

证券代码：871634

证券简称：新威凌

公告编号：2025-058



新威凌

871634

湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司

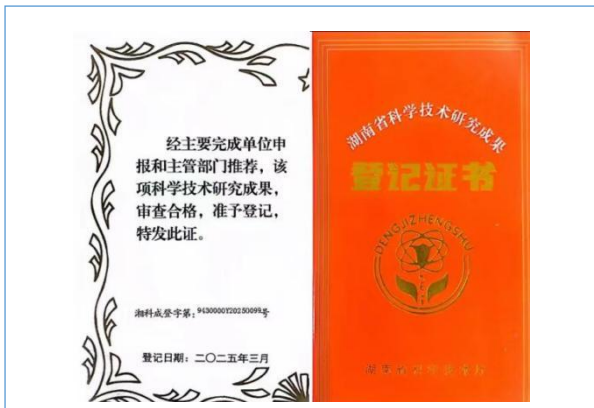
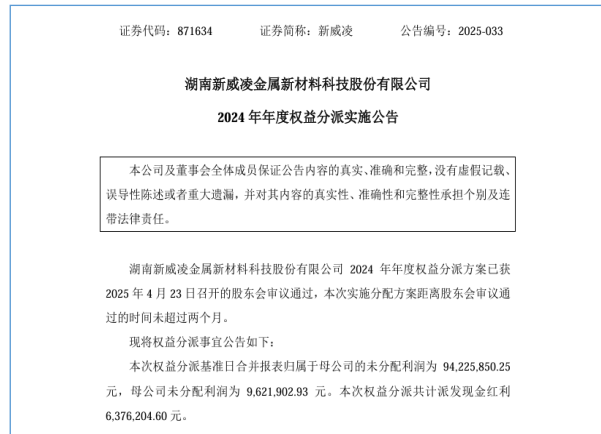
Hunan New Wellink Advanced Metallic Material Co.,Ltd.



半年度报告 2025

公司半年度大事记

- 1、2025 年 4 月，子公司四川新威凌金属新材料有限公司完成 ISO9001（质量管理体系）、ISO45001（职业健康安全管理体系）、ISO14001（环境管理体系）认证并取得证书。
- 2、2025 年 5 月，公司完成了 2024 年年度权益分派，公司向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，共计派发现金红利 6,376,204.60 元。
- 3、公司自主研发的“超细片状锌铝合金粉的关键制备技术及产业化”项目完成了批量生产及产品应用验证，取得了圆满成功。2025 年 5 月，该项科学技术成果通过了国内权威机构的评价认证，被认定为达到了国际先进水平，并通过了湖南省科学技术厅的审查，准予登记。
- 4、2025 年 6 月，公司与湖南理工学院在公司总部会议室举办了校企共建实践教育基地签约仪式，标志着双方在产教融合与人才培养领域正式建立战略合作伙伴关系。双方将分阶段落实基地建设、项目孵化及人才联合培养计划，通过资源共享与优势互补，为应用型人才培育注入新动能，实现校企双向赋能，共谋长远发展。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	108

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈志强、主管会计工作负责人刘孟梅及会计机构负责人（会计主管人员）刘孟梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

基于与客户及供应商签订的合同及保密协议中相关保密要求，半年报对部分客户和供应商使用代称进行披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新威凌	指	湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
新威凌合伙	指	长沙新威凌企业管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
合兴管理	指	湖南合兴企业管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
湖南新威凌	指	湖南新威凌新材料有限公司（公司全资子公司）
湖南天盈	指	湖南天盈新材料有限责任公司（公司全资子公司）
四川新威凌	指	四川新威凌金属新材料有限公司（公司全资子公司）
南通新威凌	指	新威凌金属新材料（南通）有限公司（公司全资子公司）
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末、本期期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	新威凌
证券代码	871634
公司中文全称	湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan New Wellink Advanced Metallic Material Co.,Ltd. -
法定代表人	陈志强

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘孟梅
联系地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号标志麓谷坐标 A 栋 905 号
电话	0731-88900355
传真	0731-88900355
董秘邮箱	liumengmei@wellinkzn.com
公司网址	http://www.wellinkzn.com
办公地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号标志麓谷坐标 A 栋 905 号
邮政编码	410205
公司邮箱	wellink@wellinkzn.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报•中国证券网（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 11 月 24 日
行业分类	制造业(C)-金属制品业-其他金属制品制造-其他未列明金属制品制造(C3399)
主要产品与服务项目	常规锌粉及超细高纯锌粉的研发、生产和销售
普通股总股本（股）	63,912,046
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（陈志强、廖兴烈）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈志强、廖兴烈），一致行动人为（新威凌合伙、合兴管理）

五、 注册变更情况

√适用 □不适用

项目	内容
统一社会信用代码	914301007431980463
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓谷麓龙路 199 号标志麓谷坐标 A 栋 905 号
注册资本（元）	63,912,046.00

公司于 2025 年 6 月 5 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。公司董事会根据公司 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东会审议通过的本次限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象共授予预留限制性股票 15 万股，具体内容详见公司于 2025 年 6 月 9 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2025-045）。2025 年 6 月 26 日，公司完成 2024 年限制性股票激励计划预留授予股份的登记。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024 年限制性股票激励计划预留授予结果公告》（公告编号：2025-051）。

六、 中介机构

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	保荐代表人姓名	魏中山、刘杰
	持续督导的期间	2022 年 11 月 24 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	399,307,037.38	369,298,887.41	8.13%
毛利率%	7.50%	9.79%	-
归属于上市公司股东的净利润	8,932,686.17	14,449,374.38	-38.18%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	10,621,599.73	14,449,374.38	-26.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,535,152.70	13,973,765.19	-46.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.28%	5.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.77%	5.55%	-
基本每股收益	0.14	0.23	-39.13%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	366,946,927.38	387,398,404.83	-5.28%
负债总计	91,990,830.25	119,463,402.12	-23.00%
归属于上市公司股东的净资产	274,956,097.13	267,935,002.71	2.62%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.30	4.20	2.38%
资产负债率%（母公司）	8.74%	20.00%	-
资产负债率%（合并）	25.07%	30.84%	-
流动比率	3.12	2.57	-
利息保障倍数	62.18	31.68	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,303,721.82	-11,925,055.88	-
应收账款周转率	4.38	6.03	-
存货周转率	5.47	6.40	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.28%	13.17%	-
营业收入增长率%	8.13%	48.09%	-

净利润增长率%	-38.18%	83.44%	-
---------	---------	--------	---

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,649,441.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,254.65
非经常性损益合计	1,644,186.99
减：所得税影响数	246,653.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,397,533.47

注：按照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号），公司2023年、2024年先进制造业企业增值税加计抵减项目均作为经常性损益。

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司主要通过采购锌锭等原材料，充分利用公司在锌粉制备和应用方面的核心技术，为客户提供球状锌粉、片状锌粉和雾化法锌粉等产品，满足下游客户在富锌防腐涂料、粉末渗锌、还原剂、催化剂、冶金除杂、医药农药、金刚石刀具、达克罗涂液等领域的具体需求。公司的盈利主要来自为客户提供各种锌粉产品的销售收入与原材料采购成本及相关费用之间的差额。

公司在该商业模式下经营多年，在采购、生产、研发和销售上已经形成了较为成熟的体系。

1、采购模式

公司基本采取“以产定购”的采购模式，采购的主要原材料为锌锭。公司建立了合格供应商制度，与一些规模较大的锌锭供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了稳定的原材料供货渠道。按照行业惯

例，为规避锌锭价格大幅波动给公司经营带来的不利影响，公司采购的锌锭价格通常基于某个时点或时段（通常为一周）上海有色网（www.smm.cn）公布的0#锌锭现货中间价的平均价为基准确定。

2、生产模式

公司以锌锭为金属原材料，以天然气、电力为主要能源供应，以蒸馏锌粉炉、片锌球磨设备、雾化锌粉炉等为主要生产设备，通过采用粉体制备和应用方面的核心技术，为客户提供球状锌粉、片状锌粉和不规则状锌粉等产品，公司的生产环节处于锌金属产业链中深加工位置。

公司主要采用“以销定产”的方式进行生产，在实际经营活动中，公司结合市场变化、主要客户需求、销售订单情况、库存等因素综合考虑，制定生产计划，通过生产、销售、采购部门的整体协作保证生产效率，根据客户订单情况生产相应的产品。

3、研发模式

根据市场需求调研，结合生产工艺中急需改善的问题，技术部针对新产品开发和工艺改进分别提出立项研究的申请；由总经理、技术部负责人共同进行立项评审，评审通过后完成立项，并确定研发项目小组；项目立项后，由总经理、技术部负责人、项目负责人共同完成产品设计、工艺改进的图纸绘制和关键技术难点攻关；研发项目小组具体负责审定新产品工艺文件和炉体结构的改造实施，组织生产部进行试制、试生产工作，并结合试制、试生产的细粉率、能耗等指标，持续进行改进；品管部负责试制、试生产全过程的产品质量检查；项目研发完成后，研发项目负责人提出项目验收申请，由技术部负责人、生产部、财务部人员及总经理对项目技术指标、成果指标和经费使用情况进行验收评审，并将研发成果申请专利。

4、销售模式

公司产品市场推广及销售以技术营销为核心，借助行业展会、客户介绍、互联网平台等方式与新客户进行广泛接触，通过技术交流、产品研发、提供样品等建立和维护良好的客户关系，积累了一批优质的客户资源。报告期内，公司的销售模式为直销。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	湖南省省级企业技术中心 - 湖南省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	国家级专精特新“小巨人”企业 - 工业和信息化部
其他相关的认定情况	岳阳市人才集聚示范企业 - 中共岳阳市委人才工作领导小组
其他相关的认定情况	湖南省小巨人企业 - 湖南省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	湖南省制造业质量标杆 - 湖南省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	世标认证 ISO9001 - 北京世标认证中心有限公司
其他相关的认定情况	世标认证 ISO14001 - 北京世标认证中心有限公司
其他相关的认定情况	世标认证 ISO45001 - 北京世标认证中心有限公司

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2025 年上半年,面对复杂且低迷的经济环境和激烈的行业竞争,公司董事会带领全体员工攻坚克难,秉持稳健经营理念,深化创新驱动发展战略,通过精细化管理、资源高效配置和治理体系优化等举措,持续提升企业运营效率和核心竞争力。

公司报告期内的整体经营情况如下:

1、报告期内,公司实现营业收入 39,930.70 万元,实现归属于母公司所有者的净利润 893.27 万元,归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润 753.52 万元,报告期公司营业收入较上年同期上涨 8.13%,归属于母公司所有者的净利润较上年同期下降 38.18%。

报告期公司营业收入增加,主要为公司主要产品销售单价及数量变动综合导致:①报告期公司主要原材料锌锭价格受市场行情影响上涨,报告期锌锭均价为 2.33 万元/吨,较上年同期上涨 5.18%,公司主要产品采用“原材料价格+加工费”的定价模式,且锌锭价值较高、占销售价格比重较高,报告期原材料锌锭价格上涨导致公司球状锌粉等主要产品销售单价上涨,是报告期公司营业收入增加的主要原因之一;②报告期公司积极开拓市场,主要产品销售数量增加,公司主要产品销售数量较上年同期增加 2.86%。

报告期公司归属于母公司所有者的净利润较上年同期下降,主要原因为:①因客户结构变动,报告期议价能力较强的大客户销售数量占比增大,公司整体加工费差价较上年同期降低,毛利率降低;②2024 年下半年实施股权激励,本报告期因股权激励确认股份支付费用 198.70 万元。

2、报告期末,公司归属于上市公司股东的所有者权益较报告期初增长,主要原因为:公司报告期内实施权益分派及报告期内净利润综合影响导致。

3、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-430.37 万元,与报告期净利润相差 1,323.64 万元,主要原因为:①下游市场需求瞬息万变,为把握市场机会,进一步提高快速响应市场变化的能力,公司适当提高了备货,存货较上期末增加 1,863.62 万元;②因备货增加、经营收付款等影响,导致经营性应付项目增加额减去经营性应收项目的减少额达 533.63 万元。

