

TECORÉ SYNCHEM
德 高 化 成

德高化成

NEEQ : 831756

天津德高化成新材料股份有限公司

Tecore Synchem, Inc.



半年度报告
2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、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。
- 二、公司负责人谭晓华、主管会计工作负责人韦瑾及会计机构负责人（会计主管人员）韦瑾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 8

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动及股东情况 25

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 28

第六节 财务会计报告 31

附件 I 会计信息调整及差异情况 87

附件 II 融资情况 87

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、德高化成	指	天津德高化成新材料股份有限公司
德高光电	指	天津德高化成光电科技有限责任公司
德高科技	指	天津德高化成科技有限公司
德高马来西亚、TOM	指	TECORE SYNCHEM MALAYSIA SDN. BHD.
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
华福证券、主办券商	指	华福证券有限责任公司
控股股东、实际控制人	指	谭晓华
《公司章程》	指	《天津德高化成新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
半导体及第三代半导体	指	半导体通常指硅基半导体，被划定为“第二代”半导体技术，即在硅中添加三价或五价元素形成的电子器件，与导体和非导体的电路特性不同，其导电具有方向性，半导体主要分为集成电路（IC）、分立器件（TR）两大分支。第三代半导体即宽禁带半导体，以 SiC、GaN 为主要材料，适用于高电压、大电流、高频率的新能源高功率器件及 5G 通讯器件。
半导体封装	指	将器件或电路装入保护外壳的工艺过程，确保芯片与外界隔离，以防止空气中的杂质对芯片电路的腐蚀而造成电气性能下降，也便于安装和运输。
电子化学品	指	电子工业使用的专用化工材料，即电子元器件、印刷线路板、工业及消费类整机生产和包装用各种化学品及材料。
IC	指	集成电路（IntegratedCircuit），是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
LED	指	发光二极管，由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）、硅（Si）等的化合物制成的二极管，当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。
IC 封装	指	把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。封装形式是指安装半导体集成电路芯片用的外壳。它不仅起着安装、固定、密封、保护芯片及增强电热性能等方面的作用，而且还通过芯片上的接点用导线连接到封装外壳的引脚上，这些引

		脚又通过印刷电路板上的导线与其他器件相连接，从而实现内部芯片与外部电路的连接。
LED 封装	指	发光芯片的封装，相比集成电路封装有较大不同。LED 的封装不仅要求能够保护灯芯，而且还要能够透光、光色转换、光波选择性遮蔽。所以 LED 的封装对封装材料有特殊的要求。
NAND	指	NAND 闪存是一种比硬盘驱动器更好的存储设备
B-stage	指	树脂和固化剂发生反应，形成一种半固化的固体
SiP	指	SystemInaPackage 系统级封装，是将多种功能芯片，包括处理器、存储器等功能芯片集成在一个封装内，从而实现一个基本完整的功能。
QFN	指	QuadFlatNo-leadsPackage，方形扁平无引脚封装，表面贴装型封装之一
EMC	指	EpoxyMoldingCompound，即环氧树脂模塑料、环氧塑封料，是由环氧树脂为基体树脂，以高性能酚醛树脂为固化剂，加入硅微粉等为填料，以及添加多种助剂混配而成的模塑料。
BGA	指	BallGridArray，即球栅阵列的印制电路板，是集成电路采用有机载板的一种封装方法。它具有①封装面积小；②引脚数目多；③集成电路板溶焊时能自我居中，易上锡；④可靠性高；⑤电性能好，整体成本低等特点。
CSP	指	芯片级封装（ChipScalePackage），其封装尺寸和芯片核心尺寸基本相同，所以称为 CSP，其内核面积与封装面积的比例约为 1:1.1，凡是符合这一标准的封装都可以称之为 CSP。
PIS	指	有机硅荧光胶膜完全热固化后，经切割成为芯片或器件尺寸的小颗粒，封装用户用透明胶水将荧光颗粒贴片固定在 LED 芯片上，形成光学封装的新型封装材料。采用 PIS 可替代喷粉封装技术，提高生产效率、提升 LED 落 BIN 率。
TAPIT	指	TAPIT(TAPEIT)，为德高化成开发的预制型荧光胶膜封装胶贴法的简称。通过预混荧光粉的标准化色温控制，LED 免封装的关键材料。
RGB	指	显示屏是由红绿蓝三种发光二极管组成。利用不同的材料可以制造不同色彩的 LED 像素点。目前应用最广的是红色、绿色、蓝色
MiniRGB	指	指像素点在 0.38mm-0.78mm 之间由高集成度 RGB 倒装芯片阵列固晶的 COB 整版封装而成的高清晰度 LED 显示屏

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津德高化成新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	TECORE SYNCHEM, INC.		
法定代表人	谭晓华	成立时间	2008 年 3 月 18 日
控股股东	控股股东为谭晓华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谭晓华，一致行动人为上海玄化投资管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用-C3985 电子专用材料制造		
主要产品与服务项目	半导体封装用高分子复合材料的制造研发及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	德高化成	证券代码	831756
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	39,491,900
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘雪莹	联系地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号
电话	022-66351157	电子邮箱	freddy_pan@tecore-synchem.com
传真	022-66351159		
公司办公地址	天津滨海高新区塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号	邮政编码	300451
公司网址	www.tecore-synchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116673703157B		
注册地址	天津市塘沽海洋科技园新北路 4668 号创新创业园 13 号		
注册资本（元）	39,491,900	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

本公司是处于半导体及光电子器件用高分子封装材料细分行业的核心供应商，拥有以合成橡胶、环氧树脂、有机硅树脂为基础的配方设计与精密制造技术，以及 48 项中国发明专利、9 项国际发明专利等关键资源，为半导体封测企业、LED 封装企业、光电器件及新型显示制造企业等客户提供高可靠性、定制化的封装材料及配套技术解决方案。公司通过“直销+经销”相结合的销售渠道开拓业务，收入来源主要为半导体及光电子封装材料产品销售（占比 95%）。

（一）主要产品与服务

公司的主营业务按半导体封装供应链功能定义可划分为：

- （1）过程材料，如橡胶基清润模材料、树脂基清润模材料；
- （2）结构材料，如环氧封装树脂和有机硅胶膜材料；
- （3）光电器件，如 LEDCSP；
- （4）贸易及技术咨询。

