



创达新材

920012

无锡创达新材料股份有限公司

(Wuxi Chuangda Advanced Materials Co., Ltd)



半年度报告

2026

公司半年度大事记



2026 年 4 月 13 日，公司在北交所上市，股票代码 920012。



公司计划投资人民币约 11000 万元，用于“年产 3678 吨半导体先进封装材料生产线建设项目”。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	40
第七节	财务会计报告	43
第八节	备查文件目录	150

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。

公司负责人张俊、主管会计工作负责人陈小军及会计机构负责人（会计主管人员）陈小军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
创达新材、公司、本公司	指	无锡创达新材料股份有限公司
绵阳惠力	指	绵阳市惠力电子材料有限责任公司
锡新投资	指	上海锡新投资中心（有限合伙）
嘉联电子	指	无锡嘉联电子材料有限公司，公司全资子公司
惠利电子	指	绵阳惠利电子材料有限公司，公司全资子公司
惠利工程	指	绵阳惠利环氧工程有限公司，公司全资子公司
成都创达	指	创达惠利新材料（成都）有限公司，公司全资子公司
深圳创达	指	深圳创达新材料有限公司，公司控股子公司
四川创达	指	创达惠利新材料（四川）有限公司，公司全资子公司
亿光电子	指	亿光电子（中国）有限公司，亿光电子（中山）有限公司
无锡绍惠	指	无锡绍惠贸易有限责任公司，公司参股公司
宜兴中瑾泰	指	宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）
股东会	指	无锡创达新材料股份有限公司股东会
董事会	指	无锡创达新材料股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	《无锡创达新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2026 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热固性树脂基复合材料	指	以热固性树脂如环氧树脂、酚醛树脂、不饱和聚酯树脂、乙烯基酯树脂等为基体，以玻璃纤维、碳纤维、芳纶纤维、超高分子量聚乙烯纤维等为增强材料制成的复合材料。
环氧模塑料	指	由环氧树脂为基体树脂，以高性能酚醛树脂或酸酐等为固化剂，加入硅微粉等为填料，以及添加多种功能助剂而制成的热固性复合材料。
酚醛模塑料	指	以酚醛树脂为基体树脂，加填料、固化剂、助剂等制成的热固性复合材料。
液态环氧封装料	指	以液态环氧树脂、酸酐或者胺类固化剂为主体材料，加填料、各类助剂制作而成的热固性复合材料。
有机硅胶	指	由有机硅树脂为基体树脂制成的胶粘剂。
导电银胶	指	固化或干燥后具有一定导电性能的胶黏剂，通常以基体树脂和导电填料（即导电粒子）为主要组成成分，通过基体树脂的粘接作用把导电粒子结合在一起，形成导电通路，实现被粘材料的导电连接。

固化剂	指	一类增进或控制固化反应的物质或混合物。
填料	指	用以改善性能或降低成本的固体物料，通常不与所填充的基体树脂发生化学反应。
助剂	指	又称添加剂，为改善高分子加工性能和（或）物理机械性能或增强功能而加入高分子体系中的各种辅助化学品，是精细化工行业中的一大类产品。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，是电子产品的核心，按产品划分为集成电路、分立器件、光电器件和传感器。
分立器件	指	采用特殊的半导体制备工艺，实现特定单一功能的半导体器件，且该功能往往无法在集成电路中实现或在集成电路中实现难度较大、成本较高，主要包括功率二极管、功率三极管、晶闸管、金属氧化物半导体场效应晶体管（MOSFET）、绝缘栅双极型晶体管（IGBT）等。
功率半导体	指	又称电力电子器件或功率电子器件，是电子产业链中最核心的器件之一，能够实现电能转换和电路控制，在电路中主要起着功率转换、功率放大、功率开关、线路保护、逆变（直流转交流）和整流（交流转直流）等作用。功率半导体主要包括功率半导体分立器件（含模块）以及功率 IC，其中功率半导体分立器件按照器件结构可划分为二极管、晶闸管和晶体管等。
换向器	指	又称整流子，是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等压塑成一体。
洁净室	指	将一定空间范围内的空气中的微粒子、有害气体、细菌等污染物排除，并将室内的温度、湿度、洁净度、压力、气流速度与气流流向、噪音振动及照明、静电控制在某一需求范围内，而所给予特别设计的空间。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	创达新材
证券代码	920012
公司中文全称	无锡创达新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Chuangda Advanced Materials Co., Ltd -
法定代表人	张俊

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱晓峰
联系地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1
电话	051085360688-8006
传真	051085366909
董秘邮箱	zhuxiaofeng@chuangda-e.com.cn
公司网址	www.chuangda-e.com.cn
办公地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1
邮政编码	214028
公司邮箱	chuangda@chuangda-e.com.cn

三、 信息披露及备置地点

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

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	2026 年 4 月 13 日
行业分类	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件及电子专用材料制造
主要产品与服务项目	高性能热固性复合材料的研发、生产和销售,目前主要产品包括环氧模塑料、液态环氧封装料、有机硅胶、酚醛模塑料和导电银胶等电子封装材料,广泛应用于半导体、汽车电子及其他电子电器等领域的封装,同时提供电子行业洁净室工程领域环氧工程材料及服务
普通股总股本(股)	49,317,380
优先股总股本(股)	0

控股股东	控股股东为张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张俊、陆南平，一致行动人为张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力

五、 注册变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91320200754647695Q
注册地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1
注册资本（元）	36,988,035
公司于 2026 年 4 月 13 日在北京证券交易所上市，公司本次向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 12,329,345 股。公司注册资本由 36,988,035 元增加至 49,317,380 元。	

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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼
	保荐代表人姓名	康杰、周毅
	持续督导的期间	2026 年 4 月 13 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	242,934,421.35	211,467,489.69	14.88%
毛利率%	31.66%	33.08%	-
归属于上市公司股东的净利润	36,737,712.59	33,181,272.46	10.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,889,927.52	32,087,139.30	11.85%
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）	5.35%	5.93%	-
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）	5.23%	5.73%	-
基本每股收益	0.89	0.90	-1.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	956,996,673.62	695,309,940.02	37.64%
负债总计	109,504,144.78	98,146,754.50	11.57%
归属于上市公司股东的净资产	846,919,917.78	596,955,830.66	41.87%
归属于上市公司股东的每股净资产	17.17	16.14	6.40%
资产负债率%（母公司）	7.40%	9.53%	-
资产负债率%（合并）	11.44%	14.12%	-
流动比率	7.11	5.30	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	25,657,083.62	22,556,423.60	13.75%
应收账款周转率	1.18	1.03	-
存货周转率	2.40	2.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	37.64%	0.65%	—
营业收入增长率%	14.88%	12.38%	—
净利润增长率%	11.34%	22.39%	—

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,417.12
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	418,115.53
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	119,850.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	370,848.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,694.13
非经常性损益合计	994,925.14
减：所得税影响数	147,158.03
少数股东权益影响额（税后）	-17.96
非经常性损益净额	847,785.07

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：

（一） 公司主营业务

公司主营业务为高性能热固性复合材料的研发、生产和销售，目前主要产品包括环氧

模塑料、液态环氧封装料、有机硅胶、酚醛模塑料和导电银胶等电子封装材料，广泛应用于半导体、汽车电子及其他电子电器等领域的封装，同时提供电子行业洁净室工程领域环氧工程材料及服务。

高性能热固性树脂基复合材料是国家鼓励的战略性新兴产业，公司重点围绕电子封装材料领域进行产品研发及产业化，形成了产品形态从固态模塑料到液态封装料的多品类布局，致力于为客户提供成套封装材料解决方案。经过二十多年的技术和经验积累，凭借丰富的产品系列、可靠的产品质量及优质的客户服务，公司已发展成为国内具有竞争力的电子封装材料企业之一，主要客户群体涵盖功率半导体、光电半导体、汽车电子等多个行业知名厂商。公司坚持自主创新，拥有 70 余名的技术研发团队。截至 2026 年 6 月末公司已获得 56 项发明专利及 46 项实用新型专利。公司是国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、江苏省认定企业技术中心、江苏省高性能模塑料工程技术研究中心，公司及子公司嘉联电子入选江苏省专精特新中小企业名单，子公司惠利电子入选四川省专精特新中小企业名单。

（二）商业模式：

1、采购模式

公司生产所需的主要原材料为各类树脂、填料、固化剂和助剂等，目前已建立稳定的原材料供应渠道。在采购实施过程中，公司按照内部管理制度，根据客户订单和生产计划，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势制定采购计划，由采购部进行询价、比价后选择合格供应商，与供应商签订采购合同并实施采购。

2、研发模式

公司始终围绕自身核心技术，以自主研发、自主创新为主，并积极与科研院校、客户等外部单位开展合作研发。公司与江南大学、北京化工大学等多所著名院校建立了产学研合作关系，在电子新材料、新技术等方面开展广泛而深入的合作，充分发挥各自优势，促进关键电子封装材料的研发与产业化。同时，公司与行业领先机构和下游优质客户合作开发，有助于了解下游应用需求并开发创新性的解决方案。

公司紧跟下游应用发展方向，以现有客户和目标客户需求为导向，制定公司的研究开发策略，致力于将基础的研发转化为具体的产品应用。公司技术研发部根据客户的需求、销售部门的反馈信息以及行业、市场的发展趋势，选择并确定研发项目，项目类型主要包括新产品研发、产品改进、工艺改进等。公司已建立了完善的研发体系，规范了研发项目

计划和立项、产品设计与开发、过程设计与开发、产品和过程确认、持续改进等各个阶段的管理要求。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的模式进行产品生产，并结合客户需求及库存情况安排生产。公司产品细分规格较多、生产周期较短，部分单一规格产品生产具有小批量、多批次的特点。公司在接到客户订单后，综合考虑产品库存、交货周期等因素，由生产部安排生产，并合理安排发货时间。

自 2023 年起，基于成本效益等因素，公司开始委托外协供应商生产非核心产品不饱和聚酯模塑料，即公司与外协供应商签署了代加工协议，约定外协供应商按公司技术要求和质量要求进行加工定制，并对产品的技术、专利负有保密责任。

4、销售模式

公司采取直销为主、经销为辅的销售模式。销售部根据公司发展战略和生产经营计划，结合实际情况，制定销售计划。在销售合同签订之前，销售部与客户进行谈判，双方协商确定销售价格、信用政策、发货及收款方式等具体事项后签订销售合同，客户根据合同要求及需要发出订单，公司按照合同或订单在约定时间内组织发货。

公司主要产品属于下游半导体、汽车电子零部件及其他电机电子元器件的关键材料，直接影响终端产品的性能和可靠性，实现销售前需要经过客户严格的筛选和考核验证程序，通常包括质量与技术评审、样品性能测试、可靠性测试、操作性测试、价格竞标、样品试制、小批量试制、批量生产等阶段，程序复杂且周期较长，通常在 6 个月以上，新产品验证周期更长。在产品验证过程中，公司需通过产品配方及生产工艺的开发与优化使产品性能与下游客户的封装工艺相匹配，同时需满足客户降本提效、可靠性考核等要求，部分客户及其终端客户还会对公司进行实地考察评估。公司产品通过客户严格的考核验证后，才能成为合格供应商，进而具备取得客户正式订单的供应资格。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 24,293.44 万元，同比增加 14.88%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,673.77 万元，同比增加 10.72%；实现归属于上市公司股东的扣非净利润 3,588.99 万元，同比增加 11.85%。

截至报告期末，公司总资产为 95,699.67 万元，较期初增加 37.64%；负债总额为 10,950.41 万元，较上年年末增长 11.57%；资产负债率为 11.44%，较上年年末下降 2.68%；归属于上市公司股东净资产为 84,691.99 万元，较期初增长 41.87%；归属于上市公司股东每股净资产为 17.17 元/股。公司业绩整体稳定增长。

2、项目情况

报告期内，公司“年产 12000 吨半导体封装用关键 配套材料生产线建设项目”稳步推进，同时利用自有资金进行“年产 3678 吨半导体先进封装材料生产线建设项目”。公司致力于为国产半导体材料发展作出积极贡献，在产业发展上持续突破，随着集成电路技术不断推进和下游客户对关键半导体材料的要求不断提高，需要不断保持新产品研发及产业化，才能在竞争中持续保持市场地位和核心竞争力。该项目是公司深化业务布局、加快发展新质生产力、扎实推进高质量发展的重要举措；相关产品产业化后，公司产品布局将进一步完善，有助于进一步提升公司的竞争优势、市场份额和可持续发展能力。

3、产品与研发情况

公司全力推进新技术的应用和新产品的研发，依托完备的质量体系与可靠性检测实验室保障产品的性能质量，公司坚持自主创新并注重知识产权保护，科研成果转化能力突出，截至报告期末，公司已获得 56 项发明专利及 46 项实用新型专利。同时公司基于与下游客户的深度合作，深耕重点项目，延伸服务范围，实现产品品类的拓展。

(二) 行业情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业——C398 电子元件及电子专用材料制造——C3985 电子专用材料制造（指用于电子元器件、组件及系统制备的专用电子功能材料、互联与封装材料、工艺及辅助材料的制造，包括半导体材料、光电子材料、磁性材料、锂电池材料、电

子陶瓷材料、覆铜板及铜箔材料、电子化工材料等）”。

根据国家统计局《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》，公司产品属于“1 新一代信息技术产业——1.2 电子核心产业——1.2.3 高储能和关键电子材料制造”。

1、半导体材料行业发展情况

半导体材料主要分为晶圆制造材料和封装材料，其中晶圆制造材料包括硅片、掩模版、光刻胶、光刻胶配套试剂、工艺化学品、电子气体、CMP 抛光材料、靶材及其他材料，封装材料包括引线框架、封装基板、键合丝、包封材料、芯片粘结材料及其他封装材料。根据 SEMI，受益于整体半导体市场的复苏以及高性能计算、高宽带存储器制造对先进材料需求的不断增长，2025 年全球半导体材料销售额增长 6.8%，达到 732 亿美元。从材料大类来看，2025 年全球晶圆制造材料和封装材料的销售额分别为 458 亿美元和 274 亿美元，同比增幅分别为 5.4%和 9.3%，占全球半导体材料销售额的比重分别约 63%和 37%；从地区分布来看，2025 年中国大陆半导体材料销售额继续实现同比增长，销售额为 156 亿美元，次于中国台湾位居第二，同比增幅为 12.5%，占全球半导体材料销售额的比重约 21.3%。根据《集成电路产业发展研究报告（2025 年度）》，2025 年中国半导体封装材料市场销售额为 527.8 亿元，同比增长 1.9%，占国内半导体材料市场总值的 45.5%。2025 年，国内包封材料和芯片粘结材料销售额分别为 106.2 亿元和 25 亿元，同比增幅分别为 4.6%和 7.78%，占国内半导体封装材料总值的比重分别为 20.1%和 4.3%。

