

成都超纯应用材料股份有限公司

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。

公司负责人柴杰、主管会计工作负责人周哲及会计机构负责人(会计主管人员)杨敏声明：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。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划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。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司在经营管理过程中可能面临的风险与对策举措，请参见第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。敬请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 2

第二节 公司简介和主要财务指标 8

第三节 管理层讨论与分析 11

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 28

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
超纯应材、公司、本公司	指	成都超纯应用材料股份有限公司
超纯有限	指	成都超纯应用材料有限责任公司
眉山超纯	指	眉山超纯应用材料科技有限公司
嘉泽和畅	指	成都嘉泽和畅企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
嘉田和新	指	南京嘉田和新企业管理合伙企业（有限合伙），员工持股平台
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 01 月 01 日至 2026 年 06 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 06 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日
晶圆	指	经过特定工艺加工后，可具备特定电路功能的半导体圆片（又称硅片），按其直径主要分为 6 英寸、8 英寸、12 英寸等规格；通常由硅基材料制备，也有碳化硅等不同半导体材料制备的晶圆
芯片	指	集成电路载体，是集成电路经设计、制造、封装、测试后的产品
半导体设备	指	在半导体器件制造过程中所使用的各种设备和工具的总称，应用于光刻、刻蚀、薄膜沉积、热处理、清洗、封装及测试等多个工艺环节，是半导体制造的核心工具
先进制程、成熟制程	指	先进制程系集成电路产业晶圆制造中最为顶尖的若干个工艺节点，将 14nm 及以下工艺节点纳入先进制程范围，将 14nm 以上工艺节点纳入成熟制程范围
特殊涂层零部件	指	通过气相沉积、气溶胶、高密度等离子喷涂等特殊涂层工艺在设备零部件表面形成高致密度、低孔隙率的涂层，可以稳定工艺条件和延长产品寿命
精密光学器件	指	在材料纯度、表面加工精度及环境耐受性等方面达到极高标准的精密光学元件，包括红外成像镜片、激光系统镜片、滤光片、红外光学窗口等产品
反应腔	指	在特定工艺过程中用于容纳和控制反应环境的密闭容器，其通常为工艺提供一个受控的真空或特定气体环境，以确保化学反应或物理处理能够在精确的条件下进行
等离子体	指	物质的状态之一，不同于固体、液体、气体的物质第四态，被称为“等离子态”“超气态”，又叫做“电浆体”。当外加电压达到气体的放电电压时，气体被击穿，由阳离子、中性粒子、自由电子等多种不同性质的粒子所组成的电中性物质，具有很强的导电性
光刻	指	半导体芯片制造中的核心工艺，指利用光化学反应原理，将电路设计图案从掩模版（光罩）精确转移至晶圆表面的工艺过程
刻蚀	指	半导体芯片制造中的核心工艺，用化学或物理方法有选择地在晶圆表面去除不需要的材料的过程，是与光刻相联系的一种主要图形化处理工艺，是半导体制造工艺的关键步骤
薄膜沉积	指	利用含有薄膜元素的一种或几种气相化合物或单质，通过气相沉积（包括物理气相沉积（PVD）、化学气相沉积（CVD）以及原子层气相沉积

		(ALD) 等) 方式在衬底表面形成薄膜的过程, 系集成电路晶圆制造的重要工艺之一
介质窗	指	公司主要刻蚀设备零部件之一, 用于 ICP 刻蚀设备反应腔内的核心区域。ICP 线圈通过射频电源发出的射频 (RF) 能量通过介质窗传递到反应腔中, 激发气体并产生等离子体; 同时在 ICP 射频单元和反应腔之间起到隔离作用, 保护 ICP 射频单元和其他敏感组件不受腐蚀性气体和高能粒子的直接冲击
喷淋头	指	公司主要刻蚀设备零部件之一, 用于 CCP 刻蚀设备。耦合喷头作为气体分配器和射频上电极的一部分, 将刻蚀气体以精确的流速和角度均匀地喷洒到晶圆表面上, 有助于控制刻蚀的速率、方向和均匀性, 部分耦合喷头直接与射频电源相连, 可施加射频能量以激发气体分子产生等离子体
喷嘴	指	公司主要刻蚀设备零部件之一, 负责将气体输送到 ICP 源附近的腔体的圆截面并形成均匀的气体层流, 以便在施加射频能量时形成高密度的等离子体, 通过精确控制气体的流量和压力, 影响离子密度、能量分布以及刻蚀速率
刻蚀环	指	公司主要刻蚀设备零部件之一, 位于反应腔内下电极的上方并围绕在晶圆周围, 形成均匀的等离子体环境, 优化刻蚀过程的均匀性和各向异性, 并通过调节其与晶圆的距离和角度来控制离子的轰击能量和方向, 进而影响刻蚀速率和剖面形状
内衬	指	公司主要刻蚀设备零部件之一, 环状、与反应腔室的内壁相贴合, 作用是优化等离子体刻蚀过程中等离子体气体分布均匀, 提高刻蚀效率和精度, 同时还可以减少反应腔内壁的污染和损伤, 延长设备的使用寿命
基底	指	承载涂层的底层材料部件, 根据基底材质形状有时也称为基材、基片。它是特殊涂层的基础, 其物理和化学性质直接影响涂层的附着力、耐久性和整体性能, 因此在特殊涂层工艺前需要对基底进行前道工艺的预处理
半导体设备厂商	指	专注于设计、研发、生产与销售各类半导体工艺设备的企业
晶圆制造厂商	指	半导体领域中负责晶圆制造的企业, 主要执行芯片生产的光刻、刻蚀、薄膜沉积、热处理、清洗等前道工艺
氧化	指	指用热氧化方法在晶圆表面形成二氧化硅的过程。热氧化形成的二氧化硅薄膜, 因其具有优越的电绝缘性和工艺的可行性, 在集成电路制造工艺中被广泛采用
退火	指	一种改变材料微结构且进而改变如硬度和强度等机械性质的热处理; 如无说明, 本招股说明书中“退火”特指半导体的退火工艺, 用于恢复晶体结构和消除缺陷
离子注入/扩散	指	属于晶圆掺杂工艺, 主要有两类方法, 即扩散和离子注入, 并且两者是互补的, 扩散可应用于形成深结, 离子注入可形成浅结
键合	指	属于芯片制造后道工艺之一, 在室温下两个硅片受范德瓦耳斯力作用相互吸引, 硅片表面基团发生化学作用而键合在一起的技术。作为半导体制造中的一项核心工艺, 涉及将芯片或引线与封装基板进行连接。其目标是确保连接的可靠性和稳定性, 以实现高效的电气性能
良率	指	完成所有工艺步骤后测试合格的芯片数量与整片晶

		圆上的有效芯片数量的比值，晶圆良率越高，代表同一片晶圆上产出的合格芯片数量越多
孔隙率	指	衡量涂层致密程度的指标。零部件产品在极端反应环境下可能产生细微颗粒或其他污染物，附着于晶圆上破坏微观电路，从而影响刻蚀质量和晶圆良率
微量元素污染	指	在晶圆制造过程中，由半导体设备腔体内零部件、工艺气体或维护过程引入的微量离子、颗粒或气态化合物杂质。常见如铁、镍、铬、钠、钾等元素，微量元素污染超标，会直接导致栅氧完整性退化、界面态密度升高、器件参数漂移等电学失效，并可能在光刻图形中形成致命缺陷，严重影响半导体器件的良率与可靠性

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	超纯应材	股票代码	301717
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都超纯应用材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	超纯应材		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Ultra Pure Applied Materials Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	UPAM		
公司的法定代表人	柴杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	周哲
联系地址	成都市双流区西航港空港二路 1166 号
电话	028-85882022
传真	028-85887726
电子信箱	ir@upam.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。

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。

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。

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）	306,202,649.80	206,324,239.24	48.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,112,055.71	61,529,455.33	85.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	112,542,269.60	83,230,490.34	35.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	156,833,810.87	33,757,854.01	364.58%
基本每股收益（元/股）	1.49	0.82	81.71%
稀释每股收益（元/股）	1.49	0.82	81.71%
加权平均净资产收益率	12.51%	9.65%	2.86%
	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）	1,246,602,350.90	1,086,653,751.34	14.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	969,621,023.98	854,133,204.10	13.52%

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

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.1204

注：公司于 2026 年 8 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市。

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）	-1,045.20	
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）	875,692.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	646,059.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,572.32	
减：所得税影响额	277,492.85	
合计	1,569,786.11	

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) 公司所处行业发展情况

1、半导体设备及零部件产业概况

半导体设备已成为我国战略性新兴产业的重要支柱，是推动我国迈向高质量发展的核心引擎，也是国际科技竞争的关键领域，代表着国家科技实力的战略制高点。半导体设备产业是半导体产业的基石，是实现半导体制造复杂工艺的核心载体，其性能和精度直接决定了芯片的良率、性能以及生产效率，是整个半导体产业链的关键环节。根据 SEMI 数据，2025 年全球半导体设备销售额达 1351 亿美元，同比增长约 15%；2026 年预计升至 1659 亿美元，增速扩大大约 23%。2025 年中国大陆半导体设备市场规模为 493 亿美元，已成为全球半导体设备最大市场。并且在 SEMI 数据的可预测期（2027 年）前此市场地位仍将持续保持。

半导体设备零部件市场由来自半导体设备厂商和晶圆厂的需求共同拉动，而半导体终端下游应用领域如消费电子、电信、汽车电子等市场的发展进一步决定了半导体设备零部件市场的增长。随着终端应用市场的发展推动国内半导体行业发展以及晶圆厂扩建，半导体设备厂商及晶圆厂对设备零部件的需求稳步增长，根据弗若斯特沙利文数据，2026 年-2029 年，随着半导体行业的持续发展，以及国内半导体设备零部件市场供应链安全性与稳定性的不断提升，市场规模将持续稳步发展，预计将从 2026 年的 2,115.5 亿元增至 2029 年的 2,735.3 亿元，期间的年复合增长率预计将达 8.94%。

2、公司所处的半导体设备特殊涂层零部件行业

半导体零部件的涂层工艺泛指用于改善零部件及其表面的物理、化学或功能性能的表面涂层，覆盖范围包括防腐、抗氧化、导电、绝缘、抗辐射等，常用于半导体设备中各类不同材料的零部件。目前，半导体零部件涂层技术主要包括普通涂层工艺和特殊涂层工艺。特殊涂层是指通过气相沉积、气溶胶、高密度等离子喷涂等特殊涂层工艺在设备零部件表面形成高致密度、低孔隙率的涂层，可以稳定工艺条件和延长产品寿命。特殊涂层主要目的是提升零部件耐等离子体腐蚀性、耐化学腐蚀性、耐热性及延长使用寿命，通过形成稳定、致密的陶瓷膜层，防止零部件在高能等离子体环境下释放粒子或遭腐蚀，避免晶圆污染，提升良率；保护零部件基底免受高能粒子、腐蚀性气体侵蚀，延长零部件寿命，同时维持真空腔体内环境稳定，减少工艺波动，提高设备开工率与效率。在先进制程工艺中，刻蚀、薄膜沉积等环节对金属离子与颗粒污染的容忍度大幅降低，特殊涂层零部件成为制程良率控制的关键要素，其重要性持续提升。

