.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	18,159,041.56	18,159,041.56
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	130,910,540.32	121,773,930.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		350,900,641.01	341,764,030.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		350,900,641.01	341,764,030.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,180,671.82	387,600,933.05

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		29,920,680.11	58,200,859.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,546,973.83	18,883,660.88
应收账款		120,271,340.27	109,092,433.79
应收款项融资		10,195,988.19	2,972,648.57
预付款项		12,531,150.66	772,011.31
其他应收款		819,312.67	353,036.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,334,863.33	53,832,080.92
其中：数据资源			
合同资产		2,304,837.75	2,718,681.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		245,925,146.81	246,825,413.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）	10,000.00	10,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		109,395,737.41	111,132,264.04
在建工程		16,549,134.27	14,050,223.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		286,550.97	308,504.66
无形资产		11,435,775.96	11,610,839.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,579,284.99	3,664,189.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,256,483.60	140,776,020.96
资产总计		387,181,630.41	387,601,433.99
流动负债：			
短期借款		5,500,000.00	5,003,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,840,000.00	12,242,000.00
应付账款		7,997,742.78	16,055,944.39
预收款项			
合同负债		155,707.08	66,115.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,171,656.94	3,978,071.76
应交税费		2,625,875.62	2,458,512.01
其他应付款		100,000.00	200,000.00
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		42,148.38	42,148.38
其他流动负债		1,980,893.92	3,716,754.98
流动负债合计		34,414,024.72	43,763,019.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		268,023.46	317,107.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,554,999.98	1,710,499.98
递延所得税负债		42,982.65	46,275.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,866,006.09	2,073,882.82
负债合计		36,280,030.81	45,836,902.27

所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,831,059.13	115,831,059.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,159,041.56	18,159,041.56
一般风险准备			
未分配利润		130,911,498.91	121,774,431.03
所有者权益（或股东权益）合计		350,901,599.60	341,764,531.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		387,181,630.41	387,601,433.99

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		79,421,115.62	55,782,717.15
其中：营业收入	五（三十）	79,421,115.62	55,782,717.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,011,281.17	49,332,730.90
其中：营业成本	五（三十）	49,680,597.90	37,386,068.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十一)	887,253.95	724,557.04
销售费用	五(三十二)	4,264,118.54	3,373,862.11
管理费用	五(三十三)	4,979,431.65	4,749,244.76
研发费用	五(三十四)	3,182,139.40	3,308,073.36
财务费用	五(三十五)	17,739.73	-209,074.93
其中：利息费用	五(三十五)	52,313.70	15,804.00
利息收入	五(三十五)	47,715.33	457,823.63
加：其他收益	五(三十六)	309,195.30	418,178.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	119,505.20	-31,595.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	637,425.04	1,720,739.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-218,200.36	-58,635.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	165,565.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,423,325.12	8,498,673.67
加：营业外收入	五(四十一)	0.51	87,530.90
减：营业外支出	五(四十二)	72,271.92	118,731.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,351,053.71	8,467,473.23
减：所得税费用	五(四十三)	2,194,443.48	1,441,188.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,156,610.23	7,026,284.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,156,610.23	7,026,284.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		15,156,610.23	7,026,284.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,156,610.23	7,026,284.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,156,610.23	7,026,284.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入		79,421,115.62	55,782,717.15
减：营业成本		49,680,597.90	37,386,068.56
税金及附加		887,253.95	724,555.79
销售费用		4,264,118.54	3,373,862.11
管理费用		4,979,431.65	4,749,244.76
研发费用		3,182,139.40	3,308,073.36
财务费用		17,282.08	-209,430.44
其中：利息费用		52,313.70	15,804.00
利息收入		47,712.98	457,819.14
加：其他收益		309,195.30	418,178.61
投资收益（损失以“-”号填列）		119,505.20	-31,595.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		637,425.04	1,720,739.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-218,200.36	-58,635.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,565.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,423,782.77	8,499,030.43
加：营业外收入		0.51	87,530.90
减：营业外支出		72,271.92	118,731.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,351,511.36	8,467,829.99
减：所得税费用		2,194,443.48	1,441,188.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,157,067.88	7,026,641.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,157,067.88	7,026,641.24
（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		15,157,067.88	7,026,641.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,541,219.92	36,116,473.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	1,064,283.30	1,772,348.53
经营活动现金流入小计		48,605,503.22	37,888,821.56
购买商品、接受劳务支付的现金		39,629,914.25	21,661,757.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,799,204.39	8,191,596.15
支付的各项税费		5,870,410.75	3,634,426.32
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	6,783,296.20	5,995,668.67
经营活动现金流出小计		63,082,825.59	39,483,448.19
经营活动产生的现金流量净额		-14,477,322.37	-1,594,626.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,067,069.48	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,105.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,785.60	
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		30,211,855.08	4,009,105.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,446,506.29	8,498,492.81
投资支付的现金		30,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,446,506.29	12,498,492.81
投资活动产生的现金流量净额		-8,234,651.21	-8,489,387.70
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		17,000,000.00	6,286,718.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	6,286,718.90
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,067,695.01	6,027,111.68
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			
筹资活动现金流出小计		22,567,695.01	9,127,111.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,567,695.01	-2,840,392.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-968.14	2,125.31
五、现金及现金等价物净增加额		-28,280,636.73	-12,922,281.80
加：期初现金及现金等价物余额		58,210,358.25	63,582,624.63
六、期末现金及现金等价物余额		29,929,721.52	50,660,342.83

