证券代码：300340　　证券简称：科恒股份　　公告编号：2026-066

江门市科恒实业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾繁裕、主管会计工作负责人刘海斌及会计机构负责人(会计主管人员)马丽琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性描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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 1
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理、环境和社会 29
第五节 重要事项 32
第六节 股份变动及股东情况 47
第七节 债券相关情况 52
第八节 财务报告 53

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
珠海市国资委	指	珠海市人民政府国有资产管理委员会，公司实际控制人
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
公司/科恒股份/江门科恒	指	江门市科恒实业股份有限公司
格力金投	指	珠海格力金融投资管理有限公司，公司控股股东
科技产业集团	指	珠海科技产业集团有限公司，公司控股股东所属集团公司
格力集团	指	珠海格力集团有限公司
浩能科技/深圳浩能	指	深圳市浩能科技有限公司，公司控股子公司
英德科恒	指	英德市科恒新能源科技有限公司，公司全资子公司
科明诺	指	广东科明诺科技有限公司，公司全资子公司
珠海科恒	指	珠海科恒新能源材料有限公司，公司全资子公司
广东科恒	指	广东科恒新能源有限责任公司，公司全资子公司
广东科恒浩能	指	广东科恒浩能科技管理有限公司，公司全资子公司
科恒稀土	指	广东科恒稀土新材料有限公司，公司全资子公司
杭州萤科	指	杭州萤科新材料有限公司，公司参股子公司
科明睿	指	广东科明睿新材料有限公司，科明诺控股子公司
城市绿苑	指	江门市城市绿苑科技有限公司，科明诺参股子公司
浩能时代	指	深圳市浩能时代科技有限公司，深圳浩能全资子公司
珠海浩能	指	珠海市科恒浩能智能装备有限公司，深圳浩能全资子公司
三元正极材料/三元材料	指	由镍（Ni）、钴（Co）、锰（Mn）三种金属元素的化合物与锂元素组成的正极活性物质，其化学通式通常可表示为 $LiNi_xCo_\gamma Mn_{1-x-\gamma}O_2$（其中 $0<x,y<1$，且 $x+y<1$）。通过改变Ni、Co、Mn的比例，可以调节材料的晶体结构和电化学性能，以满足不同应用场景对电池性能的要求。
钴酸锂	指	以钴酸锂（$LiCoO_2$）为主要成分的一种电极材料，通常作为锂离子电池的正极。它具有层状结构，锂离子可以在层间进行可逆的嵌入和脱出，从而实现电池的充放电过程。
锰酸锂	指	一种无机化合物，化学式为 LiMn2O4，一般用作锂离子电池的正极材料。
磷酸铁锂	指	化学式为 LiFePO4，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料。
磷酸锰铁锂	指	化学式为 LiMnxFe1-xPO4，是在磷酸铁锂（LiFePO4）的基础上锰（Mn）取代部分铁（Fe）而形成的新型磷酸盐类固溶体锂离子电池正极材料。
电芯	指	单个独立的储能单元，由正极、负极、电解液、隔膜等关键材料组成，通过电化学反应产生电压和电流。多个电芯通过串并联可组成电池组。
钠离子电池	指	一种二次电池（可充电电池），其工作原理与锂离子电池类似，但以钠离子（Na^+）作为电荷载体，通过钠离子在正负极之间的嵌入/脱嵌实现能量的存储与释

		放。
固态电池	指	一种使用固体电极和固体电解质的电池。
倍率	指	倍率性能，即活性物质在某一大电流下放电容量与某一小电流下放电容量的百分比。具体表征电池充放电能力的一项指标，电池的充放电倍率越高，通常意味着电池功率越大，充放电速度越快。
循环寿命、循环性能	指	活性物质在规定条件下充电-放电循环，当放电容量与首次放电容量的百分比达到规定值时的循环次数。
稀土三基色荧光粉	指	用稀土元素做发光中心、能分别发出红/绿/蓝三种基色光、在紫外线下混合成高品质白光的荧光粉，主要用于传统荧光灯和节能灯
LED 荧光粉	指	用于 LED 芯片激发、实现白光 LED 的光转换材料，核心是把芯片的蓝光/紫外光，转换成其他可见光并混合成白光的荧光粉。
高性能铈锆复合氧化物	指	以氧化铈、氧化锆为主要成分，经稀土元素掺杂与结构优化制备的复合氧化物材料。具备高储放氧能力、优异热稳定性与催化助活性，主要用作机动车尾气净化催化剂的关键储氧材料与活性涂层，提升尾气转化效率与耐久性。
改性氧化铝	指	通过稀土、硅等元素对氧化铝进行改性处理，获得的高比表面积、高热稳定性载体材料。主要用作催化剂涂层基体，为活性组分提供稳定负载与分散平台，广泛应用于尾气催化、环保催化等领域。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科恒股份	股票代码	300340
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江门市科恒实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科恒股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangmen Kanhoo Industry Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Kanhoo		
公司的法定代表人	曾繁裕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴德辉	闫红娟
联系地址	广东省江门市江海区滘头滘兴南路 22 号	广东省江门市江海区滘头滘兴南路 22 号
电话	0750-3863815	0750-3863815
传真	0750-3863818	0750-3863818
电子信箱	zqb@keheng.com.cn	zqb@keheng.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

□适用 ☑不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	880,869,089.75	799,199,510.60	10.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,635,320.14	-97,361,969.90	65.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,586,965.28	-99,652,550.54	57.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,485,619.85	18,169,996.66	-119.18%
基本每股收益（元/股）	-0.1221	-0.3534	65.45%
稀释每股收益（元/股）	-0.1221	-0.3534	65.45%
加权平均净资产收益率	-48.74%	-2,068.76%	2,020.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,254,543,512.32	2,538,483,611.33	-11.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	52,198,580.55	85,833,900.69	-39.19%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-180,683.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	606,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	5,520,310.99	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,641,290.66	
债务重组损益	113,524.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,250.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,548,447.09	
合计	8,951,645.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司行业分类

公司是一家专业从事新能源正极材料、智能装备和稀土功能材料研发、生产、销售的国家级高新技术企业，主要产品包括钴酸锂、三元、锰酸锂等正极材料和涂布机、辊压机、分切机等新能源电池制造前段智能装备，是新能源产业链的重要环节。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”（代码为 C39）中的“电子专用材料制造”（代码为 C3985）。

（二）公司所处行业发展状况及发展趋势

1、全球能源转型持续深化，推动终端需求稳步增长

2026 年上半年，全球能源转型进程持续推进，国内汽车产业电动化转型提速，锂电产业链整体需求保持稳步上行态势。据中国汽车工业协会统计数据，2026 年 1-6 月，我国新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。受新能源车购置税优惠政策调整影响，国内新能源汽车销量同比有所下滑，但出口增长迅猛，2026 年 1-6 月，我国共出口 235.5 万辆新能源汽车，同比增长 1.2 倍。新能源汽车销量规模不断扩大，将带动锂电产业链需求保持增长。高工产研锂电研究所（GGII）初步统计数据显示，2026 年上半年中国锂电池出货约 1.2TWh，同比增长超 50%，其中动力电池出货量约 630GWh，同比增长超 30%。

消费锂电池行业 2026 上半年整体运行平稳，终端设备换机周期修复叠加 AI 技术赋能，3C 电池的增长呈现总量温和复苏、产品结构持续升级的发展态势。据 SPIR 数据显示，2026 上半年度全球 3C 锂电池出货量达到 58.5GWh，同比增长 11%，其中磷酸铁锂电池、三元电池出货占比分别为 10.6%、29.5%，钴酸锂等其他技术路线合计占比 60%。与此同时，锂电对铅酸电池的替代进程持续加快，电动两轮车、低速代步车、电动工具等领域锂电渗透率持续提升，低空经济、户外便携设备、智能家居等新兴场景快速兴起，2026 上半年全球小动力锂电池出货量达到 65GWh，同比增长 25%。

2、下游需求的不断增长，助力锂电设备的市场复苏

随着新能源汽车、消费锂电池等下游终端需求不断增长，锂电池企业产能利用率稳步回升，扩产意愿有望持续增强，产能建设重新进入增长周期。高工产业研究院（GGII）数据显示，2026 年中国锂电池新增有效产能预计超 700GWh，直接带动锂电设备市场规模需求突破 650 亿元，涂布、叠片、化成分容等设备需求旺盛。同时，传统锂电设备企业正加速拓宽产品矩阵，由单一工段、单品供应模式逐步向多设

备联动、全工段集成布局转型。随着行业集成化趋势凸显，具备多技术路线适配能力、成熟整线交付经验及全球化服务网络的头部企业优势持续放大，市场集中度进一步提升；行业资源不断向构筑核心技术壁垒、拥有差异化竞争优势的企业集聚，行业竞争格局持续优化。

3、正极材料行业呈现结构性分化，技术创新引领行业深度变革

2026 年上半年，全球锂电产业延续扩张态势，但受复杂的国际宏观环境、行业白热化竞争及快速迭代的技术发展影响，锂电产业在保持高景气度的同时也面临着严峻的市场考验。当前锂电池正极材料赛道供需分化态势持续深化，结构性行情特征凸显。根据 ICC 鑫椤资讯统计：2026 年上半年磷酸铁锂产量为 271.9 万吨，同比增加 61%，行业进入产能扩张周期；三元材料全球产量为 57.23 万吨，同比增长 23.85%，国内 6 系三元渗透率大幅提升至 45.08%；钴酸锂受刚果（金）钴原料政策扰动及三元材料替代影响，国内钴酸锂产量为 4.58 万吨，同比下降 13.9%，呈现结构性下滑特征。

正极材料行业市场集中度不断提升。根据 SMM 新能源相关数据：2026 年上半年，钴酸锂正极材料 CR3 集中度从 2025 年同期的 73.2%提升至 77.0%，其中龙头企业的产量占比从 51.2%进一步扩大至 57.8%。根据 ICC 鑫椤资讯测算，2026 年上半年三元材料 CR3 为 49%，集中度进一步提升。在供需结构调整与技术迭代的双重驱动下，行业竞争要素正在发生根本性转变。从技术路线来看，钴酸锂材料加速向高电压化、超高倍率化方向演变；三元材料加速向中镍高电压化、单晶化、高镍化方向演进；磷酸铁锂、磷酸锰铁锂（LMFP）材料均在往高压实方向、高电压、超快充方向快速切换；由于小动力领域技术路线的迭代，具有更高性价比的磷酸锰铁锂混搭高端锰酸锂的技术发展趋势带动了更高性能的四锰型锰酸锂以及三锰型锰酸锂材料市场规模继续扩大，后者凭借着更完善的单晶结构，高温稳定性、循环寿命及量产成本已经开始逐步替代前者。钠离子电池材料也在向更有成本优势的聚阴离子材料快速切换，有望在储能领域实现小规模应用。市场格局呈现明显分化态势，头部企业通过垂直整合、拉通产业链、提前布局矿产资源端持续强化其竞争力，而产业链一体化布局、数字化工厂投资技改等手段带来的成本优化，将促使行业进一步向精细化运营转型。设备领域技术创新需求旺盛，固态电池产业化推动干法电极、新型混料机、压延设备发展，大圆柱电池普及带动专用设备市场增长，复合集流体技术催生新型镀膜设备需求。这一系列变革正在重塑行业竞争格局，技术创新能力、成本控制水平和全球化布局将成为企业突围的关键要素。

4、稀土功能材料行业保持稳健增长态势

稀土储氧材料作为机动车尾气净化催化剂的核心关键材料，其需求主要受汽车保有量和排放标准升级的驱动，市场需求相对稳定，目前已进入平稳的技术升级和国产替代周期。受益于《国家第六阶段机动车污染物排放标准》的深入实施和非道路移动机械国四标准的全面推行，稀土储氧材料市场需求保持刚性增长。从行业发展特征来看，稀土储氧材料行业呈现出“高技术门槛、高集中度、高协同性”的三

高特点。一方面，随着机动车排放标准的日益严苛，市场对储氧材料的氧容量、热稳定性及抗老化性能提出了更高要求；另一方面，资源端的战略属性依然显著，北方稀土、中国稀土等上游企业凭借资源垄断优势向下游功能材料延伸。

稀土发光材料主要包含三基色荧光粉、LED 荧光粉和长余辉荧光粉等产品，在通用照明、背光显示应用、信息检测、光电器件、现代农业、光存储、防伪等领域受到广泛关注并发展迅速。目前 LED 荧光粉及三基色荧光粉市场需求平稳，竞争较为激烈，公司相关主流产品质量处于同行领先水平，销售量位居全国前列。

（三）公司主要业务

公司持续聚焦新能源正极材料及智能装备领域，是中国新能源行业的重要参与者，经过多年努力已构建“新能源正极材料+智能装备”双轮驱动的主营业务格局，同时依托技术协同优势布局稀土功能材料产业，形成了三大业务板块。

1、新能源正极材料业务

1.1 业务概况

公司是专业从事新能源正极材料研发、生产及销售的高新技术企业，已构建完整的产品体系。核心产品线有：钴酸锂（高倍率型、高容量型）、三元（中镍三元、高镍/超高镍三元）、锰酸锂（动力型、容量型），应用领域覆盖消费电子领域（如 3C 产品、应急电源、移动电源、电子烟、智能穿戴设备、无人机等）和小动力电池领域（如电动两轮车/三轮车、电动工具等）。在新技术与产品方面，公司积极投入资源，开展包括固态电池正极材料、O2 相高容量高压实钴酸锂正极材料、补锂剂材料等产业化研究。多年来，公司凭借出色的质量管理水平，产品良率高于行业平均水平，在行业内确立了良好的品牌形象。

1.2 主要产品及其用途

产品系列名称	产品特点、性能、技术指标等	应用领域
容量型钴酸锂	高压实性能：压实密度 4.05-4.20g/cm3 高克容量发挥：克比发挥介于 145~190mAh/g,充电截止电压：4.20V~4.55V 具有优秀的放电平台、长循环、耐高温储存性能	手机、笔记本、平板电脑、移动电源、替换电、智能穿戴类设备
倍率型钴酸锂	高倍率性能：5C-150C 的倍率放电能力；3C-8C 的倍率充电能力 高压实性能：压实密度 3.40-3.95g/cm3 高克容量发挥：克比发挥介于 145~185mAh/g,充电截止电压：4.20V~4.50V 具有低自放电、高安全性特点	电子烟、无人机、电动工具、个人洗护用品、耐低温仪器设备
中镍三元材料	克容量发挥：155-200mAh/g 压实性能：3.20-3.70g/cm3	移动电源、替换电、无人机、电动工具、电动二轮车/三轮车

	倍率性能：1C-100C 的倍率放电能力；1C-10C 的倍率充电能力 充电截止电压：4.20V~4.50V 具有性价比高、长循环、高温性能优异的特点	
高镍三元材料	克容量发挥：190-210mAh/g 压实性能：3.20-3.50g/cm3 充电截止电压：4.20V~4.35V 具有高能量密度、长循环、低阻抗的特点	电子烟、无人机、电动工具
容量型锰酸锂	克容量发挥：110~120mAh/g 压实性能：2.70~3.05g/cm3 充电截止电压：4.20V 具有高容量、高压实、高性价比的特点	电动工具、移动电源、替换电、电动玩具
动力型锰酸锂	克容量发挥：95~110mAh/g 压实性能：2.70~3.10g/cm3 循环寿命：1C 充放，1500 周保持率≥80% 具有长循环、高安全、高性价比的特点	电动两轮车/三轮车
倍率型锰酸锂	克容量发挥：105~115mAh/g 压实性能：2.65-2.75g/cm3 倍率性能：10C/1C 容量比例≥96% 储存性能：60℃满电储存 7 天，不胀气，容量恢复率≥95% 具有高倍率、高安全、高性价比的特点	无人机、电子烟

2、新能源智能装备业务

2.1 业务概况

公司旗下深圳浩能是智能装备核心供应商，专注新能源电池生产前段关键装备，涵盖高精度双层挤压涂布机、新型双面微凹涂布机、辊压机、分切机等锂离子电池主要核心生产装备；同时也为燃料电池、光电、水处理、钙钛矿等领域提供燃料电池膜电极涂布机、水处理 RO（Reverse Osmosis，即反渗透）膜涂膜线、铸膜线、平板涂布机等装备。深圳浩能围绕固态电池设备、钙钛矿电池设备等方面发力，构建智能装备技术发展根基，打造支撑行业未来创新的核心平台。

2.2 主要产品及其用途

（1）涂布机

①高精度双层挤压涂布机

高精度双层挤压涂布机主要应用于锂离子电池正、负极片的涂布作业。深圳浩能从 2005 年即开始了国产挤压式涂布机的研发工作，并于 2009 年将国内首台间歇式挤压涂布机成功推向终端市场，经过多年

发展，已拥有气动及电动高速间歇控制阀、高速挤压涂布系统等一系列国家专利，成为拥有多种锂离子电池高精度挤压涂布机核心自主知识产权的企业。

目前，深圳浩能已形成涂布宽度 700mm 至 1800mm 多种标准规格高精度双层挤压涂布装备，稳定涂布速度可达 100m/min，涂布面密度精度误差小于±1%，面密度 COV 值控制在 0.35%以内；进行间歇涂布时，装备涂布速度在 30m/min 时，可实现最小间歇涂布尺寸 8mm 的涂布，并将间歇尺寸误差、长度尺寸误差、正反面尺寸对齐度均控制在±0.4mm 内。

②新型双面微凹涂布机

新型双面微凹涂布机可用于塑料薄膜、锂电池集流体等基材的超薄涂布，具有速度快、装备占地小、能耗小等优点。放卷工位采用滑座式顶锥机构，可兼容不同卷芯长度。采用 AGV 上卷、夹头位置监控、来料检测、料卷自动对中、自动切刀等技术实现自动换卷功能，最高换卷速度＞140m/min，换卷成功率≥99.5%。配备两套独立的供料系统，确保涂布供料稳定，并能实现双面不同配方涂布。配备两套封闭式微凹装置，可同时对产品正反面进行涂布，稳定涂布速度＞160m/min，提高生产效率。正反版辊配备自动对齐装置，可实现正反面涂布自动对齐，提高产品良率。采用高效悬浮式烘干烤箱，利用专业流体仿真软件设计风刀结构，烤箱热风均匀性达到 5%以内，悬浮基材运行稳定、干燥效率高、干燥均匀，涂布表观好。烤箱出口配备双面视觉检测系统，在线监测产品质量，纠偏辊采用特殊加工工艺，具有耐高温、防打滑、寿命长的特点。

目前，深圳浩能已形成多种标准规格高精度超薄单面及双面涂布装备，稳定涂布速度可达 160m/min，涂布厚度可控制在 0.25～5μm 内。

（2）辊压机

深圳浩能从 2010 年开始研发、生产高精度连续轧膜装备，于 2012 年将全新结构的高精度轧膜机推向国内市场，于 2016 年将国内首台辊压分切一体机推向市场，并于 2021 年远销海外。

目前，深圳浩能已形成辊压宽度 300mm～1800mm、轧辊直径φ200mm～φ1200mm 的多规格全系列轧膜机品种，可根据工艺要求定制冷轧、热轧类型以及轧膜后烘干提前释放轧膜应力功能。在轧膜厚度精度控制技术上，采用了预弯辊装置来提高轧机的横向厚度一致性，并采用自动测厚系统配合闭环伺服系统实时辊缝调整机构，提高轧机的纵向厚度的一致性，使轧膜厚度精度控制在±1.5μm 内。

（3）分切机

深圳浩能从 2006 年开始研发、生产高精度连续分切装备，于 2007 年成功将全新立式结构的高精度连续分切机推向市场。目前，深圳浩能已形成多规格、多功能的全系列机型覆盖。分切宽度适应性：有 6～10mm/11～25mm 的超窄蓝牙极片分切机、25mm 以上的常规宽度分切。分切速度已从常规的 50m/min 突