半导体按产品可以分为集成电路（IC）和分立器件（O-S-D）两大类，分立器件又可以进一步分为光电器件、传感器和功率器件。根据 WSTS 统计，2025 年全球集成电路（IC）和分立器件（O-S-D）市场规模分别为 6,778.5 亿美元和 943.7 亿美元，占全球半导体市场规模的比重分别约 87.8%和 12.2%。根据中国半导体行业协会集成电路分会《集成电路产业发展研究报告（2025 年度）》，2024 年和 2025 年中国半导体产业销售额分别为 18,664.2 亿元和 21878.4 亿元，同比增幅分别为 14.9%和 17.2%；其中，集成电路产业销售额分别增长 17.4%和 20.2%，半导体分立器件产业销售额分别增长 6.9%和 7.1%。根据 WSTS 预测，2026 年全球半导体市场规模将增长至 9,754.60 亿美元，同比增幅为 26.3%。

2、汽车电子及其他电子电器行业应用领域发展情况和未来发展趋势

随着我国汽车产业持续快速发展，汽车产业成为支撑和拉动我国经济增长的主导产业之一，我国汽车产销总量连续 17 年稳居全球第一。根据中国汽车工业协会统计，2025 年中国汽车全年销量为 3,440 万辆，同比增长 9.4%。2025 年，在政策利好、供给丰富、价格降

低和基础设施持续改善等多重因素共同作用下，我国新能源汽车持续增长，产销分别完成1,662.6万辆和1,649.6万辆，同比分别增长29%和28.2%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的47.9%，较2024年提高7个百分点，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。中国汽车工业协会预测，2026年我国汽车产销规模有望达到3475万辆；新能源汽车有望达到1900万辆，同比增长15.2%；汽车出口有望达到740万辆，同比增长4.3%。随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，将会进一步激发市场活力和消费潜能。

近年来，随着能源革命和新材料、新一代信息技术的不断突破，以及节能减排、绿色环保意识的提高和国家相关政策的大力扶持，汽车行业加快向电动化、轻量化方向发展，带动了高性能复合材料应用需求。一方面，随着电气化部件的普及率提升、汽车工业的不断创新，汽车电子逐步替代机械发挥作用，电子燃油喷射装置、电子点火、电控自动变速器等车身电子控制系统逐步成为现代汽车的标准配置。另一方面，新能源汽车融汇新能源、新材料和互联网、大数据、人工智能等多种变革性技术，推动汽车从单纯交通工具向移动智能终端、储能单元和数字空间转变，已成为全球汽车产业转型发展的主要方向和促进世界经济持续增长的重要引擎。新能源汽车对于电力控制的需求大幅增加，功率器件特别是IGBT是工业控制及自动化领域的核心元器件，其通过信号指令来调节电路中的电压、电流等以实现精准调控的目的，保障电子产品、电力设备正常运行，同时降低电压损耗，使设备节能高效。

（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	174,769,310.65	18.26%	165,655,515.35	23.82%	5.50%
交易性金融资产	20,029,315.07	2.09%	10,010,136.99	1.44%	100.09%
应收票据	48,640,612.85	5.08%	46,124,324.26	6.63%	5.46%
应收账款	202,670,114.05	21.18%	171,527,118.69	24.67%	18.16%
应收款项融资	15,105,455.78	1.58%	20,937,196.22	3.01%	-27.85%
预付款项	5,878,243.46	0.61%	2,023,736.79	0.29%	190.46%
其他应收款	291,827.05	0.03%	1,257,251.64	0.18%	-76.79%

存货	81,386,592.95	8.50%	64,113,611.00	9.22%	26.94%
其他流动资产	207,614,576.49	21.69%	20,312,793.45	2.92%	922.09%
投资性房地产	447,577.58	0.05%	474,532.61	0.07%	-5.68%
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	0%
其他非流动金融资产	4,849,608.77	0.51%	4,849,608.77	0.70%	0%
固定资产	111,327,691.39	11.63	115,147,295.50	16.56%	-3.32%
在建工程	45,835,548.39	4.79%	27,820,689.78	4.00%	64.75%
使用权资产	62,081.47	0.01%	89,619.61	0.01%	-30.73%
无形资产	27,537,497.24	2.88%	26,612,660.28	3.83%	3.48%
商誉	0	0%	0	0%	0%
其他非流动资产	3,969,582.21	0.41%	11,222,586.60	1.61%	-64.63%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	49,475,116.61	5.17%	41,749,247.38	6.00%	18.51%
合同负债	6,693,344.59	0.70%	6,107,653.24	0.88%	9.59%
应付职工薪酬	11,064,702.98	1.16%	15,814,705.74	2.27%	-30.04%
应交税费	4,463,082.42	0.47%	5,627,270.69	0.81%	-20.69%
其他应付款	175,275.95	0.02%	159,048.08	0.02%	10.20%
其他流动负债	34,501,316.83	3.61%	25,313,583.15	3.64%	36.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产：本期期末较上年末增加100.09%，主要原因是新增银行结构性存款理财金额。
- 2、预付款项：本期期末较上年期末增加190.46%，主要原因是预付采购原材料款增加。
- 3、其他应收款：本期期末较上年期末减少76.79%，主要原因是履约中的产品加工押金超过三年，全额计提坏账准备金额增加所致。
- 4、其他流动资产：本期期末较上年期末增加922.09%，主要原因是本期末理财产品增加2亿元所致。
- 5、在建工程：本期期末较上年期末增加64.75%，主要原因是子公司四川创达募投项目投入建设所致。
- 6、使用权资产：本期期末较上年期末减少30.73%，主要原因是正常摊销所致。
- 7、其他非流动资产：本期期末较上年期末减少64.63%，主要原因是购买的银行可转让大额定期存单期末一年内到期，重分类至其他流动资产。
- 8、应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少30.04%，主要原因是上年期末含全年未发放年终奖。
- 9、其他流动负债：本期期末较上年期末增加36.30%，主要原因是已背书未到期非6+9银行承兑票据。

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	242,934,421.35	-	211,467,489.69	-	14.88%
营业成本	166,014,202.80	68.34%	141,508,200.50	66.92%	17.32%
毛利率	31.66%	-	33.08%	-	-
销售费用	10,762,974.02	4.43%	9,671,639.14	4.57%	11.28%
管理费用	16,542,410.90	6.81%	14,240,876.56	6.73%	16.16%
研发费用	12,055,132.44	4.96%	12,856,188.95	6.08%	-6.23%
财务费用	-1,103,272.77	-0.45%	-739,390.10	-0.35%	49.21%
信用减值损失	-3,016,215.75	-1.24%	386,035.24	0.18%	-881.33%
资产减值损失	2,899.10	0.00%	336,239.55	0.16%	-99.14%
其他收益	8,206,630.01	3.38%	4,094,619.58	1.94%	100.42%
投资收益	100,672.03	0.04%	50,112.33	0.02%	100.89%
公允价值变动收益	19,178.08	0.01%	142,665.01	0.07%	-86.56%
资产处置收益	22,696.77	0.01%	-35,519.68	-0.02%	163.90%
汇兑收益					
营业利润	42,285,613.99	17.41%	37,222,257.40	17.60%	-13.60%
营业外收入	83,620.09	0.03%	545.00	0.00%	15,243.14%
营业外支出	20,205.61	0.01%	17,262.43	0.01%	17.05%
净利润	37,102,968.79	-	33,324,293.58	-	11.34%

项目重大变动原因:

报告期内较上年同期营业收入和成本同步稳步上涨，主要环氧类封装材料客户销售订单增加，销售费用随着收入增长，人员和业务出差招待费用随之增加，管理费用主要是上市相关中介费用增加所致。

- 1、财务费用：本期较上年同期收益增加49.21%，主要原因是本期新增理财产品利息收入增加。
- 2、信用减值损失：本期较上年同期增加881.33%，主要原因是客户销售增长应收账款余额增加以及部分客户账龄超期导致计提坏账准备比例提高金额增加。
- 3、资产减值损失：本期较上年同期减少99.14%，主要原因是本期存货与年初减值变化不大。
- 4、其他收益：本期较上年同期增加100.42%，主要原因是本期安置残疾人员就业增值税优惠政策退税金额增加380万元左右，先进制造业企业增值税进项加计抵减金额增加77万元左右。
- 5、投资收益：本期较上年同期增加100.89%，主要原因是本期内银行结构性理财产品到期收益增加。
- 6、公允价值变动收益：本期较上年同期减少86.56%，主要原因是本期对宜兴中瑾泰的投资产生的公允价值变动收益下降所致。
- 7、资产处置收益，本期较上年同期增加163.90%，主要原因是处置设备报废收益增加。

8、营业外收入：本期较上年同期增加15243.14%，主要原因是本期清理无法支付的应付款项7.13万元，收到客户逾期付款违约金1.23万元。

(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	242,725,992.41	211,273,264.93	14.89%
其他业务收入	208,428.94	194,224.76	7.31%
主营业务成本	165,916,443.92	141,445,225.98	17.30%
其他业务成本	97,758.88	62,974.52	55.24%

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
电子封装材料	242,288,732.94	165,635,466.61	31.64%	19.94%	22.79%	减少1.59个百分点
环氧工程材料及服务	437,259.47	280,977.31	35.74%	-95.28%	-95.71%	增加6.54个百分点
其他	208,428.94	97,758.88	53.10%	7.31%	55.24%	减少14.48个百分点
合计	242,934,421.35	166,014,202.80	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	240,660,891.18	164,830,635.92	31.51%	14.51%	16.85%	减少1.37个百分点
境外	2,273,530.17	1,183,566.88	47.94%	74.04%	164.51%	减少17.81个百分点
合计	242,934,421.35	166,014,202.80	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入较上年同期上涨7.31%，其他业务成本较上年同期上涨55.24%，主要原因是出售材料销售增加，对应的材料成本增加。
- 2、环氧工程材料及服务收入较上年同期下降95.28%，成本下降95.71%，主要原因是环氧工程服务项目结算下降，工程材料销售下降。
- 3、境外销售收入较上年同期增加74.04%，成本增加164.51%，主要原因是境外客户需求增

加，材料成本随国际形势变化价格上涨。

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	25,657,083.62	22,556,423.60	13.75%
投资活动产生的现金流量净额	-217,146,192.43	-6,815,992.55	3,085.83%
筹资活动产生的现金流量净额	219,439,274.50	-14,055,453.30	1,661.24%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加净流出 3085.83%，主要原因是本期子公司四川创达新增基建项目增加 1870 万元，对外购置理财产品增加净额 1.9 亿元。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1661.24%，主要原因是本期公司在北交所成功上市取得投资款和支付部分发行费用后净额约 2.19 亿元，本期未对外分配股利。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	100,000,000	保证收益	90,000,000	-	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000	保证+浮动收益	30,000,000	-	不存在
银行理财产品	募集资金	80,000,000	保证收益	80,000,000	-	不存在
券商理财产品	募集资金	20,000,000	保证+浮动收益	20,000,000	-	不存在
合计	-	230,000,000	-	220,000,000	-	-

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

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉联电子	子公司	液态环氧封装料的研发、生产、销售	12,000,000	112,922,043.02	90,464,945.04	59,316,504.57	9,771,866.82
惠利电子	子公司	液态环氧封装料、环氧工程材料、有机硅胶的研发、生产、销售	11,990,000	169,960,040.78	152,924,567.91	51,735,778.64	9,913,535.78
惠利工程	子公司	提供环氧工程服务	5,000,000	17,388,221.88	2,108,552.61	50,568.81	-1,058,349.47
成都创达	子公司	新产品、新技术的研发	1,000,000	2,971,783.55	-223,453.02		-710,910.21
四川创达	子公司	半导体封装材料的研发、生产、销售	100,000,000	107,905,149.07	98,605,416.09	127,946.89	-493,336.02
深圳创达	子公司	环氧模塑料、导电银胶等产品的销售	3,000,000	23,578,639.66	1,168,593.98	21,878,300.13	745,420.81

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
绍惠贸易	化工产品及其原料的贸易	具有公司部分原材料的采购渠道
宜兴中瑾泰	无关联性	围绕产业链进行投资

（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

创达新材作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。截止报告期末公司为 69 名社会残障人士提供就业机会，公司今后仍将继续践行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任，为更多的残障人士提供就业保障。

公司主营业务为高性能热固性复合材料的研发、生产和销售，不属于重污染行业。公司注重环境保护，贯彻绿色发展原则，严格遵守环境保护相关法律法规，对生产活动中产生的污染物具备相应的环保处理设施及处理能力。报告期内，污染物处理效果良好，符合法律法规规定的排放标准。

（三）环境保护相关的情况

□适用 √不适用

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
产品迭代与技术开发风险	重大风险事项描述：公司重点围绕电子封装材料领域进行产品研发及产业化，下游半导体、汽车电子等应用领域技术升级及产品更新迭代速度较快，对上游封装材料产品技术创新要求较高。未来如果公司不能准确把握行业发展趋势，在产品和技术开发方向或程度的决策上出现失误，或者不能及时将新技术运用于产品开发并实现产业化，或者在与竞争对手同类新产品的开发及直接技术竞争中处于劣势，或者相关技术发生重大变革使得客户减少对公司产品的需求，将对公司的市场竞争力产生不利影响，进而影响公司发展。 应对措施： 公司采用迭代并设置里程碑与缓冲机制，密切关注行业发展进度，进行关键技术先行预研和架构评审，降低风险。