（二）行业情况

金属锌粉是一种重要的功能性粉体材料,主要作为富锌涂料的关键生产原料,被广泛应用于不适应熔锌热镀的大型钢铁构件,如船舶制造、集装箱、钢结构工程(如大型桥梁、大型钢架结构建筑物)、海洋工程、大型管道及高速公路的护栏等领域。近几年以来,世界各国经济稳步发展,随之带动了造船、汽车、交通运输、建筑、冶金、化工、农林、水利等行业的大力发展,这些行业的发展使得市场对富锌涂料的需求越来越旺盛。特别是随着国家及地方对环保治理力度的不断加大,部分生产工艺装备及技术落后、安全环保方面不规范的锌粉生产企业被迫关停,导致锌粉产品的产能出现了较大幅度的波动,而涂料行业也被迫不断加快将富锌涂料产品由油性改为水性的进程,使得涂料行业对锌粉的需求量大幅度增长;同时,锌粉因其具有很强的还原性,而被广泛地应用于冶金、化工、电池、医药、染料、渗锌、镀锌等生产领域,应用范围越来越广,用量也越来越大。上述因素有利地带动了国际、国内超细锌基料市场的发展,为锌粉市场带来了较大的发展空间和较快的市场规模增长可能。

1、球状锌粉

球状锌粉的应用较为广泛,可用于富锌防腐材料、钢铁制品的镀锌防腐、化学产品的生产、有色金属的冶金还原等。根据球状锌粉的应用情况可以将其下游应用主要领域分为防腐涂料领域、化工领域、医药领域等。随着集装箱、风电等领域的快速发展,防腐涂料用锌粉需求上升,占到了锌粉市场总需求的 65%左右。以防腐涂料领域为例:

防腐涂料主要应用于海洋工程、交通、能源、工业等国民支柱性行业。目前我国重防腐涂料市场上需求量较大的领域包括集装箱、船舶、铁路、石油化工等领域,并且近年来风电发展迅速,带动发电市场对防腐涂料的需求快速增长。因含锌量不同,防腐涂料可分为富锌底漆和其他含锌防腐涂料,其中富锌底漆可分为无机富锌底漆(含锌量 70%-90%)和有机富锌底漆(含锌量 60%-80%)。

A、船舶制造业高速发展带动防腐涂料以及锌粉的需求

根据中国船舶工业行业协会统计,2024 年全国造船完工量 4,818 万载重吨,同比增长 13.8%;新接订单量 11,305 万载重吨,同比增长 58.8%。截至 2024 年 12 月底,手持订单量 20,872 万载重吨,同比增长 49.7%。2024 年我国新接订单量和手持订单量均创中国造船史的最好水平,2025 年全球新船订单量放缓,但中国船企新接订单量市占率仍达 52%。随着近年造船业订单的持续落地转化,为防腐涂料市场带

来了巨大的增长空间，锌粉市场也将迎来高速扩张的机遇期。

B、风电行业的长期发展稳步推进锌粉应用

风电的不断发展是我国未来防腐涂料市场增长的重要支撑，也是锌粉在涂料领域应用需求增长的重要因素。根据国家能源局数据，2025 年上半年，全国风电新增并网容量 5139 万千瓦，其中陆上风电 4890 万千瓦，海上风电 249 万千瓦。截至 2025 年 6 月底，全国风电累计并网容量达到 5.73 亿千瓦，同比增长 22.7%。根据《2030 年前碳达峰行动方案》，到 2030 年，我国风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上，风电作为实现碳达峰目标的重要支撑领域，将在未来 5 年内有望保持稳步增长。风电领域持续新增的并网装机量为防腐涂料市场带来了巨大的增长空间，锌粉市场也将受此拉动，迎来高速扩张的机遇期。

C、国内集装箱行业长期向上发展推动锌粉需求周期性井喷

集装箱涂料在技术上主要拥有两个方向的路径：1）无锌粉配套涂层体系，靠涂层的屏蔽性提供防腐性能；2）采取含富锌底漆、带阴极保护的配套涂层体系。由于无锌粉的配套涂层体系在实际使用时效果有限，因此目前集装箱涂料行业内主要采取第 2 种体系。该体系主要由水性环氧富锌涂料作为底漆，在集装箱涂层被撞击破损时，提供阴极保护，能延缓集装箱本体结构被腐蚀的速度。

全球集装箱船运力供给呈现结构性扩张态势，截至 2025 年 6 月，全球集装箱船运力达 3200 万 TEU，同比增长 8.6%，较 2024 年年底净增 118 万 TEU，全球海运集装箱运力不断增长，为造箱市场持续带来新的需求。中集集团表示，受中美关税缓和影响，船公司对集装箱订单需求增加，行业对需求表现乐观，目前业内订单都较为饱满。中集集团的集装箱订单目前排产至第三季度。预测集装箱制造行业的全年产量不低于 300 万 TEU，高于年初预期。

集装箱行业与国际贸易量、运输航线情况及集装箱整体存量和淘汰置换率有关。中长期来看，贸易量的增长、供应链的多元化、集装箱运输里程增多等因素都将共同作用带来必要的新增集装箱需求。同时，集装箱贸易流动的不均衡及集装箱老龄化下的更新替代将支撑集装箱需求。下游集装箱行业未来良好的发展趋势为集装箱涂料及球状锌粉需求提升奠定了良好基础。

2、片状锌粉

片状锌基粉主要用于生产制备无铬达克罗涂层，其主要成膜物质通常包括片状锌粉、铝粉以及一些有机或无机粘结剂等。其中，片状锌粉是保障无铬达克罗涂层防腐性能的关键原材料，其鳞片状的结构能够在涂层中相互重叠，形成一种类似鱼鳞状的致密结构，有效阻挡外界的水分、氧气和腐蚀性介质等与被保护基体接触，从而起到防腐作用。因此，片状锌粉决定了无铬达克罗的防腐性能和成膜性能。

随着欧盟要求对含铬化合物进行限制以及国内车企环保意识的增强，包括大众在内的汽车零部件生产企业制定了一系列采用无铬达克罗涂液的行业技术标准。相比于含铬达克罗涂液，无铬达克罗涂液对片状锌粉的纯度、粒度分布、形状规整性等要求更为严格，并且需要对片状锌粉进行特殊的表面处理或改性。更重要的是，无铬达克罗涂液将进一步增加片状锌粉的用量，更加注重锌粉与其他替代铬的功能性成分之间的比例搭配，以确保涂层的防腐性能。因此，随着未来 5-10 年无铬达克罗涂层的全面推广，片状锌粉的需求量将得到进一步提升。

目前国内无铬达克罗集中在汽车、风电、航空航天、轨道交通等高端制造领域。以汽车用无铬达克罗领域为例：

无铬达克罗作为优异的防腐涂料，是汽车紧固件的主要表面处理方式，在汽车领域的应用逐渐提升。国内外头部车企的中高端车型普遍采用无铬达克罗涂层进行涂覆作业，用于制备汽车紧固件涂层的锌铝涂层目前基本被国外四大家日本久美特（GEOMET）、德国德尔塔（DELTA）、德国安美特（ZINTEK）、美国美加力（MAGNI）所垄断。随着汽车售价持续下降，整车厂向上游传导降本压力，国内车企和零部件企业也正在加快推动国产达克罗涂料的应用。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重%		的比重%	
货币资金	45,941,584.68	12.52%	76,195,602.80	19.67%	-39.71%
应收票据	18,377,140.32	5.01%	42,256,918.96	10.91%	-56.51%
应收账款	89,857,556.77	24.49%	87,933,367.72	22.70%	2.19%
存货	76,859,723.13	20.95%	58,223,477.05	15.03%	32.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	73,559,896.09	20.05%	73,262,977.20	18.91%	0.41%
在建工程	8,560,568.31	2.33%	8,166,572.07	2.11%	4.82%
无形资产	8,696,865.04	2.37%	8,802,011.86	2.27%	-1.19%
商誉					
短期借款	5,532,981.28	1.51%	48,948,607.63	12.64%	-88.70%
长期借款					
其他流动资产	11,486,982.57	3.13%	2,202,622.56	0.57%	421.51%
递延所得税资产	8,050,362.06	2.19%	5,567,691.93	1.44%	44.59%
其他非流动资产	224,317.29	0.06%	1,189,455.15	0.31%	-81.14%
应付票据	21,000,000.00	5.72%	8,000,000.00	2.07%	162.50%
应付账款	36,360,126.91	9.91%	26,711,388.50	6.90%	36.12%
应付职工薪酬	1,628,015.65	0.44%	6,882,723.36	1.78%	-76.35%
应交税费	578,254.87	0.16%	1,289,798.24	0.33%	-55.17%
一年内到期的非流动负债	252,024.71	0.07%	152,715.78	0.04%	65.03%
递延所得税负债	4,996,490.32	1.36%	5,445,080.72	1.41%	-8.24%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

本期期末余额为 45,941,584.68 元，较期初 76,195,602.80 元减少 30,254,018.12 元，降幅 39.71%，主要原因：受存货备货增加影响，公司本期经营活动产生的现金流量净额减少；公司在归还较高金额银行借款的同时并未进行续借，此外，本期公司收到应收票据并贴现的情况较低。

2、应收票据

本期期末余额为 18,377,140.32 元，较期初 42,256,918.96 元减少 23,879,778.64 元，降幅 56.51%，主要原因：上年期末信用等级一般的票据本期陆续到期，本期收到的信用等级一般的票据金额较小。

3、存货

本期期末余额为 76,859,723.13 元，较期初 58,223,477.05 元增加 18,636,246.08 元，增幅 32.01%，主要原因：进一步提高快速响应市场的能力，公司适当提高了原材料及成品的备货。

4、短期借款

本期期末余额为 5,532,981.28 元，较期初 48,948,607.63 元减少 43,415,626.35 元，降幅 88.70%，主要原因：①本期部分短期借款到期归还未续贷；②上年期末贴现尚未到期的应收票据，本期陆续到期，本期新增贴现的应收票据金额较小。

5、其他流动资产

本期期末余额为 11,486,982.57 元，较期初 2,202,622.56 元增加 9,284,360.01 元，增幅 421.51%，主要原因：①本期存货增加，待抵扣进项税额增加；②本期末购买理财产品未到期金额较上期末增加。

6、递延所得税资产

本期期末余额为 8,050,362.06 元，较期初 5,567,691.93 元增加 2,482,670.13 元，增幅 44.59%，主要原因：公司 2024 年、2025 年实施限制性股票股权激励，本期末公司股价较授予日价格增长较多，股份支付影响的递延所得税资产金额相应增加。

7、其他非流动资产

本期期末余额为 224,317.29 元，较期初 1,189,455.15 元减少 965,137.86 元，降幅 81.14%，主要原因：本期预付工程设备款减少。

8、应付票据

本期期末余额为 21,000,000.00 元，较期初 8,000,000.00 元增加 13,000,000.00 元，增幅 162.50%，主要原因为：公司统筹考虑融资成本，本期增加了开具银行承兑汇票的规模，以降低资金成本。

9、应付账款

本期期末余额为 36,360,126.91 元，较期初 26,711,388.50 元增加 9,648,738.41 元，增幅 36.12%，主要原因为：本期末欠付材料款增加。

10、应付职工薪酬

本期期末余额为 1,628,015.65 元，较期初 6,882,723.36 元减少 5,254,707.71 元，降幅 76.35%，主要原因为：上年期末计提的年终奖金在本期支付，导致应付职工薪酬减少。

11、应交税费

本期期末余额为 578,254.87 元，较期初 1,289,798.24 元减少 711,543.37 元，降幅 55.17%，主要原因为：2025 年 6 月较 2024 年 12 月销售额有所下降，应交增值税等相应减少。