特殊涂层零部件贯穿集成电路制造产业链，从硅片外延到芯片制造前道及后道的核心设备，如刻蚀设备、薄膜沉积设备、光刻设备等核心装备，其关键零部件如喷淋头、喷嘴、介质窗、刻蚀环、腔体内衬、静电吸盘、反射镜、物镜等需通过等离子喷涂、气相沉积等涂层工艺涂覆特殊涂层材料，以提升其耐等离子体腐蚀、抗热冲击、低颗粒剥落性能或特定光学性能，确保设备在极端制程环境下长期稳定运行，有效支撑先进制程对良率和洁净度的严苛要求。

近年来，随着国内半导体产业链自主可控进程加快，晶圆制造企业对核心设备及其关键零部件的国产替代需求不断提升。特殊涂层零部件是设备稳定运行、高良品率和长寿命的重要支撑，其产业链地位快速上升。尤其是在等离子刻蚀、薄膜沉积等工艺制程中，关键部件如喷嘴、喷淋头、介质窗、刻蚀环、腔体内衬、静电卡盘等均对涂层技术提出更高要求，带动了特殊涂层零部件市场的稳步增长。根据市场调研机构弗若斯特沙利文数据，国内半导体设备特殊涂层零部件市场 2026 年-2029 年预计半导体设备特殊涂层零部件市场空间将从 2026 年的 64.4 亿元增至 2029 年的 105.4 亿元，期间的年复合增长率预计将达 17.85%。

(二) 公司的主营业务及产品

公司是一家专注于特殊涂层工艺及其关联技术和材料的国家级专精特新重点“小巨人”企业，主要面向芯片制造、精密光学等领域，提供经材料改性、精密表面加工、精密清洗和特殊涂层工艺后的精密零部件产品及服务。

公司主营产品覆盖了晶圆制造、封装以及硅片制造领域设备核心零部件，在刻蚀、光刻、量检测、退火和薄膜沉积设备领域取得较为突出的技术优势，并且在键合、离子注入、扩散等设备领域小批量量产或正在进行客户端验证，并为硅外延片制造设备提供关键零部件产品。公司系国内极少数 5nm 及以下制程半导体刻蚀设备核心零部件的供应商。

报告期公司的主要收入来源于刻蚀设备特殊涂层零部件，其主要产品的具体情况如下：

产品名称	特殊涂层材料	主要作用	产品图示
介质窗	Y ₂ O ₃ /YOF/YAG/HPM	主要用于 ICP/TSV 刻蚀设备。ICP/TSV 线圈通过射频电源发出的射频（RF）能量通过介质窗传递到反应腔中，激发气体并产生等离子体。同时在 ICP/TSV 射频源和反应腔之间起到隔离作用，保护 ICP/TSV 源和其他敏感组件不受腐蚀性气体和高能粒子的直接冲击。因此，介质窗既能有效实现真空密封，又能保障射频能量高效传输至反应腔内，并具备抵抗恶劣刻蚀环境侵蚀的能力	
喷嘴	Y ₂ O ₃ /YOF/YAG	在 ICP/TSV 刻蚀设备中，负责将气体输送到 ICP/TSV 源附近的腔体的圆截面并形成均匀的气体层流，以便在施加射频能量时形成高密度的等离子体，通过精确控制气体的流量和压力，影响离子密度、能量分布以及刻蚀速率	
喷淋头（匀气盘、气体分配盘）	Y ₂ O ₃ /AlF ₃	主要用于 CCP 刻蚀设备。喷淋头作为气体分配器和射频上电极的一部分，通过其表面上千个微小气孔将刻蚀气体以精确的流速和角度均匀地喷洒到晶圆表面上，有助于控制刻蚀的速率、方向和均匀性，部分耦合喷头直接与射频电源相连，可施加射频能量以激发气体分子产生等离子体	
刻蚀环（聚焦环、边缘环）	Y ₂ O ₃ /SiC	刻蚀环位于反应腔内下电极的上方并围绕在晶圆周围，形成均匀的等离子体环境，优化刻蚀过程的均匀性和各向异性，并通过调节其与晶圆的距离和角度来控制离子的轰击能量和方向，进而影响刻蚀速率和剖面形状	
内衬	Y ₂ O ₃ /YOF	内衬为环形，与反应腔室的内壁相贴合，它的作用是优化等离子体刻蚀过程中等离子体气体分布均匀，提高刻蚀效率和精度，同时还可以减少反应腔内壁的污染和损伤，延长设备的使用寿命。因此，内衬涂有高致密性的特种工艺涂层，直接与刻蚀环境接触，维持反应环境的高洁净度，并保护反应腔的主体结构免受刻蚀过程中的腐蚀性气体和等离子体侵蚀，获得更高的工艺重复性和生产率	
内门	Y ₂ O ₃ /YOF	位于内衬的入口处连接内衬腔体与外腔体环境，用于在晶圆装卸过程中实现开闭。需防止气体泄漏和外部污染物进入反应腔，确保密闭性和刻蚀过程的连续性	

支架	Y_2O_3/YOF	位于下电极处直接与晶圆接触，用于固定晶圆和提供稳定支撑，并具备一定散热功能	
----	--------------	---------------------------------------	---

（三）经营模式

1、采购模式

公司主要实行以产定采的采购模式，即每月根据生产计划及库存情况，制定采购计划。公司采购的原材料主要包括陶瓷基底材料、金属基底材料、光学材料等。公司对重要原材料实施集中采购，并对重要原材料储备一定数量的安全库存。

为保证采购物料的质量和供应的稳定性，公司建立了供应商制度，根据供应商的资质条件、产品质量、供货能力、服务水平等情况对供应商进行综合评价，将符合条件的供应商纳入合格供应商清单，以保证公司原辅材料的高质量稳定供应。供应商进入清单后，公司会基于各部门的反馈以及市场调研情况，对供应商进行持续评估，并根据评估结果调整采购订单的分配。

原辅材料的采购主要由采购部负责。采购部结合库存情况和生产、研发部门的需求编制采购计划，按规定在合格供应商范围内选择供应商，经过询价、比价和议价后拟定采购合同报公司内部审批。公司审批通过后双方签订合同并执行。采购部对采购合同中的货物进行持续监控、跟踪，保证货物在供货周期内到厂。到厂的货物需进行入厂检验，检验合格后方可入库。

2、生产模式

公司主要实行以销定产的生产模式，根据客户的订单情况制定生产计划并组织生产，并基于安全库存和交期适当备货。由于半导体及精密光学相关零部件工艺难度较高，品种繁多，公司产品存在多品种、灵活批量、定制化的特点。

半导体设备客户对供应商和产品的认证周期较长。首先，客户需要对特殊涂层零部件供应商进行质量体系认证，该认证周期约为一年。通过质量体系认证后，客户会对供应商进行特种工艺认证，包括工艺能力认证和性能指标认证，明确供应商能够提供的特种工艺技术和需要达到的产品性能标准，该认证周期约为一年。质量体系认证和特种工艺认证通过后需根据客户要求定期复核，不通过复核则无法持续供货。一旦通过供应商质量体系认证和特种工艺认证从而进入设备厂供应商体系后，每次新产品送样通常无须重复供应商认证环节。

通过以上两轮认证的供应商方能获得首件（首批次，下同）试制资格，公司会综合考量首件研发成本、技术难度、市场前景等因素，承接客户的首件试制任务；如确定承接，公司通过研发制定工艺路线和制造流程，开始首件试制，并在部分首件试制过程中凭借公司积累的研发能力和生产经验为客户提供优化建议；首件样品交付并通过客户验收后才具备批量生产资格。首件试制及验收周期差异较大，一般在半年以上。首件试制认证通过后方可获得小中批量试产订单及产品稳定性测试资格，随下游设备在晶圆生产线进行工艺测试，最后获得大批量生产资格。

客户签署合同或下达订单后，公司生产管理人员根据订单组织生产计划，生产人员按照生产计划完成产品的生产，销售部门持续跟踪产品的交付和使用情况，随时响应客户提出的问题。生产方式方面，公司主要通过自主生产，少量非核心工序根据产能情况会采用外协方式生产。公司对每个生产环节都制定了严格的生产检验流程，保证生产活动高效率、高质量地进行，确保多品种、灵活批量、定制化生产的稳定性。

按照基底材料来源差异，公司经营模式包括产品销售和来料加工。产品销售模式由公司自行采购基底材料，基底材料成本由公司自行承担，来料加工模式则由客户提供基底材料，基底材料成本由客户承担。

3、销售模式

公司主要采用直销模式。对下游设备制造商而言，零部件供应需要保持高度一致性，一般不会轻易更换零部件供应商。客户发送订单至公司，经公司确认订单条款，双方对产品类型、数量、价格以及交货期等要素达成一致后按照订单约定履行各自义务。对于新产品的定制化需求，公司先与客户确认具体需求，经客户验证确认后，客户再下达订单。公司根据订单约定交付产品后，将持续跟踪客户产品到货情况及销售回款情况。2025 年 6 月开始，根据个别客户供应链管理需求，公司与该等客户新增寄售模式，公司根据合同或订单约定将产品交付给客户并经对方领用后实现销售。

公司注重现有客户关系的维护工作，由公司管理层和销售部定期或不定期对客户进行走访维护，进一步了解客户的最新需求及对公司产品和服务的评价，帮助公司准确把握客户需求、提升产品和服务质量。

除满足现有客户需求外，公司亦致力于拓展潜在客户以提升市场份额，市场开拓及潜在客户拓展工作由公司管理层和销售部门负责。公司下游客户对产品有较高质量要求，对供应商存在复杂、长期的认证过程。公司成功进入下游客户供应链体系一般需要经历现场考察、技术研讨、需求回馈、送样检验、体系稽核等环节，认证过程严格，认证周期较长。因此对下游设备制造商而言，核心零部件供应需要保持高度一致性和稳定性，一般不会轻易更换核心零部件供应商。

4、研发模式

公司采取自主研发的研发模式，通过自主研发掌握特殊涂层工艺及其关联技术和材料等核心技术，并结合下游客户需求进行技术迭代，推动半导体设备核心零部件国产化水平提升。经过多年技术研究和开发实践，公司已建立了一套较为完善的自主研发体系，成立了针对性强、分工明确的研发组织结构，组建了一支多专业背景的研究团队，长期从事技术研究、产品研发与创新工作。

公司以用户需求及行业发展趋势为导向，持续开展材料特性研究、特殊涂层工艺创新、生产设备开发等活动。一方面，基于市场需求，公司及时获取客户的意见反馈及开发需求，对产品性能、结构、使用场景进行持续创新。另一方面，公司基于对行业趋势的把握进行前瞻性布局研发。

二、核心竞争力分析

1、研发技术储备优势

公司以自主研发为核心驱动力，构建了覆盖半导体设备特殊涂层零部件的完整技术体系。作为国家级专精特新重点“小巨人”企业、国家重点研发计划课题承担单位及四川省企业技术中心，公司依托自主研发的多项特殊涂层工艺，攻克了超低颗粒和微量元素污染、高密度等离子体耐受等难题，技术储备深度覆盖 5nm 及以下制程刻蚀设备需求。