原材料价格上涨及供应稳定性风险	重大风险事项描述：公司生产所需的主要原材料为各类树脂、填料、固化剂和助剂等，报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例在 70%以上，主要原材料价格波动会对公司产品成本和毛利率产生较大影响。公司主要原材料价格变动受原油等基础原材料价格、市场供需关系及国内环保政策等多重因素影响。如果未来公司主要原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时采取有效措施将原材料价格上涨的压力转移，将对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司采用战略采购与长期协议、多渠道供应与备选供应商的措施降低风险。
市场竞争加剧等因素导致主要客户订单金额波动或下滑风险	重大风险事项描述：在公司各细分产品领域，以日本和欧美企业为代表的国际综合性材料厂商凭借先发优势和规模优势占据了主要市场份额，其产品种类繁多、技术实力雄厚、品牌优势明显。与知名外资厂商相比，公司市场份额较低、品牌知名度有限、客户的全球化布局较弱，在技术水平和高端产品产业化等方面处于追赶者的地位。报告期内，公司部分主要客户的销售金额有所波动或下滑。如果未来市场竞争加剧，竞争对手在产品创新、成本控制、售后服务等方面建立相对优势，可能造成公司主要客户转向其他供应商采购或者要求降低采购价格，将会导致公司销售收入及市场份额下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司拟采用差异化产品与价值定位的措施降低风险。
关联采购增加及依赖风险	重大风险事项描述：公司通过无锡绍惠及其关联公司采购的原材料主要为进口原材料，其中部分原材料系公司生产经营所需的核心原材料，且部分原材料尚未开发第三方供应商，对关联方及关联采购渠道存在一定依赖。 应对措施：公司拓展替代供应渠道，开发第三方供应商，降低对关联采购的依赖程度。
销售价格及毛利率下降的风险	重大风险事项描述：公司综合毛利率受收入结构、产品销售价格、原材料采购价格及产品技术水平等多重因素影响，且对产品销售价格的变动较为敏感，如果未来下游客户控制成本的需求上升，或者上述毛利率影响因素

	发生不利变化，可能导致公司综合毛利率下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司采用优化产品组合，提高毛利占比、客户结构优化的措施应对风险。
应收款项余额较大的风险	重大风险事项描述：随着公司经营规模的扩大，应收账款及应收票据余额可能会同步增加。如果未来公司不能对应收账款及应收票据进行有效管理，下游客户经营状况发生不利变化或者应收票据无法背书或承兑导致公司无法及时收回货款，将增加公司的坏账损失风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司采用严格客户信用管理、销售与回款联动考核的措施应对风险。
税收优惠风险	重大风险事项描述：公司及子公司嘉联电子、惠利电子为高新技术企业，根据相关政策规定报告期内均享受按15%缴纳企业所得税。此外，公司安置残疾职工，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除；由税务机关按公司安置残疾人的数量，限额即征即退增值税；公司及子公司享受研发费用加计扣除的税收优惠政策。如果国家有关高新技术企业、促进残疾人就业增值税退税、研发费用加计扣除等税收优惠的法律、法规、政策发生重大调整，或者由于公司未来不能持续取得国家高新技术企业资格等原因而无法获得税收优惠，将对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司采用严格建立政策跟踪与解读机制、适配性评估的措施应对风险。
募投项目实施及新增产能消化的风险	重大风险事项描述：公司本次募集资金拟用于“年产12000吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目”“研发中心建设项目”及补充流动资金。本次募投项目中新增产能项目“年产12000吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目”拟使用募集资金在四川绵阳新建6,000吨环氧模塑料和3,990吨液态环氧封装料产能。同时，在无锡生产基地新增环氧模塑料产能3678吨。拟新建的环氧模塑料和液态环氧封装料产能相较于公司2025年度固态模塑料和液态封装料产能的增幅分别为

	51%和 35%，增幅较大。如果未来公司所处行业市场环境、产业政策或公司管理能力等方面出现重大不利变化，公司将面临募集资金投资项目无法按期实施或者无法实现预期收益的风险。同时，在募投项目实施过程中和项目实际建成后，如果行业竞争格局或者下游客户需求发生重大不利变化，可能导致本次募投项目新增产能难以充分消化的风险。 应对措施：公司提前锁定订单与渠道，拓展产品结构 with 区域拓展，分阶段释放产能等措施，予以应对。
经营业绩下滑风险	重大风险事项描述：公司经营业绩受到宏观环境及下游市场需求、产品开发及客户开拓进展、市场竞争等多重因素的影响，如果未来出现下游市场需求波动、市场竞争加剧等不利因素，或者公司产品开发及客户开拓不及预期，将导致公司经营业绩存在下滑风险。 应对措施：公司制定战略目标，加强创新能力，保证产品核心竞争力。
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	四.二.（四）
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.（五）
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	
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	四.二.（六）
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	319,894.56	1,200	321,094.56	0.04%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
无锡创达新材料股份有限公司	深圳市利丰科技有限公司、	买卖合同纠纷	8,946,748.14	1.06%	否	2026年3月30日

司	孙永安					
无锡创达新材料股份有限公司	芜湖利丰汽配有限公司、孙永安	买卖合同纠纷	1,523,331.64	0.18%	否	2026年3月30日
无锡创达新材料股份有限公司	苏州固地优涂装工程有限公司	买卖合同纠纷	3,848,879.61	0.45%	否	2026年3月30日
无锡创达新材料股份有限公司	苏州固地优涂装工程有限公司、江西汉唐系统集成有限公司	买卖合同纠纷	6,810,172.25	0.80%	否	2026年3月30日
总计	-	-	21,129,131.64	2.49%	-	-

注：临时公告为法律意见书的披露日。

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、原告创达新材与被告利丰集团（深圳市利丰科技有限公司、芜湖利丰汽配有限公司、孙永安）买卖合同纠纷

（1）原告创达新材与被告深圳市利丰科技有限公司（以下简称“深圳利丰”）、孙永安（深圳利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向江苏省无锡市新吴区人民法院（以下简称“新吴区法院”）提出诉讼请求：1）判令深圳利丰立即给付其合同欠款 8,946,748.14 元并承担逾期付款利息损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的市场报价利率的四倍自 2021 年 12 月 29 日起计算至实际给付之日）；2）判令孙永安对第一项诉请及本案诉讼费用承担连带清偿责任；3）本案诉讼费用由深圳利丰、孙永安承担。

2023 年 5 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 933 号《民事判决书》，判决如下：1）深圳利丰于本判决发生法律效力之日起十日内支付公司货款 8,946,748.14 元及逾期付款利息损失。2）孙永安在 1,000 万元范围内对深圳利丰在上述第一项付款义务中的货款 8,077,248.14 元及逾期付款利息损失以及深圳利丰在本案中应负担的诉讼费用中的 71,708 元承担连带清偿责任。3）驳回公司的其他诉讼请求。

2023 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2023 年 10 月，新吴区法院终结本案执行程序，如果发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

2025年5月16日，公司收到新吴区法院划转的执行款152,903.28元。截至报告期末，本案判决尚未执行完毕。

（2）原告创达新材与被告芜湖利丰汽配有限公司（以下简称“芜湖利丰”）、孙永安（芜湖利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向新吴区法院提出诉讼请求：1）判令芜湖利丰支付货款1,523,331.64元并支付利息；2）孙永安对芜湖利丰的债务承担连带责任；3）本案诉讼费用由芜湖利丰、孙永安承担。

2023年6月26日，新吴区法院作出（2023）苏0214民初1819号《民事判决书》，判决如下：1）芜湖利丰于本判决发生法律效力之日起五日内向公司支付1,523,331.64元并赔偿利息损失。2）孙永安对芜湖利丰上述付款义务承担连带责任。

2024年5月，公司向新吴区法院提出执行申请。2024年12月，新吴区法院作出（2024）苏0214执保4835号《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人芜湖利丰、孙永安银行存款人民币1,547,401.64元，不足之数，依法查封、冻结被执行人相应价值的财产。截至报告期末，公司尚未收到执行款。

上述案件中公司均为原告，公司已按照坏账计提政策于2022年度对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2、原告惠利电子与被告苏州固地优涂装工程有限公司（以下简称“固地优”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向江苏省苏州市虎丘区人民法院（以下简称“虎丘区法院”）提出诉讼请求：（1）请求判令被告立即向原告支付所欠工程款3,848,879.61元及逾期付款违约金；（2）本案诉讼费由被告承担。

2021年6月2日，虎丘区法院作出（2021）苏0505民初2859号《民事判决书》，判决如下：被告固地优于本判决生效后十日内返还原告惠利电子货款3,848,879.61元，并支付违约金。

2022年8月，惠利电子收到虎丘区法院案件标的款专户支付的本案执行款1,605,286.07元。

2023年9月，惠利电子向虎丘区法院提交《破产清算申请书》，请求法院对固地优进行破产清算。2024年5月23日，虎丘区法院作出（2024）苏0505破申21号《民事裁定书》和《决定书》，裁定受理债务人固地优破产清算一案。惠利电子已于2024年6月28日向

固地优的管理人申报相关债权，并于 2024 年 10 月收到固地优管理人支付的债权分配款 381,375.13 元。

2024 年 10 月 29 日，虎丘区法院作出（2024）苏 0505 破 22 号之三《民事裁定书》，认为固地优已无财产可供分配，裁定终结固地优破产程序。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，自破产程序终结后二年内，如惠利电子发现固地优有应当追回的财产或应当供分配的其他财产的，可以请求人民法院按照破产财产分配方案进行追加分配。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

3、原告惠利电子与被告固地优、江西汉唐系统集成有限公司（以下简称“江西汉唐”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向虎丘区法院提出诉讼请求：（1）判令固地优、江西汉唐立即向惠利电子支付所欠合同款 6,810,172.25 元及逾期付款利息；（2）本案诉讼费由固地优、江西汉唐承担。

2022 年 8 月 5 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 5641 号《民事判决书》，判决如下：（1）被告固地优应于本判决生效之日起十日内向原告惠利电子支付货款 6,810,172.25 元及逾期付款违约金；（2）被告江西汉唐对被告固地优 5,820,188.72 元及逾期付款违约金债务不能清偿部分的三分之一向原告惠利电子承担赔偿责任；（3）驳回原告惠利电子其他诉讼请求。

后惠利电子（原审原告）、江西汉唐（原审被告）不服虎丘区法院作出的前述一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起上诉。2023 年 2 月 14 日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏 05 民终 12667 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。2023 年 3 月，惠利电子收到江西汉唐支付的赔偿款 2,361,612.26 元。

2023 年 5 月，惠利电子不服虎丘区法院作出的前述二审判决，向江苏省高级人民法院提出再审申请，请求撤销江苏省苏州市中级人民法院（2022）苏 05 民终 12667 号民事判决书并支持再审申请人一审全部诉讼请求。截至报告期末，本案尚未正式进入再审审理程序。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

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	18,000,000	10,354,412.27
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	1,377,192.97
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

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

存款情况

☐适用 ☒不适用

贷款情况

☐适用 ☒不适用

授信或其他金融业务情况

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2026年4月23日	无锡国家高新技术产业开发区管理委员会	年产3678吨半导体先进封装材料生产线建设项目	现金	110000000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、对业务连续性的影响

本次对外投资事项符合国家鼓励的战略性新兴产业高性能热固性树脂基复合材料领域，重点围绕电子封装材料领域进行产品研发及产业化，致力于为客户提供成套封装材料解决方案。本次投资与公司长期发展战略高度契合，符合公司发展规划及全体股东的长远利益，对公司持续高质量发展具有重要且积极的影响。

2、本次对外投资未构成重大资产重组，管理层稳定性不受影响。

3、对公司财务状况和经营成果的影响

截至报告期末，公司资产负债率处于较低水平，现金流状况良好，具备支撑本项目顺利开展的财务基础。本次投资不会对公司当前财务状况及经营成果产生不利影响，亦不会损害公司及全体股东的利益。上述项目目前尚处于筹备阶段，预计对公司本年度经营业绩不会产生重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2026年3月12日	2026年5月13日	发行	限售承诺	自本承诺函出具日至发行人的股票在北京证券交易所上市后1个月届满之日止或本次发行上市终止之日止不转让或者委托他人管理本机构直接或间接持	已履行完毕

					有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份	
--	--	--	--	--	----------------------------------	--

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（六） 重大合同及其履行情况

公司与无锡国家高新技术产业开发区管理委员会签署《工业用地投资发展监管协议》，计划购买厂区东侧新地块，用于“年产 3678 吨半导体先进封装材料生产线建设项目”。本次对外投资的事项符合国家鼓励的战略性新兴产业高性能热固性树脂基复合材料领域，重点围绕电子封装材料领域进行产品研发及产业化，致力于为客户提供成套封装材料解决方案。本次投资与公司长期发展战略高度契合，符合公司发展规划及全体股东的长远利益，对公司持续高质量发展具有重要且积极的影响。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 23 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《无锡创达新材料股份有限公司拟对外投资暨签订工业用地投资发展监管协议的公告》（公告编号：2026-050）。

2026 年 4 月 24 日，公司与江苏省无锡市自然资源和规划局签订了《国有建设用地交地确认书》和《国有建设用地使用权出让合同》，取得位于新吴区运泾路北侧、创达电子东侧的国有建设用地使用权，用于项目建设。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《无锡创达新材料股份有限公司购买土地使用权暨对外投资进展的公告》（公告编号：2026-052）。

2026 年 6 月，公司取得无锡高新区（新吴区）数据局颁发的《江苏省投资项目备案证》（锡新数投备〔2026〕586 号），具体内容详见公司于 2026 年 6 月 25 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《无锡创达新材料股份有限公司对外投资进展公告》（公告编号：2026-062）。

2026 年 7 月 9 日，公司取得无锡市自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》（苏〔2026〕无锡市不动产权第 0094126 号），具体内容详见公司于 2026 年 7 月

13 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《无锡创达新材料股份有限公司关于公司取得不动产权证书的公告》（公告编号：2026-063）。