公司主营业务按材料属性、客户使用功能定义，可划分为六大产品体系：

- （1）半导体封装用环氧树脂塑封料（EMC, Epoxymoldingcompound）；
 - （2）半导体 EMC 塑封模具清润模功能材料（CCS, Cleaning&ConditioningSolutions）；
 - （3）半导体 EMC 塑封模具 MCC 清模树脂材料（MCC, MelamineCleaningCompound）
 - （4）新型显示 mini-LED/micro-LED、光通信、生物医学传感器等小功率 LED 及光电半导体封装用透明 EMC 树脂（TC, TransparentCompound）；
 - （5）手机闪光灯、LED 车灯、城市亮化工程用 RGBW 等大功率垂直芯片或倒装芯片封装用半固化 B-Stage 有机硅荧光胶膜材料（TAPIT）及全固化预切割荧光胶膜颗粒（PIS, PhosphorInSilicone）；
 - （6）应用于双色温智能照明、汽车氛围灯、平面发光 Logo 灯、Mini 背光、芯片尺寸封装的五面出光、单面出光 LEDCSP 器件（CSP, ChipScalePackage）等领域。
- 报告期内，公司与台湾长春人造树脂厂（CCP）达成透明环氧树脂（EVM）业务战略合作已实质性落地，进一步完善了光电封装材料产品线，相关设备也已开始转移。

（二）经营模式

公司坚持“研发—生产—销售—服务”一体化运营：

- 自主研发：研发投入占销售额约 10%，聚焦半导体封装材料配方、工艺及应用技术创新；
- 精益生产：核心制造环节自主实施，参考业界优秀公司、包括日系先进企业标准建立品质管理体系，通过车规等认证；
- 价值营销：在华东、华南、韩国首尔、马来西亚吉隆坡等地设立子公司或技术服务中心，在华西（西安）建立了长期驻在服务人员的网络据点，提供贴近客户的专业服务。

（三）客户类型与销售渠道

- 客户类型：半导体封测企业（55%）、LED 封装及显示企业（45%），长期稳定客户近 400 家，其中国内客户占 86%，境外客户占 14%；
- 销售渠道：以直销为主，经销为辅，经销商纳入统一客户管理系统，确保服务标准一致。

（四）收入模式

产品经客户认证后形成长期稳定供货关系，客户按年度计划采购，按周/月动态交付，95%收入来自产品销售。

（五）报告期内业务变化 公司主营业务、产品体系及商业模式未发生重大变化。 二、经营计划实现情况 （一）报告期经营计划完成情况 1. 市场拓展：CCS 清润模材料市场份额持续提升；并购 CCP 旗下 EVM 业务后，透明 EMC 产品出货量已市场细分优势地位获得提升。 2. 研发创新：SiC 封装用 EMC、新型清润模材料等项目通过内部验收并实现量产；截至 2026 年 6 月底公司及子公司已累计获得主营业务产品相关中国发明专利授权 57 项，实用新型专利 8 项，国际发明专利 10 项，已经获受理的专利申请 8 项 3. 产能建设：EMC 新产线持续产量爬升中；清模橡胶材料新产线已于 2026 年二季度投产；CSP 新车间主体设施已验收，预计 2026 年四季度完成产线导入。 4. 内部管理：质量控制与成本管控持续优化，运营效率提升。 整体经营计划目标实现情况良好，经营质量稳步提升。 （二）以前年度延续计划实施进度 以前年度披露的经营计划与发展目标按既定规划推进，实施进度与计划基本相符，已根据市场变化及时调整策略，确保长期目标稳步实现。 报告期内，公司核心竞争力未发生重大不利变化。通过技术创新、产能扩张及战略合作，公司在高端封装材料领域的技术领先性和市场竞争力持续增强。

（二） 行业情况

一、报告期内行业发展及周期波动情况 （一）行业发展整体态势 报告期内，全球半导体产业处于上一轮调整后的复苏阶段，半导体封装材料行业作为核心配套环节，呈现高景气发展态势。行业发展主要呈现以下特征： 1、全球市场稳步增长，先进封装驱动需求升级 全球先进封装市场规模预计突破 460 亿美元，同比增长 19%，2. 5D/3D 封装、Chiplet、晶圆级封装等技术成为主流方向，带动高可靠性、高适配性封装材料需求激增。 全球封装材料市场呈现“亚太主导、欧美领先”格局，亚太地区占比达 65%，中国、日本、韩国为核心市场。全球供应链重构推动封装材料本土化生产，中国产能占比提升至 40%左右。 2、国内市场受益于国产替代与需求拉动 国内半导体封装测试行业市场规模突破 4200 亿元，封装材料市场同步增长，其中环氧树脂塑封料（EMC）、清润模材料、有机硅封装材料等细分领域需求增速显著。 国产替代进程加速，中低端环氧塑封料国产化率超 30%，高端领域达 10%-20%，清润模等细分领域国产替代成效突出。 3、下游应用场景持续多元化 AI 算力需求爆发、汽车电子（新能源汽车）、新型显示（Mini/MicroLED）、光通信等新兴领域成为封装材料需求增长的新引擎，其中车规级封装材料需求增速达 65%。 （二）行业周期波动情况 半导体行业具有典型的周期性特征，2025 年全球及国内行业整体处于复苏上行周期，封装材料行业同步呈现复苏向好态势，未出现大幅波动，行业发展韧性较强。 1、供给端：产能利用率提升，价格阶段性上涨 国内封装材料企业产能利用率从 2024 年的 60%-70%提升至 2025 年的 85%以上，头部企业满产满销。受全球电子元器件涨价潮影响，环氧塑封料等产品价格涨幅达 30%-50%，但部分中低端产品因产能扩张过快出现阶段性供给过剩，价格小幅波动。
--

2、需求端：三大需求共振，高端材料供需缺口显著

AI 算力、存储复苏、汽车电子三大需求共振，推动封装材料整体需求持续放量，其中 AI 芯片封装所需的高密度互连基板等高端材料供需缺口显著。

消费电子领域需求仍存在阶段性疲软，导致部分消费电子用封装材料需求短期波动，但未对行业整体造成重大影响。

二、报告期内行业发展因素变动及对公司经营的影响

（一）有利发展因素及影响

1、下游需求驱动，市场空间持续扩大

AI 算力、汽车电子、新型显示等领域的快速发展，带动高端封装材料需求激增。公司核心产品（如车规级 EMC、高导热封装材料）精准适配市场需求，订单量持续增加，高附加值产品占比提升，盈利能力增强。