公司开发的刻蚀设备用介质窗、喷淋头等核心零部件已通过 5nm 及以下制程工艺验证，成为国内极少数实现量产的企业，技术指标达到国际和国内先进制程晶圆厂要求，并成功导入国产半导体设备龙头供应链体系。

2、产品矩阵优势

公司聚焦半导体设备特殊涂层零部件的国产化替代，产品覆盖刻蚀、光刻、量检测、退火、薄膜沉积等关键设备领域，并逐步向离子注入、扩散、键合和先进封装等设备延伸，形成多品类半导体设备产品布局。公司介质窗、喷嘴、喷淋头、刻蚀环、内衬等产品凭借高致密度、低孔隙率特性，显著提升零部件在高密度等离子侵蚀环境下的使用寿命，降低颗粒和微量元素污染，保障晶圆良率提升；此外，公司精密光学器件产品凭借高面型精度、高膜层性能等特点，长期服务于国内重点科研院所，应用于航空航天等国家重大战略领域。

3、全链条自主可控的制造与质量控制体系

公司建立了覆盖关键设备自研改造、涂层材料制备改性、特殊涂层工艺开发、表面精密加工、特种金属和非金属材料精密成型、精密清洗及成品检测的全链条自主可控制造体系，具备高一致性量产能力。通过自建洁净车间和自研高精度加工设备，公司实现了国产半导体设备特殊涂层零部件的规模化生产，关键工序自动化率显著提升。在质量控制方面，公司严格执行半导体行业标准，建立覆盖原材料入厂、生产过程监控及成品出厂检验的全流程质控体系，确保材料纯度、致密度等核心指标满足客户严苛要求。

4、客户资源与市场协同优势

公司在刻蚀、光刻、量检测、退火和薄膜沉积等设备领域市场影响力逐步提升，并逐步向多设备品类延伸。公司深耕国产半导体设备零部件领域，攻克多项“卡脖子”技术难题，推动产业链自主可控，成为国产半导体设备核心零部件供应商之一，在细分领域的行业地位和品牌影响力日益显著。

公司客户群体领先多元，市场布局纵深协同。公司深度融入国内半导体产业链生态，形成零部件“国产配套+进口替代”双轮驱动的战略布局：在国产设备商市场，公司与多家国产设备龙头公司建立深度合作关系，共同推进关键零部件的验证与导入；在晶圆厂市场，公司产品已通过头部晶圆厂认证，并批量供货，用于替代国外设备原装零部件。此外，公司积极拓展核电站泵阀及暗室用耐辐照材料等新兴领域，为可持续增长注入新动能。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	306,202,649.80	206,324,239.24	48.41%	主要系客户需求增加，收入规模增长所致
营业成本	130,035,048.56	82,334,509.20	57.94%	主要系销售收入增长，相应成本增加所致
销售费用	5,750,627.27	3,905,840.51	47.23%	主要系公司的业务规模增加，相应的销售费用同步增长所致
管理费用	11,154,213.72	28,708,748.49	-61.15%	主要系上年同期确认了一笔一次性股份支付费用所致
财务费用	-202,351.87	-5,413,636.48	96.26%	主要系本期汇兑损益较上年同期大幅增长所致
所得税费用	17,990,445.72	14,088,852.36	27.69%	无重大变化
研发投入	15,497,672.30	7,562,635.68	104.92%	主要系公司持续加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	156,833,810.87	33,757,854.01	364.58%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-115,943,197.05	-57,655,159.97	-101.10%	主要系公司扩产增加了资本性支出，同时公司增加了交易性金融资产的投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,545,701.56	47,484,698.16	-103.26%	主要系公司上年同期存在股权融资事项而本期无此筹资活动所致
现金及现金等价物净增加额	37,312,115.76	24,876,437.73	49.99%	主要系报告期内经营活动现金流净额同比大幅增加，投资活动、筹资活动净流出对净增加额形成一定

				抵消所致
--	--	--	--	------

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						
半导体设备特殊涂层零部件	295,065,027.76	125,080,229.39	57.61%	50.54%	60.01%	-2.51%

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
公允价值变动损益	646,059.31	0.49%	主要系本期交易性金融资产公允价值上升所致	否
资产减值	-8,206,604.55	-6.26%	主要系计提存货跌价损失所致	否
营业外收入	330,124.13	0.25%	主要系收到赔偿收入所致	否
营业外支出	3,551.81	0.00%	主要系支付罚款及滞纳金所致	否
其他收益	3,425,237.75	2.61%	主要系本期收到政府补助及增值税加计抵减所致	否
信用减值损失	-6,951,855.94	-5.30%	主要系计提应收账款坏账损失所致	否
资产处置收益	-1,045.20	0.00%	主要系本期处置固定资产产生少量损失所致	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	310,968,939.13	24.95%	273,656,823.37	25.18%	-0.23%	主要系收回货款所致
应收账款	228,980,631.92	18.37%	207,012,388.13	19.05%	-0.68%	主要系随收入增长，应收账款规模相应扩

						大所致
存货	75,476,105.07	6.05%	57,862,209.41	5.32%	0.73%	主要系为满足销售收入增长而扩大生产，导致存货增加所致
固定资产	195,351,135.47	15.67%	162,559,453.87	14.96%	0.71%	主要系公司积极扩大产能，机器设备购置随之增加所致
在建工程	9,169,449.80	0.74%	7,311,750.16	0.67%	0.07%	主要系公司于今年投入建设新厂房所致
使用权资产	1,440,436.23	0.12%			0.12%	主要系新增租赁合同所致
合同负债	53,498,978.78	4.29%	48,749,569.43	4.49%	-0.20%	主要系公司今年订单有所增长，预收货款随之增长所致
租赁负债	493,836.64	0.04%			0.04%	主要系新增租赁合同所致
交易性金融资产	142,871,027.59	11.46%	82,224,968.28	7.57%	3.89%	主要系购买理财产品所致
其他非流动资产	168,246,385.16	13.50%	20,472,958.42	1.88%	11.62%	主要系购买大额定期存单所致
应付账款	155,142,888.58	12.45%	114,796,125.35	10.56%	1.89%	主要系随收入增长，原材料等采购规模相应扩大所致
应交税费	12,209,422.27	0.98%	18,650,898.26	1.72%	-0.74%	主要系本年支付所得税金额较高，导致未付余额较小所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	82,224,968.28	646,059.31	0.00	0.00	105,000,000.00	45,000,000.00	0.00	142,871,027.59

产)								
金融资产小计	82,224,968.28	646,059.31	0.00	0.00	105,000,000.00	45,000,000.00	0.00	142,871,027.59
应收款项融资	34,536,247.44	0.00	0.00	0.00	28,766,578.14	34,536,247.44	0.00	28,766,578.14
上述合计	116,761,215.72	646,059.31	0.00	0.00	133,766,578.14	79,536,247.44	0.00	171,637,605.73
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

不适用

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

截至报告期末的资产权利受限情况详见第八节财务报告第七、合并财务报表项目注释 18、所有权或使用权受到限制的资产。

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
300,943,197.05	57,655,159.97	421.97%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	82,224,968.28	646,059.31	0.00	105,000,000.00	45,000,000.00	0.00	0.00	142,871,027.59	自有资金

合计	82,224,968.28	646,059.31	0.00	105,000,000.00	45,000,000.00	0.00	0.00	142,871,027.59	--
----	---------------	------------	------	----------------	---------------	------	------	----------------	----

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
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	14,287.10	0

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

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末出售重大资产。

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
眉山超纯应用材料科技有限公司	子公司	半导体设备零部件的研发、生产	50,000,000.00	103,671,178.48	68,786,309.81	37,197,342.11	19,722,549.81	17,050,329.15

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

眉山超纯报告期内订单增加，产能开始爬坡，导致营业收入和利润同比增长。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术研发无法满足先进制程迭代的风险

随着国内半导体先进制程工艺微缩化迭代，半导体设备反应腔室内部面临愈发严苛的工艺制备环境，高密度等离子体、极端温度波动及高频离子轰击对反应腔内零部件的抗侵蚀性能和稳定性提出指数级增长的技术要求。公司应用自主研发的多项特殊涂层工艺，实现等离子体耐受性、超低颗粒和微量元素污染控制等关键性能突破。随着制程不断迭代，半导体设备及零部件厂商必须紧跟晶圆制造厂商等下游厂商的需求而不断提高工艺水平以及产品性能，随之对公司的研发能力、工艺水平不断提出更高要求。对于同一代工艺制程，半导体设备企业也会不断升级优化从而提升良率，公司必须及时研发相匹配的零部件产品以应对下游厂商不断提升的技术要求。若产品研发不能及时满足先进工艺制程及先进技术路线演进的需求，或无法实现关键技术突破导致产品性能无法达到客户先进制程产品的预期要求，公司的行业地位和未来经营业绩将受到不利影响。

伴随下游客户制程工艺迭代升级，公司紧跟行业技术与产品演进方向，一方面对现有材料及产品迭代优化，另一方面持续布局研发面向未来技术路线的创新产品。

2、核心技术泄密与技术人才流失的风险

公司的持续发展和创新依赖于长期自主研发过程中积累的核心技术和相关储备技术。近年来，半导体设备零部件市场需求不断增长，行业竞争日益激烈。如若公司核心技术保密措施不能得到有效执行，或因行业不正当竞争导致核心技术泄密，亦或因行业内其他公司提供更具竞争力的薪酬待遇和发展平台导致技术人才流失等，均可能存在公司丧失核心竞争力的风险。

为了防止核心技术泄密，公司进行了一系列严格的保密管理，且与核心人员签署了保密及竞业限制协议。

3、经营规模扩张引致的管理风险

报告期内，随着公司业务发展，收入与资产规模持续增加，相应将在资源整合、产品研发、质量管理、内部控制、市场开拓等方面对公司提出更高的要求，公司在战略规划、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。

公司针对经营规模扩张，将持续外部招聘适配的人才，并对公司的组织模式和管理制度持续优化完善。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

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

五、社会责任情况

公司在努力提升经营业绩的同时积极承担和履行社会责任，不断提升治理水平，推动企业高质量发展，将社会责任工作融入到股东、投资者、员工、客户和供应商、环境保护与可持续发展、公共关系中，充分尊重和维护利益相关者的合法权益。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

在股东和投资者权益保护方面，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，制定了各项规章制度，并及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度；公司通过投资者电话、电子邮箱、公司网站、公众号和深圳证券交易所“互动易”平台等多种方式加强与投资者的沟通交流，与投资者建立良好的关系；公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东会议事规则》等规定召集、召开股东会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位与权利，并承担相应义务，同时尽可能为广大股东参加股东会提供便利，使其充分行使股东权利。

在员工权益保护方面，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国妇女权益保障法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬福利制度；为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，并建立健全的休假制度，切实保障劳动者合法权益。为了鼓励员工在公司长期发展，公司定期发放节日礼品、困难员工补助，开展团建活动，组织丰富多彩的业余生活，提倡健康生活，此外也为患重病等特殊困难员工组织捐款活动，切实解决员工实际问题，提高员工满意度。公司重视人才培养，建立了一套完备的培训制度和培训管理体系，通过帮助员工制定职业生涯规划，定期对员工展开知识和技能的培训，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