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,541,219.92	36,116,473.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,064,283.30	1,772,348.53
经营活动现金流入小计		48,605,503.22	37,888,821.56
购买商品、接受劳务支付的现金		39,629,914.25	21,661,757.05
支付给职工以及为职工支付的现金		10,799,204.39	8,191,596.15
支付的各项税费		5,870,410.75	3,634,425.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,782,838.55	5,995,313.16
经营活动现金流出小计		63,082,367.94	39,483,091.43
经营活动产生的现金流量净额		-14,476,864.72	-1,594,269.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,067,069.48	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,105.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		144,785.60	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,211,855.08	4,009,105.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,446,506.29	8,498,492.81
投资支付的现金		30,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,446,506.29	12,498,492.81
投资活动产生的现金流量净额		-8,234,651.21	-8,489,387.70
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		17,000,000.00	6,286,718.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	6,286,718.90
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	3,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,067,695.01	6,027,111.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,567,695.01	9,127,111.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,567,695.01	-2,840,392.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-968.14	2,125.31
五、现金及现金等价物净增加额		-28,280,179.08	-12,921,925.04
加：期初现金及现金等价物余额		58,200,859.19	63,572,711.23
六、期末现金及现金等价物余额		29,920,680.11	50,650,786.19

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				18,159,041.56		121,773,930.09		341,764,030.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				18,159,041.56		121,773,930.09		341,764,030.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,136,610.23		9,136,610.23
（一）综合收益总额											15,156,610.23		15,156,610.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-6,020,000.00		-6,020,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,020,000.00		-6,020,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				18,159,041.56		130,910,540.32		350,900,641.01

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		111,867,298.59		330,087,727.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		111,867,298.59		330,087,727.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,006,284.48		1,006,284.48
（一）综合收益总额											7,026,284.48		7,026,284.48
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-6,020,000.00		-6,020,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-6,020,000.00		-6,020,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													

2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		112,873,583.07		331,094,012.00

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

（八）　母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				18,159,041.56		121,774,431.03	341,764,531.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				18,159,041.56		121,774,431.03	341,764,531.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,137,067.88	9,137,067.88
（一）综合收益总额											15,157,067.88	15,157,067.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,020,000.00	-6,020,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											-6,020,000.00	-6,020,000.00

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				18,159,041.56		130,911,498.91	350,901,599.60

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		111,867,385.19	330,087,814.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		111,867,385.19	330,087,814.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,006,641.24	1,006,641.24
（一）综合收益总额											7,026,641.24	7,026,641.24
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,020,000.00	-6,020,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他											-6,020,000.00	-6,020,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		112,874,026.43	331,094,455.36

法定代表人：蔚文绪　　主管会计工作负责人：王敏敏　　会计机构负责人：王晓静

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五（二十九）
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