破至 140m/min；分切毛刺可控制在 5μm 以内；分切方式多样性：五金分切/激光分切；分切刀结构多样性：传统滚刀/数显刀/智能刀。数显刀和智能刀主轴精度 2μm，智能刀具备位置记忆功能。

为适应动力电池极片的高精度要求，深圳浩能的分切装备可选配高精度 CCD 影像系统和在线毛刺检测系统。CCD 对极片的缺陷进行检测及数据分析，闭环处理以及实时自动标记。

3、稀土功能材料业务

公司的稀土功能材料业务在行业内占据重要地位，业务体系主要涵盖稀土发光材料和稀土储氧材料两大核心板块。

在稀土发光材料业务板块，公司具备完善的产品矩阵，主要涵盖紫外线激发的稀土三基色荧光粉和蓝光激发的LED荧光粉。其中，稀土三基色荧光粉主要配套荧光灯、节能灯、CCFL背光源使用，依靠紫外光激发红、绿、蓝三种荧光粉混合出白光。在应用领域上，它的特点是：成熟稳定、成本较低、显色性较好和技术路径传统，长期用于普通室内照明，是过去节能灯、直管荧光灯的核心材料，在学校、办公楼、工厂、商场、医院、美术馆等大面积照明场景中应用广泛，但在节能、寿命、小型化方面逐渐被新型荧光粉替代。LED 荧光粉主要配合蓝光 LED 芯片使用，它在应用领域的特点是：配成白光 LED、节能高效、寿命长、体积小、应用范围极广，覆盖家用照明、商业照明、户外路灯、车灯、背光显示等几乎所有现代照明与显示场景，而且响应速度快、抗震性好，特别适合车灯、交通信号、户外大功率照明等对可靠性要求高的领域。LED 荧光粉是新型固态照明的核心材料，具有高效、长寿、多功能、高集成度的特点，是目前照明与显示产业的主流方向。

在稀土储氧材料业务板块，公司专注于高性能铈锆复合氧化物与改性氧化铝两大核心材料。在“双碳”引领全面绿色转型的背景下，这两类材料在尾气和废气处理中发挥着关键作用，广泛应用于汽油车、柴油车、摩托车、天然气车等道路车辆及非道路设备的尾气净化催化环节，同时也适用于工业有机废气净化场景。在尾气与废气处理过程中，该类储氧材料凭借特殊的化学性质，可高效促进一氧化碳、碳氢化合物、氮氧化物等污染物发生催化转化反应生成无害或危害较小的物质，显著降低污染物排放，为大气环境治理与绿色低碳发展提供重要支撑。

（四）经营模式

1、研发模式

公司以“科技卓越，永恒追求”为长期核心发展理念，将技术创新视作驱动自身高质量发展的核心动能。公司紧跟国家“双碳”战略发展方向，依托控股股东在新能源上下游全产业链完备布局的优势，精准布局固态电池等前沿新兴领域；依靠持续技术革新，不断完成产品迭代，助力新能源整条产业链价值攀升。公司时刻紧盯行业与市场动态，保持灵敏的感知力与前瞻性判断，立足行业走向、市场机遇、客户诉求、行业竞争环境、产业合作生态五大维度，构建以“新能源正极材料、智能装备、稀土功能材

料”为核心的主营业务格局。业务板块以产品创新研发为核心，配套推进基础科研与前沿技术探索，让技术创新和高效运营管理深度相融；同时，公司依托与知名高校、优质科研院所、创新型科创企业搭建的深度合作网络，深耕固态电池正极材料、O2 相高容量高压实钴酸锂正极材料、补锂剂材料等前沿技术，构建“核心产品自主主导、基础研究与前沿产品开放合作”的双线产品开发模式。管理板块，公司引入 IPD 先进管理思路，结合自身经营现状搭建适配的研发项目管理机制，出台知识产权分级管控相关标准，积极主导或深度参与国家、行业、团体标准的制修订工作，搭建起流程闭环、科学规范的产品全生命周期管理体系。人才建设板块，公司持续招揽行业领军人才与学术科研骨干，搭建“市场化精准引进、内部系统化培育、外部战略性储备”三位一体的人才引育体系，为企业持续领跑行业创新、稳固核心竞争优势打下坚实的人才基础。

2、采购模式

公司搭建“集中管控+分散执行”采购管理体系，依托总部统一的管理制度与组织架构统筹整体采购工作，各事业部、下属子公司专属采购部门承担各项采购落地执行工作。公司根据各类物料特性，定制差异化供应保障方案：（1）常规原材料精准供货：PMC 根据实际订单情况及市场销售预测动态优化物料需求计划，采购端从完成严苛准入审核的合格供应商名录内定向采购，确保原材料供应长效稳定；（2）设备标准配件依照销售计划实行订单化集中采购；（3）设备非标定制零部件采用技术、采购部门联动协作机制，依据产品设计方案多渠道比价、开展竞争性采购，严守质量门槛，精细化压降采购成本；（4）其他零星原材料及低值易耗品采取部门提报需求的模式，实行按需零星采购。公司依靠“分类管理、精准施策”的采购模式，既保证供货及时、精准，又满足技术适配要求，兼顾供应链稳定性与整体经济效益，为企业平稳有序开展生产经营提供有力支撑。

3、生产模式

公司打造了差异化、精益化生产管理体系，依照各业务板块产品特性匹配精细化生产运营方案。公司材料业务实行“以销定产、辅以安全库存”的柔性生产模式，依托精准的市场需求分析以及动态库存管控方式，既能快速承接客户订单，又可对冲各类市场波动，保障生产经营稳健运转。公司智能装备业务实行订单导向的定制化生产模式：项目筹备阶段，研发技术团队与客户深度对接，共同敲定专属设备定制方案；订单签订后，运营中心以项目制统筹整体工作，项目管理部联合 PMC 部门拟定采购及生产全流程方案；实际生产阶段严格遵循标准化工序推进，依次完成零部件采购、机械装配整合、自研软件开发、整机集成调试流程。公司整套生产管理体系高度适配不同产品属性与市场需求，依托差异化的运营策略，材料业务供货稳定性得到充分保障，智能装备业务定制需求响应效率显著提高，最终实现生产运营效率与市场应变能力共同提升。

4、销售模式

公司打造了以直销模式为核心的专业化营销体系。在材料业务板块，公司执行行业通用的市场化定价机制，即采用“主材料成本+制费成本+利润”的定价模式。“主材料成本”由镍、钴、锂、锰等核心金属盐类、稀土氧化物或稀土盐的市场基准价与单位产品耗用率共同确定；“制费成本”则综合考量产品制造工艺复杂度、生产费用及“目标利润”等因素进行核算。公司依托订单规模保障、产线开工率提升以及工艺降本优化等举措，持续构筑核心竞争优势。在智能装备业务板块，公司通过深化战略合作、推进联合研发等方式，已与头部下游电池制造商建立起长期稳定的深度合作生态。依托该销售模式，公司能够精准把握客户需求及行业技术路线发展趋势，为客户量身打造定制化解决方案，与客户形成双向技术赋能的协同机制，显著增强客户粘性，不断推动新产品开发与生产工艺的迭代升级。

（五）公司产品市场地位及主要业绩驱动因素

1、产品市场地位

在新能源正极材料领域，公司凭借多年发展，在细分领域市场和中小客户市场中占据重要地位，产品竞争力与客户粘性不断增强。公司钴酸锂出货量始终稳居行业第一梯队，产品已得到客户认可且具有较强的竞争力和较高的市场份额。在智能装备市场，深圳浩能多年深耕智能装备行业，聚焦头部电芯客户，通过持续的技术研发和产品创新，其生产的涂布机、辊压机、分切机等装备在行业内获得市场和客户的广泛认可，拥有一批稳定的大客户群体。2026 年 5 月，深圳浩能在第十八届中国国际电池技术交流会/展览会（CIBF2026）上与合作伙伴围绕 1800mm 超宽幅双层挤压涂布机解决方案、2200mm 超宽幅热轧辊压机解决方案、电池工厂绿色能源系统解决方案以及蒙烯玻纤红外加热节能模组解决方案开展现场技术分享，备受产业链上下游企业关注。展会期间，公司与韩国 CIS 公司就海外涂布机项目达成合作协议。稀土功能材料板块，公司持续聚焦技术攻坚与市场深耕，稳步推进各项业务落地，目前成效显著，部分产品已达到国内领先水平。报告期内，公司推出了三款低衰减高热稳定性稀土储氧材料，满足低贵金属国六 B 催化剂的应用要求，通过了国内头部催化剂客户的台架以及整车催化剂排放测试，现已开始批量供货。

2、主要的业绩驱动因素

（1）行业发展态势良好

报告期内，锂离子电池行业仍处于稳健增长阶段。从下游应用领域来看，一方面消费类锂离子电池在手机、笔记本、平板等传统数码 3C 消费电子市场趋于饱和，存量竞争格局平稳；AI 智能硬件、轻型出行设备、便携储能、低空消费装备等新兴场景成为增长主引擎。展望下半年，伴随着海外抢装潮、终端新品集中落地、政策窗口期叠加共振，新兴场景锂电需求将持续放量，消费锂电行业有望回暖，从而带动正极材料的需求增长。另一方面，全球新能源汽车市场发展迅速，产销量逐年递增，带动动力锂离子

电池出货量不断增长。国内市场受新能源汽车购置税优惠“减半”影响，新能源汽车销量增速有所放缓，但出口增速迅猛。行业的快速发展带动了对新能源正极材料和智能装备的旺盛需求。

（2）公司自身竞争力提升

公司凭借多年积累的综合竞争优势，在行业内树立了良好的品牌形象，积累了优质的客户资源，形成了较强的客户粘性。公司产品质量优良，技术研发实力不断增强。报告期内，在新能源正极材料板块，公司已逐步形成系列化、梯度化、结构化全产品系列，涵盖高电压、高电压高倍率、高能量密度、长循环、高压实、高安全等多个产品品种，可以适应不同客户的个性化需求，广泛应用于 3C 消费电子、移动电源、电子烟、电动工具、两轮车/三轮车、低空经济、人形机器人等领域。高电压钴酸锂出货量持续多年位居行业第一梯队，4.40-4.50V 高电压高倍率钴酸锂市场（如：无人机、电子烟、启停电源市场）占有率持续领先行业主要竞争对手；4.40V 高电压高倍率型、4.45V 高电压高倍率型、超高倍率产品已通过大客户中试、大试、试产认证，已形成批量供货；4.45V-4.53V 系列容量型产品已通过客户中试、大试、试产认证，4.55V、4.58V 产品正与行业头部客户、顶尖高校紧密合作，联合攻关。三元中镍 4.40V 613 高电压产品、8 系高镍高端产品已经批量出货；4.45V、4.50V 高电压型 613 产品、4.40V、4.45V 6 系高电压等高端中镍产品、9 系超高镍产品已完成大客户小试/中试认证；锰酸锂产品线持续攻关行业头部客户；固态电池正极及其他前沿材料继续与行业头部客户共同攻关，相关工作正在稳步推进中。智能装备板块，尽管受历史订单及市场环境影响，相关业务持续亏损，但通过持续多年的技术深耕与研发创新，公司相关装备产品在行业内已受到广泛认可。公司控股子公司深圳浩能作为主导单位完成的“大容量锂离子电池电极高效高精挤压涂布关键技术及装备”项目被授予“2025 年度广东省科学技术奖-科技进步奖二等奖”。稀土功能材料板块，公司围绕稀土发光材料、稀土储氧材料两大核心方向，不断强化基础研究与应用开发双向联动，持续推动稀土业务板块向高附加值、高技术门槛的细分领域纵深突破，市场拓展成效显著。

二、核心竞争力分析

1、产学研协同联动，构筑长效科技创新体系

公司坚持以技术创新作为核心发展驱动力，将技术研发与工艺迭代纳入企业重点战略规划。公司目前拥有 200 余人的专业化研发团队，专注于锂离子电池材料、智能装备及稀土功能材料核心技术的创新研究。报告期内，公司研发投入 4,385.55 万元，通过产学研一体化持续推进一流研发平台的建设。历经多年技术积累与沉淀，公司已搭建了包含“国家级博士后科研工作站”、“广东省工程技术研究开发中心”、“广东省博士工作站”、“广东省博士后创新实践基地”在内的多层次研发平台，先后获评“国家级高新技术企业”、“广东省企业技术中心”、“广东省专精特新中小企业”、“广东省制造业单项冠军企业”及“江门市重点实验室”等多项资质。公司牵头设立了“科恒股份-华南理工先进新能源材料联合实

验室”，并与复旦大学、华中科技大学、华南师范大学、中山大学、北京石墨烯研究院、中国科学院深圳先进技术研究院等科研单位建立战略合作关系，搭建产学研深度融合的科技创新体系，形成“技术突破-产业应用-市场反馈”的良性循环，构建出以高端人才为支撑、平台建设为基础、技术突破为核心、成果转化为导向的完整创新生态。公司和全资子公司英德科恒作为重要参与单位完成的“高比能高功率锂离子电池层状氧化物正极材料关键技术及应用”项目、公司控股子公司深圳浩能作为主导单位完成的“大容量锂离子电池电极高效高精挤压涂布关键技术及装备”项目均被授予“2025 年度广东省科学技术奖-科技进步奖二等奖”。

公司高度重视研发创新工作，凭借持续的技术深耕与创新积累，已形成多层次、广覆盖的专利保护体系。报告期内，公司新能源正极材料业务及稀土功能材料业务新增 4 项发明专利、1 项实用新型专利，尚有 3 项发明专利已获受理。智能装备业务新增 1 项实用新型专利授权、2 项实用新型专利已在申请中。

2、“新能源正极材料+智能装备”双轮驱动 产业协同优势凸显

公司持续深耕“新能源正极材料+智能装备”双轮驱动发展战略，依托平台化统筹运营促进两大业务板块深度协同，搭建贯通材料研发、工艺改良、装备制造的全链条市场开发及客户服务体系。该协同发展布局一方面助力企业搭建稳固技术壁垒、增强综合服务实力，可面向客户输出“材料+装备”一站式整体解决方案；另一方面依托两大业务客户资源的差异化特点，不断拓宽各板块市场范围与客户圈层，达成资源互补、市场互相赋能的良好效果。市场拓展层面，双轮驱动模式充分发挥客户群体互补优势，公司既深耕各自主营赛道、不断扩容客户资源，还可向客户输出更专业的综合配套方案，对比仅布局单一业务的竞争对手，将拥有更强的客户粘性与综合竞争力。技术研发层面，材料研发团队与装备研发团队建立常态化高效协同沟通机制，材料性能相关研究成果为装备研发迭代、前沿技术规划指明清晰路径，装备量产落地积累的工艺经验反向支撑材料产品优化更新，形成闭环协同创新格局。生产运营层面，两大板块共享技术改良经验，助力整体运营成本压降，稳步强化公司整体成本竞争优势。

3、打造高端专业人才梯队 夯实企业发展根基

公司秉持人才强企的发展战略，把高素质人才队伍建设当作企业发展的核心驱动力，全力搭建高端化、专业化人才体系。公司坚持人才引进定向化、人才培养精细化双向并举，重点吸纳具备新能源全产业链视野、拥有充足产业实操经验的优质管理人才，不断补足研发、生产、采购、品控、项目管理等关键岗位的人才储备，全方位增强核心团队的综合竞争能力。公司核心技术团队汇聚了新能源正极材料、智能装备、稀土功能材料领域的资深行业专家，团队成员均拥有多年从业经历，既具备扎实的技术能力，又拥有敏锐的市场判断能力。团队不仅能够精准掌握材料性能优化、装备工艺升级的核心研发方向，还可精准捕捉客户核心需求，快速出具对应解决方案。与此同时，公司以提升组织效率为目标，依托跨部门协同机制与数字化管理平台，打通研发、生产、销售全链条的沟通壁垒，充分发挥人才价值，加快技

术成果落地转化为符合国际标准的成熟产品，为公司持续稳固在新能源行业的技术优势与市场优势提供坚实可靠的人才保障与组织支撑。

4、完善公司治理机制 筑牢内控风控防线

公司搭建了权责清晰、运转规范的现代化法人治理架构，严格依据《公司法》《上市公司治理准则》完善治理架构运行机制。股东会、董事会及高级管理人员权责划分清晰、分工有序，重大投融资、对外担保、资产处置、关联交易等重要事项均履行完整审议审批流程，决策公开透明，充分保障全体股东尤其是中小股东的合法权益，实现合规治理稳定运行。公司构建了覆盖全业务链条的内控体系，针对采购、生产、销售、研发、投资等关键环节制定标准化管控细则，依托数字化审批系统实现业务线上审批、全程留痕，流程可追溯、权责可落地，有效防范资金、合规及运营风险。同时，公司常态化开展内部审计自查，持续优化管控流程，强化风险管控能力，减少管理漏洞。完善的治理内控体系，既满足上市公司监管要求，保障合规长效经营；又适配头部下游企业、国企等客户的供应商准入标准，助力业务合作；同时也拓宽各类融资渠道，提升资本市场认可度，为公司业务拓展、研发创新、产能建设夯实制度基础。

5、依托科技产业集团赋能 构筑核心竞争优势

公司间接控股股东科技产业集团为珠海市属一级国有企业，是珠海科技产业发展核心平台。公司将在原有国资支持的基础上，进一步承接科技产业集团的战略赋能，持续构筑核心竞争优势。一方面依托国有资本持续稳定的信用背书与资本支撑，持续优化资本结构、提升融资效能、巩固良好市场信誉与品牌影响力，促进产业经营与资本运作高效协同、稳健发展；另一方面充分依托科技产业集团在科技产业布局、政策资源统筹、产业链生态构建等方面的专业化优势，深化上下游资源整合、渠道共享与业务协同，高效对接行业优质资源与高端科研力量，强化产学研协同创新，加快核心技术突破与成果转化落地，助力公司实现高质量、可持续的发展。

三、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 88,086.91 万元，同比增长 10.22%，实现归属于上市公司股东的净利润为-3,363.53 万元，同比增长 65.45%。其中，新能源正极材料业务板块实现营业收入 58,639.35 万元，同比增长 12.47%；新能源智能装备业务板块因行业竞争加剧，业务盈利空间进一步压缩，公司坚持聚焦优质订单，不盲目追求规模扩张，报告期内实现营业收入 19,098.64 万元，与上年同期基本持平；稀土功能材料业务板块实现营业收入 5,741.00 万元，同比增长 9.70%。

公司将继续坚持“研发驱动、产业创新、内外融通、高质量发展”的发展战略，聚焦新能源正极材料、智能装备、稀土功能材料三大核心主营业务，依托精细化成本管控、技术创新推动产品迭代升级、深度拓展市场渠道等多项举措，持续夯实经营基本面、提升盈利能力，全力推进减亏至扭亏的目标落地，

推动公司实现可持续高质量发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	880,869,089.75	799,199,510.60	10.22%	无重大变化
营业成本	791,436,478.27	735,785,168.31	7.56%	无重大变化
销售费用	9,574,362.41	11,187,278.85	-14.42%	无重大变化
管理费用	48,461,218.79	47,583,944.79	1.84%	无重大变化
财务费用	26,294,324.39	34,677,063.07	-24.17%	无重大变化
所得税费用	2,850.00			无重大变化
研发投入	43,855,480.35	40,001,147.64	9.64%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-3,485,619.85	18,169,996.66	-119.18%	主要系子公司浩能科技销售回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	3,396,978.96	45,462,880.76	-92.53%	主要系上年同期收回土地出让金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,784,762.22	-115,882,163.45	95.01%	主要系报告期内取得借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-5,884,195.31	-52,247,538.20	88.74%	主要系筹资活动现金净流入同比增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
新能源正极材料	586,393,485.10	522,378,970.86	10.92%	12.47%	9.32%	2.57%
新能源智能装备	190,986,409.47	179,011,297.20	6.27%	-0.50%	-0.32%	-0.17%
稀土功能材料	57,410,028.86	42,855,116.94	25.35%	9.70%	15.48%	-3.74%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