在合作伙伴权益保护方面，公司本着客户至上、诚信经营的原则，与供应商、客户建立长期稳定的良好合作关系。同时公司坚持以客户为中心，以需求为导向，通过改善产品质量和提供满意服务，提高客户满意度和忠诚度。公司长期与供应商保持着互惠互利、合作共赢的友好关系，为供应商创造公开、公平、公正的良好竞争环境，建立了完善的供应商管理体系，拥有一批稳定、可靠的合格供应商，确保供应商在质量、成本、准时交货等方面符合公司的要求。

在环境保护与可持续发展方面，公司将环境保护、安全生产、节能减排作为可持续发展战略的重要内容常抓不懈，坚持守法自律、安全生产、防污降耗、清洁生产、持续改进，积极创造可持续发展的环境，树立公司良好的社会形象，为员工及当地百姓提供良好的生产生活环境。在环境保护方面，公司不定期组织人员开展环境检查，对发现的问题及时进行整改。公司注重安全生产，加强安全管理组织建设，对相关部门进行日常监督检查，定期发放劳动防护用品。

在公共关系方面，公司在实现企业稳步发展和创造经济效益的同时，时刻不忘肩负的社会责任和使命，以自身发展影响和带动地方经济，与社会分享公司发展的经济成果。公司高度注重社会价值体现，用爱心回馈社会，努力实现经济发展与人文、自然的和谐。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

公司租入的资产主要包括办公场所、员工宿舍等。

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

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
不适用								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,384,615	100.00%						76,384,615	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	144,231	0.19%						144,231	0.19%
3、其他内资持股	76,240,384	99.81%						76,240,384	99.81%
其中：境内法人持股	28,500,826	37.31%						28,500,826	37.31%
境内自然人持股	47,739,558	62.50%						47,739,558	62.50%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	76,384,615	100.00%						76,384,615	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

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		23		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			
柴杰	境内自然人	41.89%	31,996,785	0	31,996,785	0	不适用			0	
柴林	境内自然人	20.61%	15,742,773	0	15,742,773	0	不适用			0	
国投（广东）科技成果转化创业投资	其他	6.33%	4,837,479	0	4,837,479	0	不适用			0	

基金合伙企业 (有限合伙)								
比亚迪股份有限公司	境内非国有法人	4.58%	3,495,151	0	3,495,151	0	不适用	0
中微半导体设备 (上海) 股份有限公司	境内非国有法人	4.26%	3,252,699	0	3,252,699	0	不适用	0
北京集成电路装备产业投资并购基金 (有限合伙)	其他	3.37%	2,572,161	0	2,572,161	0	不适用	0
成都嘉泽和畅企业管理合伙企业 (有限合伙)	其他	3.26%	2,487,826	0	2,487,826	0	不适用	0
南京嘉田和新企业管理合伙企业 (有限合伙)	其他	3.08%	2,350,878	0	2,350,878	0	不适用	0
嘉兴鑫纯股权投资合伙企业 (有限合伙)	其他	1.81%	1,384,218	0	1,384,218	0	不适用	0
铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业 (有限合伙)	其他	1.70%	1,300,078	0	1,300,078	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	柴杰直接持有公司 41.89%的股份，通过嘉泽和畅 (担任执行事务合伙人) 间接控制公司 3.26%股份的表决权，通过嘉田和新 (担任执行事务合伙人) 间接控制公司 3.08%股权表决权；柴林直接持有公司 20.61%股份，系柴杰之兄，为柴杰的一致行动人。 除上述情况之外，未知上述股东相互之间是否存在关联关系或一致行动。							

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
不适用			
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	不适用		
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。

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：成都超纯应用材料股份有限公司

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	310,968,939.13	273,656,823.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	142,871,027.59	82,224,968.28
衍生金融资产		
应收票据	650,074.90	10,454,117.84
应收账款	228,980,631.92	207,012,388.13
应收款项融资	28,766,578.14	34,536,247.44
预付款项	37,218,419.11	36,020,507.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,952,902.50	790,563.34
其中：应收利息	385,114.32	0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	75,476,105.07	57,862,209.41
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		145,871,780.82
其他流动资产	5,146,249.36	6,749,213.81
流动资产合计	832,030,927.72	855,178,819.94
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	195,351,135.47	162,559,453.87
在建工程	9,169,449.80	7,311,750.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,440,436.23	
无形资产	25,556,174.49	25,125,748.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,423,856.48	1,682,739.44
递延所得税资产	13,383,985.55	14,322,281.51
其他非流动资产	168,246,385.16	20,472,958.42
非流动资产合计	414,571,423.18	231,474,931.40
资产总计	1,246,602,350.90	1,086,653,751.34
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	155,142,888.58	114,796,125.35
预收款项		
合同负债	53,498,978.78	48,749,569.43
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	6,632,107.44	6,412,600.56
应交税费	12,209,422.27	18,650,898.26
其他应付款	4,981,578.11	1,399,193.67
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	992,783.34	
其他流动负债	7,132,566.02	7,385,967.72
流动负债合计	240,590,324.54	197,394,354.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	493,836.64	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,112,643.40	14,611,601.97
递延所得税负债	19,136,196.77	16,924,018.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,742,676.81	31,535,620.28
负债合计	274,333,001.35	228,929,975.27
所有者权益：		
股本	76,384,615.00	76,384,615.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,154,900.61	552,779,136.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,399,689.46	21,399,689.46
一般风险准备		
未分配利润	317,681,818.91	203,569,763.20
归属于母公司所有者权益合计	969,621,023.98	854,133,204.10
少数股东权益	2,648,325.57	3,590,571.97
所有者权益合计	972,269,349.55	857,723,776.07
负债和所有者权益总计	1,246,602,350.90	1,086,653,751.34

法定代表人：柴杰 主管会计工作负责人：周哲 会计机构负责人：杨敏

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	307,641,417.74	263,442,149.73
交易性金融资产	142,871,027.59	82,224,968.28

衍生金融资产		
应收票据	650,074.90	10,454,117.84
应收账款	228,988,508.61	207,020,309.69
应收款项融资	25,461,163.49	34,536,247.44
预付款项	34,703,617.02	35,659,577.33
其他应收款	38,685,116.83	38,443,523.27
其中：应收利息	385,054.87	
应收股利		
存货	67,040,506.24	52,610,809.40
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		145,871,780.82
其他流动资产	2,652,830.18	1,596,226.41
流动资产合计	848,694,262.60	871,859,710.21
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	60,895,573.49	60,719,553.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	134,240,855.35	99,771,429.57
在建工程	9,169,449.80	7,311,750.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,901,412.81	20,407,777.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,291,793.50	11,600,197.49
其他非流动资产	159,610,154.88	17,775,077.49
非流动资产合计	398,109,239.83	217,585,786.40
资产总计	1,246,803,502.43	1,089,445,496.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	178,190,497.71	124,407,953.45
预收款项		
合同负债	53,498,978.78	48,694,317.17
应付职工薪酬	6,060,565.55	5,750,401.45
应交税费	10,529,595.74	18,344,957.65
其他应付款	4,170,525.23	1,179,515.29
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	7,132,566.02	7,383,858.25
流动负债合计	259,582,729.03	205,761,003.26
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	14,112,643.40	14,611,601.97
递延所得税负债	17,266,186.00	13,583,276.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,378,829.40	28,194,878.65
负债合计	290,961,558.43	233,955,881.91
所有者权益：		
股本	76,384,615.00	76,384,615.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,192,219.78	552,779,136.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,399,689.46	21,399,689.46
未分配利润	303,865,419.76	204,926,173.80
所有者权益合计	955,841,944.00	855,489,614.70
负债和所有者权益总计	1,246,803,502.43	1,089,445,496.61

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	306,202,649.80	206,324,239.24

其中：营业收入	306,202,649.80	206,324,239.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	164,318,077.63	118,335,727.32
其中：营业成本	130,035,048.56	82,334,509.20
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	2,082,867.65	1,237,629.92
销售费用	5,750,627.27	3,905,840.51
管理费用	11,154,213.72	28,708,748.49
研发费用	15,497,672.30	7,562,635.68
财务费用	-202,351.87	-5,413,636.48
其中：利息费用	14,728.87	9,282.46
利息收入	3,499,667.81	4,181,352.45
加：其他收益	3,425,237.75	2,728,444.37
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	646,059.31	48,190.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,951,855.94	-11,072,935.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,206,604.55	-4,522,971.89
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,045.20	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	130,796,363.54	75,169,240.02
加：营业外收入	330,124.13	16,987.60
减：营业外支出	3,551.81	275,788.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	131,122,935.86	74,910,438.87

减：所得税费用	17,990,445.72	14,088,852.36
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	113,132,490.14	60,821,586.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	113,132,490.14	60,821,586.51
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）	114,112,055.71	61,529,455.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-979,565.57	-707,868.82
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	113,132,490.14	60,821,586.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,112,055.71	61,529,455.33
归属于少数股东的综合收益总额	-979,565.57	-707,868.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.49	0.82
（二）稀释每股收益	1.49	0.82

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

法定代表人：柴杰 主管会计工作负责人：周哲 会计机构负责人：杨敏

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	305,875,183.65	206,792,786.31
减：营业成本	151,676,614.43	85,401,173.18
税金及附加	1,653,075.68	1,118,969.11
销售费用	5,743,519.79	3,905,840.51
管理费用	9,256,289.00	26,631,245.83
研发费用	13,125,551.71	5,479,946.54
财务费用	-233,719.40	-5,415,262.67
其中：利息费用		
利息收入	3,498,001.28	4,169,437.18
加：其他收益	3,424,384.12	2,728,359.79
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	646,059.31	48,190.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,396,145.42	-10,839,579.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,405,984.49	-4,409,603.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,045.20	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	113,921,120.76	77,198,241.14
加：营业外收入	329,323.13	5,097.93
减：营业外支出	491.11	275,788.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	114,249,952.78	76,927,550.32
减：所得税费用	15,310,706.82	14,088,852.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	98,939,245.96	62,838,697.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	98,939,245.96	62,838,697.96
（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	98,939,245.96	62,838,697.96
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	251,968,970.51	128,074,154.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,888,937.03	4,519,599.53
经营活动现金流入小计	261,857,907.54	132,593,753.76
购买商品、接受劳务支付的现金	40,464,146.96	48,188,819.62
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	30,143,583.65	22,184,818.23
支付的各项税费	27,650,246.54	21,581,185.28
支付其他与经营活动有关的现金	6,766,119.52	6,881,076.62
经营活动现金流出小计	105,024,096.67	98,835,899.75
经营活动产生的现金流量净额	156,833,810.87	33,757,854.01
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	185,000,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	185,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,943,197.05	27,655,159.97
投资支付的现金	245,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	300,943,197.05	57,655,159.97
投资活动产生的现金流量净额	-115,943,197.05	-57,655,159.97
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		48,000,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	1,545,701.56	515,301.84
筹资活动现金流出小计	1,545,701.56	515,301.84
筹资活动产生的现金流量净额	-1,545,701.56	47,484,698.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,032,796.50	1,289,045.53
五、现金及现金等价物净增加额	37,312,115.76	24,876,437.73
加: 期初现金及现金等价物余额	273,637,523.37	208,931,682.72
六、期末现金及现金等价物余额	310,949,639.13	233,808,120.45