向所有者分配利润的情况：2026 年 5 月，公司完成 2025 年年度权益分派，公司向全体股东每 10 股派 0.7 元人民币现金，共计派发现金红利 6,020,000.00 元。

（二） 财务报表附注

洛阳科创新材料股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

洛阳科创新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身洛阳市科创耐火材料有限公司，成立于 2002 年 9 月 11 日，经洛阳市工商行政管理局批准设立的有限责任公司，于 2015 年 4 月 8 日

变更为股份公司，现持有统一社会信用代码为 91410300715661259 4 的营业执照，注册资本为 8,600 万元。

根据中国证券监督管理委员会《关于同意洛阳科创新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]744 号），本公司采用公开方式向不特定合格投资者发行人民币普通股（A 股）2,300 万股，本次发行后公司股本为 8,600 万元。

公司法定代表人：蔚文绪

公司注册地址：河南省洛阳市新安县经济技术开发区洛新园区三川路 2 号

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司属于耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业中的金属液体净化元件制造行业。公司主营业务为耐火材料的研发、生产和销售，主要产品为高温金属熔液精炼过程中辅料元件，主要包括钢包底金属液体净化元件、中间包及电炉耐火元件、浇注料、铝电解槽用保温防渗透气元件等耐火产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定,同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为:

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200 万元人民币
重要的在建工程项目	金额≥500 万元人民币

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
专用技术	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

（十八）长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

1.收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2.收入确认的具体方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户取得相关商品的控制权时作为确认收入时点（包括收到客户出具的验收单或结算单等）。公司判断控制权的转移通常考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司在判断控制权转移时，会结合合同条款、交易惯例及上述因素进行综合评估，并在满足条件时确认收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，

在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十五)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租

人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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缴纳	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得税	15%、20%

公司本部及子公司企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海南长坡咨询有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1.增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司符合增值税可抵扣进项税加计抵减优惠政策。

2.企业所得税

本公司于2025年11月4日通过高新技术企业认定复审，高新技术企业证书编号为GR202541002115，证书的有效期为三年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)，在2023年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司海南长坡咨询有限公司享受上述税收优惠；根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	23,284,966.35	54,836,345.22
其他货币资金	6,644,755.17	3,374,013.03
合计	29,929,721.52	58,210,358.25

使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据保证金	6,644,755.17	3,360,339.81
合计	6,644,755.17	3,360,339.81

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,248,994.83	20,669,476.20
减：坏账准备	702,021.00	1,785,815.32
合计	8,546,973.83	18,883,660.88

注：.期末本公司已质押的商业承兑汇票金额为2,821,900.00元。

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	107,827,298.58	99,511,158.27
1至2年	18,982,810.28	15,044,107.74
2至3年	920,933.13	1,209,659.34
3至4年	248,351.81	852,984.82
4至5年	210,143.21	2,205,280.08
5年以上	6,208,724.12	3,976,366.84
小计	134,398,261.13	122,799,557.09
减：坏账准备	14,126,920.86	13,707,123.30
合计	120,271,340.27	109,092,433.79

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,181,640.00	2.37	3,181,640.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	131,216,621.13	97.63	10,945,280.86	8.34	120,271,340.27
其中：账龄组合	131,216,621.13	97.63	10,945,280.86	8.34	120,271,340.27
合计	134,398,261.13	100.00	14,126,920.86	10.51	120,271,340.27

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,181,640.00	2.59	3,181,640.00	100.00	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	119,617,917.09	97.41	10,525,483.30	8.80	109,092,433.79
其中：账龄组合	119,617,917.09	97.41	10,525,483.30	8.80	109,092,433.79
合计	122,799,557.09	100.00	13,707,123.30	11.16	109,092,433.79

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
辽宁明岩新型材料制造有限公司	2,126,820.00	2,126,820.00	100.00	预计不可收回
大石桥市恒田耐火材料有限公司	605,340.00	605,340.00	100.00	预计不可收回
长兴长恒耐火材料股份有限公司	348,780.00	348,780.00	100.00	预计不可收回
营口远恒矿产品有限公司	100,700.00	100,700.00	100.00	预计不可收回
合计	3,181,640.00	3,181,640.00	100.00	-