12、一年内到期的非流动负债

本期期末余额为 252,024.71 元，较期初 152,715.78 元增加 99,308.93 元，增幅 65.03%，主要原因为：一年内到期的租赁负债增加。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	399,307,037.38	-	369,298,887.41	-	8.13%
营业成本	369,360,245.81	92.50%	333,158,187.71	90.21%	10.87%
毛利率	7.50%	-	9.79%	-	-
销售费用	3,024,317.67	0.76%	3,147,272.46	0.85%	-3.91%
管理费用	9,161,338.99	2.29%	7,344,330.99	1.99%	24.74%
研发费用	13,039,205.59	3.27%	12,945,571.86	3.51%	0.72%
财务费用	207,902.33	0.05%	1,037,317.37	0.28%	-79.96%
信用减值损失	29,558.38	0.01%	1,344,352.62	0.36%	-97.80%
资产减值损失			-		
其他收益	2,869,041.13	0.72%	2,346,665.69	0.64%	22.26%
投资收益	560,021.35	0.14%	289,751.97	0.08%	93.28%
公允价值变动 收益	1,230,908.84	0.31%	-115,709.32	-0.03%	-
资产处置收益			-170,498.82	-0.05%	
汇兑收益					
营业利润	8,312,438.28	2.08%	14,693,769.59	3.98%	-43.43%
营业外收入	-		15,108.87	0.00%	-100.00%
营业外支出	5,254.65	0.00%	16,500.00	0.00%	-68.15%
净利润	8,932,686.17	-	14,449,374.38	-	-38.18%

项目重大变动原因：

1、财务费用

本期财务费用 207,902.33 元较上期 1,037,317.37 元减少 829,415.04 元，降幅 79.96%，主要原因为：公司统筹考虑，减少了融资成本较高的流动资金贷款，相应增加了融资成本较低的银行承兑汇票的开具金额，同时，积极开拓银行承兑贴现渠道，降低贴现利率，融资成本实现大幅降低。

2、信用减值损失

本期信用减值损失 29,558.38 元较上期 1,344,352.62 元减少 1,314,794.24 元，降幅 97.80%，主要原因为：上年同期，公司对应收款项预计信用损失率进行了会计估计变更，导致上期信用减值损失形成了较高金额收益。

3、投资收益

本期投资收益 560,021.35 元较上期 289,751.97 元增加 270,269.38 元，增幅 93.28%，主要原因为：公司部分销售和采购业务使用延迟定价确定结算价格，最终结算价格确定前，对控制权转移日后所挂钩锌锭价格的后续变动对公司可收取（或支付）款项影响计入投资收益，本期锌锭控制权转移后价格波动较上期波动大，导致计入投资收益金额增加。

4、公允价值变动收益

本期公允价值变动收益 1,230,908.84 元较上期-115,709.32 元增加 1,346,618.16 元，增幅较大，主要原因为：公司销售和采购业务部分使用延迟定价确定结算价格，跨期的订单控制权转移日后到月末的价格变动计入公允价值变动收益，因本期末锌锭价格波动较大，导致确认的公允价值变动收益金额较大。

5、营业利润

本期营业利润 8,312,438.28 元较上期 14,693,769.59 元减少 6,381,331.31 元，降幅 43.43%，主要原因为：①因客户结构变动，报告期议价能力较强的大客户销售数量占比增大，公司整体加工费差价较上年同期下降，毛利额降低；②本期因实施股权激励确认股权激励费用 198.70 万元，上年同期无股权激励费用发生。

6、净利润

本期净利润 8,932,686.17 元较上期 14,449,374.38 元减少 5,516,688.21 元，降幅 38.18%，主要原因为：报告期营业利润减少，净利润相应减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	396,416,539.18	367,811,098.95	7.78%
其他业务收入	2,890,498.20	1,487,788.46	94.28%
主营业务成本	367,318,486.28	332,151,192.84	10.59%
其他业务成本	2,041,759.53	1,006,994.87	102.76%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
球状锌粉	384,970,093.35	357,954,126.25	7.02%	8.40%	11.02%	减少 2.20 个百分点
片状锌粉	4,844,409.30	3,539,081.90	26.95%	-1.37%	2.20%	减少 2.54 个百分点
雾化法锌粉	6,602,036.53	5,825,278.13	11.77%	3.38%	0.82%	增加 2.24 个百分点
加工费				-100.00%	-100.00%	不适用
其他业务	2,890,498.20	2,041,759.53	29.36%	94.28%	102.76%	减少 2.96 个百分点
合计	399,307,037.38	369,360,245.81	-	-	-	-

注：公司接受客户委托加工片状锌粉，上年同期实现加工费收入 1,360,120.98 元。

上述委托加工业务合同于 2024 年 7 月 31 日到期后，未再续约，今年无加工费收入。

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	397,793,065.17	368,065,493.34	7.47%	8.17%	10.93%	减少 2.31 个百分点

国外销售	1,513,972.21	1,294,752.47	14.48%	-2.49%	-5.44%	增加 2.67 个百分点
合计	399,307,037.38	369,360,245.81	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,303,721.82	-11,925,055.88	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,540,711.32	-18,780,121.02	-
筹资活动产生的现金流量净额	-19,009,098.50	18,822,277.74	-200.99%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-4,303,721.82 元，金额较上年同期-11,925,055.88 元增加 7,621,334.06 元，主要原因为：①本期销售额及采购额增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 41,855,579.28 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 23,912,693.62 元；②本期支付 2024 年年终奖金金额较大，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 5,324,917.27 元；③受销售额增加影响，支付的各项税费较上年同期增加 2,057,368.54 元；④受票据保证金增加影响，支付的其他与经营活动有关的现金增加 4,900,854.76 元。

2、投资活动产生的现金流量金额

报告期投资活动产生的现金流量净额为-9,540,711.32 元，较上年同期增加 9,239,409.70 元，主要原因为①随着四川生产基地的正式投产，本期资产类投入减少，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 4,341,203.73 元；②本期购买的理财产品净额较上年同期减少 5,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量金额

报告期筹资活动产生的现金流量净额-19,009,098.50 元，较上年同期减少 37,831,376.24 元，主要原因为：公司短期借款减少（含已贴现未到期不能终止确认票据的减少金额）43,415,626.35 元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,000,000	5,000,000	0	不存在
合计	-	5,000,000	5,000,000	0	-

备注：上述理财产品未包含公司与相关银行就公司银行账户签订的协定存款协议，该种产品是银行根据公司银行账户余额情况按照协定存款协议约定利率自动计息，相关资金不从公司银行账户中转出，不影响公司日常资金使用。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南新威凌新材料有限公司	控股子公司	常规锌粉及超高纯锌的研发、生产和销售	25,000,000	142,553,011.42	93,175,563.92	193,262,072.14	4,534,737.39
四川新威凌金属材料公司	控股子公司	常规锌粉及超高纯锌的研发、生产和销售	25,000,000	139,278,015.75	51,716,266.59	188,562,695.35	5,226,115.15
湖南天盈新材料有限公司	控股子公司	常规锌粉及超高纯锌的销售	6,000,000	10,294,373.35	9,637,595.57	14,825,893.60	479,899.40

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、企业社会责任

（一）脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

1. 公司始终积极履行社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商。公司今后将一如既往地诚信经营，依法缴纳税收，构建和谐社会，提高社会就业，支持国家扶贫工作，践行企业社会责任。
2. 公司积极参与社会公益活动，以实际行动传递着企业的温情，为社会公益事业的发展贡献企业力量。

（三） 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
原材料价格波动导致的经营风险	公司主要原材料为锌锭，其价格波动是公司主营业务成本波动的主要因素。 报告期内，锌锭市场价格存在一定波动。公司产品销售采用“原材料价格+加工费”的定价模式，在加工费不变的情况下，锌锭价格波动会造成公司主营业务收入的波动，同时影响生产成本和产品毛利率，即当锌锭价格上涨时会同时增加销售收入和生产成本进而使毛利率下降，当锌锭价格下降时会同时减少销售收入和生产成本进而使毛利率上升。所以原材料价格波动会导致毛利率波动。 此外，若锌锭价格持续上涨可能导致公司日常流动资金的需求随之上升，带来现金流压力增大的风险。由于公司采购订单基本锁定下游客户订单中约定的锌锭价格，锌锭价格波动传导至公司下游客户，锌锭价格大幅波动可能会对下游客户的生产经营造成影响；在锌锭价格大幅上涨的情况下，会导致公司下游客户生产成本提高，若下游客户不能妥善应对，则可能会导致其盈利能力下降甚至经营困难，进而导致公司对该等客户的持续销售或销售回款受到不利影响。 应对措施：为控制锌锭价格波动风险，公司主要采用以销定产、以产定购的生产模式和采购模式，尽可能控制平衡差，使向供应商采购锌锭的数量、定价方式及时点匹配客户销售订单的订单数量、定价方式及时点，从而降低因锌锭价格波动给公司经营带来的风险。
安全生产风险	公司锌粉的生产工艺较为复杂且属于危险化学品，生产过程中部分工序涉及高温，具有一定危险性，对该等工序的生产人员操作水平和安全操作意识要求较高。若公司安全管理某个环节发生疏忽，或发生员工操作不当、使用设备时发生意外等情况，将可能导致发生安全生产事故，给公司造成经济损失，从而对公司生产经营造成不利影响。

	应对措施：针对以上风险，公司正积极落实各项安全制度，并持续监督实行，以尽可能减少安全隐患。公司通过积极举办安全知识培训等一系列安全知识活动，提高公司员工生产过程中的安全意识及安全事故防范水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
湖南新威凌	否	是	10,000,000	0	0	2025年2月8日	2026年2月19日	保证	连带	已事前及时履行
湖南新威凌	否	是	10,000,000	10,000,000	0	2025年3月18日	2026年3月5日	保证	连带	已事前及时履行
四川新威凌	否	是	10,000,000	6,800,000	0	2025年3	2026年3	保证	连带	已事前及

						月 13 日	月 5 日			时履 行
湖南新威凌	否	是	10,000,000	1,000,000	0	2025 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	40,000,000	17,800,000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	40,000,000	17,800,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司共实施了 1 次股权激励，即 2024 年限制性股票激励计划预留部分的授予，具体实施情况如下：

1、限制性股票预留授予已履行的决策程序和信息披露情况

2025 年 5 月 20 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司 2024 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的议案》等议案。2025 年 6 月 5 日，公司召开了 2025 年第一次临时股东会，审议通过了上述相关议案。具体内容详见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露的相关公告（2025-034、2025-035、2025-036、2025-037、2025-043、2025-044）。

2025 年 6 月 5 日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。公司监事会对公司 2024 年限制性股票激励计划预留授予相关事项出具了核查意见。具体内容详见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露的相关公告（2025-045、2025-046、2025-047、2025-048、2025-049、2025-050）。

2025 年 6 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成限制性股票激励计划的股份登记手续，并于 2025 年 6 月 27 日北京证券交易所官网（www.bse.cn）上披露了《2024 年限制性股票激励计划预留授予结果公告》（公告编号：2025-051）。

2、报告期内激励对象的范围

报告期内，股权激励计划预留授予激励对象共计 13 人，包括董事、高级管理人员、核心员工，不包括独立董事、监事，除公司实际控制人陈志强、廖兴烈外不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女及外籍人员。

3、报告期内授出、行使、失效的权益总额

报告期内，预留授予 15 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 6,232.20 万股的 0.24%，预留部分占本次授予权益总额的 8.87%，已于 2025 年 6 月 26 日完成预留授予。

截至 2025 年 6 月 30 日，前述限制性股票均处于锁定期，无法行使其权益。

4、至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

截至报告期末，累计已授出但尚未行使的权益总额为 1,691,000 股。

5、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量

报告期内存在调整权益价格的情形，不存在调整权益数量的情形。

(1) 调整事由

公司 2025 年 4 月 23 日召开的 2024 年年度股东会审议通过了《关于公司 2024 年年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 63,762,046 股为基数，全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。鉴于上述权益分派方案已实施完毕，根据公司《2024 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，若在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。公司董事会根据激励计划的相关规定及 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权，对限制性股票的授予价格予以相应调整。

(2) 调整方法及调整结果

根据《2024 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司发生派息时的授予价格调整方法如下：

$$P=P_0-V$$

其中：P₀ 为调整前的授予价格；V 为每股的派息额；P 为调整后的授予价格。经派息调整后，P 仍须大于 1。

根据以上公式，2024 年股权激励计划预留授予限制性股票调整后的授予价格为：6.25-0.1=6.15 元/股

6、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使其权益的情况和失效的权益数量

姓名	职务	获授权益数量（股）	授予价格（元/股）	行使其权益数量（股）	尚未行使其权益数量（股）	失效的权益数量（股）
陈志强	董事长、总经理	9,700	6.15	-	9,700	-
廖兴烈	董事	7,300	6.15	-	7,300	-
刘影	副总经理	7,900	6.15	-	7,900	-
邓英琬	副总经理	14,200	6.15	-	14,200	-
冯春发	副总经理	8,600	6.15	-	8,600	-