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	251,679,727.66	127,817,587.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,872,657.89	4,263,456.46
经营活动现金流入小计	270,552,385.55	132,081,044.38
购买商品、接受劳务支付的现金	51,545,502.45	47,702,920.30
支付给职工以及为职工支付的现金	24,134,347.75	19,543,258.87
支付的各项税费	27,090,334.78	21,461,784.95
支付其他与经营活动有关的现金	13,929,167.24	9,392,123.94
经营活动现金流出小计	116,699,352.22	98,100,088.06
经营活动产生的现金流量净额	153,853,033.33	33,980,956.32
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	185,000,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	185,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,564,365.05	21,448,631.13
投资支付的现金	245,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	291,564,365.05	51,448,631.13
投资活动产生的现金流量净额	-106,564,365.05	-51,448,631.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		48,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,056,603.77	
筹资活动现金流出小计	1,056,603.77	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,056,603.77	48,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,032,796.50	1,289,045.53
五、现金及现金等价物净增加额	44,199,268.01	31,821,370.72
加：期初现金及现金等价物余额	263,423,649.73	200,877,204.41
六、期末现金及现金等价物余额	307,622,917.74	232,698,575.13

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	76,384,615.00				552,779,136.44				21,399,689.46		203,569,763.20		854,133,204.10	3,590,571.97	857,723,776.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	76,384,615.00				552,779,136.44				21,399,689.46		203,569,763.20		854,133,204.10	3,590,571.97	857,723,776.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,375,764.17						114,112,055.71		115,487,819.88	-942,246.40	114,545,573.48
（一）综合收益总额											114,112,055.71		114,112,055.71	-979,565.57	113,132,490.14
（二）所有者投入和减少资本					1,375,764.17								1,375,764.17	37,319.17	1,413,083.34
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,375,764.17								1,375,764.17	37,319.17	1,413,083.34

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	76,384,615.00				554,154,900.61				21,399,689.46		317,681,818.91		969,621,023.98	2,648,325.57	972,269,349.55

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

成都超纯应用材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

	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	75,000,000.00				481,869,809.75				3,396,314.39		36,825,858.67		597,091,982.81	3,810,861.87	600,902,844.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	75,000,000.00				481,869,809.75				3,396,314.39		36,825,858.67		597,091,982.81	3,810,861.87	600,902,844.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,384,615.00				69,566,776.21						61,529,455.33		132,480,846.54	-707,868.82	131,772,977.72
（一）综合收益总额											61,529,455.33		61,529,455.33	-707,868.82	60,821,586.51
（二）所有者投入和减少资本	1,384,615.00				69,566,776.21								70,951,391.21		70,951,391.21
1．所有者投入的普通股	1,384,615.00				46,615,385.00								48,000,000.00		48,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					22,951,391.21								22,951,391.21		22,951,391.21
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	76,384,615.00				551,436,585.96				3,396,314.39		98,355,314.00		729,572,829.35	3,102,993.05	732,675,822.40

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	其他综	专项储	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合

成都超纯应用材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备				计
一、上年年末余额	76,384,615.00				552,779,136.44				21,399,689.46	204,926,173.80		855,489,614.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,384,615.00				552,779,136.44				21,399,689.46	204,926,173.80		855,489,614.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,413,083.34					98,939,245.96		100,352,329.30
（一）综合收益总额										98,939,245.96		98,939,245.96
（二）所有者投入和减少资本					1,413,083.34							1,413,083.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,413,083.34							1,413,083.34
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												

成都超纯应用材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

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	76,384,615.00				554,192,219.78				21,399,689.46	303,865,419.76		955,841,944.00

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	75,000,000.00				481,869,809.75				3,396,314.39	42,895,798.22		603,161,922.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				481,869,809.75				3,396,314.39	42,895,798.22		603,161,922.36

成都超纯应用材料股份有限公司 2026 年半年度报告全文

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,384,615.00				69,566,776.21					62,838,697.96		133,790,089.17
（一）综合收益总额										62,838,697.96		62,838,697.96
（二）所有者投入和减少资本	1,384,615.00				69,566,776.21							70,951,391.21
1．所有者投入的普通股	1,384,615.00				46,615,385.00							48,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					22,951,391.21							22,951,391.21
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	76,384,615.00				551,436,585.96				3,396,314.39	105,734,496.18		736,952,011.53

三、公司基本情况

成都超纯应用材料股份有限公司前身系原成都超纯应用材料有限责任公司，超纯有限系由柴杰、陈婉如、朱斯平共同出资组建，于 2005 年 8 月 25 日在四川省成都市武侯区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5100001818052 的企业法人营业执照。超纯有限成立时注册资本 30.00 万元。超纯有限以 2024 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2024 年 12 月 13 日在成都市市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 915101227774957945 营业执照，注册资本 7,638.4615 万元，股份总数 7,638.4615 万股（每股面值 1 元）。

经中国证券监督管理委员会《关于同意成都超纯应用材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2026]1207 号）同意，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）25,461,539.00 股，发行价格为 65.99 元/股，于 2026 年 8 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称为“超纯应材”，股票代码为“301717”。

本公司属制造业。主要经营活动为：半导体设备特殊涂层零部件、精密光学器件和特种材料产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 26 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$ 或性质特殊的或有事项
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$ 或性质特殊的资产负债表日后事项

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3)金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：1) 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；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

12、应收账款

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

16、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

基于公司所处行业对质量追溯的需求，含基底的存货采用个别计价法，其他发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司结合存货的种类和特征，按照成本减去可变现净值计算的金额与按照库龄计算的金额综合判断确定。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

17、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算

下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

2)不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

3)属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

②合并财务报表

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。

18、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	0.05	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10 年	0.05	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	0.05	0.2375
电子设备	年限平均法	3 年	0.05	0.3167
办公设备	年限平均法	3-5 年	0.05	19.00%-31.67%

19、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

21、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) 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发顾问的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、检验等费用。

3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

专门用于研发活动的仪器及设备，将其实际发生的折旧费计入研发费用。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（公司享有研究开发活动成果，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费，会议费、差旅费、通讯费等。

6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、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；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

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

公司主要销售半导体设备特殊涂层零部件、精密光学器件以及特种材料，属于在某一时点履行的履约义务。其收入确认的具体方法如下：

1) 半导体设备特殊涂层零部件

内销，公司根据合同约定在货物经客户签收、验收、办理完成入库或领用后视同控制权转移，确认收入。外销，公司根据合同或者订单载明的相关条款，出口销售在办理完出口报关手续，取得报关单或者经对方签收或者领用后，确认收入实现。

2) 精密光学器件

公司销售精密光学器件，于将产品按照合同规定运至交货地点并经客户验收时确认收入。

3)特种材料销售

根据合同约定，特种材料销售在经客户签收或验收后视同控制权转移，确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

28、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 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) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主

体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

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

公司按照直线法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，公司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，公司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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

不适用

31、其他重要的会计政策和会计估计

无

32、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
土地使用税	应税土地面积	6 元/m ² 、8 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都超纯应用材料股份有限公司	15%
眉山超纯应用材料科技有限公司	15%
成都龙瓷科技有限公司	20%
四川百嘉宜华科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 2024 年 12 月 6 日公司通过国家高新技术企业复审，经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，取得高新企业证书编号：GR202451003236，有效期三年。2024 至 2026 年度公司享受高新技术企业 15%企业所得税税率的优惠政策。

(2) 根据《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号），公司享受“免抵退”出口退税政策。报告期内，公司享受 13%出口退税税率。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。子公司成都龙瓷科技有限公司、四川百嘉宜华科技有限公司在 2026 年度均依法享受了小型微利企业所得税优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》已经国务院批准, 自 2021 年 3 月 1 日起施行。子公司眉山超纯应用材料科技有限公司在 2026 年度享受 15% 税收优惠计算所得税。

(5) 根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财政部税务总局公告 2023 年第 17 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业, 按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳税增值税额。本公司自 2023 年起享受进项税额加计抵减的优惠政策。

(6) 根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)的规定, 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度折旧。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号)的规定, 上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号), 上述政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。报告期内, 公司购进设备、器具类固定资产不超过 500 万元的, 一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

(7) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2021 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2021 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。根据《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委工业和信息化部公告 2023 年第 44 号)的规定, 集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 120% 在税前扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按无形资产成本的 220% 在税前摊销。报告期内, 公司享受研发加计扣除的优惠政策。

(8) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司成都龙瓷科技有限公司 2026 年度享受以上税收优惠。

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	22,437.90	15,072.80
银行存款	310,946,501.23	273,641,750.57
合计	310,968,939.13	273,656,823.37

其他说明

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	142,871,027.59	82,224,968.28
其中：		
理财产品	142,871,027.59	82,224,968.28
其中：		
合计	142,871,027.59	82,224,968.28

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	650,074.90	10,454,117.84
合计	650,074.90	10,454,117.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,533,279.90	100.00%	883,205.00	57.60%	650,074.90	11,337,322.84	100.00%	883,205.00	7.79%	10,454,117.84
其中：										
组合 1.银行承兑汇票	650,074.90	42.40%			650,074.90	10,454,117.84	92.21%			10,454,117.84
组合 1.商业承兑汇票	883,205.00	57.60%	883,205.00	100.00%		883,205.00	7.79%	883,205.00	100.00%	
合计	1,533,279.90	100.00%	883,205.00	57.60%	650,074.90	11,337,322.84	100.00%	883,205.00	7.79%	10,454,117.84

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	650,074.90		
合计	650,074.90		

确定该组合依据的说明：

根据应收票据的性质确定该组合。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	883,205.00	883,205.00	100.00%
合计	883,205.00	883,205.00	

确定该组合依据的说明：

根据应收票据的性质确定该组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	883,205.00					883,205.00
合计	883,205.00					883,205.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		177,698.78
合计		177,698.78

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,319,487.09	196,572,577.38
1 至 2 年	7,586,047.93	5,848,155.84
2 至 3 年	19,292,214.08	40,436,826.33
3 年以上	26,948,185.26	8,972,688.45
3 至 4 年	25,003,093.48	8,972,688.45
4 至 5 年	1,945,091.78	0.00

5 年以上	0.00	0.00
合计	281,145,934.36	251,830,248.00

(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账款	281,145,934.36	100.00%	52,165,302.44	18.55%	228,980,631.92	251,830,248.00	100.00%	44,817,859.87	17.80%	207,012,388.13
其中：										
组合 1. 按账龄分类的客户	281,145,934.36	100.00%	52,165,302.44	18.55%	228,980,631.92	251,830,248.00	100.00%	44,817,859.87	17.80%	207,012,388.13
合计	281,145,934.36	100.00%	52,165,302.44	18.55%	228,980,631.92	251,830,248.00	100.00%	44,817,859.87	17.80%	207,012,388.13