□适用 ☑不适用

占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
材料业务	673,394,322.34	596,367,525.63	11.44%	12.13%	8.25%	3.17%
装备业务	207,474,767.41	195,068,952.64	5.98%	4.46%	5.52%	-0.94%

分产品						
新能源正极材料	586,393,485.10	522,378,970.86	10.92%	12.47%	9.32%	2.57%
新能源智能装备	190,986,409.47	179,011,297.20	6.27%	-0.50%	-0.32%	-0.17%
分地区						
广东省	433,439,104.94	387,684,770.28	10.56%	21.74%	18.08%	2.77%
国内其他地区	171,920,646.99	156,368,371.51	9.05%	-2.94%	-4.41%	1.40%
其他华东地区	93,095,438.83	78,644,740.91	15.52%	-37.60%	-43.53%	8.86%
浙江省	92,004,126.58	90,897,050.66	1.20%	87.83%	98.15%	-5.15%

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

□适用 ☑不适用

占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的

☑适用 □不适用

产品类型	2026 年 1-6 月不含税销售均价（元/kg）	2025 年不含税销售均价（元/kg）	变动幅度
新能源正极材料	189.00	129.07	46.43%

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
分产品				
新能源正极材料	2026 年半年度产能 7000 吨	不适用	47.15%	3,300.78 吨
稀土功能材料	2026 年半年度产能 500 吨	不适用	68.72%	343.6 吨

注：公司 2026 年半年度产能同比有所下降，主要系产品结构优化、产能动态调整所致。

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,442,997.98	-9.30%	主要系报告期内期货套保业务取得的收益	否
公允价值变动损益	19,000.00	-0.03%	主要系报告期内衍生金融工具产生的公允价值变动收益	否
资产减值	-34,894,135.36	59.61%	主要系存货成本高于其可变现净值计提的存货跌价准备	否
营业外收入	37,478.00	-0.06%	主要系废品收入和其他收入	否
营业外支出	535,834.92	-0.92%	主要系非流动资产损毁报废损失和罚款、违约金支出	否
信用减值	8,582,639.97	-14.66%	主要系收回客户款项，对应冲回以前年度计提的减值损失所致	否
其他收益	2,520,953.48	-4.31%	主要系进项税加计抵减和政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	53,267,775.26	2.36%	146,699,826.83	5.78%	-3.42%	主要系报告期内支付供应商货款和偿还借款所致
应收账款	553,462,485.31	24.55%	628,055,018.49	24.74%	-0.19%	无重大变化
合同资产	61,797,139.56	2.74%	65,589,170.77	2.58%	0.16%	无重大变化
存货	863,110,047.01	38.28%	926,401,090.44	36.49%	1.79%	无重大变化
投资性房地产	155,001.08	0.01%	161,567.42	0.01%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	3,119,882.60	0.14%	3,291,719.61	0.13%	0.01%	无重大变化
固定资产	279,331,666.64	12.39%	297,610,620.44	11.72%	0.67%	无重大变化
在建工程		0.00%	376,855.00	0.01%	-0.01%	无重大变化
使用权资产	144,101,582.87	6.39%	154,115,552.27	6.07%	0.32%	无重大变化
短期借款	298,600,655.44	13.24%	343,102,655.63	13.52%	-0.28%	无重大变化
合同负债	363,669,032.23	16.13%	331,169,582.73	13.05%	3.08%	主要系报告期内子公司浩能科技取得客户预收款所致
长期借款	85,800,000.00	3.81%	84,850,000.00	3.34%	0.47%	无重大变化
租赁负债	140,395,119.34	6.23%	150,103,566.59	5.91%	0.32%	无重大变化

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2.衍生金融资产		19,000.00						19,000.00
4.其他权益工具投资	5,154,100.00		57,707,900.00					5,154,100.00
5.其他非流动金融资产	6,321,830.59							6,321,830.59
金融资产	11,475,930.59	19,000.00	57,707,900.00					11,494,930.59

小计								
应收款项融资	18,088,231.51						12,593,585.26	30,681,816.77
上述合计	29,564,162.10	19,000.00	57,707,900.00				12,593,585.26	42,176,747.36
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,768,075.36	27,768,075.36	冻结	保证金、质押及诉讼冻结	115,315,931.62	115,315,931.62	冻结	保证金、质押及诉讼冻结
固定资产	217,541,487.82	122,136,683.14	抵押	借款抵押	217,541,487.82	127,398,370.42	抵押	借款抵押
无形资产	21,746,342.10	16,953,308.99	抵押	借款抵押	21,746,342.10	17,170,771.61	抵押	借款抵押
应收账款	633,980,399.37	484,417,341.22	质押	应收账款质押	809,897,056.23	542,434,954.73	质押	应收账款质押
合同资产	62,456,545.20	58,579,217.94	质押	质保金质押	69,100,893.84	62,791,649.15	质押	质保金质押
使用权资产	197,052,419.36	144,101,582.87	产权受限	产权不属于本公司	197,052,419.36	154,115,552.27	产权受限	产权不属于本公司
合计	1,160,545,269.21	853,956,209.52			1,430,654,130.97	1,019,227,229.80		

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,443,672.03	2,262,979.56	-36.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□适用 ☑不适用

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☑适用 □不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货	0	0	1.9	0	602.94	536.87	67.97	1.30%
合计	0	0	1.9	0	602.94	536.87	67.97	1.30%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益金额包括期末未交割合约的公允价值变动收益 1.9 万元及本期已交割合约的投资收益 550.13 万元。							
套期保值	为规避原材料价格大幅波动给公司原材料采购带来的成本风险，进一步锁定公司未来现金流量支出，公司							

效果的说明	进行了相关商品期货套期保值业务，与原材料价值波动形成较好对冲，基本实现了预期的套期保值管理目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、公司进行期货套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原材料价格波动对公司带来的影响，但期货市场仍存在一定的风险： 1、价格波动风险：期货行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。 2、流动性风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。 3、内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。 4、技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。 5、政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。 二、为应对商品期货套期保值业务的上述风险，公司采取如下风险控制措施： 1、公司已根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》等有关规定，结合公司实际情况，制定了《商品期货套期保值业务管理制度》，对期货套期保值业务的审批权限及信息披露、内部操作流程、风险管理及处理程序等作出明确规定。公司将严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》规定对各个环节进行控制，落实风险防范措施，审慎操作。 2、将商品期货套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。 3、严格控制商品期货套期保值的资金规模，合理计划和使用期货保证金，严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。公司将合理调度资金用于套期保值业务。 4、合理设置公司期货业务组织机构，建立岗位责任制，明确各相关部门和岗位的职责权限，严格在董事会批准的权限内办理公司商品期货套期保值业务。 同时，加强相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，提升相关人员的专业知识。 5、在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。 6、公司相关部门负责对商品期货套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《商品期货套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内期货投资情况进行了确认，对于存在活跃市场价格的衍生金融资产，其公允价值按资产负债表日金融机构估值单确定。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 06 月 10 日

衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有)	2025 年 06 月 26 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市浩能科技有限公司	子公司	新能源智能装备生产及销售	598,930,700.00	1,168,532,075.85	-291,063,054.16	207,474,767.41	-73,235,396.80	-73,346,917.62
英德市科恒新能源科技有限公司	子公司	新能源正极材料生产及销售	300,000,000.00	1,031,983,410.04	176,804,693.97	456,134,710.20	17,910,894.78	17,823,224.74

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东科恒稀土新材料有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：具体见“第八节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术路线迭代风险

随着全球能源持续深化转型，电池行业技术路线呈现多元化、快速迭代的特征。若未来电池领域迎来关键技术革新，市场将对正极材料的性能及智能装备工艺提出全新要求。如公司未能紧跟行业趋势、及时掌握前沿核心技术，出现新技术布局滞后、新产品研发进度不及预期等情形，公司将难以匹配客户需求，进而对公司市场竞争力、行业地位及盈利能力形成不利冲击。

应对措施：公司构建了“前瞻研发+精益制造+产业链协同”三位一体的防御体系。一是强化技术储备机制，密切关注电池行业前沿动态，提前布局适配材料与装备研发；二是加强产业链协同发展，与上下游头部企业共建研发平台，重塑品牌定位，确保在技术变革中保持竞争优势。

2、原材料价格波动风险

公司新能源正极材料业务为核心主营业务。报告期内，该板块营业收入占公司营业总收入比例接近70%，原材料价格波动对经营业绩影响显著。碳酸锂、钴、镍等作为公司新能源正极材料业务的核心原料，价格走势受全球供需关系、地缘政治、资源国政策等多种复杂因素影响。据《中国化工信息周刊》分析报道，随着下游传统旺季临近，正极材料排产持续高位，叠加产业链库存处于历史低位，碳酸锂原料补库需求刚性存在；从供给端来看，随着国内锂盐厂陆续完成检修复产，枧下窝矿复产推进及津巴布韦锂矿增量释放，市场对于碳酸锂远期供给趋于宽松形成相应预期。根据多方机构研判，当前碳酸锂市场处于紧平衡格局，价格走势将取决于现货供给的实际兑现。钴资源方面，虽然刚果（金）出口配额限制导致流通供应短缺，但回收端供给大幅增长，供需错配下，钴价呈震荡走弱态势。镍资源方面则面临印尼政策收紧与结构性过剩的双重压力，预计维持震荡态势。

原材料价格波动一方面会使公司生产成本极不稳定，当原材料价格上涨，而产品售价无法同步提升时，毛利率会被严重压缩，侵蚀利润空间。另一方面，原材料价格大幅下跌，可能导致公司存货出现减值，造成资产损失，影响财务状况。在智能装备制造环节，钢材、电子元器件等基础原材料价格波动，同样会影响装备生产成本，若不能合理消化成本变动，可能降低产品竞争力，影响市场份额。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司实施全链条风险对冲策略。采购端深化上游战略合作，签订长期供应协议锁定成本；针对碳酸锂等波动剧烈的主材，积极开展期货套期保值业务，利用期货与现货市场的对冲机制平抑价格风险；建立原材料价格预警机制，密切跟踪刚果（金）、印尼等资源国政策，动态调整采购计划；持续推进生产工艺优化，提高原材料利用率，降低单位消耗。

3、应收账款回收风险

公司新能源正极材料及智能装备业务的客户主要是新能源电池生产制造企业，尤其是智能装备业务客户付款周期普遍较长，且经营情况易受政策、技术迭代、市场供需等因素影响。虽然公司与主要客户形成了良好合作关系且评估商业信誉较好，但若行业发展遇冷，市场需求下降，客户的盈利能力可能受到冲击，进而影响其付款能力，导致公司应收账款回收困难，对公司经营业绩及现金流造成不利影响。

应对措施：公司坚持“利润+回款”双轮驱动，严控经营风险。一是完善客户信用评价体系，实施分级管理，对中、高风险的应收账款加大催收力度；二是成立应收账款管理专项小组，建立多维度风险预警体系，将回款与绩效考核深度挂钩；三是强化合同执行与过程管理，通过法律手段与商业谈判相结合，多管齐下降低坏账风险，保障公司资金安全。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 27 日	价值在线（https://www.ir-online.cn/）网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	介绍公司经营情况、研发进展和未来战略规划等并回答投资者问题	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《300340 科恒股份投资者关系管理信息 20260427》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐芬	非独立董事	离任	2026 年 06 月 29 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☑是 □否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	英德市科恒新能源科技有限公司	广东省生态环境厅（https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list?entName=%E8%8B%B1%E5%BE%B7%E5%B8%82%E7%A7%91%E6%81%92&creditCode=%E8%8B%B1%E5%BE%B7%E5%B8%82%E7%A7%91%E6%81%92&areaCode=&entType=&inputYear=）

五、社会责任情况

报告期内，公司始终秉持“积极回馈社会，推动共同发展”的社会责任理念。在推进企业自身发展的过程中，公司同步落实对股东的承诺、对职工的关怀、与供应商的共赢合作、对客户的责任担当，以及对社会公众的积极贡献，致力于实现公司与社会的共同可持续发展。

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司股东会规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规要求以及《公司章程》等相关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，切实保障股东和债权人的各项合法权益。公司坚持高效、透明的信息披露机制，保

障股东及债权人享有充分的知情权与决策参与权。在财务管理方面，公司注重财务健康，审慎配置资金，动态优化资本结构，以巩固公司偿债能力，为债权人提供可靠保障。

（二）职工权益保护

公司高度重视职工权益，为职工提供良好的工作环境和发展机会，依法与职工签订劳动合同，保障职工的劳动报酬、休息休假、社会保险等合法权益，定期开展职工职业健康检查，为职工配备劳动保护用品，构建了和谐稳定的劳资关系。公司重视职工的未来发展，积极为职工提供实现自我价值的发展平台和环境，定期组织培训，创造学习机会，有效提升职工专业技能和综合素质，推动职工个人成长与企业目标的协同共进。公司重视与职工的沟通，精心组织开展多元化的内部文化活动与关怀活动，如团队建设、节日慰问、职工满意度调查等，推动实现职工归属感与奋斗活力的高度聚合。

（三）供应商、客户权益保护

在履行对供应商、客户的责任实践中，公司始终恪守公平公正、诚信经营的准则。在与供应商的合作中，公司坚持合规透明、诚信经营的准则，构建长期稳定、互利共赢的合作关系，切实维护供应商合法权益。在与客户的合作中，公司高度重视产品的品质与安全保障，在贯穿原材料采购、生产加工制造、销售流通及售后服务的全价值链上建立了严格的质量管控体系，致力于向客户提供安全、可靠、优质的产品与服务体验。为持续提升客户满意度，公司构建畅通高效的沟通渠道，主动聆听并认真审视各方反馈与建议，迅速响应、高效解决所遇问题，全力保障客户的合法权益。

（四）环境保护与可持续发展

公司积极响应国家环保政策，将环境保护纳入企业发展战略。在生产过程中，加大环保投入，引进先进的环保设备和技术，加强对污染物的治理和排放控制，努力实现绿色生产。同时，公司持续优化生产工艺，提高资源利用效率，减少能源消耗，推动企业可持续发展。

（五）公共关系

公司深刻认识到良好的外部关系是企业发展的关键要素。公司积极维护与政府部门、监管机构、行业协会等核心相关方及公众媒体的动态沟通合作。在日常工作中，公司以严谨、专业的态度对接并落实好相关各方的来访、考察、参观及采访事务，确保信息有效传递，并积极参与推动行业发展的各项交流与合作，主动贡献专业力量。通过参加各类社会活动，公司提升了自身知名度和影响力，树立了良好的企业形象，营造了有利于公司发展的外部环境。

（六）社会公益事业

公司始终坚守国有企业初心使命，自觉践行社会责任，主动响应政府及社会各界号召，广泛参与各类公益慈善活动。2026 年上半年，公司聚焦民生关切重点领域，扎实开展爱心捐赠、困难群体帮扶等公益行动，积极参与江海区困难职工圆梦微心愿关爱行动，倾力为困难职工纾忧解难，以真情实意点亮群

众微心愿，获评关爱行动感谢状。未来，公司将不断创新公益模式，加大资源投入并优化配置，持续提升公益帮扶质效，为增进民生福祉、促进社会和谐与可持续发展贡献更坚实的企业力量。

第五节 重要事项

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

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	珠海格力金融投资管理有限公司	保持上市公司独立性的承诺	（一）人员独立 1、保证科恒股份的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在科恒股份专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。2、保证科恒股份的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证科恒股份拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立 1、保证科恒股份具有独立完整的资产，科恒股份的资产全部处于科恒股份的控制之下，并为科恒股份独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用科恒股份的资金、资产。2、保证不以科恒股份的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证科恒股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证科恒股份具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证科恒股份独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。4、保证科恒股份能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预科恒股份的资金使用、调度。5、保证科恒股份依法独立纳税。（四）业务独立 1、保证科恒股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与科恒股份的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。（五）机构独立 1、保证科恒股份依法建立健全上市公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证科恒股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证科恒股份拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	珠海格力金融投资管理有限公司	关于规范和减少关联交易的承诺	本次权益变动完成后，在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下，本公司/本人及本公司/本人的下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业(以下简称“下属企业”，上市公司及其下属企业除外，下同)将尽量避免和减少与上市公司(包括其下属全资、控股及其他具有实际控制权的企业)的关联交易。本次权益变动完成后，对于上市公司与本公司/本人及本公司/本人的下属企业之间无法避免的关联交易，本公司/本人及本公司/本人的下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施，不利用该等交易从事任何损害上市公司	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中

			及其其他股东合法权益的行为，保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使科恒股份承担任何不正当的义务，不得通过各种方式直接或间接占用科恒股份的资金、资产和资源。本公司/本人将严格遵守上市公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露。上述承诺在本公司/本人及本公司/本人的下属企业构成科恒股份关联方期间持续有效，如在此期间，出现因本公司/本人违反上述承诺而导致科恒股份利益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	珠海格力金融投资管理有限公司	关于避免同业竞争的承诺	1、本公司及其控制的企业除持有科恒股份外，未控制其他与科恒股份现有业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与科恒股份现有业务相同、类似的经营活动。2、本公司及其控制的企业未来将不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与科恒股份现有业务相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织:或派遣本公司员工在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。3、自本承诺函出具之日起，本公司及其控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与科恒股份之现有业务构成或可能构成实质性竞争的,本公司及其控制的企业将及时通知科恒股份，并尽力将该等商业机会让予科恒股份。4、如本公司及其控制的企业直接或间接控制的企业与科恒股份拓展后的产品或业务产生竞争的,本公司及其控制的企业直接或间接控制的企业将停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的业务纳入到科恒股份经营，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三人，以避免同业竞争。5、本公司及其控制的企业不利用对科恒股份的了解、从科恒股份获得知识和资料等方式进行任何形式的与科恒股份相关的、可能损害科恒股份利益的竞争。6、对于科恒股份的正常经营活动，本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等上市公司管理制度的规定，不利用控股股东实际控制人的地位谋取不当利益，不损害科恒股份及科恒股份其他股东的合法权益。7、本承诺函在本公司作为科恒股份控制方期间持续有效。如本公司因未履行上述承诺给科恒股份造成直接、间接的经济损失的，本公司将依法赔偿科恒股份因此而遭受的损失。	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中
	珠海格力金融投资管理有限公司	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本公司违反或未能履行上述承诺，本公司同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关监管措施。如本公司违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担赔偿责任。3、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本公司承诺将按照相关规定出具补充承诺。	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中
	万国江、唐芬	关于规范和减少关联交易的	1、本人所控制的公司及关联方将尽最大努力减少或避免与发行人之间的关联交易。在进行确属必要且无法规避的关联交易时，保证遵循平等、自愿、等价、有偿的原则进行公平操作，签署关联交易协议，关联交	2023 年 03 月 04 日	长期有效	正常履行中

		承诺	易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，保证交易公平，价格公允，并按相关法律法规、规范性文件规定履行交易程序及信息披露义务。2、本人保证将按照法律法规、规范性文件和公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序；严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法利益；保证不利用在发行人的地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。3、本人将促使本人控制的企业遵守上述承诺，如本人或本人控制的企业违反上述承诺而导致发行人或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人或其他股东造成的一切实际损失。			
	万国江、唐芬	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。3、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本人承诺将按照相关规定出具补充承诺。	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中
	时任董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如本人违反或未能履行上述承诺，本人同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反或未能履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担赔偿责任。7、自本承诺出具日至本次发行完成前，如中国证券监督管理委员会等证券监管机构关于填补回报措施及其承诺制定新的规定，且上述承诺不能满足相关规定的，本人承诺将按照相关规定出具补充承诺。	2022 年 10 月 28 日	长期有效	正常履行中
	董事、高级管理人员	关于向特定对象发行填补即期回报措施能够得到切实履行的承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人所履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会作出	2025 年 01 月 23 日	长期有效	正常履行中