2、国产替代加速，市场份额稳步提升

在国家政策支持及海外技术封锁背景下，国内封装材料国产化需求迫切。公司凭借技术优势、稳定品质及完善服务，成功实现部分产品进口替代，获得国内头部封测企业认可，市场份额稳步提升。

3、技术迭代推动，产品竞争力持续增强

半导体封装技术向先进化、精细化方向快速迭代，对封装材料性能提出更高要求。公司持续加大研发投入，推进产品配方优化和工艺改进，多款高端产品通过客户验证并实现量产，技术实力持续增强。

4、产业链协同效应凸显，运营效率提升

国内半导体产业链协同发展态势明显，公司与上下游企业建立长期稳定合作关系，快速响应客户需求，稳定原材料供应，降低运营成本，提升生产效率和运营稳定性。

（二）不利发展因素及影响

1、原材料价格波动，成本压力阶段性增加

环氧树脂、硅原料等核心原材料价格受国际大宗商品价格、市场供需关系影响波动频繁。报告期内，铜、硅片等原材料价格大幅上涨，导致公司生产成本上升，短期内对毛利率产生一定影响。公司通过优化配方制造精益化生产、提升规模效应、调整产品价格等方式对冲成本压力。

2、行业竞争加剧，盈利空间面临挑战国际材料巨头加大中国大陆地区资源投入

国内封装材料企业数量增加，中低端产品竞争激烈，部分企业通过低价竞争抢占市场份额，对公司中低端产品价格形成压力。国际巨头在高端材料领域仍占据主导地位，并于近期完成在华产能倍增的资源投入，对国产替代形成技术和成本的双重压力。技术壁垒较高。公司通过加大研发投入、产品及客户聚焦模式实现 0 到 1 的战略性突破，差异化竞争策略（如高端产品研发、定制化服务）保持竞争优势。

3、复合型人才短缺，制约研发与市场拓展

封装材料行业对复合型人才需求迫切，既懂材料又懂半导体应用的高端人才供给短缺。报告期内，公司面临人才招聘难、需丰富公司文化建设，促成事业留人等问题。公司通过完善有吸引力的薪酬福利体系、搭建自主培养人才与博士后流动站吸引高端人才的多层次发展平台等方式缓解人才压力。

4、国际环境不确定性，长期发展面临挑战

美国、日本等国家持续针对中国半导体产业实施限制措施，可能导致公司获取高端技术、核心设备的难度增加，长期来看可能影响技术迭代速度和高端产品研发进度。

三、报告期内行业法律法规及政策变动及对公司经营的影响

报告期内，国内半导体行业相关法律法规及政策未发生重大调整，整体政策环境有利于行业发展，对公司经营产生积极影响。

（一）主要政策变动情况

1、税收优惠政策延续与优化

国家延续集成电路产业税收优惠政策，对符合条件的封装材料生产企业给予企业所得税“两免三减半”、研发费用加计扣除等优惠，进一步规范申报与管理流程。地方层面出台设备补贴、技术改造支持等配套政策。

2、产业扶持政策持续落地

国家集成电路产业投资基金三期加大对封装材料领域的投入，重点支持 ABF 基板、高导热陶瓷基板等关键材料研发与产能建设。国家及地方鼓励企业开展技术创新、推动国产化替代，支持产业链协同发展。

（二）政策变动对公司经营的影响

1、积极影响

税收优惠政策有效降低公司税负压力，减少研发及运营成本为企业增加产能、人才、研发平台的持续投入，为技术创新提供资金保障支持。

产业扶持政策为公司产能扩张、新产品研发提供良好环境，公司新增产线、推进高端材料研发等举措契合政策导向，获得地方政府支持。

政策推动下的国产替代加速，进一步拓宽公司市场空间，助力提升市场份额、巩固行业地位。

2、合规要求提升

政策对税收优惠申报、行业合规经营提出更高要求。公司已严格按照政策规定完善申报流程、规范经营管理，确保合规享受政策红利，未因政策变动对经营产生不利影响。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2024 年 9 月 2 日工业和信息化部公布天津市第六批专精特新“小巨人”企业，德高化成通过审核公示, 2026 年已提交复审材料。 2024 年 10 月 31 日，2024 年 12 月 3 日，德高化成及德高光电分别取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202412000726/GR202412001264。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,370,677.15	72,470,946.16	20.56%
毛利率%	40.54%	39.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,393,323.41	554,886.75	511.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	364,214.61	-573,048.44	163.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	2.19%	0.36%	-

公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.23%	-0.37%	-
基本每股收益	0.086	0.01	760.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,225,856.11	225,079,642.90	11.62%
负债总计	95,169,901.49	71,922,948.51	32.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,753,731.37	153,530,227.15	1.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.94	3.89	1.29%
资产负债率% (母公司)	28.28%	26.13%	-
资产负债率% (合并)	37.88%	31.95%	-
流动比率	2.02	2.13	-
利息保障倍数	5.06	1.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,863,016.58	-10,408,022.94	14.84%
应收账款周转率	2.02	1.82	-
存货周转率	1.88	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.62%	7.92%	-
营业收入增长率%	20.56%	13.78%	-
净利润增长率%	511.54%	-88.85%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,056,005.21	20.32%	51,588,597.99	22.92%	-1.03%
应收票据	2,682,054.27	1.07%	1,894,128.85	0.84%	41.60%
应收账款	46,970,952.73	18.70%	39,456,236.64	17.53%	19.05%
应收款项融资	8,118,495.10	3.23%	3,395,846.32	1.51%	139.07%
预付款项	3,064,105.01	1.22%	2,194,493.84	0.97%	39.63%
其他应收款	130,635.09	0.05%	299,840.44	0.13%	-56.43%
存货	31,862,361.36	12.68%	24,310,916.59	10.80%	31.06%
固定资产	56,136,774.57	22.35%	56,338,956.91	25.03%	-0.36%

在建工程	22,122,989.64	8.81%	19,318,809.21	8.58%	14.52%
无形资产	1,321,365.30	0.53%	975,523.21	0.43%	35.45%
商誉	3,409,610.77	1.36%	3,409,610.77	1.51%	0.00%
使用权资产	4,428,020.85	1.76%	3,017,143.29	1.34%	46.76%
长期待摊费用	1,984,800.09	0.79%	1,369,889.55	0.61%	44.89%
递延所得税资产	1,862,337.38	0.74%	1,862,337.38	0.83%	0.00%
其他非流动资产	13,821,858.15	5.50%	14,311,017.51	6.36%	-3.42%
短期借款	52,100,000.00	20.74%	40,500,000.00	17.99%	28.64%
应付账款	13,074,345.58	5.20%	7,909,618.94	3.51%	65.30%
其他应付款	7,550.80	0.00%	68,442.56	0.03%	-88.97%
一年内到期的非流动负债	1,941,668.00	0.77%	7,528,434.46	3.34%	-74.21%
资产合计	251,225,856.11	-	225,079,642.90	-	11.62%