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分类的客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分类的客户	281,145,934.36	52,165,302.44	18.55%
合计	281,145,934.36	52,165,302.44	

确定该组合依据的说明：

根据应收账款的账龄确定该组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	44,817,859.87	7,347,442.57				52,165,302.44
合计	44,817,859.87	7,347,442.57				52,165,302.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	85,793,320.04	0.00	85,793,320.04	30.52%	4,289,666.00
第二名	58,381,083.96	0.00	58,381,083.96	20.77%	2,919,054.20
第三名	36,972,270.62	0.00	36,972,270.62	13.15%	30,000,675.05
第四名	29,591,046.24	0.00	29,591,046.24	10.53%	1,479,552.31
第五名	25,434,997.17	0.00	25,434,997.17	9.05%	1,271,749.86
合计	236,172,718.03	0.00	236,172,718.03	84.02%	39,960,697.42

5、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	28,766,578.14	34,536,247.44
合计	28,766,578.14	34,536,247.44

(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	28,766,578.14	100.00%	0.00	0.00%	28,766,578.14	34,536,247.44	100.00%	0.00	0.00%	34,536,247.44
其中:										
组合1.银行承兑汇票	28,766,578.14	100.00%	0.00	0.00%	28,766,578.14	34,536,247.44	100.00%	0.00	0.00%	34,536,247.44
合计	28,766,578.14	100.00%	0.00	0.00%	28,766,578.14	34,536,247.44	100.00%	0.00	0.00%	34,536,247.44

按组合合计提坏账准备类别名称: 银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	28,766,578.14	0.00	0.00%
合计	28,766,578.14	0.00	

确定该组合依据的说明:

根据应收款项融资的性质确定该组合。

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				0.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				0.00
本期转回				0.00
2026 年 6 月 30 日余额				0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

(3) 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	
应收款项融资坏账准备	0.00	0.00				0.00
合计	0.00	0.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

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

其他说明:

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	79,308,485.75	0.00

合计	79,308,485.75	0.00
----	---------------	------

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	385,114.32	0.00
其他应收款	1,567,788.18	790,563.34
合计	1,952,902.50	790,563.34

(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
定期存款	385,114.32	0.00
合计	385,114.32	0.00

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,198,334.68	1,162,396.94
备用金	129,295.00	87,570.00
其他	437,223.86	133,248.39
合计	1,764,853.54	1,383,215.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,533,818.06	701,645.06
1 至 2 年	78,708.50	171,241.41
2 至 3 年	138,912.69	10,328.86
3 年以上	13,414.29	500,000.00
3 至 4 年	10,000.00	500,000.00
4 至 5 年	3,414.29	0.00
5 年以上	0.00	0.00

合计	1,764,853.54	1,383,215.33
----	--------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	1,764,853.54	100.00%	197,065.36	11.17%	1,567,788.18	1,383,215.33	100.00%	592,651.99	42.85%	790,563.34
其中:										
账龄组合	1,764,853.54	100.00%	197,065.36	11.17%	1,567,788.18	1,383,215.33	100.00%	592,651.99	42.85%	790,563.34
合计	1,764,853.54	100.00%	197,065.36	11.17%	1,567,788.18	1,383,215.33	100.00%	592,651.99	42.85%	790,563.34

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,764,853.54	197,065.36	11.17%
合计	1,764,853.54	197,065.36	

确定该组合依据的说明：

根据其他应收款的账龄确定该组合。

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	35,082.26	51,372.41	506,197.32	592,651.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,935.43	3,935.43		
——转入第三阶段		-8,702.90	8,702.90	
本期计提	45,544.08	-22,992.39	-418,138.32	-395,586.63
2026 年 6 月 30 日余额	76,690.91	23,612.55	96,761.90	197,065.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	592,651.99	-395,586.63				197,065.36
合计	592,651.99	-395,586.63				197,065.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	473,912.00	1-2 年	26.85%	23,695.60
第二名	押金保证金	429,322.39	1 年以内、2-3 年	24.33%	76,247.23
第三名	押金保证金	164,720.00	1 年以内	9.33%	8,236.00
第四名	其他	158,850.00	1 年以内	9.00%	7,942.50
第五名	其他	54,286.83	1 年以内	3.08%	2,714.34
合计		1,281,091.22		72.59%	118,835.67

7、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	16,208,683.97	43.55%	28,179,698.23	78.23%
1 至 2 年	15,421,094.05	41.43%		
3 年以上	5,588,641.09	15.02%	7,840,809.27	21.77%
合计	37,218,419.11		36,020,507.50	

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:

单位: 元

单位名称	金额	未结算原因
KINGSEN(HONGKONG) ELECTRONICS CO,LTD	20,669,588.89	尚未完成到货验收

小计	20,669,588.89
----	---------------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	31,927,263.15	85.78
第二名	1,601,729.14	4.30
第三名	799,916.59	2.15
第四名	357,211.68	0.96
第五名	303,114.57	0.81
小计	34,989,235.13	94.01

其他说明:

8、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	17,664,697.68	6,970,325.02	10,694,372.66	13,268,538.43	5,817,853.41	7,450,685.02
在产品	16,986,148.14	849,307.37	16,136,840.77	20,095,277.35	587,961.25	19,507,316.10
库存商品	18,363,905.65	3,910,713.51	14,453,192.14	15,261,258.55	3,754,159.77	11,507,098.78
发出商品	42,595,119.71	10,223,918.43	32,371,201.28	25,422,118.31	7,331,097.19	18,091,021.12
委托加工物资	1,820,498.22		1,820,498.22	1,306,088.39		1,306,088.39
合计	97,430,369.40	21,954,264.33	75,476,105.07	75,353,281.03	17,491,071.62	57,862,209.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,817,853.41	1,485,510.93	0.00	333,039.32	0.00	6,970,325.02
在产品	587,961.25	849,307.37	0.00	587,961.25	0.00	849,307.37
库存商品	3,754,159.77	2,108,945.97	0.00	1,952,392.23	0.00	3,910,713.51

发出商品	7,331,097.19	3,762,840.28	0.00	870,019.04	0.00	10,223,918.43
合计	17,491,071.62	8,206,604.55	0.00	3,743,411.84	0.00	21,954,264.33

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

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单		145,871,780.82
合计		145,871,780.82

(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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,493,419.18	5,152,987.40
发行费用	2,652,830.18	1,596,226.41
合计	5,146,249.36	6,749,213.81

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,351,135.47	162,559,453.87
合计	195,351,135.47	162,559,453.87

(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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	47,279,976.64	172,914,257.26	1,167,185.84	2,611,573.47	95,477.88	224,068,471.09
2.本期增加金额		44,080,713.85	91,805.31	293,243.71		44,465,762.87
(1) 购置		40,780,666.60	91,805.31	293,243.71		41,165,715.62
(2) 在建工程转入		3,300,047.25				3,300,047.25
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		38,034.19				38,034.19
(1) 处置或报废		38,034.19				38,034.19
4.期末余额	47,279,976.64	216,956,936.92	1,258,991.15	2,904,817.18	95,477.88	268,496,199.77
二、累计折旧						
1.期初余额	8,258,705.16	51,180,123.22	586,544.23	1,401,846.26	81,798.35	61,509,017.22
2.本期增加金额	1,455,106.29	9,759,003.26	98,252.49	346,587.01	13,601.91	11,672,550.96
(1) 计提	1,455,106.29	9,759,003.26	98,252.49	346,587.01	13,601.91	11,672,550.96
3.本期减少金额		36,503.88				36,503.88
(1) 处置或报废		36,503.88				36,503.88
4.期末余额	9,713,811.45	60,902,622.60	684,796.72	1,748,433.27	95,400.26	73,145,064.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	37,566,165.19	156,054,314.32	574,194.43	1,156,383.91	77.62	195,351,135.47
2.期初账面价值	39,021,271.48	121,734,134.04	580,641.61	1,209,727.21	13,679.53	162,559,453.87

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,169,449.80	7,311,750.16
合计	9,169,449.80	7,311,750.16

(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
CVD 炉的更新改造项目	3,300,047.25		3,300,047.25	6,600,094.50		6,600,094.50
募投项目基建	5,157,746.89		5,157,746.89	500,096.96		500,096.96
其他	711,655.66		711,655.66	211,558.70		211,558.70
合计	9,169,449.80		9,169,449.80	7,311,750.16		7,311,750.16

(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
募投项目基建	900,000,000.00	500,096.96	4,657,649.93			5,157,746.89	0.57%	0.57%				其他
CVD 炉的更新改造项目	8,000,000.00	6,600,094.50		3,300,047.25		3,300,047.25	82.50%	82.50%				其他
合计	908,000,000.00	7,100,191.46	4,657,649.93	3,300,047.25		8,457,794.14						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,522,527.51	3,522,527.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,522,527.51	3,522,527.51
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,082,091.28	2,082,091.28
(1) 计提	2,082,091.28	2,082,091.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,082,091.28	2,082,091.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,440,436.23	1,440,436.23
2.期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,577,832.77			998,673.81	26,576,506.58
2.本期增加 金额				875,631.79	875,631.79
(1) 购 置				875,631.79	875,631.79
(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	25,577,832.77			1,874,305.60	27,452,138.37
二、累计摊销					
1.期初余额	1,001,574.92			449,183.66	1,450,758.58
2.本期增加 金额	255,781.08			189,424.22	445,205.30
(1) 计 提	255,781.08			189,424.22	445,205.30
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	1,257,356.00			638,607.88	1,895,963.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	24,320,476.77			1,235,697.72	25,556,174.49
2.期初账面	24,576,257.85			549,490.15	25,125,748.00

价值					
----	--	--	--	--	--

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

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,682,739.44		258,882.96		1,423,856.48
合计	1,682,739.44		258,882.96		1,423,856.48

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,113,926.96	11,267,089.04	63,750,427.01	9,658,396.01
可抵扣亏损			9,888,580.78	2,472,145.20
递延收益	14,112,643.40	2,116,896.51	14,611,601.97	2,191,740.30
合计	89,226,570.36	13,383,985.55	88,250,609.76	14,322,281.51

(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
固定资产加速折旧的税会差异	126,703,617.55	19,005,542.63	103,693,176.11	16,890,273.07
公允价值变动	871,027.59	130,654.14	224,968.28	33,745.24
合计	127,574,645.14	19,136,196.77	103,918,144.39	16,924,018.31

(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		13,383,985.55		14,322,281.51
递延所得税负债		19,136,196.77		16,924,018.31

(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	85,910.17	34,361.47
可抵扣亏损	11,122,962.21	5,054,110.98
合计	11,208,872.38	5,088,472.45

(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
2027 年			
2028 年			
2029 年	1,715,835.99	1,715,835.99	
2030 年	3,338,274.99	3,338,274.99	
2031 年	6,068,851.23		
合计	11,122,962.21	5,054,110.98	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上大额存单	140,131,178.08		140,131,178.08			
预付的长期资产款	13,725,372.28		13,725,372.28	12,644,868.23		12,644,868.23
代建资产[注]	14,389,834.80		14,389,834.80	7,828,090.19		7,828,090.19
合计	168,246,385.16		168,246,385.16	20,472,958.42		20,472,958.42