			关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市浩能科技有限公司与重庆鈊渝金融租赁股份有限公司买卖合同纠纷	4,033.62	否	重庆自由贸易试验区人民法院一审判决被告重庆鈊渝金融租赁股份有限公司向深圳浩能支付设备款、质保金及相关违约金。原审原告和原审被告均不服一审判决并已上诉	本次重大诉讼案件二审尚未判决，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	尚未收到法院二审判决，案件尚在进行中	2026 年 07 月 31 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）《关于全资子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2025-001）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-074）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-057）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-064）
四川长虹杰创锂电科技有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷	15,431.74	否	重庆自由贸易试验区人民法院一审判决驳回原告四川长虹杰创锂电科技有限公司全部诉讼请求。原审原告不服一审判决并已上诉	本次重大诉讼案件二审尚未判决，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	尚未收到法院二审判决，案件尚在进行中	2026 年 07 月 10 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2023-110）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-006）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-016）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-023）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-025）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-069）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-053）、《关于公司及控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-063）
江苏普亚新能源科技有限公司与深圳市浩能科	1,754.55	否	江苏省盐城市盐都区人民法院裁定驳回原告江苏普亚新能	法院已裁定驳回原告起诉，本次诉讼事项不会对公司本期	法院裁定驳回原告起诉	2026 年 04 月 24 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编

技有限公司买卖合同纠纷			源科技有限公司的起诉	利润或期后利润产生负面影响			号：2025-082）、《关于控股子公司重大诉讼及公司、子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-047）
深圳市浩能科技有限公司与湖南领湃锂能有限公司、湖南领湃科技集团股份有限公司买卖合同纠纷	2,257.70	否	本案双方达成调解，由深圳市坪山区人民法院作出《民事调解书》【（2025）粤 0310 民初 6340 号】，被告在收到调解书 60 个自然日内分三期支付欠款。目前已全部履行完毕	被告已根据法院裁定履行了支付义务，公司将根据《企业会计准则》做相应的会计处理	本案双方已达成调解结案	2026 年 01 月 19 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2025-082）、《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-011）
湖南领湃锂能有限公司与深圳市浩能科技有限公司、江门市科恒实业股份有限公司承揽合同纠纷	4,458.98	否	原告湖南领湃锂能有限公司向湖南省祁东县人民法院提出撤诉申请，法院已依法予以准许	本次诉讼事项不会对公司本期利润或期后利润产生负面影响	本案原告方申请撤诉，法院已依法予以准许	2026 年 01 月 19 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于公司及全资子公司新增诉讼及前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2025-101）、《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-011）
江门市科恒实业股份有限公司与深圳市联腾科技有限公司、莫业文民间借贷纠纷	2,684.10	否	广东省江门市中级人民法院做出二审判决，维持原判。被告深圳市联腾科技有限公司须向公司偿还借款本金、律师费及相关借款利息。公司已申请强制执行，法院已就财产保全立案执行	公司将根据案件执行进展及执行结果，按照《企业会计准则》做相应的会计处理	公司已向法院申请立案执行，法院已受理立案，尚在执行中	2026 年 06 月 15 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2025-093）、《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-018）、《关于公司重大诉讼及子公司前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-050）、《关于公司重大诉讼及子公司前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-056）、《关于公司及控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-063）

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

无

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内，公司作为原告未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的其他诉讼（仲裁）	2,268.59	否	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分案件正在执行中	2026 年 07 月 31 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-011）、《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-018）、《关于控股子公司重大诉讼及公司、子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-047）、《关于公司重大诉讼及子公司前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-050）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-053）、《关于公司重大诉讼及子公司前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-056）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-057）、《关于公司及控股子公司累计非重大诉讼、仲裁及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-060）、《关于公司及控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-063）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-064）
报告期内，公司作为被告未达到重大诉讼	693.28	否	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分已经判决、部分已结案、部分尚未开庭审理	部分案件待开庭，正在应诉中	2026 年 07 月 31 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露了《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》

（仲裁）披露标准的其他诉讼（仲裁）							（公告编号：2026-011）、《关于公司及子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-018）、《关于控股子公司重大诉讼及公司、子公司前期诉讼、仲裁的进展公告》（公告编号：2026-047）、《关于公司重大诉讼及子公司前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-050）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-053）、《关于公司重大诉讼及子公司前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-056）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-057）、《关于公司及控股子公司累计非重大诉讼、仲裁及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-060）、《关于公司及控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-063）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-064）

九、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
江门市科恒实业股份有限公司、万国江、徐毓湘	其他	关联交易未及时审议披露；银行账户冻结情况未及时披露	中国证监会采取行政监管措施	中国证券监督管理委员会广东监管局对公司时任董事、高级管理人员出具警示函并要求整改	2026 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披露的《关于公司及相关人员收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2026-029）

整改情况说明

☑适用 □不适用

公司及相关人员高度重视《警示函》所指出的问题，对《警示函》中涉及的问题进行全面梳理分析，认真吸取教训，已严格按照广东证监局的要求，结合公司实际情况积极落实整改措施，并将长期持续规范运作。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海格力供应链管理有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业	经营	采购原材料	市场行情	市场价格	35,838.96	51.69%	100,000	否	定期结算	未偏离市场价	2026 年 01 月 15 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于签署<合作框架协议>暨关联交易的公告》（公告编号：2026-004）、《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-007）

合计	--	--	35,838.96	--	100,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☑适用 □不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☑是 □否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
珠海横琴金投商业保理有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业	保理业务	20,168.44	3,500	4,154.8	6.00%/6.50%	486.36	20,000
株洲高科产业投资集团有限公司	过去十二个月内，公司原监事担任高级管理人员的企业	借款	7,673.14	333	3,435.27	6.50%	157.75	4,728.62（注）
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	有利于加速资金周转，降低应收账款管理成本，改善资产负债结构以及经营性现金流状况。							

注：该笔款项为供应链采购业务应付款项。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

为有效拓宽融资渠道，优化公司财务结构，保障公司稳健经营，公司控股股东格力金投为公司及全资子公司总额人民币 50,000 万元（大写：人民币伍亿元整）的融资事项，按其 22.83%的持股比例提供连带责任担保，折合担保总金额不超过 11,415 万元。该担保额度自股东会审议通过之日起至 2028 年 6 月 8 日前有效，每笔担保协议的担保期限为该笔贷款到期之日起三年，担保费率按实际担保年限的 3‰（年化）计算，公司将就上述担保协议向格力金投提供反担保。本次担保事项已经公司第六届董事会第十八次会议及 2026 年第一次临时股东会审议通过。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于变更控股股东为公司及子公司提供担保并由公司为其提供反担保暨关联交易的公告	2026 年 01 月 15 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2026 年第一次临时股东会决议公告	2026 年 02 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

出租方	租赁方	合同名称	租赁地址	用途	面积	租赁起日期	租赁止日期	租赁期	租金（元/月）
珠海产盛园区运营管理有限公司	珠海市科恒浩能智能装备有限公司	《格创·云谷南区厂房及配	广东省珠海市金湾区胜利路 2038 号	生产、办公	98,625.43 平方米	2023 年 12 月 1 日	2033 年 11 月 30 日	10 年	2,248,125.00

		套项目定制暨租赁合同》							

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

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

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 11 日	1,367.4	连带责任担保			2027 年 10 月 9 日到期	否	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 11 日	455.8	连带责任担保			2028 年 3 月 21 日到期	否	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2024 年 11 月 01 日	11,400	2025 年 06 月 11 日	456.6	连带责任担保			2028 年 3 月 21 日到期	否	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2025 年 02 月 14 日	11,400	2025 年 06 月 14 日	455.8	连带责任担保			2028 年 6 月 13 日到期	是	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2026 年 01 月 15 日	11,415	2026 年 02 月 02 日	1,141.5	连带责任担保			2031 年 6 月 8 日到期	否	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2026 年 01 月 15 日	11,415	2026 年 06 月 23 日	684.9	连带责任担保			2030 年 6 月 23 日到期	否	是
万国江	2025 年 06 月 10 日	11,400	2025 年 06 月 10 日	4,562	连带责任担保			/	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		11,415		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				9,124		
报告期末已审批的		22,815		报告期末对外担保				5,386.04		

对外担保额度合计（A3）		余额合计（A4）	

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
英德科恒	2025 年 03 月 27 日	50,000	2025 年 07 月 30 日	11,610	连带责任担保			2031 年 8 月 14 日到期	否	是
英德科恒	2024 年 04 月 25 日	50,000	2024 年 12 月 19 日	2,000	连带责任担保			2030 年 12 月 15 日到期	否	是
深圳浩能	2024 年 04 月 25 日	40,000	2024 年 12 月 18 日	2,000	连带责任担保			2030 年 12 月 15 日到期	否	是
英德科恒	2024 年 04 月 25 日	50,000	2024 年 08 月 04 日	20,000	连带责任担保			2030 年 4 月 23 日到期	否	是
英德科恒	2025 年 03 月 27 日	50,000	2025 年 04 月 29 日	500	连带责任担保			2030 年 4 月 28 日到期	否	是
深圳浩能	2025 年 03 月 27 日	40,000	2025 年 06 月 17 日	1,000	连带责任担保			2027 年 6 月 17 日到期	是	是
深圳浩能	2025 年 03 月 27 日	40,000	2025 年 06 月 17 日	1,000	连带责任担保			2027 年 6 月 12 日到期	是	是
深圳浩能	2026 年 01 月 15 日	20,000	2026 年 05 月 26 日	3,500	连带责任担保			2029 年 11 月 28 日到期	否	是
珠海浩能	2026 年 01 月 15 日	20,000	2026 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保			2032 年 3 月 25 日到期	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	90,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	42,610
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	90,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）	32,590

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江门科恒、英德科恒	2026 年 01 月 15 日	45,000	2026 年 02 月 26 日	45,000	质押	应收账款		/	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）	45,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	45,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）	45,000	报告期末对子公司担保余额合计（C4）	45,000

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	146,415	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	96,734
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	157,815	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	82,976.04
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			1,589.62%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			5,386.04
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			77,590
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			80,366.11
上述三项担保金额合计（D+E+F）			163,342.15
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用		

采用复合方式担保的具体情况说明：不适用

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、公司分别于 2026 年 3 月 11 日、2026 年 3 月 27 日召开第六届董事会第十九次会议、2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于延长公司 2025 年度向特定对象发行 A 股股票股东会决议有效期的议案》《关于提请股东会延长授权董事会及其授权人士全权办理公司本次向特定对象发行 A 股股票具体事宜有效期的议案》，本次发行的股东会决议有效期和股东会对董事会及其授权人士授权有效期延长 12 个月。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《第六届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2026-025）、《2026 年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-031）。

2、公司前实际控制人万国江先生自 2025 年 7 月至 2026 年 5 月，累计通过二级市场、司法拍卖等方式减持公司股份 22,683,142 股，占公司股份总数的 8.23%。截至本报告期末，万国江先生持有公司股份 7,814,033 股，占公司股份总数的 2.84%；万国江先生与其一致行动人唐芬女士、万涛先生合计持有公司股份 12,275,705 股，占公司股份总数的 4.46%，已不再是公司持股 5%以上的股东。

十四、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

为进一步落实公司深耕稀土功能材料业务的发展战略，不断提升综合竞争能力，公司于 2026 年 6 月 4 日投资设立了全资子公司科恒稀土，注册资本为 300 万元人民币，经营范围为“一般项目：稀土功能材料销售；新材料技术研发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；合成材料销售；农用薄膜销售；塑料制品销售；新型膜材料销售；新型膜材料制造；功能玻璃和新型光学材料销售；电子专用材料销售；电子专用材料制造；电子专用材料研发；光电子器件销售；光电子器件制造；电子元器件批发；电子元器件制造；半导体器件专用设备销售；半导体器件专用设备制造；其他电子器件制造；科技中介服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,051,653	0.74%	0	0	0	16,886	16,886	2,068,539	0.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,051,653	0.74%	0	0	0	16,886	16,886	2,068,539	0.75%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	2,051,653	0.74%	0	0	0	16,886	16,886	2,068,539	0.75%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	273,463,062	99.26%	0	0	0	-16,886	-16,886	273,446,176	99.25%
1、人民币普通股	273,463,062	99.26%	0	0	0	-16,886	-16,886	273,446,176	99.25%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	275,514,715	100.00%	0	0	0	0	0	275,514,715	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

1、公司有限售条件股份由 2,051,653 股变更至 2,068,539 股，合计增加 16,886 股。原因如下：（1）根据《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》及公司《董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》的相关规定，每年的第一个交易日，以公司董事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深圳证券交易所上市的本公司股份为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度，故新增 17,500 股高管锁定股。（2）公司原监事丁雪梅女士自不再担任监事职位后半年内股份全部锁定，至原任期届满及任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。本报告期内，丁雪梅女士解锁限售股 614 股。

2、公司无限售条件股份由 2,051,653 股变更至 2,068,539 股，合计减少 16,886 股。原因同上。

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
唐芬	2,032,058	0	8,750	2,040,808	高管锁定股	按相关规定解除限售
范江	13,920	0	5,250	19,170	高管锁定股	按董事/高级管理人员股份管理相关规定执行
黄英强	3,220	0	3,500	6,720	高管锁定股	按董事/高级管理人员股份管理相关规定执行
丁雪梅	2,455	614	0	1,841	高管锁定股	按相关规定解除限售
合计	2,051,653	614	17,500	2,068,539	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,782	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海格力金融投资管理有限公司	国有法人	22.87%	63,000,000	0	0	63,000,000	不适用	0
万国江	境内自然人	2.84%	7,814,033	-13,980,751	0	7,814,033	质押	5,090,000
							标记	1,000,000
唐芬	境内自然人	0.99%	2,721,077	0	2,040,808	680,269	质押	20,000
陆雅芬	境内自然人	0.86%	2,360,000	2,360,000	0	2,360,000	不适用	0
翟仁龙	境内自然人	0.78%	2,150,000	2,150,000	0	2,150,000	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.77%	2,109,500	-9,600	0	2,109,500	不适用	0
陈新熊	境内自然人	0.66%	1,822,945	1,822,945	0	1,822,945	不适用	0
傅文龙	境内自然人	0.63%	1,743,220	1,050,000	0	1,743,220	不适用	0
万涛	境内自然人	0.63%	1,740,595	0	0	1,740,595	不适用	0
北京金汇豪国际投资有限公司	境内非国有法人	0.51%	1,400,000	400,000	0	1,400,000	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	万国江与唐芬为配偶关系，万国江与万涛为兄弟关系；除上述情况之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海格力金融投资管理有限公司	63,000,000	人民币普通股	63,000,000
万国江	7,814,033	人民币普通股	7,814,033
陆雅芬	2,360,000	人民币普通股	2,360,000
翟仁龙	2,150,000	人民币普通股	2,150,000
中国建设银行股份有限公司－嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	2,109,500	人民币普通股	2,109,500
陈新熊	1,822,945	人民币普通股	1,822,945
傅文龙	1,743,220	人民币普通股	1,743,220
万涛	1,740,595	人民币普通股	1,740,595
北京金汇豪国际投资有限公司	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
广发证券股份有限公司	1,304,466	人民币普通股	1,304,466
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	万国江与万涛为兄弟关系；除上述情况之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

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

□是 ☑否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

□适用 ☑不适用

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江门市科恒实业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	53,267,775.26	146,699,826.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	66,186,963.72	76,289,239.00
应收账款	553,462,485.31	628,055,018.49
应收款项融资	30,681,816.77	18,088,231.51
预付款项	22,648,672.06	12,578,299.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,059,388.19	15,435,313.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	863,110,047.01	926,401,090.44
其中：数据资源		
合同资产	61,797,139.56	65,589,170.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,999,444.43	104,299,431.46
流动资产合计	1,748,232,732.31	1,993,435,621.72
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,119,882.60	3,291,719.61
其他权益工具投资	5,154,100.00	5,154,100.00
其他非流动金融资产	6,321,830.59	6,321,830.59
投资性房地产	155,001.08	161,567.42
固定资产	279,331,666.64	297,610,620.44
在建工程		376,855.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	144,101,582.87	154,115,552.27
无形资产	26,128,838.13	27,656,964.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,919,316.07	5,795,939.76
递延所得税资产	36,321,853.21	38,799,180.95
其他非流动资产	1,756,708.82	5,763,659.40
非流动资产合计	506,310,780.01	545,047,989.61
资产总计	2,254,543,512.32	2,538,483,611.33
流动负债：		
短期借款	298,600,655.44	343,102,655.63
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	109,008,108.69	121,155,137.99
应付账款	830,902,190.84	976,577,165.11
预收款项		
合同负债	363,669,032.23	331,169,582.73
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	11,114,324.35	21,308,851.83
应交税费	625,145.00	1,170,147.25
其他应付款	344,323,372.20	398,769,621.03
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	31,306,264.21	24,984,738.32
其他流动负债	34,317,910.39	19,093,204.52
流动负债合计	2,023,867,003.35	2,237,331,104.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	85,800,000.00	84,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	140,395,119.34	150,103,566.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,284,609.76	11,986,098.96
递延所得税负债	36,471,279.58	38,945,757.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	273,951,008.68	285,885,422.87
负债合计	2,297,818,012.03	2,523,216,527.28
所有者权益：		
股本	275,514,715.00	275,514,715.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,628,472,343.44	1,628,472,343.44
减：库存股		
其他综合收益	-57,707,900.00	-57,707,900.00
专项储备	2,948,780.75	2,948,780.75
盈余公积	30,441,145.96	30,441,145.96
一般风险准备		
未分配利润	-1,827,470,504.60	-1,793,835,184.46
归属于母公司所有者权益合计	52,198,580.55	85,833,900.69
少数股东权益	-95,473,080.26	-70,566,816.64
所有者权益合计	-43,274,499.71	15,267,084.05
负债和所有者权益总计	2,254,543,512.32	2,538,483,611.33

法定代表人：曾繁裕　　主管会计工作负责人：刘海斌　　会计机构负责人：马丽琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,672,116.01	104,627,710.60
交易性金融资产	19,000.00	

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	205,134,575.74	212,985,084.66
应收款项融资	1,213,958.21	2,216,108.22
预付款项	1,217,253.38	601,004.56
其他应收款	370,947,516.89	425,861,253.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,008,464.96	128,441,221.92
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	24,595,467.05	35,829,797.02
流动资产合计	738,808,352.24	910,562,180.68
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	425,774,719.18	424,228,414.90
其他权益工具投资	5,154,100.00	5,154,100.00
其他非流动金融资产	5,314,576.22	5,314,576.22
投资性房地产		
固定资产	67,233,919.00	70,139,656.60
在建工程		376,855.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,112,966.26	3,346,964.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,771,995.14	2,539,579.94
递延所得税资产		
其他非流动资产	455,128.80	3,896,151.08
非流动资产合计	508,817,404.60	514,996,297.78
资产总计	1,247,625,756.84	1,425,558,478.46
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	160,190,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	118,000,000.00	116,000,000.00
应付账款	182,781,531.71	167,086,379.79
预收款项		
合同负债	13,140,946.00	13,385,221.51
应付职工薪酬	2,234,694.11	6,801,529.63
应交税费		
其他应付款	389,568,272.56	532,664,152.36
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	1,708,322.98	1,702,395.28
流动负债合计	817,433,767.36	997,830,511.90
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	2,008,316.98	2,350,472.86
递延所得税负债	140,716.57	137,866.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,149,033.55	2,488,339.43
负债合计	819,582,800.91	1,000,318,851.33
所有者权益：		
股本	275,514,715.00	275,514,715.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,368,644,073.59	1,368,644,073.59
减：库存股		
其他综合收益	-57,707,900.00	-57,707,900.00
专项储备		
盈余公积	30,441,145.96	30,441,145.96
未分配利润	-1,188,849,078.62	-1,191,652,407.42
所有者权益合计	428,042,955.93	425,239,627.13
负债和所有者权益总计	1,247,625,756.84	1,425,558,478.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	880,869,089.75	799,199,510.60