7、因激励对象行使其权益所引起的股本变动情况

报告期内，公司董事会根据 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东大会审议通过的本次限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象预留授予 150,000 股限制性股票，新增股数 150,000 股，新增股本 150,000 股。本次授予后，股份总数由 63,762,046 股变更为 63,912,046 股，注册资本由人民币 63,762,046 元变更为人民币 63,912,046 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，上述激励对象获授的限制性股票均处于锁定期，尚未解除限售，均未行使其权益。

8、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

董事会确定限制性股票的预留授予日为 2025 年 6 月 5 日，经测算，本激励计划预留授予限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示：

首次授予数量（股）	预计摊销的总费用（万元）	2025 年（万元）	2026 年（万元）	2027 年（万元）
150,000	290.85	84.83	145.43	60.59

注：（1）上述计算结果并不代表最终的会计成本，实际会计成本与授予日、授予价格和授予数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关。同时，公司提醒股东注意可能产生的摊薄影响。

(2) 上述对公司经营成果影响的最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

9、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

报告期内，公司实施的股权激励计划未规定激励对象获授权益的条件，激励对象获授的限制性股票均处于锁定期，均无法行使权益。

10、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

报告期内，不存在终止实施股权激励的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

本报告期，无新增承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金占用	4,200,266.17	1.14%	票据保证金
承兑汇票	应收票据	质押	9,272,667.15	2.53%	已背书/贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
总计	-	-	13,472,933.32	3.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限，均为公司生产经营需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,780,776	51.41%	7,216,592	39,997,368	62.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,216,592	7,216,592	11.29%
	董事、监事及高管	191,300	0.30%	0	191,300	0.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,981,270	48.59%	-7,066,592	23,914,678	37.42%
	其中：控股股东、实际控制人	29,076,370	45.60%	-7,199,592	21,876,778	34.23%
	董事、监事及高管	976,900	1.53%	30,700	1,007,600	1.58%
	核心员工	928,000	1.46%	102,300	1,030,300	1.61%
总股本		63,762,046	-	150,000	63,912,046	-
普通股股东人数						6,541

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司控股股东、实际控制人陈志强先生、廖兴烈先生于 2024 年 5 月自愿签署了《控股股东、实际控制人关于股份自愿限售的承诺》，因承诺限售期满，按照《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 8 号——股份减持和持股管理》等规定，以上人员所持股份的 25% 于 2025 年 6 月解除限售，由有限售条件股份转为无限售条件股份。

2、公司分别于 2025 年 6 月 5 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。公司董事会根据公司 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东会审议通过的本次限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象共授予预留限制性股票 15 万股，2025 年 6 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成限制性股票激励计划预留授予的股份登记手续，上述激励对象所持股票数量均为有限售条件股份。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈志强	境内自然人	14,688,500	9,700	14,698,200	22.9975%	11,056,075	3,642,125
2	廖兴烈	境内自然人	14,387,870	7,300	14,395,170	22.5234%	10,820,703	3,574,467
3	湖南合兴企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6,050,000	-255,000	5,795,000	9.0671%	-	5,795,000
4	长沙新威凌企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,500,000	-	5,500,000	8.6056%	-	5,500,000
5	罗雨龙	境内自然人	3,983,000	-995,540	2,987,460	4.6743%	-	2,987,460
6	谭林	境内自然人	1,286,000	-378,000	908,000	1.4207%	-	908,000
7	姜绍俊	境内自然人	0	390,339	390,339	0.6107%	-	390,339
8	刘孟梅	境内自然人	303,000	-	303,000	0.4741%	255,750	47,250
9	刘影	境内自然人	252,200	7,900	260,100	0.4070%	221,550	38,550
10	邓英琬	境内自然人	231,000	14,200	245,200	0.3837%	211,700	33,500
合计		-	46,681,570	-1,199,101	45,482,469	71.1641%	22,565,778	22,916,691

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

陈志强、廖兴烈、罗雨龙、谭林、刘孟梅、刘影、邓英琬持有新威凌合伙股权份额分别为 29.9194%、10.6763%、3.3397%、3.6223%、2.8127%、2.1000%、2.2000%，陈志强持股 100%的企业长沙卓灵科技有限责任公司担任新威凌合伙的执行事务合伙人；陈志强、刘孟梅持有合兴管理股权份额分别为 18.6108%、0.9091%，陈志强持股 100%的企业长沙卓灵科技有限责任公司担任合兴管理的执行事务合伙人；陈志强、廖兴烈签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，双方约定一致行动以对新威凌实施共同控制。

除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他任何关联关系。

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

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	40,388,370
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	63.1936%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年公司向不特定合格投资者公开发行股票，本次发行股数为 11,280,000 股，发行价格为人民币 9.60 元/股，募集资金总额为人民币 108,288,000.00 元，扣除发行费用人民币 13,358,234.23 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 94,929,765.77 元，募集资金已于 2022 年 11 月 17 日划至公司指定账户。 本报告期，湖南生产基地年产 2.55 万吨超细锌粉生产线自动化技改项目及研发检测中心建设项目使用募集资金 1,149,153.40 元。 截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金账户余额 4,298,874.13 元。
--

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈志强	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
廖兴烈	董事	男	1967 年 10 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
刘孟梅	董事、董事会秘书、财务总监	女	1986 年 4 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
张美贤	独立董事	男	1969 年 11 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
刘德运	独立董事	男	1970 年 1 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
肖桂香	职工代表监事、监事会主席	女	1958 年 10 月	2023 年 2 月 17 日	2026 年 1 月 15 日
廖琼	职工代表监事	女	1979 年 1 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
潘园	监事	女	1984 年 11 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
刘影	副总经理	男	1966 年 7 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
邓英琬	副总经理	男	1987 年 5 月	2023 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日
冯春发	副总经理	男	1982 年 12 月	2024 年 7 月 12 日	2026 年 1 月 15 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长陈志强与董事廖兴烈签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，同为公司控股股东、实际控制人；公司董事廖兴烈与公司职工代表监事廖琼为舅甥关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈志强	董事长、总经理	14,688,500	9,700	14,698,200	22.9975%	0	129,700	3,642,125
廖兴烈	董事	14,387,870	7,300	14,395,170	22.5234%	0	97,300	3,574,467
刘孟梅	董事、董事会秘书、财务总监	303,000		303,000	0.4741%	0	114,000	47,250
肖桂香	职工代表监事、监事会	154,000		154,000	0.2410%	0		38,500

	主席							
廖琼	职工代表监事	134,000		134,000	0.2097%	0		33,500
刘影	副总经理	252,200	7,900	260,100	0.4070%	0	105,900	38,550
邓英琬	副总经理	231,000	14,200	245,200	0.3837%	0	111,200	33,500
冯春发	副总经理	94,000	8,600	102,600	0.1605%	0	102,600	
合计	-	30,244,570	-	30,292,270	47.3969%	0	660,700	7,407,892

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

（四） 股权激励情况

√适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈志强	董事长、总经理	-	129,700	-	-	-	30.45
廖兴烈	董事	-	97,300	-	-	-	30.45
刘孟梅	董事、财务总监、董事会秘书	-	114,000	-	-	-	30.45
刘影	副总经理	-	105,900	-	-	-	30.45
邓英琬	副总经理	-	111,200	-	-	-	30.45
冯春发	副总经理	-	102,600	-	-	-	30.45
陈子跃	核心员工	-	10,800	-	-	-	30.45
李婧薇	核心员工	-	79,000	-	-	-	30.45
童佳俊	核心员工	-	67,800	-	-	-	30.45
王之	核心员工	-	61,500	-	-	-	30.45
袁玲	核心员工	-	52,000	-	-	-	30.45
胡凤	核心员工	-	50,000	-	-	-	30.45
李泽民	核心员工	-	30,000	-	-	-	30.45
李剑波	核心员工	-	44,000	-	-	-	30.45

夏天	核心员工	-	40,000	-	-	-	30.45
兰沙	核心员工	-	40,000	-	-	-	30.45
王芝	核心员工	-	40,000	-	-	-	30.45
朱宏杰	核心员工	-	36,000	-	-	-	30.45
易薇	核心员工	-	36,000	-	-	-	30.45
高冲金	核心员工	-	10,000	-	-	-	30.45
张意	核心员工	-	33,000	-	-	-	30.45
潘华	核心员工	-	34,000	-	-	-	30.45
刘志华	核心员工	-	30,000	-	-	-	30.45
李琦	核心员工	-	31,000	-	-	-	30.45
赵露	核心员工	-	10,000	-	-	-	30.45
邓洁	核心员工	-	27,000	-	-	-	30.45
张秋悦	核心员工	-	25,000	-	-	-	30.45
武云龙	核心员工	-	20,000	-	-	-	30.45
王珊	核心员工	-	18,000	-	-	-	30.45
郭溪浪	核心员工	-	14,000	-	-	-	30.45
钟新华	核心员工	-	14,000	-	-	-	30.45
刘阳	核心员工	-	17,000	-	-	-	30.45
邓英取	核心员工	-	13,000	-	-	-	30.45
李霞	核心员工	-	13,000	-	-	-	30.45
李聪霞	核心员工	-	13,000	-	-	-	30.45
陈怀法	核心员工	-	11,000	-	-	-	30.45
乔松磊	核心员工	-	10,000	-	-	-	30.45
张博轶	核心员工	-	8,000	-	-	-	30.45
段欢	核心员工	-	46,200	-	-	-	30.45
隆元菊	核心员工	-	15,000	-	-	-	30.45
刘守亮	核心员工	-	16,000	-	-	-	30.45
徐佳	核心员工	-	5,000	-	-	-	30.45
袁斌	核心员工	-	10,000	-	-	-	30.45
合计	-	-	1,691,000			-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员小计	30	3	5	28
采购销售小计	17	1	0	18
技术研发小计	26	1	0	27
生产人员小计	95	2	10	87
财务人员小计	8	1	1	8
其他人员小计	7	0	1	6
员工总计	183	8	17	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	8

本科	32	30
专科	27	27
专科以下	120	109
员工总计	183	174

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	32	5	0	37

核心人员的变动情况：

2025年5月20日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，拟提名段欢、隆元菊等5人为公司核心员工，并将该议案提交公司2025年第一次临时股东会审议。

2025年5月20日至2025年5月29日，公司对拟认定核心员工名单通过北京证券交易所官网及内部信息公示栏向全体员工进行了公示并征求意见。截至公示期满，公司全体员工均对提名段欢、隆元菊等5人为公司核心员工无异议。

2025年5月30日，公司监事会对核心员工公示情况发表了同意意见，并于同日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露了《湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司监事会关于对拟认定核心员工的核查意见》（公告编号：2025-040）。

2025年6月5日，公司召开2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的议案》，同意认定段欢、隆元菊等5人为公司核心员工。

报告期内，公司新增5名核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	45,941,584.68	76,195,602.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、（一）、2	14,507.86	35,729.37
应收票据	五、（一）、3	18,377,140.32	42,256,918.96
应收账款	五、（一）、4	89,857,556.77	87,933,367.72
应收款项融资	五、（一）、5	21,866,096.63	20,687,320.73
预付款项	五、（一）、6	1,511,174.51	1,477,206.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、7	440,563.03	37,892.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	76,859,723.13	58,223,477.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	11,486,982.57	2,202,622.56
流动资产合计		266,355,329.50	289,050,138.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、10	73,559,896.09	73,262,977.20
在建工程	五、（一）、11	8,560,568.31	8,166,572.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	457,868.45	358,110.11