项目重大变动原因

1、报告期末应收票据较上年期末增长41.60%，主要原因系本期半导体、光电产品销售规模提升，新增下游封测客户以银行承兑汇票结算占比提高，票据贴现、对外背书处置规模较小，导致期末应收票据余额上升所致。
2、报告期末应收款项融资较上年期末增长139.07%，主要原因系公司销售收入大幅增长，收到银行承兑汇票增加，票据融资挂账金额显著增加，导致期末应收款项融资余额大幅上升所致。
3、报告期末预付款项较上年期末增长39.63%，主要原因系上游树脂、硅粉等受到海湾战争影响导致原材料价格波动，公司预付年度原料货款锁定采购成本，同时新产线设备支付定金增加，预付款支出增多，导致期末预付款余额上升所致。
4、报告期末存货较上年期末增长31.06%，主要原因系公司提前储备CCS、EMC原材料与成品保障交付，EVM项目转移材料同步备货，库存备货量提升，导致期末存货余额上升所致。
5、报告期末无形资产较上年期末增长35.45%，主要原因系本期购买EVM项目配方专利等无形资产，新增资产入账，导致期末无形资产余额上升所致。
6、报告期末使用权资产较上年期末增长46.76%，主要原因系产能扩建新增标准化厂房、仓库长期租赁合同，导致期末使用权资产余额大幅上升所致。
7、报告期末长期待摊费用较上年期末增长44.89%，主要原因系新建生产车间装修、生产工装治具投入增加，导致期末长期待摊费用余额上升所致。
8、报告期末其他应收款较上年期末下降56.43%，主要原因系上期期末设备保证金大额挂账，本期全部结清收回，无新增大额其他应收款项，导致期末其他应收款余额大幅下降所致。
9、报告期末应付账款较上年期末增长65.30%，主要原因系本期原材料、自动化设备采购量大幅增加，与供应商协商延长付款账期，导致期末应付账款余额大幅上升所致。
10、报告期末其他应付款较上年期末下降88.97%，主要原因系上期期末计提绩效、中介服务等大额待付款项，本期全部结清支付，暂无新增大额应付暂存款，导致期末其他应付款余额大幅下降所致。
11、报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末下降74.21%，主要原因系上期多笔长期借款、租赁负债重分类至本科目，本期对应到期债务全部清偿，无大额即将到期长期负债重分类，导致期末该科目余额大幅下降所致。

(二) 经营情况分析

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	87,370,677.15	—	72,470,946.16	—	20.56%
营业成本	51,946,708.60	59.46%	44,182,453.50	60.97%	17.57%
毛利率	40.54%	—	39.03%	—	—
销售费用	8,823,404.50	10.10%	8,138,372.96	11.23%	8.42%
管理费用	15,292,896.21	17.50%	11,667,624.36	16.10%	31.07%
研发费用	8,638,805.10	9.89%	7,899,193.92	10.90%	9.36%
财务费用	1,938,327.70	2.22%	959,499.62	1.32%	102.01%
信用减值损失	-359,361.65	-0.41%	-64,154.93	-0.09%	460.15%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	3,840,259.26	4.40%	752,136.84	1.04%	410.58%
资产处置收益	-64,988.37	-0.07%	22,786.74	0.03%	-385.20%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	3,690,155.32	4.22%	148,715.23	0.21%	2,381.36%
营业外收入	29,172.70	0.03%	492,520.46	0.68%	-94.08%
营业外支出	23,781.36	0.03%	84,500.23	0.12%	-71.86%
净利润	3,695,546.66	4.23%	556,735.46	0.77%	563.79%

项目重大变动原因

1、报告期营业收入较上年同期增长20.56%，主要原因系下游半导体封装、新能源车载材料市场需求上行，公司EMC环氧树脂、清模材料及光电配套产品销量持续提升，新开拓客户订单不断落地，营收规模稳步扩大，导致本期营业收入大幅增长所致。
2、报告期营业成本较上年同期增长17.57%，增幅低于营收增速，主要原因系营收增长带来生产规模效应，单位制造费用被摊薄，同时产品结构向高毛利品类倾斜，原材料单位耗用管控优化，导致营业成本增速小于收入增速、整体毛利率上行所致。
3、报告期管理费用较上年同期增长31.07%，主要原因系公司产能扩建期间新增管理人员、岗位扩充，厂区运维、办公租赁及行政管理相关开支增加，叠加人力薪酬上调，导致本期管理费用大幅上升所致。
4、报告期研发费用较上年同期增长9.36%，主要原因系持续布局车规级半导体新材料研发，试验耗材、检测投入稳步增加，但营收整体扩张更快，费用增速不及收入增速，研发费用率有所下降所致。
5、报告期财务费用较上年同期增长102.01%，主要原因系本期新增银行流动资金借款用于产能建设与日常营运资金周转，利息支出大幅增加，汇率波动带来汇兑支出有所上升，导致财务费用增长所致。
6、报告期信用减值损失计提规模较上年同期大幅增加460.15%，主要原因系本期应收账款余额随销售扩张显著提升，按照预期信用损失模型计提坏账准备基数扩大，计提信用减值损失金额增多，导致本期信用减值损失进一步扩大所致。
7、报告期其他收益较上年同期增长410.58%，主要原因系本期收到与重点小巨人项目等相关的各类政府补助资金大幅增加，计入其他收益的补助款项显著高于上年同期，导致该项目金额大幅攀升所致。
8、报告期资产处置收益较上年同期下降385.20%，由收益转为损失，主要原因系本期公司开展“降本增效”活动，主动更新淘汰低效率产线、报废处置老旧生产设备产生处置净损失，上年同期处置资产实现处置收益，两相对比导致资产处置收益大幅下滑并形成亏损所致。
9、报告期营业利润较上年同期增长2381.36%，主要原因系2025年同期正值公司多项产能建设项目完工后转固定资产，计提折旧引起制造费用大幅上升，影响利润表现并呈较低基数；而本期营收增长的规