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	7,612,307	20.5805%	11,685,203	19,297,510	39.1292%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	7,500	7,500	0.0152%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,375,728	79.4195%	644,142	30,019,870	60.8708%
	其中：控股股东、实际控制人	19,187,187	51.8740%	0	19,187,187	38.9056%
	董事、高管	18,305,936	49.4915%	0	18,305,936	37.1187%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,988,035	—	12,329,345	49,317,380	—
普通股股东人数		5,542				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2026 年 4 月 13 日在北京证券交易所上市，公司本次向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 12,329,345 股。总股本由 3,698.8035 万股增加至 4,931.7380 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	绵阳市惠力电子材料有限责任公司	境内非国有法人	6,371,000	0	6,371,000	12.9184%	6,371,000	0
2	张俊	境内自然人	5,870,237	0	5,870,237	11.9030%	5,870,237	0
3	陈火保	境内自然人	4,682,090	0	4,682,090	9.4938%	4,682,090	0
4	上海锡新投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,110,000	0	4,110,000	8.3338%	4,110,000	0
5	黄威	境内自然人	2,993,545	0	2,993,545	6.0700%	2,993,545	0
6	陆南平	境内自然人	2,835,950	0	2,835,950	5.7504%	2,835,950	0
7	翁根元	境内自然人	1,924,114	0	1,924,114	3.9015%	1,924,114	0
8	中芯聚源私募基金管理（上海）有限公司—上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	其他	1,730,000	-136,695	1,593,305	3.2307%	0	1,593,305
9	深圳市华润资本股权投资	其他	1,730,000	-203,200	1,526,800	3.0959%	0	1,526,800

	资有限公司 一润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）							
10	申万宏源证券资管—宁波银行—申万宏源创达新材员工参与北交所战略配售1号集合资产管理计划	其他	0	1,109,634	1,109,634	2.2500%	1,109,634	0
合计		—	32,246,936	769,739	33,016,675	66.9475%	29,896,570	3,120,105
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 1、绵阳惠力持有公司 12.9184%的股份，绵阳惠力系公司股东陆南平持股 37.1533%，担任执行董事并控制的公司。 2、锡新投资持有公司 8.3338%的股份，锡新投资系公司股东张俊持有出资份额 48.6806%，担任执行事务合伙人并控制的企业。 3、张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署了《一致行动协议》和《一致行动协议之补充协议》，具有一致行动关系。 除此之外，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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	申万宏源证券资管—宁波银行—申万宏源创达新材料员工参与北交所战略配售 1 号集合资产管理计划	2026 年 4 月 13 日-未约定持股期间
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

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	中芯聚源私募基金管理（上海）有限公司—上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	1,593,305
2	深圳市华润资本股权投资有限公司—润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,526,800
3	上海金浦新朋投资管理有限公司—南京金浦新潮新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	793,051
4	董春英	383,792
5	罗海波	297,000
6	上海物朴资产管理合伙企业（有限合伙）—物朴青云二号私募证券投资基金	282,734
7	沈建南	248,621
8	广东国懋私募证券投资基金管理有限责任公司—国懋三号私募证券投资基金	226,300

9	赵林泓	176,192
10	诸暨东证致臻投资中心（有限合伙）	164,111

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）	19,187,187
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	38.9056%

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

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2026年4月1日	2026年4月13日	12,329,345	12,329,345	直接定价	19.58	241,408,575.10	年产12000吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目、研发中心建设项目、补充流动资金

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金总额为人民币 241,408,575.10 元，扣除发行费用人民币（不含税）26,938,651.31 元，公司本次募集资金净额为人民币 214,469,923.79 元。

募集资金已于 2026 年 4 月 3 日划至公司指定账户，公司募集资金到位情况已经立信会

会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（信会师报字[2026]第 ZA10662 号）。

报告期内募集资金使用详细情况见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）与半年度报告一同披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-068）。

报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情况。

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

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	6.80	0	0

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
张俊	董事长、总经理	男	1964 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
陆南平	副董事长、副总经理	男	1967 年 10 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
陈火保	董事、副总经理、核心技术人员	男	1965 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
黄威	董事、核心技术人员	男	1965 年 12 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
翁根元	董事、核心技术人员	男	1968 年 1 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
华婉贞	职工代表董事	女	1980 年 5 月	2025 年 9 月 9 日	2027 年 2 月 21 日
徐征	独立董事	男	1959 年 9 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
许振良	独立董事	男	1962 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
潘永祥	独立董事	男	1965 年 2 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
朱晓峰	董事会秘书	男	1972 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日
陈小军	财务负责人	男	1979 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 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:

公司董事张俊持有锡新投资 48.6806%的出资份额并任锡新投资的执行事务合伙人，公司董事陆南平持有绵阳惠力持股 37.1533%的股权并任绵阳惠力执行董事，公司董事黄威系公司董事会秘书朱晓峰配偶的哥哥。除上述情形外，公司董事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（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
张俊	董事长、总经理	5,870,237	0	5,870,237	11.9030%	0	0	0
陆南平	副董事长、副总经理	2,835,950	0	2,835,950	5.7504%	0	0	0
陈火保	董事、副总经理、核心技术人员	4,682,090	0	4,682,090	9.4938%	0	0	0
黄威	董事、核心技术人员	2,993,545	0	2,993,545	6.0700%	0	0	0
翁根元	董事、核心技术人员	1,924,114	0	1,924,114	3.9015%	0	0	0
合计	-	18,305,936	-	18,305,936	37.1187%	0	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	75	5	3	77
财务人员	14	0	0	14
生产人员	219	21	5	235
销售人员	71	7	3	75
采购人员	5	0	0	5
研发人员	78	3	2	79
员工总计	462	36	13	485

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	25	25
本科	95	91
专科	61	67
专科以下	280	300
员工总计	462	485

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	6	0	6

核心人员的变动情况：

报告期内，公司认定费小马、顾敏、黄爱民、卓虎、赵元刚、黄恒兴等六名员工为核心员工，具体内容详见公司于2026年1月16日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡创达新材料股份有限公司关于认定核心员工的公告》（公告编号：2026-003）。

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	(一)	174,769,310.65	165,655,515.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	20,029,315.07	10,010,136.99
衍生金融资产			
应收票据	(三)	48,640,612.85	46,124,324.26
应收账款	(四)	202,670,114.05	171,527,118.69
应收款项融资	(五)	15,105,455.78	20,937,196.22
预付款项	(六)	5,878,243.46	2,023,736.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	291,827.05	1,257,251.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	81,386,592.95	64,113,611.00
其中：数据资源			
合同资产	(九)		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	207,614,576.49	20,312,793.45
流动资产合计		756,386,048.35	501,961,684.39
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	(十一)	4,849,608.77	4,849,608.77

投资性房地产	(十二)	447,577.58	474,532.61
固定资产	(十三)	111,327,691.39	115,147,295.50
在建工程	(十四)	45,835,548.39	27,820,689.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	62,081.47	89,619.61
无形资产	(十六)	27,537,497.24	26,612,660.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	2,063,413.08	2,881,023.18
递延所得税资产	(十八)	4,517,625.14	4,250,239.30
其他非流动资产	(十九)	3,969,582.21	11,222,586.60
非流动资产合计		200,610,625.27	193,348,255.63
资产总计		956,996,673.62	695,309,940.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	49,475,116.61	41,749,247.38
预收款项			
合同负债	(二十二)	6,693,344.59	6,107,653.24
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	(二十三)	11,064,702.98	15,814,705.74
应交税费	(二十四)	4,463,082.42	5,627,270.69
其他应付款	(二十五)	175,275.95	159,048.08
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			
其他流动负债	(二十六)	34,501,316.83	25,313,583.15
流动负债合计		106,372,839.38	94,771,508.28
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十七)	3,131,305.40	3,375,246.22
递延所得税负债	(十八)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,131,305.40	3,375,246.22
负债合计		109,504,144.78	98,146,754.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十八)	49,317,380.00	36,988,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	417,329,254.37	216,432,224.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	21,668,405.08	19,753,951.95
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	358,604,878.33	323,781,618.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		846,919,917.78	596,955,830.66
少数股东权益		572,611.06	207,354.86
所有者权益（或股东权益）合计		847,492,528.84	597,163,185.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		956,996,673.62	695,309,940.02

法定代表人：张俊
小军

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：陈

（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		84,041,545.37	47,510,756.36
交易性金融资产		20,029,315.07	10,010,136.99
衍生金融资产			

应收票据		28,807,343.25	30,823,146.44
应收账款	(一)	132,754,633.47	103,840,154.86
应收款项融资		12,111,094.47	13,991,893.30
预付款项		4,607,026.04	1,138,766.15
其他应收款	(二)	10,127.50	1,010,427.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,505,629.08	33,511,881.79
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		122,113,782.88	17,518,228.99
流动资产合计		447,980,497.13	259,355,392.38
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	(三)	157,249,748.74	107,249,748.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,849,608.77	4,849,608.77
投资性房地产		1,054,925.51	1,122,226.93
固定资产		84,865,118.24	87,040,086.75
在建工程		-	6,460.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		62,081.47	89,619.61
无形资产		7,650,157.45	6,477,752.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,395,863.22	2,050,647.06
递延所得税资产		3,300,442.59	3,239,289.28
其他非流动资产		3,197,639.50	45,970.00
非流动资产合计		263,625,585.49	212,171,409.37
资产总计		711,606,082.62	471,526,801.75
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		24,265,404.18	18,805,617.11
预收款项			
合同负债		76,862.37	12,764.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,195,592.39	6,680,329.77
应交税费		2,066,657.24	2,069,344.27
其他应付款		32,386.41	24,494.06
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			
其他流动负债		19,842,000.45	15,985,383.39
流动负债合计		51,478,903.04	43,577,933.22
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,146,185.62	1,338,780.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,146,185.62	1,338,780.38
负债合计		52,625,088.66	44,916,713.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		49,317,380.00	36,988,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		430,442,302.05	229,545,272.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,668,405.08	19,753,951.95
一般风险准备			
未分配利润		157,552,906.83	140,322,828.68
所有者权益（或股东权益）合计		658,980,993.96	426,610,088.15
负债和所有者权益（或股东权益）合计		711,606,082.62	471,526,801.75

法定代表人：张俊
陈小军

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：

（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	(三十二)	242,934,421.35	211,467,489.69
其中：营业收入	(三十二)	242,934,421.35	211,467,489.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,984,667.60	179,219,384.32
其中：营业成本	(三十二)	166,014,202.80	141,508,200.50
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	(三十三)	1,713,220.21	1,681,869.27
销售费用	(三十四)	10,762,974.02	9,671,639.14
管理费用	(三十五)	16,542,410.90	14,240,876.56
研发费用	(三十六)	12,055,132.44	12,856,188.95
财务费用	(三十七)	-1,103,272.77	-739,390.10
其中：利息费用			
利息收入		1,124,360.48	780,669.00
加：其他收益	(三十八)	8,206,630.01	4,094,619.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	100,672.03	50,112.33
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）	(四十)	19,178.08	142,665.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-3,016,215.75	386,035.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	2,899.10	336,239.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	22,696.77	-35,519.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,285,613.99	37,222,257.40

加：营业外收入	(四十四)	83,620.09	545.00
减：营业外支出	(四十五)	20,205.61	17,262.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,349,028.47	37,205,539.97
减：所得税费用	(四十六)	5,246,059.68	3,881,246.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,102,968.79	33,324,293.58
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）		37,102,968.79	33,324,293.58
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		365,256.20	143,021.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,737,712.59	33,181,272.46
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		37,102,968.79	33,324,293.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,737,712.59	33,181,272.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		365,256.20	143,021.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(四十七)	0.89	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十七)	0.89	0.90

法定代表人：张俊
陈小军

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：

（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	（四）	130,692,195.42	102,766,986.37
减：营业成本	（四）	96,072,069.72	75,894,139.22
税金及附加		983,361.84	870,452.19
销售费用		3,756,988.68	3,438,053.28
管理费用		9,165,906.69	7,782,430.07
研发费用		5,927,537.31	5,309,106.28
财务费用		-534,932.57	-180,021.31
其中：利息费用			
利息收入		552,908.37	196,296.81
加：其他收益		7,399,320.63	3,215,851.45
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	100,672.03	30,050,112.33
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）		19,178.08	142,665.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,676,927.44	-530,383.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		374,313.45	351,505.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,237.57	-33,021.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,523,582.93	42,849,556.54
加：营业外收入		83,617.33	-
减：营业外支出		13,885.21	2.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,593,315.05	42,849,553.94
减：所得税费用		2,448,783.77	1,004,565.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,144,531.28	41,844,988.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,144,531.28	41,844,988.44
（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		19,144,531.28	41,844,988.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张俊
陈小军

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,539,182.98	145,710,998.38
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		6,205,382.51	2,409,137.79
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	49,416,504.87	2,298,009.39

经营活动现金流入小计		191,161,070.36	150,418,145.56
购买商品、接受劳务支付的现金		59,678,805.75	59,204,993.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,659,147.73	40,175,924.40
支付的各项税费		17,322,546.21	16,079,164.81
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	42,843,487.05	12,401,639.00
经营活动现金流出小计		165,503,986.74	127,861,721.96
经营活动产生的现金流量净额		25,657,083.62	22,556,423.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	20,106,665.60
取得投资收益收到的现金		281,712.34	600,112.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,784.07	1,584.07
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		40,337,496.41	20,708,362.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,483,688.84	7,524,354.55
投资支付的现金		230,000,000.00	20,000,000.00
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		257,483,688.84	27,524,354.55
投资活动产生的现金流量净额		-217,146,192.43	-6,815,992.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		224,652,785.04	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		224,652,785.04	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,055,453.30
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	(四十八)	5,213,510.54	
筹资活动现金流出小计		5,213,510.54	14,055,453.30
筹资活动产生的现金流量净额		219,439,274.50	-14,055,453.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-75,112.05	11,648.69
五、现金及现金等价物净增加额		27,875,053.64	1,696,626.44
加：期初现金及现金等价物余额		116,910,271.25	133,231,490.19
六、期末现金及现金等价物余额		144,785,324.89	134,928,116.63

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：

陈小军

(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		68,768,783.28	63,598,899.16
收到的税费返还		6,205,382.51	2,409,137.79
收到其他与经营活动有关的现金		361,019.16	694,379.05
经营活动现金流入小计		75,335,184.95	66,702,416.00
购买商品、接受劳务支付的现金		46,015,221.88	34,994,026.07
支付给职工以及为职工支付的现金		22,200,475.52	19,623,198.46
支付的各项税费		8,003,293.35	5,794,477.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,203,567.99	5,451,657.34
经营活动现金流出小计		83,422,558.74	65,863,359.21
经营活动产生的现金流量净额		-8,087,373.79	839,056.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	20,656,665.60
取得投资收益收到的现金		281,712.34	30,100,224.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	530.97
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		40,281,712.34	50,757,421.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,271,005.10	2,974,409.90
投资支付的现金		210,000,000.00	20,000,000.00
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		215,271,005.10	22,974,409.90
投资活动产生的现金流量净额		-174,989,292.76	27,783,011.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		224,652,785.04	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		224,652,785.04	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	14,055,453.30
支付其他与筹资活动有关的现金		5,213,510.54	-
筹资活动现金流出小计		5,213,510.54	14,055,453.30
筹资活动产生的现金流量净额		219,439,274.50	-14,055,453.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,188.55	-43.26
五、现金及现金等价物净增加额		36,361,419.40	14,566,571.56
加：期初现金及现金等价物余额		47,009,302.13	18,989,949.76
六、期末现金及现金等价物余额		83,370,721.53	33,556,521.32