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,827,298.58	5,391,364.93	5.00	99,511,158.27	4,975,557.91	5.00
1 至 2 年	18,982,810.28	1,898,281.03	10.00	15,044,107.74	1,504,410.77	10.00
2 至 3 年	920,933.13	230,233.28	25.00	1,209,659.34	302,414.84	25.00
3 至 4 年	248,351.81	198,681.45	80.00	483,864.82	387,091.86	80.00
4 至 5 年	210,143.21	199,636.05	95.00	262,380.08	249,261.08	95.00
5 年以上	3,027,084.12	3,027,084.12	100.00	3,106,746.84	3,106,746.84	100.00
合计	131,216,621.13	10,945,280.86	8.34	119,617,917.09	10,525,483.30	8.80

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项计提	3,181,640.00					3,181,640.00
账龄组合计提	10,525,483.30	419,797.56				10,945,280.86
合计	13,707,123.30	419,797.56				14,126,920.86

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(%)	坏账准备期末余额
北京利尔高温材料股份有限公司及其子公司	8,344,605.70		8,344,605.70	6.10	526,114.24
四川中科星城供应链管理有限公司	7,603,525.00	691,417.00	8,294,942.00	6.06	414,747.10
内蒙古翔福新能源有限责任公司	7,951,320.00		7,951,320.00	5.81	397,566.00
无锡大宗能源科技有限公司	7,914,824.42		7,914,824.42	5.78	395,741.22
内蒙古包钢钢联股份有限公司	7,136,806.78		7,136,806.78	5.22	356,840.34
合计	38,951,081.90	691,417.00	39,642,498.90	28.97	2,091,008.90

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,195,988.19	2,972,648.57
合计	10,195,988.19	2,972,648.57

注：1.本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票向供应商进行背书，根据出票银行的信用风险等级，本公司管理层认为这些票据如若背书或贴现，其所有权上几乎所有的风险及报酬将转移。管理该部分应收票据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，故将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

2.期末本公司已终止确认已经背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为27,000,731.75元。

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,443,150.66	99.30	684,011.31	88.60
1至2年	14,000.00	0.11	14,000.00	1.81
2至3年	74,000.00	0.59	74,000.00	9.59
合计	12,531,150.66	100.00	772,011.31	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳利尔功能材料有限公司	8,626,703.01	68.84
沁阳市远诚碳化硅材料厂	774,898.41	6.18
武汉维迈工程技术有限公司	735,000.00	5.87

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
偃师德诚高温材料有限公司	670,020.93	5.35
安迈铝业（青岛）有限公司	655,561.72	5.23
合计	11,462,184.07	91.47

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	819,312.67	353,036.74
合计	819,312.67	353,036.74

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	862,434.39	389,230.74
1 至 2 年	-	60,500.00
2 至 3 年	80,144.00	
3 至 4 年		
5 年以上	12,000.00	12,000.00
小计	954,578.39	461,730.74
减：坏账准备	135,265.72	108,694.00
合计	819,312.67	353,036.74

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	769,000.00	282,500.00
代扣代缴社保	97,838.72	99,086.74
备用金	7,595.67	
其他往来款	80,144.00	80,144.00
小计	954,578.39	461,730.74
减：坏账准备	135,265.72	108,694.00
合计	819,312.67	353,036.74

（3）坏账准备计提情况

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	108,694.00			108,694.00
本期计提	26,571.72			26,571.72

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 6 月 30 日余额	135,265.72			135,265.72

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
青海腾诺工程项目管理有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	31.43	15,000.00
贝特瑞新材料集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	20.95	10,000.00
包头市必得招标有限公司	保证金	197,000.00	1 年以内	20.64	9,850.00
天津市瀚江化工有限公司	其他往来款	80,144.00	2-3 年	8.40	80,144.00
洛阳市西工区金水湖街道杨冢社区居民委员会	其他往来款	60,000.00	1 年以内	6.29	3,000.00
合计		837,144.00		87.71	117,994.00

(七)存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,400,596.37	174,533.86	25,226,062.51	22,663,161.67	282,686.53	22,380,475.14
在产品	6,814,073.99		6,814,073.99	8,152,201.83	-	8,152,201.83
库存商品	35,973,630.27	6,678,903.44	29,294,726.83	29,630,173.10	6,330,769.15	23,299,403.95
合计	68,188,300.63	6,853,437.30	61,334,863.33	60,445,536.60	6,613,455.68	53,832,080.92