模效益、叠加改善产品盈利结构推动毛利率提升、降本增效活动提升制造成本效能等主动增利的管理措施落实到位，弥补并对冲了去年因产能投资引起的固定资产计提增加和人才引进造成的薪酬增量的减利因素，此外政府补助等其他收益的本期集中到账，共同拉动营业利润实现大幅增长。

10、报告期净利润较上年同期增长563.79%，主要原因系营业利润大幅增长基础上营业外收入与支出发生额很小所致。

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	87,370,677.15	72,470,946.16	20.56%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	51,946,708.60	44,182,453.50	17.57%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

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
半导体封装材料	62,765,340.26	34,420,760.91	45.16%	10.60%	0.53%	5.49%
光电及显示相关材料	24,605,336.89	17,525,947.70	28.77%	56.52%	76.25%	-7.98%
合计	87,370,677.15	51,946,708.60	40.54%	20.56%	17.57%	1.51%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

一、半导体封装材料（CTS 事业部+EMC 事业部）

本期半导体封装材料实现营业收入 62,765,340.26 元，同比增长 10.60%；营业成本 34,420,760.91 元，同比仅增长 0.53%，毛利率 45.16%，较上年同期提升 5.49 个百分点。

变动原因：

本期美伊战争及贸易摩擦带来行业外部压力，但公司依托差异化产品竞争力实现逆势增长。公司为行业内同时具备橡胶基清润模、MCC 胺基清模树脂、AZW 环氧润模树脂全品类模具清洗方案供应商，CTS 事业部三类产品协同配套，对封测客户综合配套吸引力持续增强；同时并购子公司 AQC 本期并入销售收入超 484 万元，为本板块营收形成增量支撑。

经营方面公司持续加大研发投入，迭代优化材料配方与产品品质，车规芯片配套高端 EMC 环氧树脂进口替代进程提速，高附加值产品销售占比持续抬升。上游原料通过年度锁价长单锁定采购成本，叠加 EMC 一期产线投产后规模效应释放，单位制造损耗、固定分摊成本持续下降，板块成本增速远低于收入增速，毛利率显著提升。从细分赛道看，橡胶基清润模材料市场份额稳居全球细分第二，车规功率器件专用 EMC 产品逐步树立质量口碑，细分赛道领先优势持续巩固。

二、光电及显示相关材料（TC 事业部+CSP 事业部）

本期光电及显示相关材料实现营业收入 24,605,336.89 元，同比增长 56.52%；营业成本 17,525,947.70

元，同比增长 76.25%，毛利率 28.77%，较上年同期下降 7.98 个百分点。
1. TC 事业部（透明环氧 EMC） TC 事业部产品主要应用白色家电、工业控制、RGB 大屏显示。2025 年上半年家电刺激政策退坡，叠加政府大屏基建投资收缩，终端客户需求增长弱于预期。本期 TC 事业部销售额同比增加约 400 万元，2025 年底并购的长春树脂厂 EVM 业务以库存贸易方式推动销售额增长，直接拉动光电板块整体营收表现。EVM 贸易模式安排本着稳定客户供给、重塑供应链的目的，因此新增销售额拉低了总体 TC 事业部、甚至光电业务模块的毛利率，是毛利率下降的主因。随着下半年 EVM 业务的后段加工实现天津本地生产、以及 2026 年 EVM 全制程本地生产，TC 事业部的毛利率将因总体规模效应会大幅提升。同时 TC 自主开发产品线的高毛利品在进口替代的战线不断突破，高毛利品系列销售额较 2025 同期增长 140%，奠定了子公司盈利基础。此外国家重视消费拉动的宏观政策将持续助推消费电子和家电等产品的需求，长期来看，整体光电器件下游需求将逐步稳定扩张。
2. CSP 事业部（有机硅胶膜、CSP 器件、PIS 荧光颗粒） 照明行业受房地产行业疲软影响，终端需求增长乏力但应用于高端商照的双色温 COB 照明在其中受到的冲击稍弱。德高五面出光 CSP 以及全光谱方案以技术性能差异化成为业绩稳定器，照明应用销售额较去年同期提升并倍增；本期事业部推出的大尺寸照明应用 CSP1717（单颗 2-3W 功率）首次成功应用于海外高端商用照明，该照明模组为 COB 模式，每个模组应用 CSP1717 高达 100 颗。面向消费电子应用的 MiniCSP 业务增长有所迟滞，CSP0603 应用于潮牌手机 NothingPhone 的动感光带、光标是业绩的新增亮点、与电动车企产业链合作开发的星空顶应用仍处培育发展阶段；面向大功率车用照明白光芯片 CSP 和 PIS 荧光颗粒在车灯应用形成业绩增长动力，应用于日行灯、转向灯、内饰氛围灯等多款场景。
三、整体收入合计情况 本期全部产品合计营业收入 87,370,677.15 元，同比增长 20.56%；营业成本 51,946,708.60 元，同比增长 17.57%，综合毛利率 40.54%，同比提升 1.51 个百分点。 收入结构发生明显分化：半导体封装材料作为核心盈利板块稳健增长、成本控制稳定、盈利大幅提升；光电板块营收增速更高，EVM 由并购迅速落地转化为业务增量是主要推动，但业务消化吸收期引起毛利下降是暂时性的，TC 事业自研产品的高端高毛利品扩张、进口替代突破、以及降本增效活动已助力 TC 业务的运营平台光电子公司在本期实现盈利。稳居光电 EMC 细分市场前列带来的客户群丰度、产品线宽度将推动 TC 事业更加成熟稳健。受益半导体板块营收占比最高、盈利改善幅度突出，对冲光电业务毛利率下滑影响，公司整体综合毛利率小幅上行。 中长期各事业部规划清晰：CTS 持续打造一体化清模方案、EMC 深耕车规进口替代，TC 推进制造工艺升级，CSP 扩充至 100KK/月产能并完善后道封装工序，依托产品创新与细分赛道深耕，后续各板块业绩具备持续突破基础。

（三） 现金流量分析

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	-8,863,016.58	-10,408,022.94	14.84%
投资活动产生的现金流量净额	-2,798,354.04	-8,196,740.15	65.86%
筹资活动产生的现金流量净额	11,790,599.05	9,057,229.41	30.18%

现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期收窄 14.84%，主要原因系本期半导体、光电产品销售规模提升，销售回款现金流入同比增加，同时公司优化原材料采购付款周期，经营性现金流出增
--