法定代表人：张俊
人：陈小军

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责

(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	36,988,035.00				216,432,224.84				19,753,951.95		323,781,618.87	207,354.86	597,163,185.52
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	36,988,035.00				216,432,224.84				19,753,951.95		323,781,618.87	207,354.86	597,163,185.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,329,345.00				200,897,029.53				1,914,453.13		34,823,259.46	365,256.20	250,329,343.32
（一）综合收益总额											36,737,712.59	365,256.20	37,102,968.79
（二）所有者投入和减少资本	12,329,345.00				200,897,029.53								213,226,374.53
1. 股东投入的普通股	12,329,345.00				200,897,029.53								213,226,374.53
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									1,914,453.13		-1,914,453.13		
1. 提取盈余公积									1,914,453.13		-1,914,453.13		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	49,317,380.00				417,329,254.37				21,668,405.08		358,604,878.33	572,611.06	847,492,528.84

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	36,988,035.00				216,432,224.84				19,753,951.95		272,239,842.62	15,592.54	545,429,646.95
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	36,988,035.00				216,432,224.84				19,753,951.95		272,239,842.62	15,592.54	545,429,646.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											19,125,819.16	143,021.12	19,268,840.28
（一）综合收益总额											33,181,272.46	143,021.12	33,324,293.58
（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											-14,055,453.30		-14,055,453.30
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											-14,055,453.30		-14,055,453.30
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	36,988,035.00				216,432,224.84				19,753,951.95		291,365,661.78	158,613.66	564,698,487.23

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：陈小军

（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
一、上年期末余额	36,988,035.00				229,545,272.52				19,753,951.95		140,322,828.68	426,610,088.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,988,035.00				229,545,272.52				19,753,951.95		140,322,828.68	426,610,088.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,329,345.00				200,897,029.53				1,914,453.13		17,230,078.15	232,370,905.81
（一）综合收益总额											19,144,531.28	19,144,531.28
（二）所有者投入和减少资本	12,329,345.00				200,897,029.53							213,226,374.53
1. 股东投入的普通股	12,329,345.00				200,897,029.53							213,226,374.53
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									1,914,453.13		-1,914,453.13	
1. 提取盈余公积									1,914,453.13		-1,914,453.13	
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	49,317,380.00				430,442,302.05				21,668,405.08		157,552,906.83	658,980,993.96

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	36,988,035.00				229,545,272.52				19,753,951.95		101,305,539.91	387,592,799.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,988,035.00				229,545,272.52				19,753,951.95		101,305,539.91	387,592,799.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											27,789,535.14	27,789,535.14
（一）综合收益总额											41,844,988.44	41,844,988.44
（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										-14,055,453.30	-14,055,453.30	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,055,453.30	-14,055,453.30	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	36,988,035.00				229,545,272.52				19,753,951.95		129,095,075.05	415,382,334.52

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：陈小军

会计机构负责人：陈小军

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	
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：

无

（二）财务报表附注

无锡创达新材料股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

无锡创达新材料股份有限公司前身为无锡创达电子有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2003 年 10 月由张俊、陈火保、黄威及翁根元出资设立，2015 年 2 月整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832990，并于 2020 年 1 月终止挂牌；2024 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：873294，并于 2026 年 4 月终止挂牌；2026 年 4 月 13 日在北京证券交易所上市，股票代码：920012。截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 49,317,380.00 元；法定代表人：张俊；统一社会信用代码：91320200754647695Q；注册地：无锡市城南路 201-1 号。本公司经营范围：电子电器用封装模塑料的加工、生产；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；货物专用运输（冷藏保鲜）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十三）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会

计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以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），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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产	一般应收款项	按照账龄划分
应收账款、其他应收款、应收票据、合同资产	合并范围内关联方应收款项	按是否合并划分

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调

整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
工程建设	建设完成达到预定可使用状态
设备安装	建设完成达到预定可使用状态

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销年限（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
----	---------	------	--------	-------------

项目	摊销年限（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用年限	年限平均法	0.00	土地证登记的使用年限
软件使用权	5	年限平均法	0.00	预计受益期
商标权	10	年限平均法	0.00	预计受益期

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

职工薪酬：研发人员薪酬按所属部门及对应研发项目进行归集；

耗用材料：研发耗用材料按实际领用所属部门及对应研发项目进行归集；

相关折旧摊销费用等相关支出：研发相关折旧摊销费用等相关支出按研发项目预算占比分摊后归集。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修及改造费	直线法	36 个月
服务费	直线法	服务期间

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。

对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售业务

1) 销售商品收入确认的一般原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2) 具体原则

i. 内销收入确认：

发货模式：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，按签收单据日期确认收入。

寄售模式：本公司将产品存放于客户处，客户随时领用，公司按客户确认领用货物用于生产的对账单时间确认收入。

ii. 外销收入确认：

当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入。

（2）建造施工业务

公司建造项目是提供环氧地坪服务，取得客户验收结算单据时确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。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(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

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, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项超过 280 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项超过 20 万元人民币
重要的在建工程项目	单项超过 280 万元人民币
超过一年的重要应付账款	单项超过 10 万元人民币
重要的诉讼事项	单项超过 280 万元人民币

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

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
无锡创达新材料股份有限公司	15
无锡嘉联电子材料有限公司	15
绵阳惠利电子材料有限公司	15
绵阳惠利环氧工程有限公司	15
创达惠利新材料（成都）有限公司	25
深圳创达新材料有限公司	25
创达惠利新材料（四川）有限公司	25

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业税收优惠

（1）2016 年 11 月 30 日，创达新材取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，公司分别于 2019 年 11

月 7 日、2022 年 12 月 12 日、2025 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932000951、GR202232012667、GR202532004787，有效期三年。2026 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

(2)嘉联电子 2016 年 11 月 30 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，嘉联电子分别于 2019 年 11 月 22 日、2022 年 12 月 12 日、2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932004121、GR202232016053、GR202532010720，有效期三年。2026 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

(3)惠利电子 2017 年 8 月 29 日公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书，惠利电子分别于 2020 年 12 月 3 日、2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR202051003738、GR202351002367，有效期三年。2026 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

2、 安置残疾人员企业所得税、增值税优惠

根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知（财税[2009]70 号），公司享受的税收优惠政策：在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52号），公司享受的税收优惠政策：由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

3、西部大开发战略企业所得税率优惠

子公司绵阳惠利环氧工程有限公司：根据财政部海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）的文件精神以及国家税务总局2012年第12号文件，及财政部、税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），公司产业项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中的规定，符合西部大开发优惠政策，自2021年1月1日起至2030年12月31日享受所得税15%的优惠税率。子公司绵阳惠利环氧工程有限公司2026年1-6月享受按15%缴纳企业所得税。

4、增值税加计扣除优惠

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》（财税【2023】43号）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（以下称加计抵减政策）。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。创达新材、嘉联电子、惠利电子均属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，2026年1-6月享受增值税加计扣除优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2026.6.30	2025.12.31
银行存款	174,766,810.65	165,653,015.35
其他货币资金	2,500.00	2500
合计	174,769,310.65	165,655,515.35

注1：受限资产情况，见附注五“二十”；

注2：银行存款中包含三个月以上的定期存款及计提的利息合计29,981,485.76元。

(二) 交易性金融资产

项目	2026.6.30	2025.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,029,315.07	10,010,136.99
其中：理财产品	20,029,315.07	10,010,136.99

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2026.6.30	2025.12.31
银行承兑汇票	45,973,721.04	45,045,627.06
商业承兑汇票	5,437,988.07	3,733,810.74
减：坏账准备	2,771,096.26	2,655,113.54
合计	48,640,612.85	46,124,324.26

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2026.6.30					2025.12.31				
	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										
按信用风险特征组合计 提坏账准备	51,411,709.11	100	2,771,096.26	5.39	48,640,612.85	48,779,437.80	100	2,655,113.54	5.44	46,124,324.26
其中：										
一般应收款	51,411,709.11	100	2,771,096.26	5.39	48,640,612.85	48,779,437.80	100	2,655,113.54	5.44	46,124,324.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,074,970.45	2,503,748.53	5.00
1-2 年	1,336,738.66	267,347.73	20.00
合计	51,411,709.11	2,771,096.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,655,113.54	115,982.72				2,771,096.26

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		32,828,725.12
商业承兑汇票		1,060,604.00
合计		33,889,329.12

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内（含 1 年）	206,032,836.68	176,020,194.03
1 至 2 年	8,222,102.13	5,571,996.42
2 至 3 年	1,855,466.81	1,818,706.27
3 年以上	17,499,637.13	17,552,394.07
小计	233,610,042.75	200,963,290.79
减：坏账准备	30,939,928.70	29,436,172.10
合计	202,670,114.05	171,527,118.69

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2026.6.30					2025.12.31				
	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	18,075,093.09	7.74	18,075,093.09	100		18,704,016.34	9.31	18,704,016.34	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,534,949.66	92.26	12,864,835.61	5.97	202,670,114.05	182,259,274.45	90.69	10,732,155.76	5.89	171,527,118.69
其中：										
一般应收款	215,534,949.66	92.26	12,864,835.61	5.97	202,670,114.05	182,259,274.45	90.69	10,732,155.76	5.89	171,527,118.69
合计	233,610,042.75	100	30,939,928.70		202,670,114.05	200,963,290.79	100	29,436,172.10		171,527,118.69

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
利丰集团	10,317,176.50	10,317,176.50	100	已申请诉讼，未结案	10,317,176.50	100
苏州固地优涂装工程有限公司	6,310,778.40	6,310,778.40	100	已申请诉讼，未结案	6,310,778.40	100
遵义海德汽车零部件有限责任公司	522,824.64	522,824.64	100	已申请诉讼，未结案	522,824.64	100
马鞍山创研晶鼎科技有限公司	141,570.00	141,570.00	100	已申请诉讼，未结案	141,570.00	100
江苏芯米电子科技有限公司	137,905.00	137,905.00	100	已申请诉讼，未结案	137,905.00	100
四川蜀伦欣电子有限公司	95,140.60	95,140.60	100	已申请诉讼，未结案	95,140.60	100
重庆秦川工贸有限公司	77,410.97	77,410.97	100	已申请诉讼，未结案	77,410.97	100
徐州固地优装饰工程有限公司	75,507.42	75,507.42	100	作为和苏州固地优涂装工程有限公司关系密切的单位（同一集团内），类比该公司对其单项计提减值准备	75,507.42	100
江西锐凯科技有限公司	116,279.00	116,279.00	100	已申请诉讼，未结案	116,279.00	100
深圳市三浦半导体有限公司	203,615.56	203,615.56	100	已申请诉讼，未结案	203,615.56	100
成都平峰建材有限公司	34,520.00	34,520.00	100	已申请诉讼，未结案	54,520.00	100
福建威旺半导体有限公司	42,365.00	42,365.00	100	已申请诉讼，未结案		
江苏摩派半导体有限公司					350,848.25	100
CHEON SUNG Industry					300,440.00	100
合计	18,075,093.09	18,075,093.09			18,704,016.34	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	206,032,836.68	10,301,641.83	5.00
1-2 年	7,805,932.57	1,561,186.52	20.00
2-3 年	1,388,346.31	694,173.16	50.00
3 年以上	307,834.10	307,834.10	100.00
合计	215,534,949.66	12,864,835.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	29,436,172.10	1,898,120.85		394,364.25		30,939,928.70

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	394,364.25

注：无需披露的重要的应收账款核销情况。

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
亿光电子	27,326,496.56		27,326,496.56	11.70	1,366,324.83
松普集团	12,451,647.46		12,451,647.46	5.33	614,585.47
利丰集团	10,317,176.50		10,317,176.50	4.42	10,317,176.50
深圳力迈电子有限公司	9,242,827.50		9,242,827.50	3.96	338,678.55
刘世军夫妇控制的企业	6,636,341.00		6,636,341.00	2.84	331,817.05
合计	65,974,489.02		65,974,489.02	28.25	12,968,582.40

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2026.6.30	2025.12.31
应收票据	15,105,455.78	20,937,196.22

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2025.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2026.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	20,937,196.22	76,016,517.21	81,848,257.65		15,105,455.78	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,058,704.17	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2026.6.30		2025.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,760,743.46	98.00	2,023,736.79	100
1~2 年	117,500.00	2.00		
合计	5,878,243.46	100	2,023,736.79	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2026.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化湖南石油化工有限公司	700,055.75	11.91
长春人造树脂厂股份有限公司	691,200.00	11.76
安特浦纳（天津）新材料科技有限公司	469,320.00	7.98
南通四汇化工有限公司	436,150.00	7.42
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	404,159.24	6.88
合计	2,700,884.99	45.95

(七) 其他应收款

项目	2026.6.30	2025.12.31
其他应收款项	291,827.05	1,257,251.64

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内（含 1 年）	298,952.47	262,264.89
1 至 2 年	9,750.00	9,750.00
2 至 3 年		2,000,600.00
3 年以上	2,039,500.00	38,900.00
小计	2,348,202.47	2,311,514.89
减：坏账准备	2,056,375.42	1,054,263.25
合计	291,827.05	1,257,251.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026.6.30					2025.12.31				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,348,202.47	100	2,056,375.42	87.57	291,827.05	2,311,514.89	100	1,054,263.25	45.61	1,257,251.64
其中：										
一般应收款	2,348,202.47	100	2,056,375.42	87.57	291,827.05	2,311,514.89	100	1,054,263.25	45.61	1,257,251.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
一般应收款	2,348,202.47	2,056,375.42	87.57

（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)	
上年年末余额		1,054,263.25		1,054,263.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,002,112.17		1,002,112.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,056,375.42		2,056,375.42