其中：营业收入	880,869,089.75	799,199,510.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	920,580,922.66	870,253,115.71
其中：营业成本	791,436,478.27	735,785,168.31
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	959,058.45	1,018,513.05
销售费用	9,574,362.41	11,187,278.85
管理费用	48,461,218.79	47,583,944.79
研发费用	43,855,480.35	40,001,147.64
财务费用	26,294,324.39	34,677,063.07
其中：利息费用	23,360,809.33	33,218,990.90
利息收入	353,898.86	525,782.09
加：其他收益	2,520,953.48	5,047,236.71
投资收益（损失以“—”号填列）	5,442,997.98	530,511.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-171,837.01	-15,887.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	19,000.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,582,639.97	3,882,535.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-34,894,135.36	-36,082,883.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-2,473,205.96
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-58,040,376.84	-100,149,410.18
加：营业外收入	37,478.00	2,820,943.94
减：营业外支出	535,834.92	86,350.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-58,538,733.76	-97,414,816.64
减：所得税费用	2,850.00	

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,541,583.76	-97,414,816.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,541,583.76	-97,414,816.64
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,635,320.14	-97,361,969.90
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-24,906,263.62	-52,846.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-58,541,583.76	-97,414,816.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,635,320.14	-97,361,969.90
归属于少数股东的综合收益总额	-24,906,263.62	-52,846.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1221	-0.3534
（二）稀释每股收益	-0.1221	-0.3534

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

法定代表人：曾繁裕　　主管会计工作负责人：刘海斌　　会计机构负责人：马丽琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	428,328,493.36	396,255,383.82
减：营业成本	392,738,485.93	368,952,310.54

税金及附加	507,175.92	324,414.82
销售费用	4,102,654.22	4,483,724.12
管理费用	15,998,369.20	17,640,590.40
研发费用	13,871,554.97	13,842,592.69
财务费用	1,707,524.33	12,130,547.21
其中：利息费用	10,246,921.73	15,238,267.08
利息收入	10,272,063.77	3,700,562.01
加：其他收益	327,161.70	3,417,834.00
投资收益（损失以“—”号填列）	6,047,615.27	-323,607.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	546,304.28	197,309.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	19,000.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,130,474.28	1,322,405.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,558,686.72	-4,966,341.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,107,344.76	-21,668,504.86
加：营业外收入	1,688.86	2,471,166.09
减：营业外支出	302,854.82	10,565.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,806,178.80	-19,207,904.46
减：所得税费用	2,850.00	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,803,328.80	-19,207,904.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,803,328.80	-19,207,904.46
（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	2,803,328.80	-19,207,904.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	483,627,662.70	641,029,635.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	247,055.98	87,019.14
收到其他与经营活动有关的现金	56,453,161.98	19,652,320.05
经营活动现金流入小计	540,327,880.66	660,768,975.02
购买商品、接受劳务支付的现金	413,569,594.86	499,880,761.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,625,203.01	100,689,477.87
支付的各项税费	2,764,428.44	1,215,487.22
支付其他与经营活动有关的现金	25,854,274.20	40,813,251.60
经营活动现金流出小计	543,813,500.51	642,598,978.36
经营活动产生的现金流量净额	-3,485,619.85	18,169,996.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,458,100.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,223,106.32
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	10,870,052.80	2,346,942.60

投资活动现金流入小计	10,870,052.80	50,028,148.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,443,672.03	2,262,979.56
投资支付的现金		
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	6,029,401.81	2,302,288.60
投资活动现金流出小计	7,473,073.84	4,565,268.16
投资活动产生的现金流量净额	3,396,978.96	45,462,880.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	224,292,258.59	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	61,195,900.00	97,000,000.00
筹资活动现金流入小计	285,488,158.59	132,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,050,000.00	118,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,131,557.41	6,880,621.91
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	117,091,363.40	122,401,541.54
筹资活动现金流出小计	291,272,920.81	247,882,163.45
筹资活动产生的现金流量净额	-5,784,762.22	-115,882,163.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,792.20	1,747.83
五、现金及现金等价物净增加额	-5,884,195.31	-52,247,538.20
加：期初现金及现金等价物余额	31,383,895.21	64,217,384.59
六、期末现金及现金等价物余额	25,499,699.90	11,969,846.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	178,224,830.23	263,098,163.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	141,578,669.57	192,167,161.19
经营活动现金流入小计	319,803,499.80	455,265,324.24
购买商品、接受劳务支付的现金	212,452,278.64	281,903,917.97
支付给职工以及为职工支付的现金	29,054,500.18	31,935,821.51
支付的各项税费	2,225,048.16	371,269.84
支付其他与经营活动有关的现金	55,561,702.48	103,825,159.29
经营活动现金流出小计	299,293,529.46	418,036,168.61
经营活动产生的现金流量净额	20,509,970.34	37,229,155.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,428.82
收到其他与投资活动有关的现金	188,721,138.53	115,346,942.60
投资活动现金流入小计	188,721,138.53	115,354,701.42

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	789,278.83	630,573.76
投资支付的现金	1,000,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	128,429,401.81	102,302,288.60
投资活动现金流出小计	130,218,680.64	108,432,862.36
投资活动产生的现金流量净额	58,502,457.89	6,921,839.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	61,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,332,050.20	3,962,701.68
支付其他与筹资活动有关的现金	36,848,923.95	43,276,035.32
筹资活动现金流出小计	119,180,974.15	109,038,737.00
筹资活动产生的现金流量净额	-89,180,974.15	-69,038,737.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-10,168,545.92	-24,887,742.31
加：期初现金及现金等价物余额	17,834,060.06	30,421,984.12
六、期末现金及现金等价物余额	7,665,514.14	5,534,241.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	275,514,715.00				1,628,472,343.44		-57,707,900.00	2,948,780.75	30,441,145.96		-1,793,835,184.46		85,833,900.69	-70,566,816.64	15,267,084.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	275,514,715.00				1,628,472,343.44		-57,707,900.00	2,948,780.75	30,441,145.96		-1,793,835,184.46		85,833,900.69	-70,566,816.64	15,267,084.05

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,635,320.14		-33,635,320.14	-24,906,263.62	-58,541,583.76
（一）综合收益总额											-33,635,320.14		-33,635,320.14	-24,906,263.62	-58,541,583.76
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															

6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	275,514,715.00				1,628,472,343.44		-57,707,900.00	2,948,780.75	30,441,145.96		-1,827,470,504.60		52,198,580.55	-95,473,080.26	-43,274,499.71

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	276,465,495.00				1,384,265,068.46	6,931,186.20	-58,231,800.00	2,604,374.87	30,441,145.96		-1,575,204,866.60		53,408,231.49	-970,065.54	52,438,165.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	276,465,495.00				1,384,265,068.46	6,931,186.20	-58,231,800.00	2,604,374.87	30,441,145.96		-1,575,204,866.60		53,408,231.49	-970,065.54	52,438,165.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-572,130.00				-3,598,697.70	-4,170,827.70					-97,403,869.90		-97,403,869.90	-52,846.74	-97,456,716.64
（一）综合收益总额							-41,900.00				-97,361,969.90		-97,403,869.90	-52,846.74	-97,456,716.64
（二）所有者投入和减少资本	-572,130.				-3,598,69	-4,170,82									

	00				7.70	7.70									
1．所有者投入的普通股	-572,130.00				-3,598,697.70	-4,170,827.70									
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转							41,900.00				-41,900.00				
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							41,900.00				-41,900.00				
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	275,893,365.00				1,380,666,370.76	2,760,358.50	-58,231,800.00	2,604,374.87	30,441,145.96		-1,672,608,736.50		-43,995,638.41	-1,022,912.28	-45,018,550.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	275,514,715.00				1,368,644,073.59		-57,707,900.00		30,441,145.96	-1,191,652,407.42		425,239,627.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	275,514,715.00				1,368,644,073.59		-57,707,900.00		30,441,145.96	-1,191,652,407.42		425,239,627.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,803,328.80		2,803,328.80
（一）综合收益总额										2,803,328.80		2,803,328.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润												

分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	275,514,715.00				1,368,644,073.59		-57,707,900.00		30,441,145.96	-1,188,849,078.62		428,042,955.93

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	276,465,495.00				1,374,624,479.79	6,931,186.20	-58,231,800.00		30,441,145.96	-1,166,995,656.42		449,372,478.13
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	276,465,495.00				1,374,624,479.79	6,931,186.20	-58,231,800.00		30,441,145.96	-1,166,995,656.42		449,372,478.13
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-572,130.00				-3,598,697.70	-4,170,827.70				-19,207,904.46		-19,207,904.46
（一）综合收益总额										-19,207,904.46		-19,207,904.46
（二）所有者投入和减少资本	-572,130.00				-3,598,697.70	-4,170,827.70						
1．所有者投入的普通股	-572,130.00				-3,598,697.70	-4,170,827.70						
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	275,893,365.00				1,371,025,782.09	2,760,358.50	-58,231,800.00		30,441,145.96	-1,186,203,560.88		430,164,573.67

三、公司基本情况

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江门市联星科恒助剂厂，始建于 1994 年 4 月。2000 年 9 月，经改制设立江门市科恒实业有限公司。2007 年 11 月，公司整体变更设立为股份有限公司。2012 年 7 月，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所创业板上市。历经多次增资扩股、资本公积转增股本、发行股份购买资产、股权激励及向特定对象发行股票等事项，截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 27,551.4715 万元，实收股本为人民币 27,551.4715 万元。

公司注册地址：江门市江海区滘兴南路 22 号，公司法定代表人：曾繁裕。

公司统一社会信用代码：91440700194052545Y。

公司主要从事以新能源正极材料及新能源智能装备的研发、生产和销售为核心业务，并辅以稀土功能材料等产品的研发、生产和销售。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期是指 2026 年 1 月至 6 月。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额大于 500.00 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项占应付账款总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%以上且金额大于 1,000.00 万元

重要的投资活动有关的现金	投资活动现金流量金额大于 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额超过期末合并资产总额的 10%
重要的联合营企业	对联合营企业的长期股权投资账面价值占合并资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并关联方组合	本组合为本公司合并报表范围内关联方产生的应收款项
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中应收取商业承兑汇票
银行承兑汇票	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为合并关联方组合的应收款项，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于划分为商业承兑汇票的应收款项，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为银行承兑汇票的应收款项，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权利机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

16、终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买

方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	30 年-50 年		3.33%、2.00%

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

（3）达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、生物资产

不适用。

23、油气资产

不适用。

24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用权证规定的使用年限	50 年
发明专利	法律规定的保护期限	20 年
实用新型	法律规定的保护期限	10 年
软件著作权	法律规定的保护期限	50 年
商标	法律规定的保护期限	10 年
电脑软件	合同、行业情况及企业历史经验	5 年
技术使用许可权	合同、行业情况及企业历史经验	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、燃料费用、动力费用、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

31、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②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。

32、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于需要安装调试的产品，在完成设备安装调试并经验收后，公司确认收入。境外销售在EXW（Ex Works，指当卖方在其所在地或其他指定地点将货物交由买方处置时，即完成交货）贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB（Free On Board，指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的船舶或通过取得已交付至船上货物的方式交货）贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

35、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其

他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时

性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2）重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

41、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

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	1%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5.00%、15.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2.00%

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
江门市科恒实业股份有限公司	15.00%
英德市科恒新能源科技有限公司	15.00%
广东科明诺科技有限公司	5.00%
广东科明睿新材料有限公司	5.00%
广东科恒新能源有限责任公司	5.00%
深圳市浩能科技有限公司	15.00%
深圳市浩能时代科技有限公司	5.00%

珠海科恒新能源材料有限公司	5.00%
珠海市科恒浩能智能装备有限公司	25.00%
广东科恒浩能科技管理有限公司	5.00%
广东科恒稀土新材料有限公司	5.00%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠

深圳市浩能时代科技有限公司 2011 年被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，浩能时代销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2）所得税税收优惠

本公司 2009 年被认定为国家高新技术企业，2024 年通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202444007890，有效期自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，公司本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

英德市科恒新能源科技有限公司（以下简称“英德科恒”）2019 年被认定为高新技术企业，2025 年通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202544006568，有效期自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，英德科恒本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

深圳市浩能科技有限公司（以下简称“浩能科技”）2011 年被认定为高新技术企业，2023 年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号为 GR202344204131，有效期自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据企业所得税法的有关规定，浩能科技本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本报告期子公司广东科明诺科技有限公司（以下简称“科明诺”）、广东科明睿新材料有限公司（以下简称“科明睿”）、深圳市浩能时代科技有限公司（以下简称“浩能时代”）、珠海科恒新能源材料有限公司（以下简称“珠海科恒”）、广东科恒新能源有限责任公司（以下简称“广东科恒”）、广东科恒浩能科技管理有限公司（以下简称“广东科恒浩能”）、广东科恒稀土新材料有限公司（以下简称“科恒稀土”）符合小微企业所得税税收减免政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,288.43	71,313.93
银行存款	23,316,329.47	30,774,550.27
其他货币资金	29,860,157.36	115,853,962.63
合计	53,267,775.26	146,699,826.83

其他说明：无

其中：受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	5,994,895.71	35,686,223.26
信用证保证金	2,000,000.00	3,000,183.33
保函保证金	1,601,482.87	
质押存单		
被冻结的银行存款	3,959,159.83	50,431,885.81
借款保证金	12,630,500.00	26,195,900.00
期货保证金	660,660.00	
其他	921,376.95	1,739.22
合计	27,768,075.36	115,315,931.62

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,000.00	
其中：		
衍生金融资产	19,000.00	
其中：		
合计	19,000.00	

其他说明：无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,155,000.00	75,137,239.00
商业承兑票据	28,031,963.72	1,152,000.00
合计	66,186,963.72	76,289,239.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	67,673,126.78	100.00%	1,486,163.06	2.20%	66,186,963.72	76,577,239.00	100.00%	288,000.00	0.38%	76,289,239.00
其中：										
银行承兑汇票	38,155,000.00	56.38%			38,155,000.00	75,137,239.00	98.12%			75,137,239.00
商业承兑汇票	29,518,126.78	43.62%	1,486,163.06	5.03%	28,031,963.72	1,440,000.00	1.88%	288,000.00	20.00%	1,152,000.00
合计	67,673,126.78	100.00%	1,486,163.06	2.20%	66,186,963.72	76,577,239.00	100.00%	288,000.00	0.38%	76,289,239.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	29,518,126.78	1,486,163.06	5.03%
合计	29,518,126.78	1,486,163.06	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	288,000.00	1,486,163.06	-288,000.00			1,486,163.06
合计	288,000.00	1,486,163.06	-288,000.00			1,486,163.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		38,155,000.00
商业承兑票据		28,693,670.83
合计		66,848,670.83

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	475,731,118.12	531,308,492.47
1 至 2 年	98,750,423.71	135,823,746.78
2 至 3 年	104,295,312.67	96,423,945.62
3 年以上	343,794,876.66	343,432,308.64

3 至 4 年	30,663,945.69	26,997,481.39
4 至 5 年	66,000,881.75	63,734,515.75
5 年以上	247,130,049.22	252,700,311.50
合计	1,022,571,731.16	1,106,988,493.51

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	343,139,922.00	33.56%	338,268,422.00	98.58%	4,871,500.00	349,706,212.66	31.59%	342,590,764.64	97.97%	7,115,448.02
其中：										
涉及诉讼等	343,139,922.00	33.56%	338,268,422.00	98.58%	4,871,500.00	349,706,212.66	31.59%	342,590,764.64	97.97%	7,115,448.02
按组合计提坏账准备的应收账款	679,431,809.16	66.44%	130,840,823.85	19.26%	548,590,985.31	757,282,280.85	68.41%	136,342,710.38	18.00%	620,939,570.47
其中：										
账龄组合	679,431,809.16	66.44%	130,840,823.85	19.26%	548,590,985.31	757,282,280.85	68.41%	136,342,710.38	18.00%	620,939,570.47
合计	1,022,571,731.16	100.00%	469,109,245.85	45.88%	553,462,485.31	1,106,988,493.51	100.00%	478,933,475.02	43.26%	628,055,018.49

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	63,883,854.55	63,883,854.55	63,883,854.55	63,883,854.55	100.00%	预计难以收回
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司	36,545,000.00	36,545,000.00	36,545,000.00	36,545,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市智慧易德能源装备有限公司	29,044,489.94	29,044,489.94	29,044,489.94	29,044,489.94	100.00%	预计难以收回
江苏威蜂动力工业有限公司	28,899,000.00	28,899,000.00	28,899,000.00	28,899,000.00	100.00%	预计难以收回
河南国能电池有限公司	22,661,600.00	22,661,600.00	22,661,600.00	22,661,600.00	100.00%	预计难以收回
昆山聚创新能源科技有限公司	13,504,000.00	13,504,000.00	10,115,787.99	10,115,787.99	100.00%	预计难以收回
江西格林德能源有限公司	13,475,312.95	13,475,312.95	13,475,312.95	13,475,312.95	100.00%	预计难以收回

中北润良新能源汽车（徐州）股份有限公司	12,950,000.00	12,950,000.00	12,950,000.00	12,950,000.00	100.00%	预计难以收回
河南福森新能源科技有限公司	11,793,000.00	5,896,500.00	9,743,000.00	4,871,500.00	50.00%	预计难以收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	100.00%	预计难以收回
深圳格林德能源集团有限公司	8,347,763.05	8,347,763.05	8,347,763.05	8,347,763.05	100.00%	预计难以收回
遵义星美新能源有限公司	7,584,000.00	7,584,000.00	7,584,000.00	7,584,000.00	100.00%	预计难以收回
珠海新视扬能源科技有限公司	6,002,340.00	6,002,340.00	6,002,340.00	6,002,340.00	100.00%	预计难以收回
深圳市爱华动力电池有限公司	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	100.00%	预计难以收回
天胜新能源（钦州）有限公司	5,121,599.37	5,121,599.37	5,121,599.37	5,121,599.37	100.00%	预计难以收回
湖北猛狮新能源科技有限公司	5,070,000.00	5,070,000.00	4,993,988.62	4,993,988.62	100.00%	预计难以收回
深圳市迪凯能科技有限公司	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	100.00%	预计难以收回
北京海斯顿环保设备有限公司	3,906,000.00	3,906,000.00	3,906,000.00	3,906,000.00	100.00%	预计难以收回
山西长征动力科技有限公司	3,307,198.28	3,307,198.28	3,307,198.28	3,307,198.28	100.00%	预计难以收回
浙江遨优动力系统有限公司	3,192,721.01	3,192,721.01	3,192,721.01	3,192,721.01	100.00%	预计难以收回
浙江远隆贸易有限公司	2,631,704.59	2,631,704.59	2,631,704.59	2,631,704.59	100.00%	预计难以收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,560,623.15	2,560,623.15	2,560,623.15	2,560,623.15	100.00%	预计难以收回
深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	预计难以收回
威力新能源（吉安）有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市广宇通科技有限公司	2,111,923.99	2,111,923.99	2,111,923.99	2,111,923.99	100.00%	预计难以收回
江苏远隆供应链管理有限公司	1,909,973.51	1,909,973.51	1,909,973.51	1,909,973.51	100.00%	预计难以收回
浙江南博电源科技有限公司	1,775,956.79	1,775,956.79	1,775,956.79	1,775,956.79	100.00%	预计难以收回
深圳市浩力源科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	100.00%	预计难以收回
宜兴市恒辉五金灯具有限公	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	100.00%	预计难以收回