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	282,686.53			108,152.67		174,533.86
库存商品	6,330,769.15	348,134.29				6,678,903.44
合计	6,613,455.68	348,134.29	-	108,152.67	-	6,853,437.30

(八)合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	2,426,145.00	121,307.25	2,304,837.75	2,861,770.14	143,088.51	2,718,681.63

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
合计	2,426,145.00	121,307.25	2,304,837.75	2,861,770.14	143,088.51	2,718,681.63

(九)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	109,037,705.52	110,770,312.72
固定资产清理	358,031.89	361,951.32
合计	109,395,737.41	111,132,264.04

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,221,346.14	66,685,813.68	1,014,283.48	7,368,323.33	157,289,766.63
2.本期增加金额		3,488,601.50	125,486.72	513,875.95	4,127,964.17
（1）购置		139,624.18	87610.62	513,875.95	741,110.75
（2）在建工程转入		3,348,977.32	37876.1		3,386,853.42
3.本期减少金额		2,069,513.07	150,442.48	72,118.84	2,292,074.39
（1）处置或报废		2,069,513.07		72,118.84	2,141,631.91
（2）转为在建工程			150442.48		150,442.48
4.期末余额	82,221,346.14	68,104,902.11	989,327.72	7,810,080.44	159,125,656.41
二、累计折旧					
1.期初余额	18,948,573.12	22,552,501.25	956,550.26	4,061,829.28	46,519,453.91
2.本期增加金额	2,132,973.72	2,970,382.09	5,825.67	626,314.64	5,735,496.12
（1）计提	2,132,973.72	2,970,382.09	5,825.67	626,314.64	5,735,496.12
3.本期减少金额		1,955,565.88	142,920.36	68,512.90	2,166,999.14
（1）处置或报废		1,955,565.88		68,512.90	2,024,078.78
（2）转为在建工程			142920.36		142,920.36
4.期末余额	21,081,546.84	23,567,317.46	819,455.57	4,619,631.02	50,087,950.89
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,139,799.30	44,537,584.65	169,872.15	3,190,449.42	109,037,705.52
2.期初账面价值	63,272,773.02	44,133,312.43	57,733.22	3,306,494.05	110,770,312.72

注：期末未办理产权证书房屋建筑物账面价值为 8,457,332.38 元。

2.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废的固定资产	358,031.89	361,951.32
合计	358,031.89	361,951.32

(十)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程	16,549,134.27	14,050,223.07
合计	16,549,134.27	14,050,223.07

1.在建工程

（1）在建工程项目基本情况

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
年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线	15,698,364.36		15,698,364.36	12,787,744.68		12,787,744.68
其他	850,769.91		850,769.91	1,262,478.39		1,262,478.39
合计	16,549,134.27	-	16,549,134.27	14,050,223.07	-	14,050,223.07

（2）重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线	7681 万元	12,787,744.68	5,611,277.70	2,700,658.02		15,698,364.36
合计	-	12,787,744.68	5,611,277.70	2,700,658.02		15,698,364.36

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线	42.19	42.19				募集资金、其他
合计	42.19	42.19	-	-	-	-

(十一)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		

项目	土地使用权	合计
1.期初余额	749,306.06	749,306.06
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	749,306.06	749,306.06
二、累计折旧		
1.期初余额	440,801.40	440,801.40
2.本期增加金额	21,953.69	21,953.69
（1）计提	21,953.69	21,953.69
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	462,755.09	462,755.09
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	286,550.97	286,550.97
2.期初账面价值	308,504.66	308,504.66

(十二)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,857,549.84	400,943.40	140,520.44	15,399,013.68
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,857,549.84	400,943.40	140,520.44	15,399,013.68
二、累计摊销				
1.期初余额	3,625,702.66	36,753.20	125,718.48	3,788,174.34
2.本期增加金额	149,095.32	20,047.20	5,920.86	175,063.38
（1）计提	149,095.32	20,047.20	5,920.86	175,063.38
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,774,797.98	56,800.40	131,639.34	3,963,237.72
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,082,751.86	344,143.00	8,881.10	11,435,775.96
2.期初账面价值	11,231,847.18	364,190.20	14,801.96	11,610,839.34