速放缓，经营端现金净流出规模减少，导致经营活动现金流亏损幅度收窄所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期收窄 65.86%，主要原因系上年同期集中支付厂房、大型生产设备大额工程款，本期仅开展小型车间改造、少量设备更新，购建长期资产现金支出大幅下降，投资现金净流出显著减少，导致投资活动现金流减亏幅度较大所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 30.18%，主要原因系本期新增流动资金借款带来现金流入较大增加，偿还债务、利息及融资相关支出同步小幅上涨，流入增幅略高于流出增幅，导致筹资活动现金流提升所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 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
天津德高化成光电科技有限责任公司	控股子公司	光电材料	8,500,000	26,684,625.61	1,991,054.8	18,570,030.52	1,962,488.66
天津德高化成科技有限公司	控股子公司	高分子复合材料	30,000,000	26,614,802.86	15,186,362.26	865,691.51	-1,796,727.35
AQUACHEMCORP.	控股子公司	高分子复合材料	493,600	8,298,516.49	5,947,966.87	4,603,146.13	-338,700.20
Tecore Synchem Malaysia Sbn.Bhd.	控股子公司	高分子复合材料	5,122,250	3,850,785.32	2,561,767.02	419,179.17	-962,446.31

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司持续坚守“The smart chemical”企业哲学，深度践行可持续发展理念，将企业社会责任全面融入绿色生产、技术创新、伙伴共赢、员工关怀及公益实践各经营环节，恪守公众公司合规责任，实现企业经营发展与环境保护、社会价值提升的协同共进。

环境责任方面：

公司依托天津市绿色工厂资质，持续深耕绿色低碳生产模式，严格遵守各项环保法规与行业标准，持续优化生产工艺、升级环保处理设备，常态化完成废水、废气、固废规范化处置，保障各项排放指标稳定达标。同时持续推进生产节能降耗与资源循环利用，从源头降低生产能耗与环境风险，同步研发推广环保型新材料产品，完善产品全生命周期绿色管理，扎实筑牢企业绿色发展根基。

创新责任方面：

公司坚持创新驱动与社会责任深度融合，持续加大半导体封装、光电显示新材料领域研发投入，聚焦第三代半导体、车规级高端封装材料关键技术攻坚，助力下游产业技术升级与国产化替代。截至 2026 年 6 月末，公司及子公司累计取得主营业务相关国内发明专利 57 项、实用新型专利 8 项、国际发明专利 10 项，另有 8 项专利申请已获受理，核心技术壁垒持续夯实。同时，公司依托 DCMM 数据管理能力成熟度二级认证优势，深化生产、供应链数字化管控，有效降低生产资源损耗，实现技术价值、经济效益与绿色效益同步提升。

利益相关方责任方面：

公司秉持诚信共赢的发展原则，对客户坚守品质底线、公平定价，持续输出高性价比产品与优质服务，助力客户降本增效、提质升级，构建长期稳定的战略合作体系；对供应商及合作伙伴推行负责任采购与协同管理，规范供应链准入与考评机制，共建绿色、稳定、共赢的产业生态。公司坚持以人为本，持续完善员工福利保障、职业健康防护与安全生产管理体系，搭建系统化培训与职业发展通道，优化办公生产环境，切实保障员工合法权益，构建和谐稳健的劳资关系。同时严格规范公众公司治理与信息披露工作，合规稳健经营，切实维护股东及投资者合法权益。

公益责任方面：

公司积极履行社会担当，立足新材料产业优势，常态化参与行业科普、工匠技能赋能等公益活动，主动对接属地社会公益需求，积极开展各类惠民帮扶与公益回馈活动，以务实行动践行企业社会责任，传递企业温度。

未来，公司将持续完善社会责任管理体系，深耕绿色发展、科技创新与协同共赢发展理念，持续提升社会责任履职能力，以高质量发展助力行业进步、生态保护与社会可持续发展。

七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制的风险	公司股东谭晓华持有公司股份 1675.78 万股，占公司股份总数的 42.43%，系公司的控股股东。此外，谭晓华担任公司董事长、总经理，能够决定或实质影响公司的经营方针、决策和经理层的任免。若谭晓华利用其控制地位对公司的经营、管理、人事、财务进行不当控制，则或将损害公司及其他股东的利益。
产品研发风险	虽然公司掌握核心技术，并在电子化学品研发及生产领域拥有

	丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场环境、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则公司每年较高的研发投入水平将对公司未来业绩造成一定压力。
技术泄密风险	截至 2026 年 6 月底公司及子公司已累计获得主营业务产品相关中国发明专利授权 57 项，实用新型专利 8 项，国际发明专利 10 项，已获受理的专利申请 8 项。本期发明专利新授权 10 项(含国际 1 项)；同时，在不断研发的过程中，公司还形成了较多的非专利技术和核心配方，这些技术和配方都是公司技术领先的保证。
核心技术人员流失的风险	作为一家立足于技术的高科技企业，拥有稳定、高素质的技术人才队伍是公司长期发展的关键，本公司自成立以来，一贯注重研发人才的培养，为技术开发人员提供了良好的薪酬福利，制定了多种政策鼓励创新和研发，并与技术人员全部签订了保密协议，并认定了核心员工来保持技术人员的稳定。但随着市场竞争的日益激烈，对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在公司前景、薪酬、福利和工作环境等方面持续提供具有竞争力的机制，将可能会造成公司核心技术人员的不稳定，从而对本公司的长远发展造成不利影响。
新产品市场推广风险	公司的核心技术是基于环氧树脂及有机硅树脂的材料配方技术及 B-Stage 加工技术。公司服务的市场是以半导体、光电器件及新型显示技术相关封装材料为主轴，面向进口“卡脖子”材料国产化替代、细分或交叉领域创新引领等“高技术、专业化”赛道。半导体技术受摩尔定律驱动不断迭代升级，面向商业级的新型显示相关技术受宏观经济荣衰、用户偏好变化等因素左右。德高化成秉承研发创新的初心不变，技术研发和产品开发不轻易脱离主赛道，与灯塔型用户及产业链优秀企业合作开发创新技术，重大项目的判断按公司章程并科学民主决策，从而规避新产品市场推广风险。
半导体产业周期性、季节性波动风险	半导体产业具有基于摩尔定律的技术呈升级周期性、及基于晶圆制造总产能的需求以及库存矛盾的商业发展和市场呈周期性。自 2020 年以来半导体行业经历制造全产业链出现汽车半导体暴增导致的产能不足、供给不足的情况，2021 年市场缺芯潮达到顶点，并且全球当年行业增长率高达 21%；而 2022 全球半导体市场由盛转衰增长严重衰退，但在仅个别细分市场拉动下（如汽车半导体）仍保持 4.4%的正增长。2025 年 AI、算力异军突起而其他大部分产品保持沉默。各细分领域均遭受需求衰退的挑战。德高化成事业模块涵盖半导体及功率器件封装、LED 照明、RGB 显示等多个市场模块，虽然各模块均遭受需求疲软的不利影响，但各模块所处的细分行业在大周期里又有相对的小周期，总体上分散了经营风险。功率器件领域，不仅中国大陆占全球比重举足轻重，同时具有中国特色的电动车带动功率器件稳定成长。德高化成半导体材料销售对象与功率器件相关性高，一定程度上对冲了全体半导体市场衰退的风