司						
江西浩然智能科技有限公司	1,664,678.65	1,664,678.65	1,599,767.14	1,599,767.14	100.00%	预计难以收回
珠海汉格能源科技有限公司	1,652,221.00	1,652,221.00	1,652,221.00	1,652,221.00	100.00%	预计难以收回
深圳市宝沃达科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计难以收回
东莞市迈科新能源有限公司	1,523,689.50	1,523,689.50	1,523,689.50	1,523,689.50	100.00%	预计难以收回
天津市捷威动力工业有限公司	1,483,931.62	1,483,931.62	1,483,931.62	1,483,931.62	100.00%	预计难以收回
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	100.00%	预计难以收回
深圳市飞鹏新能源科技有限公司	1,300,775.78	260,155.16				预计难以收回
单项金额小于 100 万小计	25,662,641.01	25,484,313.61	25,976,261.03	25,976,261.03	100.00%	预计难以收回
合计	349,706,212.66	342,590,764.64	343,139,922.00	338,268,422.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	467,379,168.12	23,368,958.42	5.00%
1 至 2 年	90,697,177.93	18,139,435.58	20.00%
2 至 3 年	64,046,066.53	32,023,033.27	50.00%
3 年以上	57,309,396.58	57,309,396.58	100.00%
合计	679,431,809.16	130,840,823.85	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	342,590,764.64	318,948.02	-4,641,290.66			338,268,422.00
按组合计提坏账准备	136,342,710.38	49,369,978.22	-54,871,864.75			130,840,823.85
合计	478,933,475.02	49,688,926.24	-59,513,155.41			469,109,245.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	120,494,318.55	32,713,409.90	153,207,728.45	14.06%	15,351,779.19
第二名	68,035,678.37		68,035,678.37	6.24%	68,035,678.37
第三名	46,801,287.38		46,801,287.38	4.29%	2,340,064.37
第四名	36,545,000.00		36,545,000.00	3.35%	36,545,000.00
第五名	34,961,462.52		34,961,462.52	3.21%	22,295,655.02
合计	306,837,746.82	32,713,409.90	339,551,156.72	31.15%	144,568,176.95

6、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	67,329,304.80	5,532,165.24	61,797,139.56	72,045,653.44	6,456,482.67	65,589,170.77
合计	67,329,304.80	5,532,165.24	61,797,139.56	72,045,653.44	6,456,482.67	65,589,170.77

（2）报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备	3,136,000.00	4.66%	1,568,000.00	50.00%	1,568,000.00	3,136,000.00	4.35%	1,568,000.00	50.00%	1,568,000.00
其中：										
涉及诉讼等	3,136,000.00	4.66%	1,568,000.00	50.00%	1,568,000.00	3,136,000.00	4.35%	1,568,000.00	50.00%	1,568,000.00
按组合计提坏账准备	64,193,304.80	95.34%	3,964,165.24	6.18%	60,229,139.56	68,909,653.44	95.65%	4,888,482.67	7.09%	64,021,170.77
其中：										
账龄组合	64,193,304.80	95.34%	3,964,165.24	6.18%	60,229,139.56	68,909,653.44	95.65%	4,888,482.67	7.09%	64,021,170.77
合计	67,329,304.80	100.00%	5,532,165.24	8.22%	61,797,139.56	72,045,653.44	100.00%	6,456,482.67	8.96%	65,589,170.77

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南福森新能源科技有限公司	3,136,000.00	1,568,000.00	3,136,000.00	1,568,000.00	50.00%	预计难以收回
合计	3,136,000.00	1,568,000.00	3,136,000.00	1,568,000.00		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	59,163,304.80	2,958,165.24	5.00%
1 至 2 年	5,030,000.00	1,006,000.00	20.00%
合计	64,193,304.80	3,964,165.24	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	本期其他变动	原因
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	978,436.76	-70,039.99		-1,832,714.20	
合计	978,436.76	-70,039.99		-1,832,714.20	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

7、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,969,424.34	16,510,797.10
应收账款	712,392.43	1,577,434.41
合计	30,681,816.77	18,088,231.51

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,681,816.77	100.00%			30,681,816.77	18,088,231.51	100.00%			18,088,231.51
其中：										
银行承兑汇票	29,969,424.34	97.68%			29,969,424.34	16,510,797.10	91.28%			16,510,797.10
应收账款	712,392.43	2.32%			712,392.43	1,577,434.41	8.72%			1,577,434.41
合计	30,681,816.77	100.00%			30,681,816.77	18,088,231.51	100.00%			18,088,231.51

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	641,137,718.97	
应收账款	52,163,340.39	7,838,830.26
合计	693,301,059.36	7,838,830.26

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8）其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,059,388.19	15,435,313.78
合计	11,059,388.19	15,435,313.78

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：无

3）按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	24,345,405.00	24,345,405.00
保证金、押金	24,265,834.51	28,784,231.50
借款备用金	794,302.57	803,702.57
应收退税款	3,722,540.69	3,722,540.69
其他往来款	6,677,650.84	6,482,353.30
合计	59,805,733.61	64,138,233.06

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	3,198,171.88	7,745,778.17
1 至 2 年	4,249,846.77	6,765,235.38
2 至 3 年	11,865,558.64	9,214,559.70
3 年以上	40,492,156.32	40,412,659.81
3 至 4 年	2,939,488.36	3,218,066.69
4 至 5 年	1,551,732.45	1,260,600.26
5 年以上	36,000,935.51	35,933,992.86
合计	59,805,733.61	64,138,233.06

3）按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	38,325,909.35	64.08%	38,325,909.35	100.00%		38,325,909.35	59.76%	38,325,909.35	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	38,325,909.35	64.08%	38,325,909.35	100.00%		38,325,909.35	59.76%	38,325,909.35	100.00%	
按组合计提坏账准备	21,479,824.26	35.92%	10,420,436.07	48.51%	11,059,388.19	25,812,323.71	40.24%	10,377,009.93	40.20%	15,435,313.78
其中：										
账龄组合	21,479,824.26	35.92%	10,420,436.07	48.51%	11,059,388.19	25,812,323.71	40.24%	10,377,009.93	40.20%	15,435,313.78
合计	59,805,733.61	100.00%	48,746,345.42	81.51%	11,059,388.19	64,138,233.06	100.00%	48,702,919.28	75.93%	15,435,313.78

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	100.00%	预计难以收回
昆山聚创新能源科技有限公司	4,997,270.20	4,997,270.20	4,997,270.20	4,997,270.20	100.00%	预计难以收回
肇庆遨优动力电池有限公司	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	3,275,000.00	100.00%	预计难以收回
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	100.00%	预计难以收回
单项金额小于 100 万小计	4,909,679.61	4,909,679.61	4,909,679.61	4,909,679.61	100.00%	预计难以收回
合计	38,325,909.35	38,325,909.35	38,325,909.35	38,325,909.35		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,198,171.88	159,908.61	5.00%
1 至 2 年	4,057,086.77	811,417.35	20.00%
2 至 3 年	9,550,911.03	4,775,455.53	50.00%
3 年以上	4,673,654.58	4,673,654.58	100.00%
合计	21,479,824.26	10,420,436.07	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	10,377,009.93		38,325,909.35	48,702,919.28
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,524,369.60			1,524,369.60
本期转回	-1,480,943.46			-1,480,943.46
2026 年 6 月 30 日余额	10,420,436.07		38,325,909.35	48,746,345.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	38,325,909.35					38,325,909.35
按组合计提坏账准备	10,377,009.93	1,524,369.60	-1,480,943.46			10,420,436.07
合计	48,702,919.28	1,524,369.60	-1,480,943.46			48,746,345.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	24,117,600.00	3 年以上	40.33%	24,117,600.00
第二名	保证金押金	4,997,270.20	3 年以上	8.36%	4,997,270.20
第三名	保证金押金	4,496,250.00	2-3 年	7.52%	2,248,125.00
第四名	保证金押金	3,775,000.00	3 年以上	6.31%	3,775,000.00
第五名	应收退税款	3,722,540.69	1-2 年 1,541,820.69 元，2-3 年 2,180,720.00 元	6.22%	1,398,724.14
合计		41,108,660.89		68.74%	36,536,719.34

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 ☑不适用

9、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,650,094.05	91.18%	10,946,185.09	87.02%
1 至 2 年	1,388,565.42	6.13%	1,180,445.17	9.38%
2 至 3 年	502,032.05	2.22%	360,283.60	2.86%
3 年以上	107,980.54	0.48%	91,385.58	0.73%
合计	22,648,672.06		12,578,299.44	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,679,115.08 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 38.32%。

其他说明：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	224,468,950.76	63,397,280.24	161,071,670.52	228,537,578.23	55,274,291.87	173,263,286.36
在产品	72,461,805.00	10,351,766.51	62,110,038.49	69,332,611.23	11,293,376.51	58,039,234.72
库存商品	289,609,820.37	25,079,371.83	264,530,448.54	281,163,445.17	21,220,735.58	259,942,709.59
发出商品	408,998,704.62	54,255,840.64	354,742,863.98	471,795,309.28	71,263,798.15	400,531,511.13
委托加工物资	3,735,183.97		3,735,183.97	6,778,065.89		6,778,065.89
自制半成品	17,523,084.15	603,242.64	16,919,841.51	27,881,631.11	35,348.36	27,846,282.75
合计	1,016,797,548.87	153,687,501.86	863,110,047.01	1,085,488,640.91	159,087,550.47	926,401,090.44

（2）确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,274,291.87	9,022,009.37		899,021.00		63,397,280.24
在产品	11,293,376.51	1,287,657.02		182,163.38	2,047,103.64	10,351,766.51
库存商品	21,220,735.58	4,095,531.35		2,283,998.74	-2,047,103.64	25,079,371.83
发出商品	71,263,798.15	20,803,514.90		37,811,472.41		54,255,840.64
自制半成品	35,348.36	594,697.66		26,803.38		603,242.64
合计	159,087,550.47	35,803,410.30		41,203,458.91		153,687,501.86

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

项目	确定可变现净值剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；或公司结合库龄、使用情况、市场行情等因素综合判定原材料的可变现净值	原材料已使用或销售及可变现价值回升
在产品	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	在产品已使用或销售及可变现价值回升

库存商品	以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售及可变现价值回升
发出商品	以发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	产品已销售及可变现价值回升
自制半成品	以所生产的产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	半成品已使用或销售及可变现价值回升

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1）一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2）一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	84,172.50	84,158.51
留抵和待认证进项税额	80,289,516.89	100,356,151.64
预开票税金	5,625,755.04	3,859,121.31
合计	85,999,444.43	104,299,431.46

补偿性资产相关信息

其他说明：无

14、债权投资

（1）债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3）减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

15、其他债权投资

（1）其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认	备注

								的减值准备	

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3）减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江门市江海区汇通小额贷款股份有限公司					5,000,000.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短

								期出售
广东南方新视界传媒科技有限公司	5,154,100.00				7,707,900.00		5,154,100.00	不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售
深圳市华夏光彩股份有限公司					15,000,000.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）					30,000,000.00			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售
合计	5,154,100.00				57,707,900.00		5,154,100.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：无

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州	2,060,				546,30						2,606,	

萤科新材料有限公司	397.91				4.28						702.19	
深圳市联腾科技有限公司		4,000,000.00										4,000,000.00
瑞孚信江苏药业股份有限公司		80,396,502.68										80,396,502.68
广东科明昊环保科技有限公司	1,231,321.70				-718,141.29						513,180.41	
深圳市智慧易德能源装备有限公司												
江门市城市绿苑科技有限公司												
小计	3,291,719.61	84,396,502.68			-171,837.01						3,119,882.60	84,396,502.68
合计	3,291,719.61	84,396,502.68			-171,837.01						3,119,882.60	84,396,502.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,321,830.59	6,321,830.59
合计	6,321,830.59	6,321,830.59

其他说明：无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	276,478.37			276,478.37
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	276,478.37			276,478.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	114,910.95			114,910.95
2.本期增加金额	6,566.34			6,566.34
（1）计提或摊销	6,566.34			6,566.34
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	121,477.29			121,477.29
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	155,001.08			155,001.08
2.期初账面价值	161,567.42			161,567.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,331,666.64	297,610,620.44
合计	279,331,666.64	297,610,620.44

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	244,083,769.50	377,934,178.29	7,946,879.51	34,961,060.02	664,925,887.32
2.本期增加金额		5,700,918.74	15,200.00	362,565.32	6,078,684.06
（1）购置		5,324,063.74	15,200.00	362,565.32	5,701,829.06
（2）在建工程转入		376,855.00			376,855.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		3,329,613.60	9,829.06	83,207.74	3,422,650.40
（1）处置或报废		3,329,613.60	9,829.06	83,207.74	3,422,650.40
4.期末余额	244,083,769.50	380,305,483.43	7,952,250.45	35,240,417.60	667,581,920.98
二、累计折旧					
1.期初余额	99,335,140.19	232,265,111.26	5,939,437.03	27,907,074.13	365,446,762.61
2.本期增加金额	5,817,302.39	15,740,292.49	311,011.31	1,667,968.11	23,536,574.30
（1）计提	5,817,302.39	15,740,292.49	311,011.31	1,667,968.11	23,536,574.30
3.本期减少金额		2,513,201.87	9,337.61	79,047.36	2,601,586.84
（1）处置或报废		2,513,201.87	9,337.61	79,047.36	2,601,586.84
4.期末余额	105,152,442.58	245,492,201.88	6,241,110.73	29,495,994.88	386,381,750.07
三、减值准备					
1.期初余额		1,819,840.58	10,822.05	37,841.64	1,868,504.27
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		1,819,840.58	10,822.05	37,841.64	1,868,504.27
四、账面价值					

1.期末账面价值	138,931,326.92	132,993,440.97	1,700,317.67	5,706,581.08	279,331,666.64
2.期初账面价值	144,748,629.31	143,849,226.45	1,996,620.43	7,016,144.25	297,610,620.44

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：无

（5）固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		376,855.00
合计		376,855.00

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装				376,855.00		376,855.00
合计				376,855.00		376,855.00

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：无

（4）在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：无

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	197,052,419.36	197,052,419.36
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	197,052,419.36	197,052,419.36
二、累计折旧		
1.期初余额	41,332,403.38	41,332,403.38
2.本期增加金额	10,013,969.40	10,013,969.40
（1）计提	10,013,969.40	10,013,969.40
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	51,346,372.78	51,346,372.78
三、减值准备		
1.期初余额	1,604,463.71	1,604,463.71
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,604,463.71	1,604,463.71
四、账面价值		
1.期末账面价值	144,101,582.87	144,101,582.87
2.期初账面价值	154,115,552.27	154,115,552.27

（2）使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：无

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计

一、账面原值					
1.期初余额	21,746,342.10	27,941,996.67		13,313,065.61	63,001,404.38
2.本期增加金额				215,881.13	215,881.13
（1）购置				215,881.13	215,881.13
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	21,746,342.10	27,941,996.67		13,528,946.74	63,217,285.51
二、累计摊销					
1.期初余额	4,575,570.49	19,157,636.67		11,518,614.95	35,251,822.11
2.本期增加金额	217,462.62	1,044,962.00		481,582.55	1,744,007.17
（1）计提	217,462.62	1,044,962.00		481,582.55	1,744,007.17
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	4,793,033.11	20,202,598.67		12,000,197.50	36,995,829.28
三、减值准备					
1.期初余额				92,618.10	92,618.10
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				92,618.10	92,618.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,953,308.99	7,739,398.00		1,436,131.14	26,128,838.13
2.期初账面价值	17,170,771.61	8,784,360.00		1,701,832.56	27,656,964.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：无

（4）无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市浩能科技有限公司	388,799,621.35					388,799,621.35
合计	388,799,621.35					388,799,621.35

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市浩能科技有限公司	388,799,621.35					388,799,621.35
合计	388,799,621.35					388,799,621.35

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市浩能科技有限公司	本公司于 2016 年 10 月 31 日收购浩能科技时，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部		是

	分，合并时形成商誉。		

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明：无

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	5,795,939.76		1,876,623.69		3,919,316.07
合计	5,795,939.76		1,876,623.69		3,919,316.07

其他说明：无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债形成的可抵扣暂时性差异	145,706,046.61	36,321,853.21	155,720,015.98	38,799,180.95
合计	145,706,046.61	36,321,853.21	155,720,015.98	38,799,180.95

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产形成的应纳税暂时性差异	145,706,046.61	36,321,853.21	155,720,015.98	38,799,180.95
公允价值变动损益	1,112,306.47	149,426.37	1,093,306.47	146,576.37

合计	146,818,353.08	36,471,279.58	156,813,322.45	38,945,757.32

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		36,321,853.21		38,799,180.95
递延所得税负债		36,471,279.58		38,945,757.32

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,160,661,626.67	1,268,273,887.87
可抵扣亏损	1,375,276,850.37	1,308,462,413.57
合计	2,535,938,477.04	2,576,736,301.44

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	2,307,631.08	2,094,769.95	
2027 年	1,908,550.46	2,222,888.51	
2028 年	28,789,713.42	29,274,714.47	
2029 年	57,646,185.60	57,658,831.33	
2030 年	297,448,040.01	318,361,034.46	
2031 年	172,628,679.23	59,918,359.41	
2032 年	241,560,883.01	276,667,897.29	
2033 年	228,100,093.17	246,711,628.95	
2034 年	197,759,634.61	206,850,428.25	
2035 年	110,336,914.85	108,701,860.95	
2036 年	36,790,524.93		
合计	1,375,276,850.37	1,308,462,413.57	

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,088,872.68	2,332,163.86	1,756,708.82	8,095,823.26	2,332,163.86	5,763,659.40
合计	4,088,872.68	2,332,163.86	1,756,708.82	8,095,823.26	2,332,163.86	5,763,659.40

补偿性资产相关信息

其他说明：无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,768,075.36	27,768,075.36	冻结	保证金、质押及诉讼冻结	115,315,931.62	115,315,931.62	冻结	保证金、质押及诉讼冻结
固定资产	217,541,487.82	122,136,683.14	抵押	借款抵押	217,541,487.82	127,398,370.42	抵押	借款抵押
无形资产	21,746,342.10	16,953,308.99	抵押	借款抵押	21,746,342.10	17,170,771.61	抵押	借款抵押
应收账款	633,980,399.37	484,417,341.22	质押	应收账款质押	809,897,056.23	542,434,954.73	质押	应收账款质押
合同资产	62,456,545.20	58,579,217.94	质押	质保金质押	69,100,893.84	62,791,649.15	质押	质保金质押
使用权资产	197,052,419.36	144,101,582.87	产权受限	产权不属于本公司	197,052,419.36	154,115,552.27	产权受限	产权不属于本公司
合计	1,160,545,269.21	853,956,209.52			1,430,654,130.97	1,019,227,229.80		

其他说明：无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		200,000.00
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	50,000,000.00
票据、信用证借款	178,600,655.44	182,711,822.30
利息		190,833.33
合计	298,600,655.44	343,102,655.63

短期借款分类的说明：无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	91,008,108.69	82,155,137.99
银行承兑汇票	18,000,000.00	39,000,000.00
合计	109,008,108.69	121,155,137.99

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	796,670,373.93	945,707,351.41
工程、设备款	7,969,942.17	8,185,168.99
期间费用款及其他	26,261,874.74	22,684,644.71
合计	830,902,190.84	976,577,165.11

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	344,323,372.20	398,769,621.03
合计	344,323,372.20	398,769,621.03

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金与押金	11,053,236.20	11,367,497.57
运输费	518,751.55	267,412.02
单位往来款	283,037,062.39	351,393,909.76
房屋租赁款	47,023,990.69	33,212,631.75
其他	2,690,331.37	2,528,169.93
合计	344,323,372.20	398,769,621.03

2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省粤普小额再贷款股份有限公司	28,000,000.00	借款未到期
珠海产盛园区运营管理有限公司	46,900,837.16	未支付租金
珠海横琴金投商业保理有限公司	200,000,000.00	保理融资款未到期
株洲高科产业投资集团有限公司	47,286,154.46	借款已办理展期
合计	322,186,991.62	

其他说明：

截至期末，应付珠海产盛园区运营管理有限公司租金余额为 46,900,837.16 元，其中账龄超过一年以上的金额为 19,366,462.16 元；应付珠海横琴金投商业保理有限公司保理款余额为 200,000,000.00 元，其中账龄超过一年以上的金额为 155,000,000.00 元；应付株洲高科产业投资集团有限公司借款余额为 47,286,154.46 元（该笔款项为供应链采购业务应付款项），其中账龄超过一年以上的金额为 43,177,645.74 元。