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,054,263.25	1,002,112.17				2,056,375.42

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,213,572.70	2,216,072.70
代扣代缴款	134,185.51	95,442.19
出口退税	444.26	
合计	2,348,202.47	2,311,514.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2026.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州日新模塑科技有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	3年以上	85.17	2,000,000.00
代交个人社保公积金	代扣代缴款	134,185.51	1年以内	5.71	6,709.27
比亚迪半导体股份有限公司	押金及保证金	117,633.14	1年以内	5.01	5,000.00
中国电子系统工程第三建设有限公司	押金及保证金	41,872.70	1年以内	1.78	2,093.64
震坤行工业超市(上海)有限公司	押金及保证金	30,000.00	3年以上	1.28	30,000.00
合计		2,323,691.35		98.95	2,043,802.91

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,360,109.85		40,360,109.85	29,520,195.33		29,520,195.33
周转材料	4,998,258.59		4,998,258.59	3,874,276.08		3,874,276.08
半成品	4,356,121.69	11,790.39	4,344,331.30	4,475,586.21	10,740.96	4,464,845.25
库存商品	19,529,731.50	829,242.61	18,700,488.89	16,897,199.91	1,203,883.91	15,693,316.00
发出商品	4,047,381.22		4,047,381.22	2,336,087.28		2,336,087.28
合同履约成本	8,936,023.10		8,936,023.10	8,224,891.06		8,224,891.06
合计	82,227,625.95	841,033.00	81,386,592.95	65,328,235.87	1,214,624.87	64,113,611.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2025.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2026.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	10,740.96	1,049.43				11,790.39
库存商品	1,203,883.91			374,641.3		829,242.61
合计	1,214,624.87	1,049.43		374,641.30		841,033.00

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同质保金	691,735.22	132,546.05	559,189.17	774,035.50	112,647.95	661,387.55
减：计入其他非流动资产	691,735.22	132,546.05	559,189.17	774,035.50	112,647.95	661,387.55
合计						

(十) 其他流动资产

项目	2026.6.30	2025.12.31
待抵扣进项税额	2,886,647.89	1,594,186.05
待认证进项税额	417,019.59	11,364.07
预缴增值税	790,269.62	736,696.43
预缴企业所得税	793.79	84,631.50
预缴其他税金	33,396.28	
银行理财产品	150,879,803.65	10,151,027.40
短期债权投资	50,148,854.79	
待摊费用	2,457,790.88	944,699.31
发行费用		6,790,188.69
合计	207,614,576.49	20,312,793.45

(十一) 其他非流动金融资产

项目	2026.6.30	2025.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,849,608.77	4,849,608.77
其中：宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	123,184.22	123,184.22
无锡绍惠贸易有限责任公司	4,726,424.55	4,726,424.55

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
（1）2025.12.31	1,190,318.81
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2026.6.30	1,190,318.81
2. 累计折旧和累计摊销	
（1）2025.12.31	715,786.20
（2）本期增加金额	26,955.03
—计提或摊销	26,955.03
（3）本期减少金额	
（4）2026.6.30	742,741.23
3. 减值准备	
（1）2025.12.31	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2026.6.30	
4. 账面价值	
（1）2026.6.30 账面价值	447,577.58
（2）2025.12.31 账面价值	474,532.61

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2026.6.30	2025.12.31
固定资产	111,327,691.39	115,147,295.50

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）2025.12.31	86,272,341.03	120,476,210.13	10,780,783.04	7,051,866.99	17,557,262.08	242,138,463.27
（2）本期增加金额		3,002,561.94	84,601.77	257,959.99	387,280.76	3,732,404.46
—购置		260,230.09	84,601.77	185,787.38	52,239.81	582,859.05
—在建工程转入		2,742,331.85	-	72,172.61	335,040.95	3,149,545.41
（3）本期减少金额		638,139.48	-	19,794.95		657,934.43
—处置或报废	0	638,139.48	-	19,794.95	-	657,934.43
（4）2026.6.30	86,272,341.03	122,840,632.59	10,865,384.81	7,290,032.03	17,944,542.84	245,212,933.30
2. 累计折旧						
（1）2025.12.31	36,498,685.34	64,992,043.37	8,991,977.79	6,200,977.93	10,307,483.34	126,991,167.77
（2）本期增加金额	1,866,969.27	3,954,067.75	424,060.87	127,248.45	1,146,714.75	7,519,061.09
—计提	1,866,969.27	3,954,067.75	424,060.87	127,248.45	1,146,714.75	7,519,061.09
（3）本期减少金额		606,232.51		18,754.44		624,986.95
—处置或报废		606,232.51		18,754.44		624,986.95
（4）2026.6.30	38,365,654.61	68,339,878.61	9,416,038.66	6,309,471.94	11,454,198.09	133,885,241.91
3. 减值准备						
（1）2025.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）2026.6.30 账面价值	47,906,686.42	54,500,753.98	1,449,346.15	980,560.09	6,490,344.75	111,327,691.39
（2）2025.12.31 账面价值	49,773,655.69	55,484,166.76	1,788,805.25	850,889.06	7,249,778.74	115,147,295.50

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	45,835,548.39		45,835,548.39	27,820,689.78		27,820,689.78

2、 在建工程情况

项目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	8,000.00		8,000.00	6,460.18		6,460.18
年产 12000 吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目	45,827,548.39		45,827,548.39	27,814,229.60		27,814,229.60
合计	45,835,548.39		45,835,548.39	27,820,689.78		27,820,689.78

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2025.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2026.6.30	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 12000 吨半 导体封装用关键 配套材料生产线 建设项目	23,600.00	27,814,229.60	18,013,318.79			45,827,548.39	19.42	19.42				自筹+募集 资金

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	运输工具
1. 账面原值	
(1) 2025.12.31 余额	231,900.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2026.6.30 余额	231,900.00
2. 累计折旧	
(1) 2025.12.31 余额	142,280.39
(2) 本期增加金额	27,538.14
— 计提	27,538.14
(3) 本期减少金额	
(4) 2026.6.30 余额	169,818.53
3. 减值准备	
(1) 2025.12.31 余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2026.6.30 余额	
4. 账面价值	
(1) 2026.6.30 账面价值	62,081.47
(2) 2025.12.31 账面价值	89,619.61

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
（1）2025.12.31 余额	32,805,865.95	4,900,000.00	3,193,107.04	40,898,972.99
（2）本期增加金额	1,403,364.72			1,403,364.72
—购置	1,403,364.72			1,403,364.72
（3）本期减少金额				
（4）2026.6.30 余额	34,209,230.67	4,900,000.00	3,193,107.04	42,302,337.71
2. 累计摊销				
（1）2025.12.31 余额	7,238,120.43	4,900,000.00	2,148,192.28	14,286,312.71
（2）本期增加金额	315,617.00		162,910.76	478,527.76
—计提	315,617.00		162,910.76	478,527.76
（3）本期减少金额				
（4）2026.6.30 余额	7,553,737.43	4,900,000.00	2,311,103.04	14,764,840.47
3. 减值准备				
（1）2025.12.31 余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2026.6.30 余额				
4. 账面价值				
（1）2026.6.30 账面价值	26,655,493.24	0.00	882,004.00	27,537,497.24
（2）2025.12.31 账面价值	25,567,745.52	0.00	1,044,914.76	26,612,660.28

(十七) 长期待摊费用

项目	2025.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026.6.30
装修改造费	2,859,089.16		810,298.80		2,048,790.36
服务费	21,934.02		7,311.30		14,622.72
合计	2,881,023.18		817,610.10		2,063,413.08

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026.6.30		2025.12.31	
	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	35,879,650.97	5,279,158.89	33,686,024.77	4,988,512.89
可抵扣亏损				
递延收益	3,131,305.40	223,695.81	1,735,246.22	260,286.94
其他非流动金融资产公允价值变动	140,488.81	21,073.32	140,488.81	21,073.32
合计	39,151,445.18	5,523,928.02	35,561,759.80	5,269,873.15

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026.6.30		2025.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	795,947.72	119,392.17	896,108.84	134,416.30
其他非流动金融资产公允价值变动				
交易性金融资产	29,315.07	4,397.26	10,136.99	1,520.55
理财产品计提利息	1,605,115.91	240,767.39	1,105,387.95	165,808.19
高新技术设备加速折旧	4,278,307.21	641,746.09	4,785,925.39	717,888.81
合计	6,708,685.91	1,006,302.91	6,797,559.17	1,019,633.85

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026.6.30		2025.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,006,302.91	4,517,625.14	1,019,633.85	4,250,239.30
递延所得税负债	1,006,302.91		1,019,633.85	

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2026.6.30	2025.12.31
可抵扣暂时性差异	868,428.32	1,750,324.31
可抵扣亏损	10,790,934.44	8,529,078.02
合计	11,659,362.76	10,279,402.33

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2026.6.30	2025.12.31	备注
2027 年度	2,107,504.27	2,107,504.27	
2028 年度	1,865,192.90	1,865,192.90	
2029 年度	2,248,735.77	2,248,735.77	
2030 年度	2,307,645.08	2,307,645.08	
2031 年度	2,261,856.42		
合计	10,790,934.44	8,529,078.02	

(十九) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

项目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	3,410,393.04		3,410,393.04	92,915.93		92,915.93
一年以上到期的合同资产	691,735.22	132,546.05	559,189.17	774,035.50	112,647.95	661,387.55
定期存款				10468283.12		10468283.12
合计	4,102,128.26	132,546.05	3,969,582.21	11,335,234.55	112,647.95	11,222,586.60

本期其他非流动资产减值准备情况

项目	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
其他非流动资产坏账准备	112,647.95	19,898.10				132,546.05

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
其他货币资金	2,500.00	2,500.00	履约保证金	2,500.00	2,500.00	履约保证金
已背书未到期票据	33,889,329.12	33,889,329.12	已背书未到期票据	24,762,040.10	24,762,040.10	已背书未到期票据
合计	33,891,829.12	33,891,829.12		24,764,540.10	24,764,540.10	

(二十一) 应付账款

应付账款列示

项目	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内	48,975,677.86	41,405,372.12
1-2 年	267,211.23	119,572.75
2-3 年	48,761.01	17,442.19
3 年以上	183,466.51	206,860.32
合计	49,475,116.61	41,749,247.38

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	2026.6.30	2025.12.31
预收工程款	7,034,508.34	6,606,813.55
预收货款	270,823.96	52,382.74
减：计入其他流动负债	611,987.71	551,543.05
合计	6,693,344.59	6,107,653.24

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
短期薪酬	15,735,864.74	37,780,072.58	42,451,234.34	11,064,702.98
离职后福利-设定提存计划		2,925,166.22	2,925,166.22	
辞退福利	78,841.00	13,127.00	91,968.00	
合计	15,814,705.74	40,718,365.80	45,468,368.56	11,064,702.98

2、 短期薪酬列示

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,430,086.33	33,259,288.81	37,929,839.51	10,759,535.63
(2) 职工福利费	2,000.00	1,328,851.49	1,320,001.49	10,850.00
(3) 社会保险费		1,638,615.03	1,638,615.03	
其中：医疗保险费		1,306,386.45	1,306,386.45	
工伤保险费		195,903.20	195,903.20	
生育保险费		134,742.31	134,742.31	
其他		1,583.07	1,583.07	
(4) 住房公积金		840,219.00	840,219.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	303,778.41	713,098.25	722,559.31	294,317.35
合计	15,735,864.74	37,780,072.58	42,451,234.34	11,064,702.98

3、 设定提存计划列示

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
基本养老保险		2,832,654.61	2,832,654.61	
失业保险费		92,511.61	92,511.61	
合计		2,925,166.22	2,925,166.22	

(二十四) 应交税费

税费项目	2026.6.30	2025.12.31
增值税	1,481,996.06	2,762,144.62
企业所得税	2,532,946.89	1,982,843.66
个人所得税	23,402.41	344,793.48
城市维护建设税	96,775.33	180,382.95
房产税	162,238.44	161,005.42
教育费附加	44,972.90	82,066.75
地方教育费附加	29,981.93	54,711.16
土地使用税	1,725.00	1,725.00
印花税	88,527.28	57,121.73
环境保护税	516.18	475.92
合计	4,463,082.42	5,627,270.69

(二十五) 其他应付款

项目	2026.6.30	2025.12.31
应付股利	560.00	560.00
其他应付款项	174,715.95	158,488.08
合计	175,275.95	159,048.08

1、 应付股利

项目	2026.6.30	2025.12.31
普通股股利	560.00	1,680.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2026.6.30	2025.12.31
预提费用	173, 513. 95	157,026.12
往来款	1, 202. 00	1,461.96
合计	174, 715. 95	158,488.08

(二十六) 其他流动负债

项目	2026.6.30	2025.12.31
待转销项税额	611,987.71	551,543.05
未终止确认已背书应收票据	33,889,329.12	24,762,040.10
合计	34,501,316.83	25,313,583.15

(二十七) 递延收益

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30	形成原因
政府补助	3,375,246.22		243,940.82	3,131,305.40	与资产相关

(二十八) 股本

项目	2025.12.31	本期变动增（+）减（-）					2026.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,988,035.00	12,329,345.00				12,329,345.00	49,317,380.00

(二十九) 资本公积

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
资本溢价（股本溢价）	216,432,224.84	200,897,029.53		417,329,254.37
（1）投资者投入的资本	214,859,678.69	200,897,029.53		415,756,708.22
（2）股份支付溢价	1,572,546.15			1,572,546.15
合计	216,432,224.84	200,897,029.53		417,329,254.37

(三十) 盈余公积

项目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
法定盈余公积	19,753,951.95	1,914,453.13		21,668,405.08

(三十一) 未分配利润

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
调整前上年年末未分配利润	323,781,618.87	272,239,842.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	323,781,618.87	272,239,842.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,737,712.59	33,181,272.46
减：提取法定盈余公积	1,914,453.13	
应付普通股股利		14,055,453.30
期末未分配利润	358,604,878.33	291,365,661.78

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,725,992.41	165,916,443.92	211,273,264.93	141,445,225.98
其他业务	208,428.94	97,758.88	194,224.76	62,974.52
合计	242,934,421.35	166,014,202.80	211,467,489.69	141,508,200.50

营业收入明细：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
客户合同产生的收入	242,826,623.19	211,359,691.53
租赁收入	107,798.16	107,798.16
合计	242,934,421.35	211,467,489.69