无形资产	五、（一）、13	8,696,865.04	8,802,011.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、14	1,041,720.64	1,001,448.48
递延所得税资产	五、（一）、15	8,050,362.06	5,567,691.93
其他非流动资产	五、（一）、16	224,317.29	1,189,455.15
非流动资产合计		100,591,597.88	98,348,266.80
资产总计		366,946,927.38	387,398,404.83
流动负债：			
短期借款	五、（一）、18	5,532,981.28	48,948,607.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、（一）、19	120,412.85	11,506.33
应付票据	五、（一）、20	21,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	五、（一）、21	36,360,126.91	26,711,388.50
预收款项			
合同负债	五、（一）、22	2,956,215.31	2,154,956.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、23	1,628,015.65	6,882,723.36
应交税费	五、（一）、24	578,254.87	1,289,798.24
其他应付款	五、（一）、25	10,580,755.78	9,677,077.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、26	252,024.71	152,715.78
其他流动负债	五、（一）、27	6,273,656.27	8,468,572.89
流动负债合计		85,282,443.63	112,297,346.99
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	五、（一）、28	217,937.49	205,973.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、29	1,493,958.81	1,515,000.45
递延所得税负债	五、（一）、15	4,996,490.32	5,445,080.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,708,386.62	7,166,055.13

负债合计		91,990,830.25	119,463,402.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、30	63,912,046.00	63,762,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、31	118,241,175.82	113,290,573.31
减：库存股	五、（一）、32	10,553,750.00	9,631,250.00
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、33	286,510.34	-
盈余公积	五、（一）、34	6,287,783.15	6,287,783.15
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、35	96,782,331.82	94,225,850.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		274,956,097.13	267,935,002.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		274,956,097.13	267,935,002.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		366,946,927.38	387,398,404.83

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,107,792.27	45,949,570.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,861,846.02	2,673,092.15
应收账款	十六、（一）、1	30,060,207.41	24,370,439.85
应收款项融资		12,271,361.20	14,155,389.19
预付款项		32,226.52	47,592.66
其他应收款	十六、（一）、2	51,317,984.46	73,677,987.72
其中：应收利息			
应收股利			5,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		5,475,072.43	3,825,873.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,973,047.32	819,411.20
流动资产合计		129,099,537.63	165,519,356.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）、3	58,266,104.31	56,977,593.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		612,479.36	622,878.86
固定资产		3,200,261.18	2,850,140.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		831,294.53	778,214.46
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		560,413.85	575,143.15
递延所得税资产		3,255,522.03	1,682,751.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,726,075.26	63,486,722.89
资产总计		195,825,612.89	229,006,079.73
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	19,756,968.77
交易性金融负债		27,957.46	-
衍生金融负债			
应付票据		-	9,500,000.00
应付账款		2,635,138.31	1,300,328.81
预收款项			
合同负债		571,328.70	802,144.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		385,539.74	2,785,894.88
应交税费		85,414.25	143,510.85
其他应付款		10,553,750.00	9,643,811.40
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		345,874.33	244,588.47
其他流动负债		768,626.10	859,960.96
流动负债合计		16,373,628.89	45,037,208.68
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		524,699.37	560,160.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		211,136.63	208,248.92

其他非流动负债			
非流动负债合计		735,836.00	768,409.10
负债合计		17,109,464.89	45,805,617.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,912,046.00	63,762,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,025,708.24	113,159,979.87
减：库存股		10,553,750.00	9,631,250.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,287,783.15	6,287,783.15
一般风险准备			
未分配利润		2,044,360.61	9,621,902.93
所有者权益（或股东权益）合计		178,716,148.00	183,200,461.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		195,825,612.89	229,006,079.73

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		399,307,037.38	369,298,887.41
其中：营业收入	五、（二）、1	399,307,037.38	369,298,887.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		395,684,128.80	358,299,679.96
其中：营业成本	五、（二）、1	369,360,245.81	333,158,187.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	891,118.41	666,999.57
销售费用	五、（二）、3	3,024,317.67	3,147,272.46
管理费用	五、（二）、4	9,161,338.99	7,344,330.99
研发费用	五、（二）、5	13,039,205.59	12,945,571.86
财务费用	五、（二）、6	207,902.33	1,037,317.37
其中：利息费用		135,789.97	444,515.63
利息收入		52,268.46	14,303.40
加：其他收益	五、（二）、7	2,869,041.13	2,346,665.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	560,021.35	289,751.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	1,230,908.84	-115,709.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	29,558.38	1,344,352.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-	-170,498.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,312,438.28	14,693,769.59
加：营业外收入	五、（二）、12	-	15,108.87
减：营业外支出	五、（二）、13	5,254.65	16,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,307,183.63	14,692,378.46
减：所得税费用	五、（二）、14	-625,502.54	243,004.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,932,686.17	14,449,374.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		8,932,686.17	14,449,374.38
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,932,686.17	14,449,374.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,932,686.17	14,449,374.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,932,686.17	14,449,374.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,932,686.17	14,449,374.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.23

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（二）、1	85,254,348.16	71,577,682.29
减：营业成本	十六、（二）、1	80,126,896.54	66,738,461.13
税金及附加		96,968.27	99,704.57
销售费用		2,152,940.09	2,373,470.20
管理费用		2,959,030.66	2,504,293.03
研发费用		1,646,285.72	1,957,871.81
财务费用		122,965.63	450,234.85
其中：利息费用		129,101.09	408,933.69
利息收入		37,547.06	3,911.99
加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二）、2	-35,861.85	-26,903.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		248,167.31	-21,155.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,516.03	478,773.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,664,949.32	-2,115,639.15
加：营业外收入		0.00	254.29
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,664,949.32	-2,115,384.86
减：所得税费用		-463,611.60	-992,785.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,201,337.72	-1,122,599.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,201,337.72	-1,122,599.16
（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		-1,201,337.72	-1,122,599.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,813,817.65	393,958,238.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,812.40	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	2,983,824.39	1,034,047.82
经营活动现金流入小计		438,809,454.44	394,992,286.19
购买商品、接受劳务支付的现金		413,096,919.18	389,184,225.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,483,483.51	13,158,566.24
支付的各项税费		4,345,530.33	2,288,161.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	7,187,243.24	2,286,388.48
经营活动现金流出小计		443,113,176.26	406,917,342.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,303,721.82	-11,925,055.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	98,127.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	3,667.00

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		-	5,101,794.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,540,711.32	8,881,915.05
投资支付的现金		5,000,000.00	15,000,000.00
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		9,540,711.32	23,881,915.05
投资活动产生的现金流量净额		-9,540,711.32	-18,780,121.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		922,500.00	-
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		10,532,981.28	51,654,015.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		11,455,481.28	51,654,015.99
偿还债务支付的现金		23,800,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,520,758.46	6,659,658.25
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	五、（三）、1	143,821.32	172,080.00
筹资活动现金流出小计		30,464,579.78	32,831,738.25
筹资活动产生的现金流量净额		-19,009,098.50	18,822,277.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-214.00	87.44
五、现金及现金等价物净增加额		-32,853,745.64	-11,882,811.72
加：期初现金及现金等价物余额		74,595,064.15	34,663,034.36
六、期末现金及现金等价物余额		41,741,318.51	22,780,222.64

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,557,814.10	66,264,221.21
收到的税费返还		11,812.40	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,750,969.34	30,264.83
经营活动现金流入小计		107,320,595.84	66,294,486.04
购买商品、接受劳务支付的现金		100,668,440.77	69,263,174.12
支付给职工以及为职工支付的现金		5,957,114.92	4,006,036.04
支付的各项税费		564,205.11	778,364.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,142,724.74	17,465,615.77
经营活动现金流出小计		108,332,485.54	91,513,190.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,011,889.70	-25,218,704.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	3,042,099.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	3,667.00

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		5,000,000.00	3,045,766.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		633,268.02	-
投资支付的现金		5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,933,268.02	-
投资活动产生的现金流量净额		-933,268.02	3,045,766.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		922,500.00	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	37,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,922,500.00	37,300,000.00
偿还债务支付的现金		23,800,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,520,758.46	6,613,587.73
支付其他与筹资活动有关的现金		197,867.20	227,125.88
筹资活动现金流出小计		30,518,625.66	19,840,713.61
筹资活动产生的现金流量净额		-23,596,125.66	17,459,286.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	87.44
五、现金及现金等价物净增加额		-25,541,283.38	-4,713,563.92
加：期初现金及现金等价物余额		44,649,075.65	18,547,523.92
六、期末现金及现金等价物余额		19,107,792.27	13,833,960.00

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	63,762,046.00				113,290,573.31	9,631,250.00		-	6,287,783.15		94,225,850.25		267,935,002.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,762,046.00				113,290,573.31	9,631,250.00		-	6,287,783.15		94,225,850.25		267,935,002.71
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	150,000.00				4,950,602.51	922,500.00		286,510.34			2,556,481.57		7,021,094.42
（一）综合收益总额											8,932,686.17		8,932,686.17
（二）所有者投入和 减少资本	150,000.00				4,950,602.51	922,500.00							4,178,102.51
1. 股东投入的普通 股	150,000.00				772,500.00								922,500.00
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					4,178,102.51	922,500.00							3,255,602.51
4. 其他													
（三）利润分配											-6,376,204.60		-6,376,204.60

1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-6,376,204.60		-6,376,204.60
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							286,510.34					286,510.34
1.本期提取							4,208,581.03					4,208,581.03
2.本期使用							3,922,070.69					3,922,070.69
（六）其他												
四、本期期末余额	63,912,046.00				118,241,175.82	10,553,750.00		286,510.34	6,287,783.15		96,782,331.82	274,956,097.13

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									

一、上年期末余额	62,322,000.00			104,150,236.93	743,517.02		5,413,050.76		73,477,118.04		244,618,888.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	62,322,000.00			104,150,236.93	743,517.02		5,413,050.76		73,477,118.04		244,618,888.71
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									8,227,269.78		8,227,269.78
(一) 综合收益总额									14,449,374.38		14,449,374.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-6,222,104.60		-6,222,104.60
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,222,104.60		-6,222,104.60
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							3,469,263.35					3,469,263.35
2. 本期使用							3,469,263.35					3,469,263.35
（六）其他												
四、本期期末余额	62,322,000.00	-			104,150,236.93	743,517.02		5,413,050.76		81,704,387.82		252,846,158.49

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,762,046.00				113,159,979.87	9,631,250.00			6,287,783.15		9,621,902.93	183,200,461.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,762,046.00				113,159,979.87	9,631,250.00			6,287,783.15		9,621,902.93	183,200,461.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,000.00				3,865,728.37	922,500.00					-7,577,542.32	-4,484,313.95
（一）综合收益总额											-1,201,337.72	-1,201,337.72
（二）所有者投入和减少资本	150,000.00				3,865,728.37	922,500.00						3,093,228.37
1. 股东投入的普通股	150,000.00				772,500.00							922,500.00
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					3,093,228.37	922,500.00						2,170,728.37

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,376,204.60	-6,376,204.60	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,376,204.60	-6,376,204.60	
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	63,912,046.00				117,025,708.24	10,553,750.00			6,287,783.15		2,044,360.61	178,716,148.00

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,322,000.00				104,150,236.93	743,517.02			5,413,050.76		7,971,416.02	179,113,186.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,322,000.00				104,150,236.93	743,517.02			5,413,050.76		7,971,416.02	179,113,186.69
三、本期增减变动金额（减											-7,344,703.76	-7,344,703.76

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											-1,122,599.16	-1,122,599.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-6,222,104.60	-6,222,104.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-6,222,104.60	-6,222,104.60
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	62,322,000.00		-		104,150,236.93	743,517.02			5,413,050.76		626,712.26	171,768,482.93

法定代表人：陈志强

主管会计工作负责人：刘孟梅

会计机构负责人：刘孟梅

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	(一)、1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	(一)、2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

- 1、公司董事会根据公司 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东会审议通过的限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象预留授予 15 万股限制性股票。新增股本由股东以货币出资方式全额缴纳，业经深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（深旭泰验字〔2025〕010 号）。
- 2、2025 年 4 月 23 日，公司召开 2024 年年度股东大会，会议同意以总股本 63,762,046 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1 元（含税），共计派发现金人民币 6,376,204.60 元。公司委托中国结算北京分公司代派现金红利，于 2025 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户，完成分派。

（二） 财务报表附注

湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局批准，由陈志强等人发起设立，于 2002 年 11 月 28 日在长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 914301007431980463 的营业执照，注册资本 63,912,046.00 元，股份总数 63,912,046 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 23,914,678.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 39,997,368.00 股。公司于 2017 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，2022 年 11 月 24 日在北京证券交易所上市。