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	363,669,032.23	331,169,582.73
合计	363,669,032.23	331,169,582.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绍兴弗迪电池有限公司	34,654,277.11	未结算
广西弗迪电池有限公司	23,256,970.78	未结算
实联新能源电池宿迁有限公司	22,123,893.81	未结算
合计	80,035,141.70	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,308,851.83	78,865,913.68	89,060,441.16	11,114,324.35
二、离职后福利-设定提存计划		7,212,031.47	7,212,031.47	
三、辞退福利		3,483,772.80	3,483,772.80	
合计	21,308,851.83	89,561,717.95	99,756,245.43	11,114,324.35

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,289,051.83	73,642,101.46	83,836,628.94	11,094,524.35
2、职工福利费		1,332,518.96	1,332,518.96	
3、社会保险费		2,650,113.69	2,650,113.69	

其中：医疗保险费		2,348,842.83	2,348,842.83	
工伤保险费		248,729.06	248,729.06	
生育保险费		52,541.80	52,541.80	
4、住房公积金		1,117,696.40	1,117,696.40	
5、工会经费和职工教育经费	19,800.00	123,483.17	123,483.17	19,800.00
合计	21,308,851.83	78,865,913.68	89,060,441.16	11,114,324.35

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,918,094.94	6,918,094.94	
2、失业保险费		293,936.53	293,936.53	
合计		7,212,031.47	7,212,031.47	

其他说明：无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,740.65	48,239.51
企业所得税		2,379.60
个人所得税	366,266.60	828,290.32
城市维护建设税	60.92	1,688.38
教育费附加	3.83	723.59
地方教育费附加	2.55	482.39
印花税	257,070.45	288,343.46
合计	625,145.00	1,170,147.25

其他说明：无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,100,000.00	6,185,834.96
一年内到期的租赁负债	19,206,264.21	18,798,903.36

合计	31,306,264.21	24,984,738.32

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,231,441.72	14,799,204.52
未终止确认的商业承兑汇票	15,086,468.67	4,294,000.00
合计	34,317,910.39	19,093,204.52

短期应付债券的增减变动：无

单位：元

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

其他说明：无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,900,000.00	4,950,000.00
保证、抵押借款	83,000,000.00	86,000,000.00
应付利息		85,834.96
减：重分类至一年以内	12,100,000.00	6,185,834.96
合计	85,800,000.00	84,850,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

								息					
合计													

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：无

其他说明：无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	184,749,903.78	197,414,318.34
租赁负债-未确认融资费用	-25,148,520.23	-28,511,848.39
减：重分类至一年以内	19,206,264.21	18,798,903.36
合计	140,395,119.34	150,103,566.59

其他说明：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,575,818.22		671,820.57	10,903,997.65	与资产相关
政府补助	500,000.00			500,000.00	与收益相关
未实现售后回租损益	-89,719.26	184,249.68	213,918.31	-119,387.89	资产售后回租
合计	11,986,098.96	184,249.68	885,738.88	11,284,609.76	

其他说明：无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,514,715.00						275,514,715.00

其他说明：无

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

其他说明：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,611,868,997.27			1,611,868,997.27
其他资本公积	16,603,346.17			16,603,346.17
合计	1,628,472,343.44			1,628,472,343.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能	-57,707,900.00							-57,707,900.00

重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-57,707,900.00							-57,707,900.00
其他综合收益合计	-57,707,900.00							-57,707,900.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,948,780.75			2,948,780.75
合计	2,948,780.75			2,948,780.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,441,145.96			30,441,145.96
合计	30,441,145.96			30,441,145.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,793,835,184.46	-1,575,204,866.60
调整后期初未分配利润	-1,793,835,184.46	-1,575,204,866.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,635,320.14	-218,588,417.86
其他利润分配		41,900.00
期末未分配利润	-1,827,470,504.60	-1,793,835,184.46

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	878,994,659.82	790,262,031.18	797,493,176.90	735,308,598.88
其他业务	1,874,429.93	1,174,447.09	1,706,333.70	476,569.43
合计	880,869,089.75	791,436,478.27	799,199,510.60	735,785,168.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
新能源正极材料	586,393,485.10	522,378,970.86					586,393,485.10	522,378,970.86
新能源智能装备	190,986,409.47	179,011,297.20					190,986,409.47	179,011,297.20
稀土功能材料	57,410,028.86	42,855,116.94					57,410,028.86	42,855,116.94
新材料智能装备	15,821,667.12	14,883,208.36					15,821,667.12	14,883,208.36
其他	30,257,499.20	32,307,884.91					30,257,499.20	32,307,884.91
合计	880,869,089.75	791,436,478.27					880,869,089.75	791,436,478.27
按经营地区分类								
其中：								
广东省	433,439,104.94	387,684,770.28					433,439,104.94	387,684,770.28
国内其他地区	171,920,646.99	156,368,371.51					171,920,646.99	156,368,371.51
其他华东地区	93,095,438.83	78,644,740.91					93,095,438.83	78,644,740.91
浙江省	92,004,126.58	90,897,050.66					92,004,126.58	90,897,050.66
江苏省	78,062,985.46	69,397,264.84					78,062,985.46	69,397,264.84
福建省	8,103,985.32	6,597,359.64					8,103,985.32	6,597,359.64
境外	4,242,801.63	1,846,920.43					4,242,801.63	1,846,920.43
合计	880,869,089.75	791,436,478.27					880,869,089.75	791,436,478.27
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时	880,869,089.75	791,436,478.27					880,869,089.75	791,436,478.27

点确认收入								
在某一时段确认收入								
合计	880,869,089.75	791,436,478.27					880,869,089.75	791,436,478.27
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	880,869,089.75	791,436,478.27					880,869,089.75	791,436,478.27

与履约义务相关的信息：

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

其他说明：

境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。对于需要安装调试的产品，在完成设备安装调试并经验收后，公司确认收入。境外销售在 EXW 贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 815,056,400.42 元，其中，505,716,938.35 元预计将于 2026 年度确认收入，242,451,439.39 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,279.46	12,231.31
教育费附加	50,180.89	5,224.62
土地使用税	1,717.04	
车船使用税	2,220.00	3,974.48
印花税	751,367.14	985,189.52
地方教育费附加	33,453.92	3,483.07

环境保护税	2,840.00	8,410.05
合计	959,058.45	1,018,513.05

其他说明：无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,719,029.14	23,706,742.81
折旧费	7,721,379.83	8,561,087.73
其他	2,854,796.24	4,953,235.51
咨询及审计费	2,048,178.49	4,130,940.42
无形资产摊销	1,637,394.61	1,487,320.93
保险费	1,597,011.90	1,594,514.84
办公费	1,118,014.71	716,122.84
修理费	554,723.40	1,023,886.50
差旅费	532,746.53	561,527.36
费用摊销	411,841.65	413,612.09
业务招待费	238,623.42	415,353.76
会议费	27,478.87	19,600.00
合计	48,461,218.79	47,583,944.79

其他说明：无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	6,530,010.91	7,313,814.51
其他	1,053,999.57	983,157.36
业务招待费	1,044,853.06	1,183,224.84
差旅费	581,221.76	655,091.56
广告宣传费	364,277.11	1,051,990.58
合计	9,574,362.41	11,187,278.85

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	19,180,617.02	13,784,276.74
研发人员人工及福利	16,058,802.61	16,628,441.27
折旧费用	3,605,929.51	4,946,691.30
燃料动力	3,263,472.54	2,708,279.13
其他费用	1,640,046.11	1,876,454.64
无形资产摊销	106,612.56	57,004.56
合计	43,855,480.35	40,001,147.64

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,360,809.33	33,218,990.90
其中：租赁负债利息费用	3,363,328.16	3,739,966.79
减：利息收入	353,898.86	525,782.09
汇兑损益	265,052.40	-36,840.84
手续费及其他	3,022,361.52	2,020,695.10
合计	26,294,324.39	34,677,063.07

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,278,720.57	1,228,593.06
进项税加计抵减	1,125,577.19	3,684,169.64
代扣个人所得税手续费	116,423.50	134,402.76
直接减免的增值税等	232.22	71.25
合计	2,520,953.48	5,047,236.71

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	19,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	19,000.00	
合计	19,000.00	

其他说明：无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-171,837.01	-15,887.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,501,310.99	44,654.00
债务重组收益	113,524.00	501,745.47
合计	5,442,997.98	530,511.81

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,198,163.06	-844,000.00
应收账款坏账损失	9,824,229.17	3,229,533.99
其他应收款坏账损失	-43,426.14	1,497,001.56
合计	8,582,639.97	3,882,535.55

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,803,410.30	-38,645,796.86
十一、合同资产减值损失	924,317.43	3,231,602.28
十二、其他	-15,042.49	-668,688.60
合计	-34,894,135.36	-36,082,883.18

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-2,473,205.96

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入和违约金收入	400.00	165,350.64	400.00
废品收入	12,530.44	5,902.65	12,530.44
其他	24,547.56	2,649,690.65	24,547.56
合计	37,478.00	2,820,943.94	37,478.00

其他说明：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	180,683.12	27,248.93	180,683.12
罚款支出和违约金支出	355,151.80	49,000.97	355,151.80
其他		10,100.50	
合计	535,834.92	86,350.40	535,834.92

其他说明：无

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,850.00	
合计	2,850.00	

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-58,538,733.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,780,810.06
子公司适用不同税率的影响	-20,253,650.34
非应税收入的影响	-46,038.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,683.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,056,940.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,630,166.49
研发费用加计扣除	-4,605,560.28
所得税费用	2,850.00

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来及其他	48,665,798.49	12,644,807.82
保证金押金	6,934,624.27	6,366,868.96
政府补贴	688,280.93	500,475.61
利息收入	164,458.29	140,167.66
合计	56,453,161.98	19,652,320.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发	12,916,991.28	15,371,907.51
单位往来	5,415,175.61	8,239,953.30
付现销售费用	2,860,678.85	3,755,154.96
其他	4,661,428.46	13,446,235.83
合计	25,854,274.20	40,813,251.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货的投资收益及投资本金收回	10,870,052.80	2,346,942.60
合计	10,870,052.80	2,346,942.60

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买期货的投资本金及手续费	6,029,401.81	2,302,288.60
合计	6,029,401.81	2,302,288.60

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	26,195,900.00	
定增保证金		10,000,000.00
保理融资款	35,000,000.00	27,000,000.00
迪链贴现款		60,000,000.00
合计	61,195,900.00	97,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非金融机构借款及保理融资	104,098,151.52	113,732,301.61
银行承兑汇票保证金	12,630,500.00	

支付股份回购款/减资款		4,345,432.64
支付售后回租租金		3,883,860.00
租赁款	362,711.88	439,947.29
合计	117,091,363.40	122,401,541.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	343,102,655.63	214,292,258.59	2,557,516.87	169,748,350.20	91,603,425.45	298,600,655.44
长期借款（含一年内到期的长期借款）	90,950,000.00	10,000,000.00	1,383,207.21	4,433,207.21		97,900,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	168,902,469.95		3,363,328.16	362,711.88	12,301,702.68	159,601,383.55
其他应付款-非金融机构借款及保理融资	340,666,225.22	35,000,000.00	19,318,248.50	104,036,534.52	14,647,353.15	276,300,586.05
其他应付款-定增保证金	10,000,000.00					10,000,000.00
其他应付款-担保费			61,617.00	61,617.00		
合计	953,621,350.80	259,292,258.59	26,683,917.74	278,642,420.81	118,552,481.28	842,402,625.04

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,541,583.76	-97,414,816.64
加：资产减值准备	26,311,495.39	32,200,347.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,543,140.64	24,512,669.84
使用权资产折旧	10,013,969.40	10,041,737.64
无形资产摊销	1,744,007.17	1,735,731.14
长期待摊费用摊销	1,876,623.69	1,713,587.79
处置固定资产、无形资产和其		2,473,205.96

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	180,683.12	27,248.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-19,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	23,360,809.33	33,218,990.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,442,997.98	-530,511.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,477,327.74	2,481,492.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,474,477.74	-2,481,492.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	68,691,092.04	-178,995,726.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	97,990,709.32	211,372,365.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-280,641,196.13	-141,609,469.52
其他	87,443,777.92	119,424,635.98
经营活动产生的现金流量净额	-3,485,619.85	18,169,996.66
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,499,699.90	11,969,846.39
减：现金的期初余额	31,383,895.21	64,217,384.59
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	-5,884,195.31	-52,247,538.20

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	
其中：	
其中：	

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,499,699.90	31,383,895.21
其中：库存现金	91,288.43	71,313.93
可随时用于支付的银行存款	23,316,329.47	30,774,550.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,092,082.00	538,031.01
三、期末现金及现金等价物余额	25,499,699.90	31,383,895.21

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	27,768,075.36	49,105,490.13	保证金、质押及诉讼冻结
合计	27,768,075.36	49,105,490.13	

其他说明：无

（7）其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款			6,990,800.13
其中：美元	1,026,413.57	6.8109	6,990,800.13
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			733,804.03
其中：美元	13,475.00	6.81090	91,776.88
日元	15,270,000.00	0.042045	642,027.15
应付账款			943,002.45
其中：美元	135,841.96	6.8109	925,206.00
欧元	2,291.26	7.7671	17,796.45
合同负债			530,615.87
其中：美元	77,906.88	6.81090	530,615.87

其他说明：无

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 ☑不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,363,328.16	3,739,966.79
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		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	10,568.82	220,950.68
与租赁相关的总现金流出	362,711.88	439,947.29
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

涉及售后租回交易的情况：无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	13,983.03	
合计	13,983.03	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	19,180,617.02	13,784,276.74
研发人员人工及福利	16,058,802.61	16,628,441.27

折旧费用	3,605,929.51	4,946,691.30
燃料动力	3,263,472.54	2,708,279.13
其他费用	1,640,046.11	1,876,454.64
无形资产摊销	106,612.56	57,004.56
合计	43,855,480.35	40,001,147.64
其中：费用化研发支出	43,855,480.35	40,001,147.64

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：无

或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司于 2026 年 6 月 4 日投资设立子公司广东科恒稀土新材料有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
英德市科恒新能源科技有限公司	300,000,000.00	英德市	英德市	研发、生产、销售	100.00%		投资设立
珠海科恒新能源材料有限公司	50,000,000.00	珠海市	珠海市	研发、生产、销售	100.00%		投资设立
深圳市浩能科技有限公司	598,930,700.00	深圳市	深圳市	研发、生产、销售	66.79%		非同一控制收购
珠海市科恒浩能智能装备有限公司	150,000,000.00	珠海市	珠海市	研发、生产、销售		100.00%	投资设立
深圳市浩能时代科技有限公司	500,000.00	深圳市	深圳市	技术开发、生产销售		100.00%	非同一控制收购
广东科明诺科技有限公司	10,000,000.00	江门市	江门市	研发、销售	100.00%		投资设立
广东科明睿新材料有限公司	10,000,000.00	江门市	江门市	研发、生产、销售		64.70%	投资设立
广东科恒新	5,000,000.00	江门市	江门市	销售	100.00%		投资设立

能源有限责任公司							
广东科恒浩能科技管理有限公司	5,000,000.00	珠海市	珠海市	研发、生产、销售	100.00%		投资设立
广东科恒稀土新材料有限公司	3,000,000.00	珠海市	珠海市	研发、销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市浩能科技有限公司	33.21%	-24,708,749.59		-94,089,071.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市浩能科技有限公司	955,736,125.95	212,795,949.90	1,168,532,075.85	1,271,304,199.26	188,290,930.75	1,459,595,130.01	1,043,678,168.19	230,379,662.20	1,274,057,830.39	1,300,097,261.19	191,676,705.74	1,491,773,966.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市浩能科技有限公司	207,474,767.41	-73,346,917.62	-73,346,917.62	-60,444,407.63	198,625,946.94	-80,908,992.92	-80,908,992.92	37,223,038.23

其他说明：无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	3,119,882.60	3,291,719.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-171,837.01	-15,887.66
--综合收益总额	-171,837.01	-15,887.66

其他说明：无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	500,000.00					500,000.00	与收益相关
递延收益	11,575,818.22			671,820.57		10,903,997.65	与资产相关
合计	12,075,818.22			671,820.57		11,403,997.65	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	606,900.00	132,768.00
与资产相关	671,820.57	1,095,825.06
合计	1,278,720.57	1,228,593.06

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项融资、短期借款、长期借款、应收及其他应收款、应付账款及其他应付款、租赁负债等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。

（1）市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1）汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、日元或欧元的应收账款及应付账款有关，由于美元、日元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、日元或欧元的应收账款及应付账款于本公司总资产及总负债所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	7,082,577.01	9,407,319.63	1,455,821.87	812,725.81
日元	642,027.15			684,050.19
欧元			17,796.45	

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、日元或欧元与人民币的汇率变化有关。于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元及其他外币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 53,133.38 元。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元及其他外币可能发生变动的合理范围。

2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及租赁负债。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。截至报告期末，本公司银行借款主要为固定利率的短期借款，因此本公司认为利率风险并不重大，本公司目前也无利率对冲的政策。

3）其他价格风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，公司的主要金融工具包括以公允价值计量的应收款项融资、交易性金融资产和负债等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资或者进行战略性投资。应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，本公司认为公司持有的银行承兑汇票的价格风险较低，对公司经营的影响并不重大。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并资产负债表中的短期借款 29,860.07 万元、应付票据 10,900.81 万元、应付账款 83,090.22 万元、其他应付款 34,432.34 万元，流动比率为 0.86，面临一定的流动性风险。本公司将通过积极推动业务增长、加快资金回笼及存货周转、盘活现有存量资产，也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排延长付款期，以减轻公司的现金流压力。并同时控制各项成本和费用及改善经营性现金流，以满足自 2026 年 6 月 30 日起至少 12 个月的经营及偿还到期债务的资金需求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	298,600,655.44				298,600,655.44
应付票据	109,008,108.69				109,008,108.69
应付账款	830,902,190.84				830,902,190.84
其他应付款	189,323,372.20	155,000,000.00			344,323,372.20
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	12,100,000.00	7,200,000.00	78,600,000.00		97,900,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	19,206,264.21	20,014,059.44	20,253,518.90	100,127,541.00	159,601,383.55
合计	1,459,140,591.38	182,214,059.44	98,853,518.90	100,127,541.00	1,840,335,710.72

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明：无

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☑适用 □不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	15,086,468.67	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移
票据贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票和商承	51,762,202.16	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移
票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票和应收账款	524,585,685.74	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票和应收账款	168,715,373.62	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资中尚未到期的应收账款	7,838,830.26	未终止确认	票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移
合计		767,988,560.45		

（2）因转移而终止确认的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票和应收账款	票据背书	524,585,685.74	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票和应收账款	票据贴现	168,715,373.62	2,832,865.75
合计		693,301,059.36	2,832,865.75

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	票据背书	15,086,468.67	15,086,468.67
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票和商承	票据贴现	51,762,202.16	51,762,202.16
应收款项融资中尚未到期的应收账款	票据贴现	7,838,830.26	7,838,830.26
合计		74,687,501.09	74,687,501.09

其他说明：无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			5,154,100.00	5,154,100.00
（四）应收款项融资			30,681,816.77	30,681,816.77
（五）其他非流动金融资产			6,321,830.59	6,321,830.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,321,830.59	6,321,830.59
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			6,321,830.59	6,321,830.59
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量			42,157,747.36	42,157,747.36