	险。
净资产收益率波动风险	本期、2025 年度~2022 年度历史数据分别为 0.02%，0.29%，8.43%，3.45%，-3.58%，扣除非经常性损益后的净资产收益率（加权平均）分别为 0.01%，-0.59%，7.79%，2.87%，-4.03%。公司除 2022 年因特殊时期影响当年利润有 385 万元亏损外，其余年均实现盈利并呈台阶式稳定增长态势。2026 年本期净利润已恢复到 369 万元。公司自 2015 年初挂牌新三板以来，秉承持续创新的发展理念，专注于半导体封装材料领域，连续研发费用销售收入占比在 8%~15%区间高位保持。因此德高化成既有制造行业属性，随销售和产能规模放大享有规模化带来的边际利润递增，也有持续研发带来的高竞争力高毛利产品带动提升毛利率所致的净利润放大。然而专注创新也会存在技术方向选择的 风险及研发沉没成本风险，但公司历经创业考验、成长“烦恼”考验、半导体国际技术封锁于产业链重构考验等，已形成“专注、聚焦、守正、创新”的发展理念，有经验辨识前进路图的经营方向性风险；股份制公众公司和三会管理的“民主集中”为基础公司治理，保障公司经营目标制定、预算执行监督层面的体系化、制度化。因此公司有 能力实现满足客户、社会、员工、投资人的共同利益，实现净资产收益率稳定上升。
税收政策变化风险	2024 年 10 月 31 日，2024 年 12 月 3 日，本公司及德高光电分别取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202412000726/GR202412001264。根据高新技术企业所得税税收优惠的有关规定，在 2024 年度至 2026 年度公司适用 15%的所得税税率。此外国家为支持创新型企业，执行研发费用 100%加计扣除政策，如果今后国家税务主管机关对研发加计扣除比例的优惠政策做出调整，或者公司未能持续获得高新技术企业资质，公司税后利润指标将会产生一定程度的影响，公司面临税收政策变化风险。根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号）规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税增值 税税额。2025 年是公司享受按政策红利的第三年，按国家政策规定，该减税政策可以连续执行至 2027 年。
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

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

								其控制的企业		
1	天津德高化成光电科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2025年3月25日	2026年3月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	天津德高化成科技有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2025年9月8日	2030年9月8日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
总计	-	40,000,000	0	40,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	40,000,000	40,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（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

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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000	770,128.32
销售产品、商品, 提供劳务	0	0

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	20,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司目前存在的关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司经营活动产生积极影响，符合公司及股东的利益。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 10 月 12 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过了《天津德高化成新材料股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）》等议案，并于 2022 年 10 月 28 日召开 2022 年第五次临时股东会审议通过持股计划相关议案。根据员工持股计划（草案）内容，公司已设立天津德高化成管理咨询合伙企业（有限合伙）作为本次员工持股计划之载体，2023 年 1 月 11 日通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

员工持股计划的股票锁定期为 36 个月，自本次员工持股计划全部股票登记至天津德高化成管理咨询合伙企业（有限合伙）账户之日起算。

本期无变化

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014 年 8 月 13 日	2015 年 8 月 12 日	挂牌	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕
董监高	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	股份增持承诺	法律、法规及章程对股东所持股份的限售规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 22 日	-	挂牌	股份增持承诺	法律、法规及章程对股东所持股份的限售规定	正在履行中
实际控制人或控股	2015 年 1 月 22 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕
其他股东	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2021 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕
其他股东	2021 年 5 月 26 日	2024 年 5 月 26 日	发行	限售承诺	锁定股份承诺	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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
“开发区第六大街以南、微山路以东”的项目土地及在建工程	固定资产、在建工程	抵押	16,690,662.61	7.42%	向北京银行股份有限公司天津分行申请单笔授信人民币叁仟万元整，业务品种为固定资产贷款，业务期限 5 年，用于“第三代半导体 GaN 倒装芯片 LED 封装制造扩产项目”建设。
总计	-	-	16,690,662.61	7.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次德高科技向银行申请贷款的抵押是为满足生产经营发展和对资金的实际需要，不会对公司经营产生不利影响，不存在损害股东利益情形。
--

第四节 股份变动及股东情况

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	23,784,574	60.23%	0	23,784,574	60.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,189,439	10.61%	0	4,189,439	10.61%
	董事、监事、高管	1,318,683	3.34%	0	1,318,683	3.34%
	核心员工	492,800	1.25%	0	492,800	1.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,707,326	39.77%	0	15,707,326	39.77%
	其中：控股股东、实际控制人	12,568,317	31.83%	0	12,568,317	31.83%
	董事、监事、高管	3,139,009	7.95%	0	3,139,009	7.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,491,900	—	0	39,491,900	—
普通股股东人数		59				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谭晓华	16,757,756	0	16,757,756	42.43%	12,568,317	4,189,439	0	0
2	上海玄化投资管理中心(有限合伙)	4,170,880	0	4,170,880	10.56%	0	4,170,880	0	0
3	北京融和明德投资管理有限公司一	2,220,000	0	2,220,000	5.62%	0	2,220,000	0	0

	天津悦石股权投资合伙企业（有限合伙）								
4	霍炬	2,193,928	0	2,193,928	5.56%	1,645,446	548,482	0	0
5	北京米度私募基金管理有限公司—天津海旺海河新材料产业基金合伙企业(有限合伙)	1,774,600	0	1,774,600	4.49%	0	1,774,600	0	0
6	孙巨龙	1,477,420	0	1,477,420	3.74%	0	1,477,420	0	0
7	天津海棠创业投资管理中心（有限合伙）—天津天开海河海棠高教创业投资合伙企业（有限合伙）	1,419,680	0	1,419,680	3.59%	0	1,419,680	0	0
8	柳州金控明德基金管理有限公司—柳州金控明德跃升股权投资管	1,372,000	0	1,372,000	3.47%	0	1,372,000	0	0