(十三)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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,290,842.82	21,938,952.13	3,353,726.52	22,358,176.81
递延收益	233,250.00	1,554,999.98	256,575.00	1,710,499.98
使用权资产/租赁负债产生的税会差异	55,192.17	367,947.84	53,888.33	359,255.52
小计	3,579,284.99	23,861,899.95	3,664,189.85	24,427,932.31
递延所得税负债：				
使用权资产/租赁负债产生的税会差异	42,982.65	286,550.97	46,275.70	308,504.66
小计	42,982.65	286,550.97	46,275.70	308,504.66

(十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	6,644,755.17	6,644,755.17	保证金	票据保证金	3,360,339.81	3,360,339.81	保证金	票据保证金
应收票据	2,821,900.00	2,604,497.18	质押	票据池质押	2,200,000.00	1,935,000.00	质押	票据池质押
合计	9,466,655.17	9,249,252.35	-	-	5,560,339.81	5,295,339.81	-	-

(十五)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,500,000.00	5,003,472.22
合计	5,500,000.00	5,003,472.22

(十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,840,000.00	12,242,000.00
合计	14,840,000.00	12,242,000.00

(十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,056,710.89	14,938,236.88
1 年以上	941,031.89	1,117,707.51
合计	7,997,742.78	16,055,944.39

(十八)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关合同负债	155,707.08	66,115.71
合计	155,707.08	66,115.71

(十九)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,978,071.76	7,980,063.55	10,786,478.37	1,171,656.94
离职后福利-设定提存计划	-	680,257.64	680,257.64	-
合计	3,978,071.76	8,660,321.19	11,466,736.01	1,171,656.94

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,953,373.70	6,039,840.43	8,829,695.25	1,163,518.88
职工福利费	-	670,801.08	670,801.08	-
社会保险费	-	382,011.87	382,011.87	-
其中：医疗保险费	-	309,221.06	309,221.06	-
工伤保险费	-	72,790.81	72,790.81	-
住房公积金	-	158,189.00	158,189.00	-
工会经费和职工教育经费	24,698.06	42,278.88	58,838.88	8,138.06
合计	3,978,071.76	7,293,121.26	10,099,536.08	1,171,656.94

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	651,742.24	651,742.24	-
失业保险费	-	28,515.40	28,515.40	-
合计	-	680,257.64	680,257.64	-

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,185,554.28	1,129,973.81
企业所得税	1,023,599.95	912,415.41
房产税	187,847.10	187,847.10
土地使用税	83,124.48	83,124.48
个人所得税	3,992.20	5,352.71
城市维护建设税	56,226.15	57,434.57
教育费附加	56,226.15	57,434.57
其他税费	29,305.31	24,929.36
合计	2,625,875.62	2,458,512.01

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	100,000.00	200,000.00
合计	100,000.00	200,000.00

1. 其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	100,000.00	200,000.00
合计	100,000.00	200,000.00

(二十二)一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	42,148.38	42,148.38
合计	42,148.38	42,148.38

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	1,960,652.00	3,708,159.94
待转销项税	20,241.92	8,595.04
合计	1,980,893.92	3,716,754.98

(二十四)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	404,144.00	433,032.00
减：未确认融资费用	93,972.16	73,776.48
减：一年内到期的租赁负债	42,148.38	42,148.38
合计	268,023.46	317,107.14

(二十五)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,710,499.98	-	155,500.00	1,554,999.98	
合计	1,710,499.98	-	155,500.00	1,554,999.98	-

2.政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助	1,710,499.98			155,500.00		1,554,999.98	与资产相关
合计	1,710,499.98			155,500.00		1,554,999.98	

(二十六)股本

项目	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	86,000,000.00	-	-	-	-	-	86,000,000.00

(二十七)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	115,703,879.13	-	-	115,703,879.13
其他资本公积	127,180.00	-	-	127,180.00
合计	115,831,059.13	-	-	115,831,059.13

(二十八)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,159,041.56	-	-	18,159,041.56
合计	18,159,041.56	-	-	18,159,041.56