其他说明：

[注] 客户向公司下达设备代购及生产配套服务订单，并委托公司代建厂房；公司将代建过程中形成的尚未移交的资产在其他非流动资产列示

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,300.00	19,300.00	ETC 保证金	非随时可支取	19,300.00	19,300.00	ETC 保证金	非随时可支取
合计	19,300.00	19,300.00			19,300.00	19,300.00		

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	145,920,280.14	107,407,248.61
设备款	9,165,600.14	7,027,679.57
工程款	47,700.88	322,585.16
其他	9,307.42	38,612.01
合计	155,142,888.58	114,796,125.35

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,981,578.11	1,399,193.67
合计	4,981,578.11	1,399,193.67

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	46,768.46	46,768.46
应付暂收款	66,100.00	7,460.00
应付费用	4,852,340.85	1,200,637.70
其他	16,368.80	144,327.51
合计	4,981,578.11	1,399,193.67

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,498,978.78	48,749,569.43
合计	53,498,978.78	48,749,569.43

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
预收货款	33,003,022.61	暂未验收
合计	33,003,022.61	

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

22、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	6,412,600.56	28,620,130.00	28,400,623.12	6,632,107.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,763,509.92	1,763,509.92	
合计	6,412,600.56	30,383,639.92	30,164,133.04	6,632,107.44

(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	6,272,676.68	25,878,685.98	25,716,215.98	6,435,146.68
2、职工福利费		996,238.43	996,238.43	
3、社会保险费	3,079.05	896,918.09	896,918.09	3,079.05
其中：医疗保险费		848,514.48	848,514.48	
工伤保险费	3,079.05	48,403.61	48,403.61	3,079.05
4、住房公积金		332,953.00	332,953.00	
5、工会经费和职工教育经费	136,844.83	515,334.50	458,297.62	193,881.71
合计	6,412,600.56	28,620,130.00	28,400,623.12	6,632,107.44

(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		1,702,039.04	1,702,039.04	
2、失业保险费		61,470.88	61,470.88	
合计		1,763,509.92	1,763,509.92	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,849,342.44	2,123,636.72
企业所得税	8,843,666.86	15,781,268.96
个人所得税	86,501.49	105,402.53
城市维护建设税	145,619.47	50,014.01
教育费附加	62,408.24	22,589.45

地方教育附加	41,605.49	15,069.84
印花税	180,278.28	45,411.67
契税		507,505.08
合计	12,209,422.27	18,650,898.26

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	992,783.34	
合计	992,783.34	

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,954,867.24	7,150,605.69
未终止的票据款	177,698.78	235,362.03
合计	7,132,566.02	7,385,967.72

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	532,233.30	0.00
未确认融资费用	-38,396.66	0.00
合计	493,836.64	

其他说明

27、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	14,611,601.97		498,958.57	14,112,643.40	与资产/收益相关的政府补助
合计	14,611,601.97		498,958.57	14,112,643.40	

其他说明：

28、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	76,384,615.00						76,384,615.00

其他说明:

29、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)	523,478,440.77	0.00	0.00	523,478,440.77
其他资本公积	29,300,695.67	1,375,764.17	0.00	30,676,459.84
合计	552,779,136.44	1,375,764.17		554,154,900.61

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期其他资本公积增加主要系股份支付费用分摊所致, 本年确认股份支付费用人民币 1,413,083.34 元, 详见十四、股份支付, 由少数股东分摊的金额人民币 37,319.17 元减少其他资本公积。

30、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	21,399,689.46			21,399,689.46
合计	21,399,689.46			21,399,689.46

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

31、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	203,569,763.20	36,825,858.67
调整后期初未分配利润	203,569,763.20	36,825,858.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	114,112,055.71	184,747,279.60
减: 提取法定盈余公积		18,003,375.07
期末未分配利润	317,681,818.91	203,569,763.20

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:

32、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	306,202,649.80	130,035,048.56	206,118,652.39	82,061,438.54
其他业务	0.00	0.00	205,586.85	273,070.66
合计	306,202,649.80	130,035,048.56	206,324,239.24	82,334,509.20

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	306,202,649.80	130,035,048.56	306,202,649.80	130,035,048.56
其中:				
半导体设备特殊涂层零部件	295,065,027.76	125,080,229.39	295,065,027.76	125,080,229.39
精密光学器件	7,547,508.34	2,515,679.19	7,547,508.34	2,515,679.19
特种材料	3,171,024.77	2,091,226.59	3,171,024.77	2,091,226.59
其他	419,088.93	347,913.39	419,088.93	347,913.39
按经营地区分类	306,202,649.80	130,035,048.56	306,202,649.80	130,035,048.56
其中:				
境内	248,031,243.01	91,341,730.88	248,031,243.01	91,341,730.88
境外	58,171,406.79	38,693,317.68	58,171,406.79	38,693,317.68
按商品转让的时间分类	306,202,649.80	130,035,048.56	306,202,649.80	130,035,048.56
其中:				
在某一时点确认收入	306,202,649.80	130,035,048.56	306,202,649.80	130,035,048.56
合计	306,202,649.80	130,035,048.56	306,202,649.80	130,035,048.56

33、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	830,244.32	544,783.23
教育费附加	355,818.50	233,479.03
房产税	207,121.73	118,308.10
土地使用税	141,995.19	93,495.20
车船使用税		720.00
印花税	301,252.90	91,182.37
地方教育附加	237,202.13	155,661.99
契税	9,232.88	
合计	2,082,867.65	1,237,629.92

其他说明:

34、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,744,955.69	4,049,519.60
股权激励费用	225,633.63	21,982,354.20
专业服务费	3,624,858.44	805,635.73
折旧及摊销费	1,295,185.41	854,007.87
业务招待费	106,151.62	69,114.62
办公费	244,579.41	97,128.81

其他	912,849.52	850,987.66
合计	11,154,213.72	28,708,748.49

其他说明:

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,888,585.19	3,052,075.53
业务招待费	147,212.86	152,177.97
差旅费	306,654.54	397,066.54
股权激励	168,720.92	168,720.92
广告费	110,059.97	23,951.21
展览费	68,676.79	53,576.80
其他	60,717.00	58,271.54
合计	5,750,627.27	3,905,840.51

其他说明:

36、研发费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,573,716.31	3,637,008.82
直接材料	6,113,178.21	1,518,769.17
折旧及摊销	1,792,746.40	1,245,242.04
水电费	710,122.17	569,273.10
股权激励费用	84,577.20	123,776.86
其他	1,223,332.01	468,565.69
合计	15,497,672.30	7,562,635.68

其他说明

37、财务费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,788.38	9,282.46
利息收入	-3,540,874.55	-4,181,352.45
汇兑损益	3,281,256.36	-1,289,045.53
其他	29,477.94	47,479.04
合计	-202,351.87	-5,413,636.48

其他说明

38、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
与资产相关的政府补助	724,958.57	322,494.82
与收益相关的政府补助	150,733.96	3,000.00
代扣个人所得税手续费返还	28,694.73	20,116.61

增值税加计抵减	2,520,850.49	2,382,832.94
合 计	3,425,237.75	2,728,444.37

39、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	646,059.31	48,190.99
合计	646,059.31	48,190.99

其他说明：

40、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		-10,302,339.12
应收账款坏账损失	-7,347,442.57	-250,962.00
其他应收款坏账损失	395,586.63	-519,634.25
合计	-6,951,855.94	-11,072,935.37

其他说明：

41、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	-8,206,604.55	-4,522,971.89
合计	-8,206,604.55	-4,522,971.89

其他说明：

42、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
固定资产处置利得	-1,045.20	

43、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
处置废品收入	1,348.00	1,943.00	1,348.00
赔偿款	325,426.00		325,426.00
其他	3,350.13	15,044.60	3,350.13
合计	330,124.13	16,987.60	330,124.13

其他说明：

44、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
罚款及滞纳金	3,060.70		3,060.70
非流动资产毁损报废损失		275,788.75	
其他	491.11		491.11
合计	3,551.81	275,788.75	3,551.81

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,839,971.30	13,192,516.45
递延所得税费用	3,150,474.42	896,335.91
合计	17,990,445.72	14,088,852.36

(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	131,122,935.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,668,440.38
子公司适用不同税率的影响	-437,419.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,178.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,228,060.68
加计扣除的影响	-2,478,814.64
所得税费用	17,990,445.72

其他说明：

46、其他综合收益

详见附注（无）

47、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
银行存款利息收入	8,282,618.82	2,328,201.77

政府补助	404,575.06	1,892,800.00
单位往来款	500,000.00	
其他	701,743.15	298,597.76
合计	9,888,937.03	4,519,599.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售、管理及研发费用	6,578,086.22	6,852,516.62
备用金	112,993.30	
保证金及押金	75,040.00	28,560.00
合计	6,766,119.52	6,881,076.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及结构性存款等	45,000,000.00	
赎回大额存单	140,000,000.00	
合计	185,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款等	105,000,000.00	30,000,000.00
购买大额存单	140,000,000.00	
合计	245,000,000.00	30,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租金	489,097.79	515,301.84
上市发行费用	1,056,603.77	
合计	1,545,701.56	515,301.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年以内到期的非流动负债	0.00	0.00	992,783.34	0.00	0.00	992,783.34
租赁负债	0.00	0.00	493,836.64	0.00	0.00	493,836.64
合计	0.00	0.00	1,486,619.98	0.00	0.00	1,486,619.98

(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

48、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	113,132,490.14	60,821,586.51
加：资产减值准备	15,158,460.49	15,595,907.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,636,047.08	9,174,263.06
使用权资产折旧	2,082,091.28	400,786.44
无形资产摊销	445,205.30	93,756.24
长期待摊费用摊销	258,882.96	258,882.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,045.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	485.11	275,788.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-646,059.31	-48,190.99

财务费用（收益以“-”号填列）	-3,540,874.55	-3,132,913.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	938,295.96	-2,358,306.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,212,178.46	3,254,642.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,077,088.37	-18,532,403.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,718,559.49	-69,494,049.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,476,027.15	14,496,713.79
其他	1,477,273.86	22,951,391.21
经营活动产生的现金流量净额	156,833,810.87	33,757,854.01
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	310,949,639.13	233,808,120.45
减：现金的期初余额	273,637,523.37	208,931,682.72
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	37,312,115.76	24,876,437.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,949,639.13	273,637,523.37
其中：库存现金	22,437.90	15,072.80
可随时用于支付的银行存款	310,927,201.23	273,622,450.57
三、期末现金及现金等价物余额	310,949,639.13	273,637,523.37

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	19,300.00	19,300.00	ETC 保证金，无法随意支取
合计	19,300.00	19,300.00	

其他说明：

49、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			45,196,772.65
其中：美元	6,635,947.18	6.8109	45,196,772.65
欧元			
港币			
应收账款			36,185,321.87
其中：美元	5,312,854.67	6.8109	36,185,321.87
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(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