2、 营业收入、营业成本的分解信息

2026 年 1-6 月客户合同产生的收入情况如下：

类别	商品销售		工程服务		租赁服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：								
环氧类封装材料	197,749,321.31	133,205,655.03					197,749,321.31	133,205,655.03
酚醛类封装材料	17,647,108.02	14,224,161.32					17,647,108.02	14,224,161.32
有机硅封装材料	16,309,278.18	9,642,390.36					16,309,278.18	9,642,390.36
环氧工程项目	386,690.66	242,887.61	50,568.81	38,089.70			437,259.47	280,977.31
导电胶	7,746,737.95	6,106,398.40					7,746,737.95	6,106,398.40
房租					107,798.16	27,538.14	107,798.16	27,538.14
其他	2,936,918.26	2,527,082.24					2,936,918.26	2,527,082.24
合计	242,776,054.38	165,948,574.96	50,568.81	38,089.70	107,798.16	27,538.14	242,934,421.35	166,014,202.80
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认	242,776,054.38	165,948,574.96	50,568.81	38,089.70			242,826,623.19	165,986,664.66
在某一时段内确认					107,798.16	27,538.14	107,798.16	27,538.14
合计	242,776,054.38	165,948,574.96	50,568.81	38,089.70	107,798.16	27,538.14	242,934,421.35	166,014,202.80

(三十三) 税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
房产税	377,400.22	368,769.08
车船税	7,152.00	7,660.80
土地使用税	66,964.63	66,964.63
印花税	210,827.00	120,165.25
城市维护建设税	591,317.19	623,890.29
教育费附加	275,067.06	295,475.14
地方教育费附加	183,378.06	196,983.43
环境保护税	1,114.05	1,960.65
合计	1,713,220.21	1,681,869.27

(三十四) 销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	7,574,046.03	7,120,038.67
长期资产折旧摊销	126,746.65	139,677.32
业务招待费	1,633,199.08	1,154,766.67
办公费	148,224.52	42,194.74
差旅费	576,372.13	529,994.13
车辆费	247,055.46	297,326.89
邮电通讯费	93,476.85	133,903.56
其他	363,853.30	253,737.16
合计	10,762,974.02	9,671,639.14

(三十五) 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	9,090,114.89	7,955,088.38
长期资产折旧摊销	1,504,800.89	1,525,458.40
聘请中介机构费	2,585,598.26	1,119,800.33
办公费	444,109.27	942,317.11
业务招待费	913,879.26	650,932.31
环保安全费	377,572.88	295,363.00
车辆费	355,607.15	439,254.46
水电费	82,645.04	95,716.96
差旅费	454,927.60	245,710.48
邮电通讯费	82,385.62	86,865.76
装修费	156,378.75	348,848.64
其他	494,391.29	535,520.73
合计	16,542,410.90	14,240,876.56

(三十六) 研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	8,484,351.50	7,748,580.15
折旧费	954,320.49	1,187,778.89
材料费	1,146,990.20	1,554,843.61
其他	1,469,470.25	2,364,986.30
合计	12,055,132.44	12,856,188.95

(三十七) 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
减：利息收入	1,218,898.94	780,669.00
汇兑损益	75,112.05	-11,648.69
手续费	40,514.12	52,927.59
合计	-1,103,272.77	-739,390.10

(三十八) 其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
政府补助	6,623,498.04	3,291,406.64
进项税加计抵减	1,535,563.81	765,219.64
代扣个人所得税手续费	47,568.16	37,993.30
合计	8,206,630.01	4,094,619.58

(三十九) 投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	100,672.03	50,112.33
合计	100,672.03	50,112.33

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
交易性金融资产	19,178.08	
其他非流动金融资产		142,665.01
合计	19,178.08	142,665.01

(四十一) 信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-115,982.73	23,263.22
应收账款坏账损失	-1,898,120.85	1,120,408.34
其他应收款坏账损失	-1,002,112.17	-757,636.32
合计	-3,016,215.75	386,035.24

(四十二) 资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	21,612.20	362,852.18
合同资产减值损失	-18,713.10	-26,612.63
合计	2,899.10	336,239.55

(四十三) 资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	22,696.77	-35,519.68	22,696.77

(四十四) 营业外收入

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	71,282.89	545.00	71,282.89
其他	12,337.20		12,337.20
合计	83,620.09	545.00	83,620.09

(四十五) 营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,279.66	16,809.83	6,279.66
罚款支出	13,925.95	452.6	13,925.95
合计	20,205.61	17,262.43	20,205.61

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
当期所得税费用	5,513,445.53	3,907,455.68
递延所得税费用	-267,385.85	-26,209.29
合计	5,246,059.68	3,881,246.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利润总额	42,349,028.47	37,205,539.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,367,174.00	5,580,830.99
子公司适用不同税率的影响	-145,159.54	106,484.07
非应税收入的影响	-15,403.82	-22,903.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,040.92	72,412.39
年度内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	422,833.50	-100,550.33
研发费加计扣除的影响	-1,519,301.39	-1,578,796.34
残疾人工资加计扣除的影响	-202,123.99	-176,230.57
所得税费用	5,246,059.68	3,881,246.39

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	36,737,712.59	33,181,272.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	41,097,816.67	36,988,035.00
基本每股收益	0.89	0.90
其中：持续经营基本每股收益	0.89	0.90
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	36,737,712.59	33,181,272.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	41,097,816.67	36,988,035.00
稀释每股收益	0.89	0.90
其中：持续经营稀释每股收益	0.89	0.90
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、与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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
经营租赁收入	117,500.00	117,500.00
政府补助收入	221,742.87	624,493.30
存款利息收入	506,617.59	535,185.03
其他营业外收入	12,334.44	
收到经营性往来款	558,309.97	1,020,831.06
收到受限货币资金	48,000,000.00	
合计	49,416,504.87	2,298,009.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
费用性支出	12,729,520.29	11,479,218.20
营业外支出	13,925.95	452.60
支付经营性往来款	900,040.81	921,968.20
支付受限货币资金	29,200,000.00	
合计	42,843,487.05	12,401,639.00

2、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
支付上市发行费用	5,213,510.54	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,102,968.79	33,324,293.58
加：信用减值损失	3,016,215.75	-386,035.24
资产减值损失	-2,899.10	-336,239.55
固定资产折旧	7,519,061.09	7,217,886.81
生产性生物资产折旧	26,955.03	28,270.07
投资性房地产折旧		
使用权资产折旧	27,538.14	27,538.14
无形资产摊销	478,527.76	461,430.27
长期待摊费用摊销	817,610.10	1,021,425.83
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）	-22,696.77	35,519.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,279.65	16,809.83

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-19,178.08	-142,665.01
财务费用（收益以“—”号填列）	-509,235.87	-257,132.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-100,672.03	-50,112.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-267,385.85	-26,209.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-17,250,184.75	5,330,662.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,242,597.33	-16,086,457.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	19,076,777.09	-7,622,561.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,657,083.62	22,556,423.60
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	144,785,324.89	134,928,116.63
减：现金的期初余额	116,910,271.25	133,231,490.19
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	27,875,053.64	1,696,626.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、现金	144,785,324.89	134,928,116.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	144,785,324.89	134,928,116.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	144,785,324.89	134,928,116.63
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

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			40,311.40
其中：美元	5,918.66	6.8109	40,311.40
应收账款			943,854.73
其中：美元	138,580.03	6.8109	943,854.73

(五十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	96,507.49	83,472.90
与租赁相关的总现金流出	96,507.49	83,472.90

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	110,666.00

2、 作为出租人

经营租赁

	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
经营租赁收入	107,798.16	107,798.16
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于 2026 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1 年以内	117,500.00	117,500.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	8,484,351.50	7,748,580.15
耗用材料	954,320.49	1,187,778.89
折旧摊销	1,146,990.20	1,554,843.61
其他	1,469,470.25	2,364,986.30
合计	12,055,132.44	12,856,188.95
其中：费用化研发支出	12,055,132.44	12,856,188.95
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本期未发生变动。

八、 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 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡嘉联电子材料有限公司	1,200.00	江苏无锡	江苏无锡	生产、制造	100.00		收购
绵阳惠利电子材料有限公司	1,199.00	四川绵阳	四川绵阳	生产、制造	100.00		收购
绵阳惠利环氧工程有限公司	500.00	四川绵阳	四川绵阳	环氧地坪施工	100.00		收购
创达惠利新材料(成都)有限公司	100.00	四川成都	四川成都	研发	100.00		新设
深圳创达新材料有限公司	300.00	深圳	深圳	研发、销售	51.00		新设
创达惠利新材料(四川)有限公司	10,000.00	四川绵阳	四川绵阳	生产、制造	100.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳创达新材料有限公司	49.00	365,256.20		572,611.03

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2026.6.30						2025.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳创达新材料有限公司	23,520,379.70	58,259.96	23,578,639.66	22,410,045.68		22,410,045.68	15,706,640.42	40,674.64	15,747,315.06	15,324,141.89		15,324,141.89

子公司名称	2026 年 1-6 月					2025 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳创达新材料有限公司	21,878,300.13	745,420.81	745,420.81	762,734.27		12,915,929.74	291,879.83	291,879.83	405,349.25

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	243,940.82	295,768.85
与收益相关的政府补助	6,379,557.22	2,995,637.79
合计	6,623,498.04	3,291,406.64

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2025.12.31	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	本期冲减成本 费用金额	其他变动	2026.6.30	与资产相关/与 收益相关
递延收益	3,375,246.22			243,940.82			3,131,305.40	与资产相关政 府补助

十、与金融工具相关的风险

(一) 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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款，其信用风险主要指交易对方的违约风险。资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，在每个资产负债表日，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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名客户的余额占应收账款总额的 28.25%，因此不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	2026.6.30			
	即时偿还	1 年以内	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	49,475,116.61		49,475,116.61	49,475,116.61
其他应付款	175,275.95		175,275.95	175,275.95
其他流动负债		34,501,316.83	34,501,316.83	34,501,316.83
合计	49,650,392.56	34,501,316.83	84,151,709.39	84,151,709.39

项目	2025.12.31			
	即时偿还	1 年以内	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	41,749,247.38		41,749,247.38	41,749,247.38
其他应付款	159,048.08		159,048.08	159,048.08
其他流动负债		25,313,583.15	25,313,583.15	25,313,583.15
合计	41,908,295.46	25,313,583.15	67,221,878.61	67,221,878.61

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2026.6.30 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				
◆交易性金融资产		20,029,315.07		20,029,315.07
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,029,315.07		20,029,315.07
(1) 其他		20,029,315.07		20,029,315.07
◆应收款项融资		15,105,455.78		15,105,455.78
◆其他非流动金融资产			4,726,424.55	4,726,424.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,726,424.55	4,726,424.55
(1) 权益工具投资			4,726,424.55	4,726,424.55
◆其他流动资产		201,028,658.44		201,028,658.44
◆其他非流动资产				
持续以公允价值计量的资产总额		236,163,429.29	4,726,424.55	240,889,853.84

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人或控股股东的情况

张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力分别持有公司 11.9030%、8.3338%、5.7504%和 12.9184% 的股份，系公司的控股股东。

2018 年 2 月 15 日，张俊、陆南平共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及创达新材经营管理有关且需经创达新材股东大会或/和董事会审议批准的事项时，应采取一致行动；另约定若陆南平和张俊就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平需无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。

2022 年 1 月 1 日，张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署《一致行动人协议》（以下简称“主协议”），约定在处理任何涉及公司经营管理且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均采取一致行动，共同行使对创达新材的股东权利、董事权利。若各方就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平、锡新投资、绵阳惠力无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。

2025 年 11 月，张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署《一致行动协议之补充协议》

(以下简称“补充协议”),同意将主协议约定的有效期由“自各方签署本协议之日起五年。本协议有效期届满前 30 日内,各方如无异议,应以书面方式将本协议续签五年。”修订为“自各方签署本协议之日起至 2028 年 12 月 31 日:若在前述有效期届满时,公司已完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市但未满 36 个月,则前述有效期自动延长至公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之日起满 36 个月之日。本协议有效期届满前 30 日内,各方如无异议,应以书面方式将本协议续签五年。”除补充协议中明确所做修订的条款外,主协议的其余部分完全继续有效。张俊和陆南平为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海锡新投资中心(有限合伙)	公司持股超 5%以上股东、控股股东
无锡市宏和机械设备科技有限公司	公司实际控制人陆南平弟弟控制的公司
杭州萤科新材料有限公司	公司关联自然人支波持股 39%并任执行董事兼总经理的公司
杭州萤鹤光电材料有限公司	公司关联自然人支波持股 100%并任执行董事兼总经理的公司
佛山萤鹤新材料有限公司	公司关联自然人支波任执行董事兼经理的公司,杭州萤鹤光电材料有限公司全资子公司
无锡绍惠贸易有限责任公司	公司参股公司
上海晟一新材料科技有限公司	公司参股公司无锡绍惠贸易有限责任公司曾经的全资子公司
无锡拜纳高分子材料科技有限公司	公司参股公司无锡绍惠贸易有限责任公司的关联企业,根据实质重于形式的原则,该等企业比照关联方披露
无锡晟开汇科技有限公司	公司参股公司无锡绍惠贸易有限责任公司的关联企业,根据实质重于形式的原则,该等企业比照关联方披露

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
无锡绍惠贸易有限责任公司	采购存货	2,829,872.49	1,527,692.05
上海晟一新材料科技有限公司	采购存货	7,502,513.25	5,132,228.36
无锡市宏和机械设备科技有限公司	采购设备/配件	22,026.53	216,637.16

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
佛山萤鹤新材料有限公司	出售产品或材料	372,513.26	201,946.92
杭州萤鹤光电材料有限公司	出售产品或材料	280,512.57	141,711.52
无锡绍惠贸易有限责任公司	出售产品或材料	612,956.59	562,057.43
上海晟一新材料科技有限公司	出售产品或材料	3,412.39	15,191.15

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2026 年 1-6 月确 认的租赁收入	2025 年 1-6 月确 认的租赁收入
无锡绍惠贸易有限责任公司	房产	107,798.16	107,798.16