的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

列入第三层级公允价值计量的金融工具主要为应收款项融资和未上市股权投资。其中，应收款项融资因其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，其公允价值采用票面金额确定；未上市股权投资的公允价值采用估值技术确定，主要运用现金流量折现模型及市场比较法。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如市净率、市盈率和流动性折让等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海格力金融投资管理有限公司	珠海市	以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；自有资金投资的资产管理服务；财务咨询；企业管理咨询	13,000,000,000.00元	22.87%	22.87%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市联腾科技有限公司	联营企业
深圳市智慧易德能源装备有限公司	联营企业
江门市城市绿苑科技有限公司	联营企业
广东科明昊环保科技有限公司	联营企业
杭州萤科新材料有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海格力供应链管理有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业
珠海格金新能源科技有限公司	公司控股股东格力金投控制的企业
珠海格力物业管理有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业
珠海格力置业股份有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业
珠海产盛园区运营管理有限公司（注）	受科技产业集团控制的企业
珠海海辰文旅有限公司东澳岛万豪度假酒店分公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司控股股东格力金投控制的企业
珠海横琴金投商业保理有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业
珠海格力融资担保有限公司	过去十二个月内，受公司原间接控股股东格力集团控制的企业
珠海格力金融投资管理有限公司	公司控股股东
株洲高科产业投资集团有限公司	过去十二个月内，公司原监事担任高级管理人员的企业

其他说明：2026 年 5 月 29 日珠海格创科技产业发展有限公司更名为珠海产盛园区运营管理有限公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东科明昊环保科技有限公司	采购设备、劳务	741,499.22	900,000.00	否	262,102.31
珠海格力供应链管理有限公司	采购材料	358,389,565.08	1,000,000,000.00	否	269,583,602.54
珠海格金新能源科技有限公司	采购电费	439,948.30	2,000,000.00	否	637,081.37
珠海海辰文旅有限公司东澳岛万豪度假酒店分公司	采购服务			否	16,347.17
珠海格力物业管理有限公司	采购劳务	513,285.05	1,200,000.00	否	451,916.53
珠海格力置业股份有限公司	采购商品	135,539.79		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州萤科新材料有限公司	出售商品	4,394,638.97	2,406,079.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明：无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明：无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东科明昊环保科技有限公司	房屋建筑物	13,983.03	20,607.44

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海产盛园区运营管理有限公司	房屋建筑物							3,332,025.74	3,696,521.81		

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
英德科恒	116,100,000.00	2025 年 07 月 30 日	2031 年 08 月 14 日	否
英德科恒	20,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2030 年 12 月 15 日	否
深圳浩能	20,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2030 年 12 月 15 日	否
英德科恒	200,000,000.00	2024 年 08 月 04 日	2030 年 04 月 23 日	否
英德科恒	5,000,000.00	2025 年 04 月 29 日	2030 年 04 月 28 日	否
深圳浩能	10,000,000.00	2025 年 06 月 17 日	2027 年 06 月 17 日	是
深圳浩能	10,000,000.00	2025 年 06 月 17 日	2027 年 06 月 12 日	是
万国江	114,000,000.00	2025 年 06 月 09 日	2028 年 12 月 08 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	4,558,000.00	2025 年 06 月 14 日	2028 年 06 月 13 日	是
珠海格力金融投资管理有限公司	4,566,000.00	2025 年 06 月 11 日	2028 年 03 月 21 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	4,558,000.00	2025 年 06 月 11 日	2028 年 03 月 21 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	13,674,000.00	2025 年 06 月 11 日	2027 年 10 月 09 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	11,415,000.00	2026 年 02 月 02 日	2031 年 06 月 08 日	否
珠海浩能	10,000,000.00	2026 年 03 月 25 日	2032 年 03 月 25 日	否
深圳浩能	35,000,000.00	2026 年 05 月 26 日	2029 年 11 月 28 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	6,849,000.00	2026 年 06 月 23 日	2030 年 06 月 23 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万国江	60,000,000.00	2022 年 01 月 01 日	2035 年 12 月 31 日	是

唐芬	100,000,000.00	2018 年 01 月 01 日	2030 年 12 月 31 日	是
珠海格力金融投资管理有限公司	13,674,000.00	2025 年 06 月 11 日	2027 年 10 月 09 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	4,566,000.00	2025 年 06 月 11 日	2028 年 03 月 21 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	4,558,000.00	2025 年 06 月 11 日	2028 年 03 月 21 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	2,279,000.00	2025 年 06 月 14 日	2028 年 06 月 17 日	是
珠海格力金融投资管理有限公司	2,279,000.00	2025 年 06 月 14 日	2028 年 06 月 12 日	是
珠海格力金融投资管理有限公司	11,415,000.00	2026 年 02 月 02 日	2031 年 06 月 08 日	否
珠海格力金融投资管理有限公司	6,849,000.00	2026 年 06 月 23 日	2030 年 06 月 23 日	否

关联担保情况说明：无

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
株洲高科产业投资集团有限公司	245,428,974.28	2023 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 31 日	截至 2026 年 6 月 30 日拆借余额为 3,834.36 万元（该笔款项为供应链采购业务应付款项）
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	转让广东力华气体股权		3,458,100.00

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,201,333.52	1,691,589.80

（8）其他关联交易

1)关联方保理业务

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

珠海横琴金投商业保理有限公司	25,000,000.00	2024/11/13	2027/11/13	应收账款保理业务，已经还款
珠海横琴金投商业保理有限公司	10,000,000.00	2025/10/24	2026/10/23	应收账款保理业务，已经还款
珠海横琴金投商业保理有限公司	24,300,000.00	2024/11/13	2027/11/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	22,000,000.00	2024/11/13	2027/11/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	29,000,000.00	2024/11/13	2027/11/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	19,700,000.00	2024/11/13	2027/11/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	33,000,000.00	2024/12/13	2027/12/13	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	27,000,000.00	2025/4/23	2027/4/23	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	10,000,000.00	2025/10/24	2026/10/23	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	18,000,000.00	2026/5/26	2026/11/26	应收账款保理业务
珠海横琴金投商业保理有限公司	17,000,000.00	2026/5/28	2026/11/28	应收账款保理业务

2)除关联方保理业务、债权转股权增资之外的其他关联方交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲高科产业投资集团有限公司	利息支出	1,577,493.11	3,069,613.43
珠海横琴金投商业保理有限公司	利息支出	4,863,625.00	4,761,250.00
珠海格力融资担保有限公司	担保费		259,433.96
珠海格力供应链管理有限公司	利息支出	4,606,124.80	12,058,908.57
珠海格力金融投资管理有限公司	担保费	58,129.24	77,400.00
珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	留存收益		-41,900.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市智慧易德能源装备有限公司	29,044,489.94	29,044,489.94	29,044,489.94	29,044,489.94
	杭州萤科新材料有限公司	3,741,484.60	187,074.23	3,341,295.26	167,064.76
其他应收款					
	江门市城市绿苑科技有限公司	227,805.00	227,805.00	227,805.00	227,805.00
	深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00
	珠海产盛园区运营管理有限公司	4,496,250.00	2,248,125.00	4,496,250.00	2,248,125.00

其他非流动资产					
	广东科明昊环保科技有限公司			448,870.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广东科明昊环保科技有限公司	78,000.00	118,867.92
	珠海格力供应链管理有限公司	417,182,370.91	413,547,016.08
其他应付款			
	广东科明昊环保科技有限公司	2,900.00	2,900.00
	株洲高科产业投资集团有限公司	47,286,154.46（注）	76,731,368.00
	珠海横琴金投商业保理有限公司	200,000,000.00	201,684,416.67
	珠海格力供应链管理有限公司	682,690.81	6,861,328.54
	珠海产盛园区运营管理有限公司	46,900,837.16	33,040,837.16
	珠海格金新能源科技有限公司	364,331.98	336,456.59
	珠海格力金融投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	珠海格力物业管理有限公司	373,560.99	116,385.33
	珠海格力置业股份有限公司	153,160.00	
租赁负债			
	珠海产盛园区运营管理有限公司	139,818,218.16	149,240,997.35
一年内到期的非流动负债			
	珠海产盛园区运营管理有限公司	18,653,702.75	18,273,897.82

注：该笔款项为供应链采购业务应付款项。

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

重大未决诉讼、仲裁：

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露索引
1	深圳市浩能科技有限公司与重庆鈊渝金融租赁股份有限公司买卖合同纠纷	4,033.62	重庆自由贸易试验区人民法院一审判决被告重庆鈊渝金融租赁股份有限公司向深圳浩能支付设备款、质保金及相关违约金。原审原告和原审被告均不服一审判决并已上诉	本次重大诉讼案件二审尚未判决，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	尚未收到法院二审判决，案件尚在进行中	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）《关于全资子公司重大诉讼的公告》（公告编号：2025-001）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-074）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-057）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-064）
2	四川长虹杰创锂电科技	15,431.74	重庆自由贸易试验区人民法院一	本次重大诉讼案件二审	尚未收到法院二审	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）披

	有限公司与深圳市浩能科技有限公司买卖合同纠纷		审判决驳回原告四川长虹杰创锂电科技有限公司全部诉讼请求。原审原告不服一审判决并已上诉	尚未判决，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性	判决，案件尚在进行中	露了《关于全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2023-110）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-006）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-016）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-023）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-025）、《关于全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-069）、《关于控股子公司重大诉讼及前期诉讼、仲裁事项的进展公告》（公告编号：2026-053）、《关于公司及控股子公司重大诉讼及前期诉讼事项的进展公告》（公告编号：2026-063）

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需按经营分部对报告披露分类业绩作出个别分析。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	210,154,288.98	219,099,425.16
1 至 2 年	5,312,005.61	3,527,281.83
2 至 3 年	479,696.05	813,754.78
3 年以上	105,143,034.75	104,378,509.60
3 至 4 年	880,095.84	892,786.09
4 至 5 年	9,082,627.28	9,192,754.32
5 年以上	95,180,311.63	94,292,969.19
合计	321,089,025.39	327,818,971.37

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	99,341,705.35	30.94%	99,341,705.35	100.00%		99,341,705.35	30.30%	99,163,377.95	99.82%	178,327.40
其中：										
涉及诉讼等	99,341,705.35	30.94%	99,341,705.35	100.00%		99,341,705.35	30.30%	99,163,377.95	99.82%	178,327.40
按组合计提坏账准备的应收账款	221,747,320.04	69.06%	16,612,744.30	7.49%	205,134,575.74	228,477,266.02	69.70%	15,670,508.76	6.86%	212,806,757.26
其中：										

账龄组合	212,405,581.04	66.15%	16,612,744.30	7.82%	195,792,836.74	193,745,085.93	59.10%	15,670,508.76	8.09%	178,074,577.17
合并关联方组合	9,341,739.00	2.91%			9,341,739.00	34,732,180.09	10.60%			34,732,180.09
合计	321,089,025.39	100.00%	115,954,449.65	36.11%	205,134,575.74	327,818,971.37	100.00%	114,833,886.71	35.03%	212,985,084.66

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
肇庆遨优动力电池有限公司	41,221,717.81	41,221,717.81	41,221,717.81	41,221,717.81	100.00%	预计难以收回
深圳市天劲新能源科技有限公司	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	9,307,032.58	100.00%	预计难以收回
深圳格林德能源集团有限公司	8,347,763.05	8,347,763.05	8,347,763.05	8,347,763.05	100.00%	预计难以收回
深圳市爱华动力电池有限公司	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	5,356,793.56	100.00%	预计难以收回
天胜新能源（钦州）有限公司	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	4,897,599.37	100.00%	预计难以收回
深圳市迪凯能科技有限公司	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	4,873,313.08	100.00%	预计难以收回
深圳市力驰科技有限公司	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	2,344,518.70	100.00%	预计难以收回
深圳瑞隆新能源科技有限公司	2,326,830.15	2,326,830.15	2,326,830.15	2,326,830.15	100.00%	预计难以收回
深圳市广宇通科技有限公司	2,111,923.99	2,111,923.99	2,111,923.99	2,111,923.99	100.00%	预计难以收回
深圳市浩力源科技有限公司	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	1,738,217.00	100.00%	预计难以收回
宜兴市恒辉五金灯具有限公司	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	1,715,739.00	100.00%	预计难以收回
郑州西特新能源有限公司	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	1,084,600.00	100.00%	预计难以收回
单项金额小于100万小计	14,015,657.06	13,837,329.66	14,015,657.06	14,015,657.06	100.00%	预计难以收回
合计	99,341,705.35	99,163,377.95	99,341,705.35	99,341,705.35		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	205,811,434.98	10,290,571.75	5.00%
1至2年	239,700.61	47,940.12	20.00%
2至3年	160,426.05	80,213.03	50.00%
3年以上	6,194,019.40	6,194,019.40	100.00%
合计	212,405,581.04	16,612,744.30	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	99,163,377.95	178,327.40				99,341,705.35
按组合计提坏账准备	15,670,508.76	9,737,473.75	-8,795,238.21			16,612,744.30
合计	114,833,886.71	9,915,801.15	-8,795,238.21			115,954,449.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	42,180,820.62		42,180,820.62	13.14%	42,180,820.62
第二名	27,683,941.56		27,683,941.56	8.62%	1,384,197.08
第三名	24,168,000.00		24,168,000.00	7.53%	1,208,400.00
第四名	22,626,000.00		22,626,000.00	7.05%	1,131,300.00
第五名	14,589,450.00		14,589,450.00	4.54%	729,472.50
合计	131,248,212.18		131,248,212.18	40.88%	46,634,190.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	370,947,516.89	425,861,253.70
合计	370,947,516.89	425,861,253.70

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

3）按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	395,173,643.90	450,068,996.20
借款备用金	46,510.00	47,510.00
保证金、押金	17,140.00	16,440.00
其他	3,168,924.98	3,177,098.15
合计	398,406,218.88	453,310,044.35

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	181,337,398.14	189,378,860.76

1 至 2 年	189,790,761.80	238,531,419.05
2 至 3 年	1,878,294.40	28,000.00
3 年以上	25,399,764.54	25,371,764.54
3 至 4 年	1,054,359.54	1,026,359.54
4 至 5 年		24,000.00
5 年以上	24,345,405.00	24,321,405.00
合计	398,406,218.88	453,310,044.35

3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	27,208,063.94	6.83%	27,208,063.94	100.00%		27,208,063.94	6.00%	27,208,063.94	100.00%	
其中：										
涉及诉讼等	27,208,063.94	6.83%	27,208,063.94	100.00%		27,208,063.94	6.00%	27,208,063.94	100.00%	
按组合计提坏账准备	371,198,154.94	93.17%	250,638.05	0.07%	370,947,516.89	426,101,980.41	94.00%	240,726.71	0.06%	425,861,253.70
其中：										
账龄组合	369,916.04	0.09%	250,638.05	67.76%	119,277.99	378,389.21	0.08%	240,726.71	63.62%	137,662.50
合并关联方组合	370,828,238.90	93.08%			370,828,238.90	425,723,591.20	93.92%			425,723,591.20
合计	398,406,218.88	100.00%	27,458,701.99	6.89%	370,947,516.89	453,310,044.35	100.00%	27,448,790.65	6.06%	425,861,253.70

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市联腾科技有限公司	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	24,117,600.00	100.00%	预计难以收回
广州金凯新材料有限公司	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	1,026,359.54	100.00%	预计难以收回
单项金额小于 100 万小计	2,064,104.40	2,064,104.40	2,064,104.40	2,064,104.40	100.00%	预计难以收回
合计	27,208,063.94	27,208,063.94	27,208,063.94	27,208,063.94		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,161.04	5,358.05	5.00%

1 至 2 年			
2 至 3 年	34,950.00	17,475.00	50.00%
3 年以上	227,805.00	227,805.00	100.00%
合计	369,916.04	250,638.05	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	240,726.71		27,208,063.94	27,448,790.65
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,900.34			13,900.34
本期转回	-3,989.00			-3,989.00
2026 年 6 月 30 日余额	250,638.05		27,208,063.94	27,458,701.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	27,208,063.94					27,208,063.94
按组合计提坏账准备	240,726.71	13,900.34	-3,989.00			250,638.05
合计	27,448,790.65	13,900.34	-3,989.00			27,458,701.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	370,816,214.68	1 年以内：181,218,212.88 元，1-2 年：189,598,001.80 元	93.07%	
第二名	关联方往来	24,117,600.00	5 年以上	6.05%	24,117,600.00
第三名	其他单位往来	1,026,359.54	3-4 年	0.26%	1,026,359.54
第四名	其他单位往来	395,452.74	2-3 年	0.10%	395,452.74
第五名	其他单位往来	300,000.00	2-3 年	0.08%	300,000.00
合计		396,655,626.96		99.56%	25,839,412.28

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,171,172,751.20	747,015,599.34	424,157,151.86	1,170,172,751.20	747,015,599.34	423,157,151.86
对联营、合营企业投资	82,014,070.00	80,396,502.68	1,617,567.32	81,467,765.72	80,396,502.68	1,071,263.04
合计	1,253,186,821.20	827,412,102.02	425,774,719.18	1,251,640,516.92	827,412,102.02	424,228,414.90

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东科明诺科技有限公司	10,009,021.89						10,009,021.89	
英德市科恒新能源科技有限公司	300,232,963.59						300,232,963.59	
深圳市浩能科技有限公司	53,913,670.18	747,015,599.34					53,913,670.18	747,015,599.34
珠海科恒新能源材料有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	

广东科明睿新材料有限公司	1,496.20						1,496.20	
广东科恒新能源有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东科恒浩能科技管理有限公司	4,000,000.00		1,000,000.00				5,000,000.00	
合计	423,157,151.86	747,015,599.34	1,000,000.00				424,157,151.86	747,015,599.34

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市联腾科技有限公司												
瑞孚信江苏药业股份有限公司		80,396,502.68										80,396,502.68
杭州萤科新材料有限公司	1,071,263.04				546,304.28						1,617,567.32	
小计	1,071,263.04	80,396,502.68			546,304.28						1,617,567.32	80,396,502.68
合计	1,071,263.04	80,396,502.68			546,304.28						1,617,567.32	80,396,502.68

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,979,998.59	392,738,485.93	396,158,379.80	368,952,310.54
其他业务	348,494.77		97,004.02	
合计	428,328,493.36	392,738,485.93	396,255,383.82	368,952,310.54

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
新能源正极材料	355,389,114.73	336,522,926.79					355,389,114.73	336,522,926.79
稀土功能材料	57,469,843.02	42,900,602.92					57,469,843.02	42,900,602.92
其他	15,469,535.61	13,314,956.22					15,469,535.61	13,314,956.22
合计	428,328,493.36	392,738,485.93					428,328,493.36	392,738,485.93
按经营地区分类								
其中：								
广东省	247,050,382.45	234,558,469.44					247,050,382.45	234,558,469.44
国内其他地区	75,773,722.98	67,140,287.42					75,773,722.98	67,140,287.42
其他华东地区	68,761,683.39	61,999,964.00					68,761,683.39	61,999,964.00
江苏省	27,080,528.92	23,104,659.76					27,080,528.92	23,104,659.76
浙江省	7,347,395.61	5,534,363.85					7,347,395.61	5,534,363.85
境外	2,268,023.38	375,020.70					2,268,023.38	375,020.70
福建省	46,756.63	25,720.76					46,756.63	25,720.76
合计	428,328,493.36	392,738,485.93					428,328,493.36	392,738,485.93
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	428,328,493.36	392,738,485.93					428,328,493.36	392,738,485.93
在某一时段确认收入								
合计	428,328,493.36	392,738,485.93					428,328,493.36	392,738,485.93
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	428,328,493.36	392,738,485.93					428,328,493.36	392,738,485.93

与履约义务相关的信息：

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

其他说明：

境内销售公司根据协议约定将产品交付给客户，在客户已经签收，且相关的经济利益很可能流入时确认收入。境外销售在 EXW 贸易模式下，客户指定承运人上门提货后确认收入；在 FOB 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 87,139,870.90 元，其中，87,139,870.90 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	546,304.28	197,309.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-565,571.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,501,310.99	44,654.00
合计	6,047,615.27	-323,607.68

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-180,683.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	606,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,520,310.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,641,290.66	
债务重组损益	113,524.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,250.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,548,447.09	
合计	8,951,645.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-48.74%	-0.1221	-0.1221
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.71%	-0.1546	-0.1546

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

4、其他

无