本公司属 C33 金属制品业。主要经营活动为球状锌粉、片状锌基粉、不规则状锌粉等锌金属深加工系列产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 18 日第三届董事会第十八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上或金额大于 50 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	应收款项坏账准备收回或转回占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上或金额大于 50 万元
重要的核销应收账款	应收款项实际核销占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上或金额大于 50 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%以上或金额大于 50 万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上或金额大于 50 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上或金额大于 50 万元
重要的投资活动现金流量	投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额 10%以上或金额大于 500 万元
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（六）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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十一）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。

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。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——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
应收票据——财务公司承兑汇票		
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来款项	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来款项	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，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 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	1.50	1.50
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 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和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 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

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

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

(十四) 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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-1	3.30-10.00
通用设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
运输工具	年限平均法	4	1-5	23.75-24.75
机器设备	年限平均法	5-10	1	9.90-19.80

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件使用权等，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
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

（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，以及外聘研发人员的劳务费用。

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接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（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、燃料和动力费用；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、调整、检验、检测、维修等费用。

（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、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

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）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（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，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

（二十）部分长期资产减值

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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（二十三）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。

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。

（二十四）收入

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

公司主要销售球状锌粉、不规则状锌粉、片状锌粉等产品，销售分为国内销售与出口销售。

国内销售分为非寄售模式、寄售模式及受托加工业务，其中非寄售模式根据销售合同约定将产品交付给客户，并经客户签收后确认产品销售收入；寄售模式为本公司将生产的锌粉等产品预先送至客户指定地点，在客户领用产品，双方就领用产品的数量及价格确认后确认收入；受托加工业务为公司根据加工承揽合同的规定完成产品的加工任务，并将加工产品运至委托方后确认收入。出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、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。

（二十七）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，以购建或以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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

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. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等

额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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	9%、13%

	后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 0-30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南天盈新材料有限责任公司（以下简称“湖南天盈”）	20%
新威凌金属新材料（南通）有限公司（以下简称“南通新威凌”）	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

（二）税收优惠

1. 所得税优惠

（1）经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审核通过，本公司于 2024 年取得编号为 GR202443003623 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据国家相关税法规定，本公司 2025 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审核通过，湖南新威凌新材料有限公司（以下简称“湖南新威凌”）于 2024 年取得编号为 GR202443001240 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据国家相关税法规定，湖南新威凌 2025 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

（3）四川新威凌金属新材料有限公司（以下简称“四川新威凌”）所属行业符合《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号）中规定的产业项目，根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发〔2020〕23 号）的规定，四川新威凌 2025 年享受西部大开发税收优惠政策，企业的所得税优惠税率为 15%。

2. 增值税优惠

（1）根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，湖南新威凌享受前述增值税加计抵减政策。

（2）根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，按规定可以定额扣减增值税，本公司及四川新威凌享受前述增值税优惠政策。

（3）根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）相关规定，企业招用贫困人口，按规定可以定额扣

减增值税，湖南新威凌享受前述增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	62,589.63	38,170.58
银行存款	41,678,728.88	74,556,893.57
其他货币资金	4,200,266.17	1,600,538.65
合 计	45,941,584.68	76,195,602.80

（2）其他说明

使用受限的货币资金详见本财务报表附注五（一）17 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
延迟定价	14,507.86	35,729.37
合 计	14,507.86	35,729.37

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,139,345.33	40,226,256.03
财务公司承兑汇票	3,237,794.99	2,030,662.93
合 计	18,377,140.32	42,256,918.96

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	18,463,926.59	100.00	86,786.27	0.47	18,377,140.32
其中：银行承兑汇票	15,139,345.33	81.99			15,139,345.33

财务公司承兑汇票	3,324,581.26	18.01	86,786.27	2.61	3,237,794.99
合 计	18,463,926.59	100.00	86,786.27	0.47	18,377,140.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,363,795.96	100.00	106,877.00	0.25	42,256,918.96
其中：银行承兑汇票	40,226,256.03	94.95			40,226,256.03
财务公司承兑汇票	2,137,539.93	5.05	106,877.00	5.00	2,030,662.93
合 计	42,363,795.96	100.00	106,877.00	0.25	42,256,918.96

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	15,139,345.33		
财务公司承兑汇票组合	3,324,581.26	86,786.27	2.61
小 计	18,463,926.59	86,786.27	2.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	106,877.00	-20,090.73				86,786.27
合 计	106,877.00	-20,090.73				86,786.27

(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情况

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		7,485,478.90
财务公司承兑汇票		1,944,213.50
小 计		9,429,692.40

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	89,677,396.02	88,925,759.27
6 个月-1 年	1,590,822.83	359,468.25

1-2 年	15,600.00	
4-5 年	883,700.00	883,700.00
账面余额合计	92,167,518.85	90,168,927.52
减：坏账准备	2,309,962.08	2,235,559.80
账面价值合计	89,857,556.77	87,933,367.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	883,700.00	0.96	883,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	91,283,818.85	99.04	1,426,262.08	1.56	89,857,556.77
合 计	92,167,518.85	100.00	2,309,962.08	2.51	89,857,556.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	883,700.00	0.98	883,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	89,285,227.52	99.02	1,351,859.80	1.51	87,933,367.72
合 计	90,168,927.52	100.00	2,235,559.80	2.48	87,933,367.72

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
保定储宇商贸有限公司	883,700.00	883,700.00	883,700.00	883,700.00	100.00	预计无法收回
小 计	883,700.00	883,700.00	883,700.00	883,700.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	89,677,396.02	1,345,160.94	1.50
6 个月-1 年	1,590,822.83	79,541.14	5.00
1-2 年	15,600.00	1,560.00	10.00
小 计	91,283,818.85	1,426,262.08	1.56

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	883,700.00					883,700.00
按组合计提坏账准备	1,351,859.80	74,402.28				1,426,262.08
合 计	2,235,559.80	74,402.28				2,309,962.08

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
客户 1	7,538,560.00	8.18	113,078.40
客户 2	6,295,308.65	6.83	94,429.63
客户 3	4,856,320.00	5.27	72,844.8
威士伯工业涂料(广东)有限公司	4,429,096.00	4.81	66,436.44
客户 5	4,168,485.95	4.52	62,527.29
小 计	27,287,770.60	29.61	409,316.56

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,371,111.02	9,066,730.97
应收数字化债权	9,494,985.61	11,620,589.76
合 计	21,866,096.63	20,687,320.73

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22,075,842.56	100.00	209,745.93	0.95	21,866,096.63
其中：银行承兑汇票	12,371,111.02	56.04			12,371,111.02
应收数字化债权	9,704,731.54	43.96	209,745.93	2.16	9,494,985.61
合 计	22,075,842.56	100.00	209,745.93	0.95	21,866,096.63

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	20,986,344.08	100.00	299,023.35	1.42	20,687,320.73
其中：银行承兑汇票	9,066,730.97	43.20			9,066,730.97
应收数字化债权	11,919,613.11	56.80	299,023.35	2.51	11,620,589.76
合 计	20,986,344.08	100.00	299,023.35	1.42	20,687,320.73

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,371,111.02		
应收数字化债权	9,704,731.54	209,745.93	2.16
小 计	22,075,842.56	209,745.93	0.95

(3) 信用减值准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	299,023.35	-89,277.42				209,745.93
合 计	299,023.35	-89,277.42				209,745.93

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	63,954,595.55
应收数字化债权	419,646.40
小 计	64,374,241.95

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,511,174.51	100.00		1,511,174.51	1,477,206.13	100.00		1,477,206.13
合 计	1,511,174.51	100.00		1,511,174.51	1,477,206.13	100.00		1,477,206.13

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
国网四川省电力公司眉山市彭山供电分公司	477,332.30	31.59
汨罗港华燃气有限公司	298,818.56	19.77
国网湖南省电力公司汨罗市供电分公司	214,157.94	14.17
南通天好工程咨询服务有限公司	126,000.00	8.34
中国石化销售股份有限公司四川眉山石油分公司	66,000.00	4.37
小 计	1,182,308.80	78.24

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	427,099.00	34,032.00
备用金	22,409.66	7,398.85
往来款		
账面余额合计	449,508.66	41,430.85
减：坏账准备	8,945.63	3,538.14
账面价值合计	440,563.03	37,892.71

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	435,708.66	
6 个月-1 年	-	25,898.85
1-2 年	3,500.00	8,632.00
2-3 年	10,300.00	6,900.00
账面余额合计	449,508.66	41,430.85
减：坏账准备	8,945.63	3,538.14
账面价值合计	440,563.03	37,892.71

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	

按组合计提坏账准备	449,508.66	100.00	8,945.63	1.99	440,563.03
合 计	449,508.66	100.00	8,945.63	1.99	440,563.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,430.85	100.00	3,538.14	8.54	37,892.71
合 计	41,430.85	100.00	3,538.14	8.54	37,892.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	449,508.66	8,945.63	1.99
其中：0-6 个月	435,708.66	6,535.63	1.50
1-2 年	3,500.00	350.00	10.00
2-3 年	10,300.00	2,060.00	20.00
小 计	449,508.66	8,945.63	1.99

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,294.94	863.20	1,380.00	3,538.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-175.00	175.00		
--转入第三阶段		-863.20	863.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,415.69	175.00	-183.20	5,407.49
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,535.63	350.00	2,060.00	8,945.63
期末坏账准备计提比例 (%)	1.50	10.00	20.00	1.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
江西铜业铅锌金属有限公司	保证金及押金	200,000.00	0-6 个月	44.49	3,000.00
江西南铁置业有限公司	保证金及押金	120,300.00	0-6 个月	26.76	1,804.50
中铁三局集团建筑安装工程有限公司钢结构分公司	保证金及押金	30,000.00	0-6 个月	6.67	450.00
唐鹊	备用金	22,095.46	0-6 个月	4.92	331.43
中铁十局集团有限公司第四工程公司物资设备分公司	保证金及押金	20,000.00	0-6 个月	4.45	300.00
小 计		392,395.46		87.29	5,885.93

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,785,529.06		30,785,529.06	22,646,325.37		22,646,325.37
周转材料	949,373.18		949,373.18	912,617.41		912,617.41
在产品	2,915,447.26		2,915,447.26	2,674,103.78		2,674,103.78
库存商品	32,813,677.56		32,813,677.56	22,696,608.18		22,696,608.18
自制半成品	4,148,917.56		4,148,917.56	4,273,691.96		4,273,691.96
发出商品	5,246,778.51		5,246,778.51	5,020,130.35		5,020,130.35
合 计	76,859,723.13		76,859,723.13	58,223,477.05		58,223,477.05

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	6,314,869.53		6,314,869.53	1,941,849.34		1,941,849.34
预缴所得税	172,113.04		172,113.04	260,773.22		260,773.22
理财产品	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	11,486,982.57		11,486,982.57	2,202,622.56		2,202,622.56

10. 固定资产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合 计
账面原值					
期初数	41,543,132.96	49,769,379.84	1,771,297.25	4,200,653.92	97,284,463.97
本期增加金额	154,465.35	3,850,118.71	499,961.77	338,845.70	4,843,391.53
1) 购置	154,465.35	38,761.06	499,961.77	338,845.70	1,032,033.88
2) 在建工程转入	-	3,811,357.65	-	-	3,811,357.65
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-
2) 转入在建工程					
期末数	41,697,598.31	53,619,498.55	2,271,259.02	4,539,499.62	102,127,855.50
累计折旧					
期初数	8,161,354.82	11,993,069.45	1,596,351.98	2,270,710.52	24,021,486.77
本期增加金额	1,046,324.13	3,047,959.47	73,899.67	378,289.37	4,546,472.64
1) 计提	1,046,324.13	3,047,959.47	73,899.67	378,289.37	4,546,472.64
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 转入在建工程					
期末数	9,207,678.95	15,041,028.92	1,670,251.65	2,648,999.89	28,567,959.41
账面价值					
期末账面价值	32,489,919.36	38,578,469.63	601,007.37	1,890,499.73	73,559,896.09
期初账面价值	33,381,778.14	37,776,310.39	174,945.27	1,929,943.40	73,262,977.20

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	7,736,681.70	6,712,913.59
工程物资	823,886.61	1,453,658.48
合 计	8,560,568.31	8,166,572.07