3、 关键管理人员薪酬

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	2,662,209.00	2,201,376.14

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2026.6.30		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	无锡绍惠贸易有限责任公司	233,740.00	11,687.00	12,481.44	624.07
	佛山萤鹤新材料有限公司	220,747.06	11,037.35	128,872.44	6,443.62
	杭州萤鹤光电材料有限公司	27,893.16	1,394.66	2,593.34	129.67

2、 应付项目

项目名称	关联方	2026.6.30	2025.12.31
应付账款			
	上海晟一新材料科技有限公司	391,260.00	322,220.88
	无锡市宏和机械设备科技有限公司		10,000.00
	无锡绍惠贸易有限责任公司	1,011,989.93	752,815.86

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，无需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

根据公司 2026 年 8 月 18 日第四届董事会第十五次会议决议，2026 年半年度权益分配预案为：以总股本 49,317,380 股为基数，向权益分派实施时股权登记日全体在册股东每 10 股派发 6.80 元人民币现金红利（含税），共计派发现金红利 33,535,818.40 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算结果为准。该议案还需股东会审议通过。

十五、 其他重要事项

(一) 诉讼事项

1、原告创达新材与被告利丰集团（深圳市利丰科技有限公司、芜湖利丰汽配有限公司、孙永安）买卖合同纠纷

（1）原告创达新材与被告深圳市利丰科技有限公司（以下简称“深圳利丰”）、孙永安（深圳利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向江苏省无锡市新吴区人民法院（以下简称“新吴区法院”）提出诉讼请求：1）判令深圳利丰立即给付其合同欠款 8,946,748.14 元并承担逾期付款利息损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的市场报价利率的四倍自 2021 年 12 月 29 日起计算至实际给付之日）；2）判令孙永安对第一项诉请及本案诉讼费用承担连带清偿责任；3）本案诉讼费用由深圳利丰、孙永安承担。

2023 年 5 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 933 号《民事判决书》，判决如下：1）深圳利丰于本判决发生法律效力之日起十日内支付公司货款 8,946,748.14 元及逾期付款利息损失。2）孙永安在 1,000 万元范围内对深圳利丰在上述第一项付款义务中的货款 8,077,248.14 元及逾期付款利息损失以及深圳利丰在本案中应负担的诉讼费用中的 71,708 元承担连带清偿责任。3）驳回公司的其他诉讼请求。

2023 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2023 年 10 月，新吴区法院终结本案执行程序，如果发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

2025 年 5 月 16 日，公司收到新吴区法院划转的执行款 152,903.28 元。截至报告期末，本案判决尚未执行完毕。

（2）原告创达新材与被告芜湖利丰汽配有限公司（以下简称“芜湖利丰”）、孙永安（芜

湖利丰法定代表人) 买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷, 创达新材向新吴区法院提出诉讼请求: 1) 判令芜湖利丰支付货款 1,523,331.64 元并支付利息; 2) 孙永安对芜湖利丰的债务承担连带责任; 3) 本案诉讼费用由芜湖利丰、孙永安承担。

2023 年 6 月 26 日, 新吴区法院作出 (2023) 苏 0214 民初 1819 号《民事判决书》, 判决如下: 1) 芜湖利丰于本判决发生法律效力之日起五日内向公司支付 1,523,331.64 元并赔偿利息损失。2) 孙永安对芜湖利丰上述付款义务承担连带责任。

2024 年 5 月, 公司向新吴区法院提出执行申请。2024 年 12 月, 新吴区法院作出 (2024) 苏 0214 执保 4835 号《执行裁定书》, 裁定冻结、扣划被执行人芜湖利丰、孙永安银行存款人民币 1,547,401.64 元, 不足之数, 依法查封、冻结被执行人相应价值的财产。截至报告期末, 公司尚未收到执行款。

上述案件中公司均为原告, 公司已按照坏账计提政策于 2022 年度对本案所涉应收款项全额计提坏账准备, 该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2、原告惠利电子与被告苏州固地优涂装工程有限公司 (以下简称“固地优”) 买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷, 惠利电子向江苏省苏州市虎丘区人民法院 (以下简称“虎丘区法院”) 提出诉讼请求: (1) 请求判令被告立即向原告支付所欠工程款 3,848,879.61 元及逾期付款违约金; (2) 本案诉讼费由被告承担。

2021 年 6 月 2 日, 虎丘区法院作出 (2021) 苏 0505 民初 2859 号《民事判决书》, 判决如下: 被告固地优于本判决生效后十日内返还原告惠利电子货款 3,848,879.61 元, 并支付违约金。

2022 年 8 月, 惠利电子收到虎丘区法院案件标的款专户支付的本案执行款 1,605,286.07 元。

2023 年 9 月, 惠利电子向虎丘区法院提交《破产清算申请书》, 请求法院对固地优进行破产清算。2024 年 5 月 23 日, 虎丘区法院作出 (2024) 苏 0505 破申 21 号《民事裁定书》和《决定书》, 裁定受理债务人固地优破产清算一案。惠利电子已于 2024 年 6 月 28 日向固地优的管理人申报相关债权, 并于 2024 年 10 月收到固地优管理人支付的债权分配款 381,375.13 元。

2024年10月29日，虎丘区法院作出（2024）苏0505破22号之三《民事裁定书》，认为固地优已无财产可供分配，裁定终结固地优破产程序。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，自破产程序终结后二年内，如惠利电子发现固地优有应当追回的财产或应当供分配的其他财产的，可以请求人民法院按照破产财产分配方案进行追加分配。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

3、原告惠利电子与被告固地优、江西汉唐系统集成有限公司（以下简称“江西汉唐”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向虎丘区法院提出诉讼请求：（1）判令固地优、江西汉唐立即向惠利电子支付所欠合同款6,810,172.25元及逾期付款利息；（2）本案诉讼费由固地优、江西汉唐承担。

2022年8月5日，虎丘区法院作出（2021）苏0505民初5641号《民事判决书》，判决如下：

（1）被告固地优应于本判决生效之日起十日内向原告惠利电子支付货款6,810,172.25元及逾期付款违约金；（2）被告江西汉唐对被告固地优5,820,188.72元及逾期付款违约金债务不能清偿部分的三分之一向原告惠利电子承担赔偿责任；（3）驳回原告惠利电子其他诉讼请求。后惠利电子（原审原告）、江西汉唐（原审被告）不服虎丘区法院作出的前述一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起上诉。2023年2月14日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏05民终12667号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。2023年3月，惠利电子收到江西汉唐支付的赔偿款2,361,612.26元。

2023年5月，惠利电子不服虎丘区法院作出的前述二审判决，向江苏省高级人民法院提出再审申请，请求撤销江苏省苏州市中级人民法院（2022）苏05民终12667号民事判决书并支持再审申请人一审全部诉讼请求。截至报告期末，本案尚未正式进入再审审理程序。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

（二）分部信息

本公司主要产品包括环氧模塑料、液态环氧封装料、有机硅胶、酚醛模塑料和导电银胶等电子封装材料等研发、生产和销售，以及同时提供电子行业洁净室工程领域环氧工程材料及服务，主要资产均在中国。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（三十二）2之说明。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内（含 1 年）	137,308,002.69	107,482,892.00
1 至 2 年	1,484,460.05	1,516,840.08
2 至 3 年	950,120.05	1,258,152.92
3 年以上	10,566,636.52	10,739,092.60
小计	150,309,219.31	120,996,977.60
减：坏账准备	17,554,585.84	17,156,822.74
合计	132,754,633.47	103,840,154.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2026.6.30					2025.12.31				
	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	10,916,146.66	7.26	10,916,146.66	100.00		11,525,069.91	9.53	11,525,069.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,393,072.65	92.74	6,638,439.18	4.76	132,754,633.47	109,471,907.69	90.47	5,631,752.83	5.14	103,840,154.86
其中：										
一般应收款	120,608,862.60	80.24	6,638,439.18	5.50	113,970,423.42	97,949,137.10	80.95	5,631,752.83	5.75	92,317,384.27
合并范围内关联方应收款项	18,784,210.05	12.5			18,784,210.05	11,522,770.59	9.52			11,522,770.59
合计	150,309,219.31	100.00	17,554,585.84		132,754,633.47	120,996,977.60	100.00	17,156,822.74		103,840,154.86

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2026.6.30				2025.12.31	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
利丰集团	10,317,176.50	10,317,176.50	100.00	已申请诉讼，未结案	10,317,176.50	10,317,176.50
CHEON SUNG Industy					300,440.00	300,440.00
马鞍山创研晶鼎科技有限公司	141,570.00	141,570.00	100.00	已申请诉讼，未结案	141,570.00	141,570.00
福建威旺半导体有限公司	42,365.00	42,365.00	100.00	已申请诉讼，未结案		
四川蜀伦欣电子有限公司	95,140.60	95,140.60	100.00	已申请诉讼，未结案	95,140.60	95,140.60
江苏摩派半导体有限公司					350,848.25	350,848.25
江西锐凯科技有限公司	116,279.00	116,279.00	100.00	已申请诉讼，未结案	116,279.00	116,279.00
深圳市三浦半导体有限公司	203,615.56	203,615.56	100.00	已申请诉讼，未结案	203,615.56	203,615.56
合计	10,916,146.66	10,916,146.66			11,525,069.91	11,525,069.91

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	118,523,792.64	5,926,189.63	5.00
1-2 年	1,122,200.49	224,440.10	20.00
2-3 年	950,120.05	475,060.03	50.00
3 年以上	12,749.42	12,749.42	100.00
合计	120,608,862.60	6,638,439.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	17,156,822.74	782,722.35		384,959.25		17,554,585.84

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	384,959.25

注：无需要披露的重要的应收账款核销情况。

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
亿光电子	27,326,496.56		27,326,496.56	18.18	1,366,324.83
松普集团	12,451,647.46		12,451,647.46	8.28	614,585.47
利丰集团	10,317,176.50		10,317,176.50	6.86	10,317,176.50
深圳力迈电子有限公司	9,242,827.50		9,242,827.50	6.15	338,678.55
刘世军夫妇控制的企业	6,636,341.00		6,636,341.00	4.42	331,817.05
合计	65,974,489.02		65,974,489.02	43.89	12,968,582.40

(二) 其他应收款

项目	2026.6.30	2025.12.31
其他应收款项	10,127.50	1,010,427.50

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2026.6.30	2025.12.31
1 年以内	2,450.00	2,450.00
1 至 2 年	9,750.00	9,750.00
2 至 3 年		2,000,600.00
3 年以上	2,009,500.00	8,900.00
小计	2,021,700.00	2,021,700.00
减：坏账准备	2,011,572.50	1,011,272.50
合计	10,127.50	1,010,427.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026.6.30					2025.12.31				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,021,700.00	100.00	2,011,572.50	99.50	10,127.50	2,021,700.00	100.00	1,011,272.50	50.02	1,010,427.50
其中：										
一般应收款	2,021,700.00	100.00	2,011,572.50	99.50	10,127.50	2,021,700.00	100.00	1,011,272.50	50.02	1,010,427.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2026.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,450.00	122.50	5.00
1 至 2 年	9,750.00	1,950.00	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	2,009,500.00	2,009,500.00	100.00
合计	2,021,700.00	2,011,572.50	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2025.12.31 年末余额		1,011,272.50		1,011,272.50
2025.12.31 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,000,300.00		1,000,300.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026.6.30 余额		2,011,572.50		2,011,572.50

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2025.12.31	本期变动金额				2026.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,011,272.50	1,000,300.00				2,011,572.50

（5）按款项性质分类情况

款项性质	2026.6.30 账面余额	2025.12.31 账面余额
押金及保证金	2,021,700.00	2,021,700.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2026.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州日新模塑科技有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	3 年以上	98.93	2,000,000.00
深圳市宏龙实业有限公司	押金及保证金	9,750.00	1-2 年	0.48	1,950.00
深圳市北大华投资有限公司	押金及保证金	7,200.00	3 年以上	0.36	7,200.00
无锡市新盛工业气体有限公司	押金及保证金	2,450.00	1 年以内	0.12	122.50

单位名称	款项性质	2026.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
员工甲	押金及保 证金	2,300.00	3 年以上	0.11	2,300.00
合计		2,021,700.00		100.00	2,011,572.50

(三) 长期股权投资

项目	2026.6.30			2025.12.31		
	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	157,249,748.74		157,249,748.74	107,249,748.74		107,249,748.74

1、 对子公司投资

被投资单位	2025.12.31 余额（账面价 值）	减值准备上年年 末余额	本期增减变动				2026.6.30 余额（账 面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
无锡嘉联电子材料有限公司	10,318,806.22						10,318,806.22	
绵阳惠利电子材料有限公司	37,892,706.76						37,892,706.76	
绵阳惠利环氧工程有限公司	7,528,235.76						7,528,235.76	
创达惠利新材料（成都）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳创达新材料有限公司	510,000.00						510,000.00	
创达惠利新材料(四川) 有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00				100,000,000.00	
合计	107,249,748.74		50,000,000.00				157,249,748.74	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,369,190.61	95,938,084.02	102,469,970.12	75,804,145.71
其他业务	323,004.81	133,985.70	297,016.25	89,993.51
合计	130,692,195.42	96,072,069.72	102,766,986.37	75,894,139.22

营业收入明细：

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
客户合同产生的收入	130,461,140.38	102,535,931.33
租赁收入	231,055.04	231,055.04
合计	130,692,195.42	102,766,986.37

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
环氧类封装材料	102,535,871.88	73,161,717.86
酚醛类封装材料	17,647,108.02	14,224,161.32
导电胶	7,389,383.41	6,134,064.32
房租	231,055.04	66,035.96
其他	2,888,777.07	2,486,090.26
合计	130,692,195.42	96,072,069.72
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	130,461,140.38	96,006,033.76
在某一时段内确认	231,055.04	66,035.96
合计	130,692,195.42	96,072,069.72

(五) 投资收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	100,672.03	50,112.33
合计	100,672.03	30,050,112.33

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	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	16,417.12	-53,329.51	
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	418,115.53	882,268.85	
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	119,850.11	192,777.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	370,848.25	209,776.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,694.13	92.40	
小计	994,925.14	1,232,585.82	
所得税影响额	147,158.03	138,198.96	
少数股东权益影响额（税后）	-17.96	253.70	
合计	847,785.07	1,094,133.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

2026 年 1-6 月利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.87	0.87

无锡创达新材料股份有限公司
二〇二六年八月十八日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省无锡市城南路 201-1