(二十九)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	121,773,930.09	111,867,298.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	121,773,930.09	111,867,298.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,156,610.23	17,696,303.26
减：提取法定盈余公积	-	1,769,671.76
应付普通股股利	6,020,000.00	6,020,000.00
期末未分配利润	130,910,540.32	121,773,930.09

(三十)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,727,318.57	49,018,734.85	54,433,233.26	36,202,855.58
其他业务	693,797.05	661,863.05	1,349,483.89	1,183,212.98
合计	79,421,115.62	49,680,597.90	55,782,717.15	37,386,068.56

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	78,727,318.57	693,797.05
合计	78,727,318.57	693,797.05

(三十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	375,694.20	375,694.20
土地使用税	166,248.96	166,248.96
城市维护建设税	147,792.10	69,238.46
教育费附加	147,792.10	69,238.47
印花税	47,661.29	38,176.65
其他	2,065.30	5,960.30
合计	887,253.95	724,557.04

(三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,043,454.86	943,637.62
招待费	1,493,380.28	1,233,941.43
差旅费	1,006,343.21	880,658.64
其他	720,940.19	315,624.42
合计	4,264,118.54	3,373,862.11

(三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,138,668.80	1,832,232.02
固定资产折旧费	919,437.75	1,135,629.62
中介服务费及咨询费	1,255,283.02	672,944.06
无形资产摊销	155,016.18	155,016.18
办公费	86,815.72	413,536.55
业务招待费	83,291.29	127,831.30
差旅费	58,282.17	48,739.13
其他	282,636.72	363,315.90
合计	4,979,431.65	4,749,244.76

(三十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,173,133.84	1,064,038.06
直接投入费用	1,741,770.46	1,339,160.21
其他相关费用	267,235.10	904,875.09
合计	3,182,139.40	3,308,073.36

(三十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,313.70	15,804.00
减：利息收入	47,715.33	457,823.63
减：汇兑收益	-968.14	
其他支出	12,173.22	232,944.70
合计	17,739.73	-209,074.93

(三十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	143,945.30	207,444.95	
技术改造补助	155,500.00	155,500.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	9,750.00	46,171.43	与收益相关
个税手续费返还		9,062.23	
合计	309,195.30	418,178.61	-

(三十七)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	67,069.48	9,105.11
债务重组收益	52,435.72	-40,700.32
合计	119,505.20	-31,595.21

(三十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	1,083,794.32	784,181.85
应收账款信用减值损失	-419,797.56	955,221.65
其他应收款信用减值损失	-26,571.72	-18,664.16
合计	637,425.04	1,720,739.34

(三十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-239,981.62	-58,635.32
合同资产减值损失	21,781.26	
合计	-218,200.36	-58,635.32

(四十)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	165,565.49	-
合计	165,565.49	-

(四十一)营业外收入

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
经批准无需支付的应付款项		75,176.94	0.00
其他	0.51	12,353.96	0.51
合计	0.51	87,530.90	0.51

(四十二)营业外支出

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
无法收回的应收账款		105,564.85	0.00
资产报废、毁损损失	72,271.92		72,271.92
其他		13,166.49	0.00
合计	72,271.92	118,731.34	72,271.92

(四十三)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,112,831.67	947,129.80
递延所得税费用	81,611.81	494,058.95
合计	2,194,443.48	1,441,188.75

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	17,351,053.71
按适用税率 15%计算的所得税费用	2,602,658.06
子公司适用不同税率的影响	-45.77
调整以前期间所得税的影响	-12,574.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,611.81
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	114.41
研发费用等费用项目加计扣除	-477,320.91
所得税费用	2,194,443.48

(四十四)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	38,371.43
保证金	590,500.00	718,000.00
利息收入	46,524.55	437,224.81
备用金等	427,258.75	578,752.29
合计	1,064,283.30	1,772,348.53

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	4,194,896.20	3,522,590.16
保证金	1,117,000.00	958,000.00
备用金等	1,471,400.00	1,515,078.51
合计	6,783,296.20	5,995,668.67