50、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

本期计入当期损益的采用简化处理的低价值租赁费用为人民币 22,885.15 元

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,573,716.31	3,637,008.82
直接材料	6,113,178.21	1,518,769.17
折旧及摊销	1,792,746.40	1,245,242.04
水电费	710,122.17	569,273.10
股权激励费用	84,577.20	123,776.86
其他	1,223,332.01	468,565.69
合计	15,497,672.30	7,562,635.68
其中：费用化研发支出	15,497,672.30	7,562,635.68
资本化研发支出	0.00	0.00

九、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	
眉山超纯应用材料科技有限公司	50,000,000.00	四川省眉山市	四川省眉山市	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	投资设立
成都龙瓷科技有限公司	10,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	软件和信息技术	55.00%	0.00%	投资设立
四川百嘉宜	5,000,000.00	四川省乐	四川省乐山	研究和试验	100.00%	0.00%	投资设立

华科技有限 公司		山市	市	发展			
-------------	--	----	---	----	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
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：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

十、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	14,611,601.97	226,000.00		724,958.57		14,112,643.40	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	875,692.53	325,494.82

其他说明

十一、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，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1)债务人发生重大财务困难;
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第八节 财务报告七、合并财务报表项目注释 4、6 之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2)应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 06 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 84%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二)流动性风险

流动性风险,是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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

单位: 元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	155,142,888.58	155,142,888.58	155,142,888.58		
其他应付款	4,981,578.11	4,981,578.11	4,981,578.11		

其他流动负债	177,698.78	177,698.78	177,698.78		
小 计	160,302,165.47	160,302,165.47	160,302,165.47		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	114,796,125.35	114,796,125.35	114,796,125.35		
其他应付款	1,399,193.67	1,399,193.67	1,399,193.67		
其他流动负债	235,362.03	235,362.03	235,362.03		
小 计	116,430,681.05	116,430,681.05	116,430,681.05		

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见第八节 财务报告七、合并财务报表项目注释 49 之说明。

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	应收款项融资	79,308,485.75	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	177,698.78	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		79,486,184.53		

(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	背书	79,308,485.75	0.00
合计		79,308,485.75	0.00

(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	背书	177,698.78	177,698.78
合计		177,698.78	177,698.78

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			142,871,027.59	142,871,027.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			142,871,027.59	142,871,027.59
（1）理财产品			142,871,027.59	142,871,027.59
（二）应收款项融资			28,766,578.14	28,766,578.14
持续以公允价值计量的资产总额			171,637,605.73	171,637,605.73
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

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

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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

单位：元

项目	2025 年12 月31 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
应收款项融资	34,536,247.44	0.00	0.00	0.00	0.00

(续上表)

项目	购买、发行、出售和结算				2026 年6 月30 日	对于在报告期末持有的资产， 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
	购入	发行	出售	结算		
应收款项融资	28,766,578.14	0.00	0.00	34,536,247.44	28,766,578.14	0.00

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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

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

9、其他

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股 比例	对本企业的表决 权比例
柴杰	不适用	不适用	不适用	41.89%	68.84%

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。柴杰为公司的第一大股东，直接持有公司 41.89%的股份，通过嘉泽和畅合伙企业间接控制公司 3.26%股份的表决权，通过嘉田和新合伙企业间接控制公司 3.08%股权表决权，合计控制公司 48.23%的表决权，为公司的实际控制人。柴林直接持有公司 20.61%的股份，系柴杰之兄，为柴杰的一致行动人。

本企业最终控制方是柴杰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本报告“第八节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

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。

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
-----------	--------

其他说明

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
柴林	董事、持股超过 5%的股东
成都嘉泽和畅企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制的持股平台
南京嘉田和新企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制的持股平台

其他说明

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起始	受托/承包终止	托管收益/承包	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	收益定价依据	管收益/承包收益
----	----	----	---	---	--------	----------

关联托管/承包情况说明

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

(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
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

(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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(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				
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
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,630,560.90	1,654,205.12

(8) 其他关联交易

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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法期权定价模型、 授予日的未来现金流量现值、 授予日的战略投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价预计波动率、预计股息率、无风险利率； 预测期营业收入增长率、稳定期营业收入增长率、毛利

	率、折现率
可行权权益工具数量的确定依据	根据预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,335,656.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,413,083.34

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	934,151.59	
销售人员	168,720.92	
行政及财务人员	225,633.63	
研发技术人员	84,577.20	
合计	1,413,083.34	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

本年度无股份支付的修改或终止情况发生。

6、其他

十五、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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、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
股票和债券的发行	2026 年 8 月 11 日，公司首次公开发行股票并在创业板上市。	1,557,191,397.28	无

注：对财务状况影响数为募集资金净额 1,557,191,397.28 元

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

十七、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）	227,327,361.42	196,580,498.94
1 至 2 年	7,586,047.93	5,848,155.84
2 至 3 年	19,292,214.08	40,436,826.33
3 年以上	26,948,185.26	8,972,688.45
3 至 4 年	25,003,093.48	8,972,688.45
4 至 5 年	1,945,091.78	
合计	281,153,808.69	251,838,169.56

(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账款	281,153,808.69	100.00%	52,165,300.08	18.55%	228,988,508.61	251,838,169.56	100.00%	44,817,859.87	17.80%	207,020,309.69

其中:										
组合 1:按账龄分类的客户	281,145,887.13	100.00%	52,165,300.08	18.55%	228,980,587.05	251,830,248.00	100.00%	44,817,859.87	17.80%	207,012,388.13
组合 2:合并范围内关联往来组合	7,921.56	0.00%	0.00	0.00%	7,921.56	7,921.56	0.00%	0.00	0.00%	7,921.56
合计	281,153,808.69	100.00%	52,165,300.08	18.55%	228,988,508.61	251,838,169.56	100.00%	44,817,859.87	17.80%	207,020,309.69

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分类的客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分类的客户	281,145,887.13	52,165,300.08	18.55%
合计	281,145,887.13	52,165,300.08	

确定该组合依据的说明：

根据应收账款的账龄及性质确定该组合。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	7,921.56		
合计	7,921.56		

确定该组合依据的说明：

根据应收账款的账龄及性质确定该组合。

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	
按组合计提坏账准备	44,817,859.87	7,347,440.21				52,165,300.08
合计	44,817,859.87	7,347,440.21				52,165,300.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	85,793,320.04	0.00	85,793,320.04	30.51%	4,289,666.00
第二名	58,381,083.96	0.00	58,381,083.96	20.76%	2,919,054.20
第三名	36,972,270.62	0.00	36,972,270.62	13.15%	30,000,675.05
第四名	29,591,046.24	0.00	29,591,046.24	10.52%	1,479,552.31
第五名	25,434,997.17	0.00	25,434,997.17	9.05%	1,271,749.86
合计	236,172,718.03	0.00	236,172,718.03	83.99%	39,960,697.42

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	385,054.87	
其他应收款	38,300,061.96	38,443,523.27
合计	38,685,116.83	38,443,523.27

(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
定期存款	385,054.87	
合计	385,054.87	

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：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	37,326,132.00	37,826,132.00

押金保证金	744,741.29	549,792.00
备用金	63,910.00	45,730.00
其他	263,458.03	71,343.42
合计	38,398,241.32	38,492,997.42

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)	21,292,317.36	15,440,868.56
1 至 2 年	3,563,500.00	15,041,800.00
2 至 3 年	13,529,009.67	8,010,328.86
3 年以上	13,414.29	
3 至 4 年	10,000.00	
4 至 5 年	3,414.29	
合计	38,398,241.32	38,492,997.42

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,398,241.32	100.00%	98,179.36	0.26%	38,300,061.96	38,492,997.42	100.00%	49,474.15	0.13%	38,443,523.27
其中：										
应收其他款项	1,072,109.32	2.79%	98,179.36	9.16%	973,929.96	666,865.42	1.73%	49,474.15	7.42%	617,391.27
应收合并范围内关联方款项	37,326,132.00	97.21%	0.00	0.00%	37,326,132.00	37,826,132.00	98.27%	0.00	0.00%	37,826,132.00
合计	38,398,241.32	100.00%	98,179.36	0.26%	38,300,061.96	38,492,997.42	100.00%	49,474.15	0.13%	38,443,523.27

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	1,072,109.32	98,179.36	9.16%
合计	1,072,109.32	98,179.36	

确定该组合依据的说明：

根据其他应收款的性质确定该组合。

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	37,326,132.00		
合计	37,326,132.00		

确定该组合依据的说明:

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	30,736.83	12,540.00	6,197.32	49,474.15
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,175.00	3,175.00		
——转入第三阶段		-8,702.90	8,702.90	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,747.44	12,037.90	15,919.87	48,705.21
2026 年 6 月 30 日余额	48,309.27	19,050.00	30,820.09	98,179.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	49,474.15	48,705.21				98,179.36
合计	49,474.15	48,705.21				98,179.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团合并表内关联方	23,926,132.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	62.31%	0.00
第二名	集团合并表内关联方	13,400,000.00	1 年以内	34.90%	0.00
第三名	押金保证金	473,912.00	1 年以内	1.23%	23,695.60
第四名	其他	158,850.00	1 年以内	0.41%	7,942.50
第五名	押金保证金	164,720.00	1 年以内	0.43%	8,236.00
合计		38,123,614.00		99.28%	39,874.10

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	60,895,573.49		60,895,573.49	60,719,553.99		60,719,553.99
合计	60,895,573.49		60,895,573.49	60,719,553.99		60,719,553.99

(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		
眉山超纯应用材料科技有限公司	50,219,553.99	0.00	0.00	0.00	0.00	93,088.02	50,312,642.01	0.00
成都龙瓷科技有限公司	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,931.48	5,582,931.48	0.00
四川百嘉宜华科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
合计	60,719,553.99					176,019.50	60,895,573.49	

(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		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,875,183.65	151,676,614.43	206,792,786.31	85,401,173.18
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	305,875,183.65	151,676,614.43	206,792,786.31	85,401,173.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	305,875,183.65	151,676,614.43	305,875,183.65	151,676,614.43
其中：				
半导体设备特殊涂层零部件	295,065,027.76	146,525,817.53	295,065,027.76	146,525,817.53
精密光学器件	7,547,508.34	2,731,453.19	7,547,508.34	2,731,453.19
特种材料	3,171,024.77	2,354,959.87	3,171,024.77	2,354,959.87
其他	91,622.78	64,383.84	91,622.78	64,383.84
按经营地区分类	305,875,183.65	151,676,614.43	305,875,183.65	151,676,614.43
其中：				
境内	247,703,776.86	112,983,296.75	247,703,776.86	112,983,296.75
境外	58,171,406.79	38,693,317.68	58,171,406.79	38,693,317.68
按商品转让的时间分类	305,875,183.65	151,676,614.43	305,875,183.65	151,676,614.43
其中：				
在某一时点确认收入	305,875,183.65	151,676,614.43	305,875,183.65	151,676,614.43
合计	305,875,183.65	151,676,614.43	305,875,183.65	151,676,614.43

十八、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	-1,045.20	
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）	875,692.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	646,059.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,572.32	
减：所得税影响额	277,492.85	
合计	1,569,786.11	--

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	12.51%	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.34%	1.47	1.47

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