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖南生产基地年产 2.55 万吨超细锌粉生产线自动化技改项目及研发检测中心建设项目	6,463,737.78		6,463,737.78
年产 3.2 万吨超细高纯 ZMP 锌基料项目			
片锌试验线改造	1,272,943.92		1,272,943.92
小 计	7,736,681.70		7,736,681.70

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖南生产基地年产 2.55 万吨超细锌粉生产线自动化技改项目及研发检测中心建设项目	3,945,253.67		3,945,253.67
年产 3.2 万吨超细高纯 ZMP 锌基料项目	1,908,444.65		1,908,444.65
片锌试验线改造	859,215.27		859,215.27
小 计	6,712,913.59		6,712,913.59

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
湖南生产基地年产 2.55 万吨超细锌粉生产线自动化技改项目及研发检测中心建设项目	1,579.15	3,945,253.67	2,518,484.11	-	6,463,737.78
年产 3.2 万吨超细高纯 ZMP 锌基料项目	6,360.83	1,908,444.65	1,684,360.81	3,592,805.46	-
片锌试验线改造	190.00	859,215.27	413,728.65	-	1,272,943.92
小 计	8,129.98	6,712,913.59	4,616,573.57	3,592,805.46	7,736,681.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湖南生产基地年产 2.55 万吨超细锌粉生产线自动化技改项目及研发检测中心建设项目	84.99	84.99				自筹和募集资金
年产 3.2 万吨超细高纯 ZMP 锌基料项目	98.6	100.00				自筹和募集资金
片锌试验线改造	67.00	67.00				自筹资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	823,886.61		823,886.61	1,453,658.48		1,453,658.48

小 计	823,886.61		823,886.61	1,453,658.48		1,453,658.48
-----	------------	--	------------	--------------	--	--------------

12. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	571,957.19	571,957.19
本期增加金额	235,579.14	235,579.14
1) 租入	235,579.14	235,579.14
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	807,536.33	807,536.33
累计折旧		
期初数	213,847.08	213,847.08
本期增加金额	135,820.80	135,820.80
1) 计提	135,820.80	135,820.80
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	349,667.88	349,667.88
账面价值		
期末账面价值	457,868.45	457,868.45
期初账面价值	358,110.11	358,110.11

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	10,296,550.00	7,521.24	10,304,071.24
本期增加金额			
本期减少金额			

期末数	10,296,550.00	7,521.24	10,304,071.24
累计摊销			
期初数	1,500,617.74	1,441.64	1,502,059.38
本期增加金额	104,770.74	376.08	105,146.82
1) 计提	104,770.74	376.08	105,146.82
本期减少金额			
期末数	1,605,388.48	1,817.72	1,607,206.20
账面价值			
期末账面价值	8,691,161.52	5,703.52	8,696,865.04
期初账面价值	8,795,932.26	6,079.60	8,802,011.86

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	830,309.82	149,380.49	101,885.41	-	877,804.90
云服务器费用	-	14,150.94	2,358.48	-	11,792.46
烟囱改造工程	171,138.66	-	19,015.38	-	152,123.28
合 计	1,001,448.48	163,531.43	123,259.27	-	1,041,720.64

15. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	2,615,439.91	301,265.62	2,641,460.15	313,477.77
固定资产因会计和税法折旧年限不同产生的递延所得税资产				
股份支付	19,857,625.33	2,978,643.80	3,263,032.40	489,454.86
可弥补亏损	31,060,683.35	4,644,185.92	30,993,240.13	4,648,986.02
未实现内部损益	371,815.90	55,772.39	413,132.13	61,969.82
租赁负债	469,962.20	70,494.33	358,689.74	53,803.46
合 计	54,375,526.69	8,050,362.06	37,669,554.55	5,567,691.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
固定资产因会计和税法折旧年限不同产生的递延所得税负债	32,852,066.98	4,927,810.05	35,942,428.01	5,391,364.20
使用权资产	457,868.45	68,680.27	358,110.11	53,716.52
合 计	33,309,935.43	4,996,490.32	36,300,538.12	5,445,080.72

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		3,538.14
可抵扣亏损		92,257.86
合 计		95,796.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年		92,257.86	
合 计		92,257.86	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	224,317.29		224,317.29	1,189,455.15		1,189,455.15
合 计	224,317.29		224,317.29	1,189,455.15		1,189,455.15

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,200,266.17	4,200,266.17	保证金占用	票据保证金
应收票据	9,429,692.40	9,272,667.15	质押	已背书/贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
合 计	13,629,958.57	13,472,933.32		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,600,538.65	1,600,538.65	保证金占用	票据保证金

应收票据	35,331,377.41	35,257,122.75	质押	已背书/贴现且在资产负债表日尚未到期的票据
固定资产	2,943,647.95	1,106,556.96	抵押	借款抵押
无形资产	4,332,550.00	3,249,412.26	抵押	借款抵押
合 计	44,208,114.01	41,213,630.62		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		10,008,472.22
保证借款	2,000,000.00	8,306,570.83
信用借款		500,409.72
已贴现未到期不能终止确认票据	3,532,981.28	30,133,154.86
合 计	5,532,981.28	48,948,607.63

19. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
延迟定价	120,412.85	11,506.33
合 计	120,412.85	11,506.33

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,000,000.00	8,000,000.00
合 计	21,000,000.00	8,000,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	29,986,118.91	20,080,200.24
运输费	5,454,079.67	5,716,731.90
工程设备款	900,182.50	909,369.86
其他	19,745.83	5,086.50
合 计	36,360,126.91	26,711,388.50

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	2,956,215.31	2,154,956.86
合 计	2,956,215.31	2,154,956.86

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,882,723.36	12,498,122.62	17,752,830.33	1,628,015.65
离职后福利—设定提存计划		749,546.92	749,546.92	-
合 计	6,882,723.36	13,247,669.54	18,502,377.25	1,628,015.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,881,052.02	10,727,411.72	15,983,352.95	1,625,110.79
职工福利费		1,024,397.55	1,024,397.55	-
社会保险费		440,603.20	440,603.20	-
其中：医疗保险费		362,789.86	362,789.86	-
工伤保险费		77,813.34	77,813.34	-
住房公积金		287,479.48	287,479.48	-
工会经费和职工教育经费	1,671.34	18,230.67	16,997.15	2,904.86
小 计	6,882,723.36	12,498,122.62	17,752,830.33	1,628,015.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		719,651.21	719,651.21	
失业保险费		29,895.71	29,895.71	
小 计		749,546.92	749,546.92	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	346,448.64	915,394.93

企业所得税	16,217.68	10,811.88
代扣代缴个人所得税	27,760.67	60,073.23
城市维护建设税	23,414.66	55,311.22
房产税	1,045.55	385.32
教育费附加	16,724.76	40,284.71
印花税	143,862.49	203,468.77
其他	2,780.42	4,068.18
合 计	578,254.87	1,289,798.24

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款项	27,005.78	45,827.40
限制性股票回购义务	10,553,750.00	9,631,250.00
合 计	10,580,755.78	9,677,077.40

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	252,024.71	152,715.78
合 计	252,024.71	152,715.78

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期未终止确认的票据	5,896,711.12	8,198,222.55
已背书未到期未终止确认的数字化债权	-	
待转销项税额	376,945.15	270,350.34
合 计	6,273,656.27	8,468,572.89

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	226,080.00	217,200.00

减：未确认融资费用	8,142.51	11,226.04
合 计	217,937.49	205,973.96

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关政府补助	1,515,000.45		21,041.64	1,493,958.81	汨罗工业园招商引资专项补助
合 计	1,515,000.45		21,041.64	1,493,958.81	

30. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,762,046.00	150,000.00				150,000.00	63,912,046.00

(2) 其他说明

公司董事会根据公司 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东会审议通过的限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象预留授予 15 万股限制性股票。新增股本由股东以货币出资方式全额缴纳，业经深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（深旭泰验字〔2025〕010 号）。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	109,604,002.05	772,500.00		110,376,502.05
其他资本公积	3,686,571.26	4,178,102.51		7,864,673.77
合 计	113,290,573.31	4,950,602.51		118,241,175.82

(2) 其他说明

1) 公司董事会根据公司 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东会审议通过的限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象预留授予 15 万股限制性股票。授予价格为 6.15 元/股，本次授予实际收到激励对象缴纳股份认购款人民币 922,500 元，新增实收资本 150,000 元，差额计入资本公积（股本溢价）772,500 元。

2) 股份支付费用增加其他资本公积 1,986,957.13 元，确认股份支付对应递延所得税资产增加其他资本公积 2,191,145.38 元。

32. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	9,631,250.00	922,500.00		10,553,750.00
合 计	9,631,250.00	922,500.00		10,553,750.00

(2) 其他说明

1) 本期库存股增加系公司实施 2024 年股权激励预留授予，确认回购义务 922,500.00 元所致。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		4,208,581.03	3,922,070.69	286,510.34
合 计		4,208,581.03	3,922,070.69	286,510.34

(2) 其他说明

公司按照财政部、应急管理部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费，本期计提 4,208,581.03 元，使用 3,922,070.69 元，结存 286,510.34 元。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,287,783.15			6,287,783.15
合 计	6,287,783.15			6,287,783.15

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	94,225,850.25	73,477,118.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,932,686.17	14,449,374.38
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,376,204.60	6,222,104.60
期末未分配利润	96,782,331.82	81,704,387.82

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	396,416,539.18	367,318,486.28	367,811,098.95	332,151,192.84
其他业务收入	2,890,498.20	2,041,759.53	1,487,788.46	1,006,994.87
合 计	399,307,037.38	369,360,245.81	369,298,887.41	333,158,187.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	399,307,037.38	369,360,245.81	369,298,887.41	333,158,187.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数收入	上年同期数收入
球状锌粉	384,970,093.35	355,152,940.78
片状锌粉	4,844,409.30	4,911,634.94
雾化法	6,602,036.53	6,386,402.25
加工费		1,360,120.98
其他收入	2,890,498.20	1,487,788.46
小 计	399,307,037.38	369,298,887.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数	上年同期数
	收入	收入
国内	397,793,065.17	367,746,321.03
国外	1,513,972.21	1,552,566.38
小 计	399,307,037.38	369,298,887.41

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	399,307,037.38	369,298,887.41
小 计	399,307,037.38	369,298,887.41

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,154,956.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	184,853.18	79,312.48
印花税	279,871.82	226,848.52
房产税	184,231.73	172,211.77
教育费及地方教育费附加	135,525.21	64,962.82
土地使用税	98,035.50	117,388.02
环境保护税	3,876.49	3,415.81
车船税	360.00	
地方水利建设基金	4,364.48	2,860.15
合 计	891,118.41	666,999.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,587,613.80	2,017,964.51
业务招待费	633,680.10	413,449.78
办公费	210,148.23	117,314.08
信息宣传费	130,764.51	358,038.15
差旅费	110,629.80	94,363.36
股份支付	233,216.46	
其他	118,264.77	146,142.58
合 计	3,024,317.67	3,147,272.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,344,142.96	5,419,895.96
折旧费及摊销	867,582.73	766,542.05
办公费	415,028.30	296,418.37
中介服务费	565,992.72	349,329.40
招待费	367,394.66	316,252.30
股份支付	1,297,447.05	
差旅费	89,457.55	60,700.65

其他费用	214,293.02	135,192.26
合 计	9,161,338.99	7,344,330.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	9,613,062.35	10,232,620.53
职工薪酬	2,652,540.86	2,507,755.87
折旧费	245,684.56	189,694.99
设计、咨询及知识产权费用	3,486.73	
股份支付	456,293.62	
检测费	9,203.79	
其他费用	58,933.68	15,500.47
合 计	13,039,205.59	12,945,571.86

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	135,789.97	444,515.63
票据贴现贴息	76,028.35	564,180.12
应收账款保理费用	—	
减：利息收入	52,268.46	14,303.40
汇兑损益	-319.84	-87.44
银行手续费	29,157.71	25,738.31
其他融资费用	19,514.60	17,274.15
合 计	207,902.33	1,037,317.37

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	21,041.64	21,041.64	21,041.64
与收益相关的政府补助	1,628,400.00	615,333.94	1,628,400.00
增值税加计抵减	1,219,599.49	1,710,290.11	

合 计	2,869,041.13	2,346,665.69	1,649,441.64
-----	--------------	--------------	--------------