(四十五)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,156,610.23	7,026,284.48
加：资产减值准备	218,200.36	58,635.32
信用减值损失	-637,425.04	-1,720,739.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,568,496.98	5,142,631.80
使用权资产折旧	21,953.69	21,953.69
无形资产摊销	175,063.38	171,722.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-165,565.49	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	52,313.70	15,804.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-119,505.20	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	84,904.86	497,352.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,293.05	-3,293.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,502,782.41	-10,917,038.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,877,130.45	1,702,549.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,449,163.93	-3,590,488.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,477,322.37	-1,594,626.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	29,929,721.52	50,660,342.83
减：现金的期初余额	58,210,358.25	63,582,624.63
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	-28,280,636.73	-12,922,281.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,284,966.35	54,850,018.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,284,966.35	54,836,345.22
可随时用于支付的其他货币资金		13,673.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,284,966.35	54,850,018.44

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,173,133.84	1,064,038.06
直接投入费用	1,741,770.46	1,339,160.21
其他相关费用	267,235.10	904,875.09
合计	3,182,139.40	3,308,073.36
其中：费用化研发支出	3,182,139.40	3,308,073.36

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南长坡咨询有限公司	3500 万元	海南省三亚市	研究和试验发展	100.00		设立

八、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,710,499.98	-		155,500.00		1,554,999.98	与资产相关
合计	1,710,499.98	-	-	155,500.00	-	1,554,999.98	-

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	-	201,671.43
合计	-	201,671.43

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款以及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1.信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应

收账款占本公司应收账款总额的 28.60%。

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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司流动资产为人民币 245,934,188.22 元，流动负债为人民币 34,414,024.72 元，本公司管理层认为流动风险已降至可接受水平。下表概况了截至 2026 年 6 月 30 日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项　目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,500,000.00			5,500,000.00
应付票据	14,840,000.00			14,840,000.00
应付账款	7,997,742.78			7,997,742.78
其他应付款	100,000.00			100,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	28,888.00	231,104.00	144,152.00	404,144.00
金融负债合计	28,466,630.78	231,104.00	144,152.00	28,841,886.78

3.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，预期并无任何未来商业交易会引致重大外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来自银行及其他借款。由于本公司大部分之费用及经营现金流均与市场利率变化并无重大关联，2026 年半年度本公司并未面临重大的利率风险。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			10,195,988.19	10,195,988.19
持续以公允价值计量的资产总额			10,195,988.19	10,195,988.19

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的股东蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡为一致行动人，截至 2026 年 6 月 30 日合计持股 41.87%，共同为本公司的实际控制人。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
马永峰	董事、副总经理
宋飞、袁林、顾华志	独立董事
张金羽	董事、总经理
王敏敏	财务总监
李青	董事会秘书
徐韦楠	主要股东
于春生	主要股东、董事
王云凯	董事
河南周豫律师事务所	合伙人贾高峰系王敏敏配偶

（三）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南周豫律师事务所	购买服务	133,115.00	45,909.17

2.关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔚文绪	5,000,000.00	2025/6/5	2026/6/5	是
蔚文绪	20,000,000.00	2025/5/19	2026/5/6	是
蔚文绪	20,000,000.00	2026/5/13	2030/5/12	否
蔚文绪	11,000,000.00	2025/6/26	2028/6/26	否
蔚文绪	10,000,000.00	2025/9/28	2026/9/28	否
蔚文绪	10,000,000.00	2026/5/18	2027/5/17	否
蔚文绪	10,000,000.00	2026/3/10	2027/3/9	否

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	666,373.15	504,783.42

4.其他关联交易

2026 年度半年度，本公司向共同实际控制人杨占坡累计借出日常经营备用金 170,000.00 元；同时，向张金羽累计借出日常经营备用金 100,000.00 元。截至报告期末，上述二人已全额归还所借备用金，归还方式包括现金还款与费用报销两种形式。

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

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	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合计	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00	-	10,000.00

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

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		
海南长坡咨询有限公司	10,000.00						10,000.00	

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	165,565.49
2．计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	155,500.00
3．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	67,069.48
4.债务重组损益	52,435.72
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,271.41
减：所得税影响额	55,244.89
合计	313,054.39

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.35	2.11	0.18	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26	2.07	0.17	0.08

洛阳科创新材料股份有限公司

二〇二六年八月十二日

第八节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室