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益		98,127.03
应收款项融资贴现息	-250,676.98	
延迟定价-最终结算	810,698.33	191,624.94
合 计	560,021.35	289,751.97

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
延迟定价-未结算前	1,230,908.84	-115,709.32
合 计	1,230,908.84	-115,709.32

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	29,558.38	1,344,352.62
合 计	29,558.38	1,344,352.62

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-170,498.82	
使用权资产处置收益			
合 计		-170,498.82	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
园区补助		14,854.58	
非流动资产毁损报废利得		254.29	
其他			

合 计		15,108.87	
-----	--	-----------	--

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	16,500.00	5,000.00
非流动资产毁损报废损失			
其他	254.65		254.65
合 计	5,254.65	16,500.00	5,254.65

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	114,612.61	254,420.26
递延所得税费用	-740,115.15	-11,416.18
合 计	-625,502.54	243,004.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,307,183.63	14,692,378.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,246,077.54	3,673,094.62
子公司适用不同税率的影响	-35,683.98	-1,783,754.05
调整以前期间所得税的影响		53,582.77
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,473.63	61,920.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-21,908.93
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		
研发费用加计扣除	-1,894,369.73	-1,739,930.75
所得税费用	-625,502.54	243,004.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,628,400.00	615,333.94
利息收入	52,268.46	14,303.40
资金往来款项		389,555.90
收回受限的货币资金	1,300,495.32	
其他	2,660.61	14,854.58
合 计	2,983,824.39	1,034,047.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	2,880,632.49	2,176,463.60
往来款	357,533.59	67,686.57
银行手续费	29,157.71	25,738.31
支付受限的货币资金	3,900,222.84	
其他	19,696.61	16,500.00
合 计	7,187,243.24	2,286,388.48

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁资金及费用	1,000.00	
租赁使用权资产	142,821.32	172,080.00
合 计	143,821.32	172,080.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,932,686.17	14,449,374.38
加：资产减值准备		
信用减值准备	-29,558.38	-1,344,352.62
固定资产折旧	4,546,472.64	3,659,239.26
使用权资产折旧	135,820.80	162,994.29
无形资产摊销	105,146.82	105,146.82

长期待摊费用摊销	123,259.27	27,164.55
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）		170,498.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-254.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,230,908.84	115,709.32
财务费用（收益以“－”号填列）	155,304.57	444,961.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-810,698.33	-289,751.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,482,670.13	-1,442,836.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-448,590.40	1,431,420.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,636,246.08	-915,294.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,604,077.64	-31,356,457.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,940,337.71	2,857,381.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,303,721.82	-11,925,055.88
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,741,318.51	22,780,222.64
减：现金的期初余额	74,595,064.15	34,663,034.36
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	-32,853,745.64	-11,882,811.72
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	41,741,318.51	74,595,064.15
其中：库存现金	62,589.63	38,170.58
可随时用于支付的银行存款	41,678,728.88	74,556,893.57
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	41,741,318.51	74,595,064.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	4,200,266.17	1,600,538.65	票据保证金
小 计	4,200,266.17	1,600,538.65	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	5,098.74		37,440.79
其中：美元	4342.23	7.1586	31,084.29
欧元	756.51	8.4024	6,356.50

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	1,628,400.00
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,628,400.00
计入营业外收入	
合 计	1,628,400.00

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,649,441.64	2,346,665.69
计入营业外收入的政府补助金额		14,854.58
合 计	1,649,441.64	2,361,520.27

九、与金融工具相关的风险

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本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 29.61%（2024 年 12 月 31 日：41.53%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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，本公司综合运用票据结算、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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

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
票据贴现	应收票据	3,532,981.28	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	5,896,711.12	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	58,421,079.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

票据背书	应收款项融资	5,533,516.54	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
数字化债权凭证背书	应收款项融资	419,646.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		73,803,934.35		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	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	票据贴现	58,421,079.01	-332,089.92
应收款项融资	票据背书	5,533,516.54	
应收款项融资	数字化债权凭证背书	419,646.40	
小 计		64,374,241.95	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

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	票据贴现	3,532,981.28	3,532,981.28
应收票据	票据背书	5,896,711.12	5,896,711.12
小 计		9,429,692.40	9,429,692.40

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
2. 应收款项融资			21,866,096.63	21,866,096.63
持续以公允价值计量的资产总额			21,866,096.63	21,866,096.63

(二) 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

本公司第三层次公允价值计量的项目为应收款项融资(应收票据、应收账款债权凭证)，主要为公司持有的银行承兑汇票、云信等应收账款债权凭证，银行承兑汇票因剩余持有期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值，云信等应收账款债权凭证考虑到信用风险问题，对其按应收账款的预期信用损失率考虑其公允价值变动。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司最终控制方是陈志强与廖兴烈。陈志强与廖兴烈签署了《共同控制并保持一致行动协议书》，同为公司控股股东、实际控制人。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈志强	公司实际控制人之一、董事长、总经理
廖兴烈	公司实际控制人之一、董事
肖桂香	本公司股东、监事会主席
刘孟梅	本公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
张琿	刘孟梅配偶
廖琼	本公司股东、监事
潘园	本公司监事
刘影	本公司股东、副总经理
邓英琬	本公司股东、副总经理
冯春发	本公司股东、副总经理
张美贤	本公司独立董事
刘德运	本公司独立董事
长沙安致信息科技有限公司	刘孟梅配偶张琿控股公司，持股比例 97%

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长沙安致信息科技有限公司	ERP 系统维护费	10,200.00	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈志强	房屋		60,480.00		1,573.21

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈志强	房屋		60,480.00		2,211.07

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,457,988.52	1,472,532.77

(三) 关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	122,800.00	755,220.00						
研发人员	8,500.00	52,275.00						
销售人员	18,700.00	115,005.00						
合 计	150,000.00	922,500.00						

2. 其他说明

公司分别于 2025 年 6 月 5 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。公司董事会根据公司 2024 年第一次临时股东大会的决议和授权及 2025 年第一次临时股东会审议通过的本次限制性股票激励计划预留授予激励对象名单，向 13 名激励对象共授予预留限制性股票 15 万股。

2025 年 6 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成限制性股票激励计划预留授予的股份登记手续，上述激励对象所持股票数量均为有限售条件股份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予日的公允价值减去授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	业绩完成情况及员工考核情况

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	3,491,270.36

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,297,447.05	
研发人员	456,293.62	
销售人员	233,216.46	
合 计	1,986,957.13	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

截至本报告披露日，本公司无需要披露的重要调整事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	29,920,007.52	24,528,205.59
6 个月-1 年	620,000.00	221,218.25
账面余额合计	30,540,007.52	24,749,423.84
减：坏账准备	479,800.11	378,983.99
账面价值合计	30,060,207.41	24,370,439.85

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,540,007.52	100.00	479,800.11	1.57	30,060,207.41
合 计	30,540,007.52	100.00	479,800.11	1.57	30,060,207.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,749,423.84	100.00	378,983.99	1.53	24,370,439.85
合 计	24,749,423.84	100.00	378,983.99	1.53	24,370,439.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	29,920,007.52	448,800.11	1.50
6 个月-1 年	620,000.00	31,000.00	5.00
小 计	30,540,007.52	479,800.11	1.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	378,983.99	100,816.12				479,800.11
合 计	378,983.99	100,816.12				479,800.11

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
威士伯工业涂料(广东)有限公司	4,429,096.00	14.50	66,436.44
西北永新涂料有限公司	3,197,000.00	10.47	47,955.00
客户 3	2,223,070.68	7.28	33,346.06
客户 4	2,077,950.00	6.80	31,169.25
客户 5	1,810,400.00	5.93	27,156.00
小 计	13,737,516.68	44.98	206,062.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		5,000,000.00
其他应收款	51,317,984.46	68,677,987.72
合 计	51,317,984.46	73,677,987.72

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
子公司分红		5,000,000.00
小 计		5,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	83,800.00	34,032.00
往来款	51,237,696.96	68,647,123.92
账面余额小计	51,321,496.96	68,681,155.92
减：坏账准备	3,512.50	3,168.20
账面价值小计	51,317,984.46	68,677,987.72

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
6 个月以内	51,307,696.96	
6 个月-1 年		68,665,623.92
1-2 年	3,500.00	8,632.00
2-3 年	10,300.00	6,900.00
账面余额小计	51,321,496.96	68,681,155.92
减：坏账准备	3,512.50	3,168.20
账面价值小计	51,317,984.46	68,677,987.72

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按组合计提坏账准备	51,321,496.96	100.00	3,512.50	0.01	51,317,984.46
其中:账龄组合	87,300.00	0.17	3,512.50	4.02	83,787.50
合并范围内关联方组合	51,234,196.96	99.83			51,234,196.96
小 计	51,321,496.96	100.00	3,512.50	0.01	51,317,984.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	68,681,155.92	100.00	3,168.20	0.00	68,677,987.72
其中:账龄组合	34,032.00	0.05	3,168.20	9.31	30,863.80
合并范围内关联方组合	68,647,123.92	99.95			68,647,123.92
小 计	68,681,155.92	100.00	3,168.20	0.00	68,677,987.72

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内关联方组合	51,234,196.96		
账龄组合	87,300.00	3,512.50	4.02
其中: 6个月-1年	73,500.00	1,102.50	1.50
1-2年	3,500.00	350.00	10.00
2-3年	10,300.00	2,060.00	20.00
小 计	51,321,496.96	3,512.50	0.01

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	925.00	863.20	1,380.00	3,168.20
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-175.00	175.00		
—转入第三阶段		-863.20	863.20	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	352.50	175	-183.2	344.30

本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,102.50	350.00	2,060.00	3,512.50
期末坏账准备计提比例(%)	1.50	10.00	20.00	0.01

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
四川新威凌金属新材料有限公司	关联方资金往来	48,732,861.39	0-6 个月	94.96	
湖南新威凌新材料有限公司	关联方资金往来	2,501,335.57	0-6 个月	4.87	
中铁三局集团建筑安装工程有限公司钢结构分公司	保证金及押金	30,000.00	0-6 个月	0.06	450.00
中铁十局集团有限公司第四工程公司物资设备分公司	保证金及押金	20,000.00	0-6 个月	0.04	300.00
中国石油集团工程技术有限公司	保证金及押金	10,000.00	0-6 个月	0.02	150.00
小 计		51,294,196.96		99.95	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	58,266,104.31		58,266,104.31	56,977,593.96		56,977,593.96
合 计	58,266,104.31		58,266,104.31	56,977,593.96		56,977,593.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他
湖南新威凌	25,504,370.82					625,013.46
湖南天盈	6,000,000.00					
四川新威凌	25,273,223.14					363,496.89
南通新威凌	200,000.00		300,000.00			
小 计	56,977,593.96		300,000.00			988,510.35

(续上表)

被投资单位	期末数
-------	-----

	账面价值	减值准备
湖南新威凌	26,129,384.28	
湖南天盈	6,000,000.00	
四川新威凌	25,636,720.03	
南通新威凌	500,000.00	
小 计	58,266,104.31	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	84,829,736.35	79,802,407.47	71,406,801.19	66,584,443.09
其他业务收入	424,611.81	324,489.07	170,881.10	154,018.04
合 计	85,254,348.16	80,126,896.54	71,577,682.29	66,738,461.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	85,235,082.10	80,116,496.86	71,577,682.29	66,738,461.13

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
	收入	收入
球状锌粉	79,821,801.37	66,261,565.87
片状锌粉	4,950,943.83	4,968,733.12
雾化法	56,991.15	176,502.20
其他收入	405,345.75	170,881.10
小 计	85,235,082.10	71,577,682.29

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	上年同期数	
	收入	收入
国内	84,959,339.98	71,577,682.29
国外	275,742.12	
小 计	85,235,082.10	71,577,682.29

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	85,235,082.10	71,577,682.29
小 计	85,235,082.10	71,577,682.29

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红		
延迟定价-最终结算	-13,293.76	-69,003.84
理财收益		42,099.90
应收款项融资贴现息	-22,568.09	
合 计	-35,861.85	-26,903.94

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,649,441.64	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,254.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,644,186.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	246,653.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,397,533.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,397,533.47	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.12	0.12

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

湖南新威凌金属新材料科技股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 20 日