	理 中 心 （ 有 限 合 伙）								
9	杭 州 悦 石 投 资 合 伙 企 业（有限 合 伙）	840,000	0	840,000	2.13%	0	840,000	0	0
10	王见驰	769,900	0	769,900	1.95%	0	769,900	0	0
合 计		32,996,164	-	32,996,164	83.54%	14,213,763	18,782,401	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司第二大股东上海玄化投资管理中心（有限合伙），其普通合伙人天津辅成企业管理咨询有限公司为公司股东谭晓华、潘雪莹出资组建的有限公司，其有限合伙人霍炬、王见驰为公司股东，其余有限合伙人为外部自然人。 北京融和明德投资管理有限公司—天津悦石股权投资合伙企业（有限合伙）与杭州悦石投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人均为北京融和明德投资管理有限公司。
--

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
谭晓华	董事长、总经理	男	1972 年 5 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	16,757,756	0	16,757,756	42.43%
霍炬	董事、副总经理	男	1977 年 6 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	2,193,928	0	2,193,928	5.56%
孙绪筠	董事	男	1980 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	505,624	0	505,624	1.28%
许瑞龙	董事	男	1958 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	53,200	0	53,200	0.13%
焦明超	董事、副总经理	男	1975 年 3 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	231,448	0	231,448	0.59%
李双霞	董事	女	1975 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
李敏	董事	女	1973 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	0	0	0	0.00%
沈六富	监事会主席	男	1974 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	335,880	0	335,880	0.85%
刘东顺	监事	男	1979 年 9 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	121,800	0	121,800	0.31%
徐涛	监事	男	1975 年 4 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	175,000	0	175,000	0.44%

杜茂松	职工监事	男	1982 年 11 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	50,400	0	50,400	0.13%
崔维强	职工监事	男	1980 年 9 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	56,000	0	56,000	0.14%
潘雪莹	董事会秘书	女	1974 年 1 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	712,460	0	712,460	1.80%
韦瑾	财务负责人	女	1986 年 8 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 5 月 14 日	21,952	0	21,952	0.06%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员除董事李双霞、李敏之外均为公司自然人股东，其中谭晓华为公司控股股东，公司第二大股东上海玄化投资管理中心（有限合伙）其普通合伙人天津辅成企业管理咨询有限公司股东为谭晓华和潘雪莹，霍炬为上海玄化投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人；李敏是公司股东天津海旺海河新材料产业基金合伙企业（有限合伙）基金管理人北京米度私募基金管理有限公司执行董事、经理；

公司股东杭州悦石投资合伙企业（有限合伙）、天津悦石股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人北京融和明德投资管理有限公司，为公司董事李双霞控制的公司。

天津德高化成新材料股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会、监事会及高级管理人员的任期已于 2026 年 5 月 14 日届满，公司正在积极筹备换届选举的相关工作。鉴于新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人提名工作正在进行中，为保证相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期也相应延期。公司将在有关事宜确定后，及时推进公司董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作。

在换届选举完成之前，公司第四届董事会、监事会及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定，继续履行董事会、监事会及高级管理人员的义务和职责。本次延期换届事项不会影响公司的正常运营，公司将积极推进董事会、监事会及高级管理人员的换届工作进程，并及时履行相应的信息披露义务。

（二） 变动情况

☐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

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	7	0	32
生产人员	97	0	0	97
销售人员	24	0	0	24
技术人员	72	2	0	74
财务人员	4	0	0	4
员工总计	222	9	0	231

（二） 核心员工（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	20	0	0	20

核心员工的变动情况

本期核心员工没有变化

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	51,056,005.21	51,588,597.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	2,682,054.27	1,894,128.85
应收账款	五（三）	46,970,952.73	39,456,236.64
应收款项融资	五（四）	8,118,495.10	3,395,846.32
预付款项	五（五）	3,064,105.01	2,194,493.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	130,635.09	299,840.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	31,862,361.36	24,310,916.59
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（八）	2,253,490.59	1,336,294.40
流动资产合计		146,138,099.36	124,476,355.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	56,136,774.57	56,338,956.91
在建工程	五（十）	22,122,989.64	19,318,809.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,428,020.85	3,017,143.29
无形资产		1,321,365.30	975,523.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十三）	3,409,610.77	3,409,610.77
长期待摊费用	五（十四）	1,984,800.09	1,369,889.55
递延所得税资产	五（十五）	1,862,337.38	1,862,337.38
其他非流动资产	五（十六）	13,821,858.15	14,311,017.51
非流动资产合计		105,087,756.75	100,603,287.83
资产总计		251,225,856.11	225,079,642.90
流动负债：			
短期借款	五（十七）	52,100,000.00	40,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,506,666.00	
应付账款	五（十八）	13,074,345.58	7,909,618.94
预收款项			
合同负债	五（十九）	117,254.96	14,339.12
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（二十）	1,027,685.59	2,259,053.13
应交税费	五（二十一）	1,587,533.70	160,372.71
其他应付款	五（二十二）	7,550.80	68,442.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	1,941,668.00	7,528,434.46
其他流动负债	五（二十		

	四)		
流动负债合计		72,362,704.63	58,440,260.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）	18,358,332.00	12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	4,448,864.86	1,482,687.59
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,807,196.86	13,482,687.59
负债合计		95,169,901.49	71,922,948.51
所有者权益：			
股本	五（二十七）	39,491,900.00	39,491,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	78,698,786.01	78,698,786.01
减：库存股			
其他综合收益	五（二十九）	-481,561.10	-1,044,799.91
专项储备			
盈余公积	五（三十）	4,627,418.16	4,627,418.16
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	33,417,188.30	31,756,922.89
归属于母公司所有者权益合计		155,753,731.37	153,530,227.15
少数股东权益		302,223.25	-373,532.76
所有者权益合计		156,055,954.62	153,156,694.39
负债和所有者权益合计		251,225,856.11	225,079,642.90

法定代表人：谭晓华

主管会计工作负责人：韦瑾

会计机构负责人：韦瑾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,229,104.41	42,022,723.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,591,069.27	1,886,355.65
应收账款	十三（一）	40,054,569.00	34,867,037.44
应收款项融资		8,118,495.10	2,578,309.38
预付款项		23,443,415.47	4,606,581.33
其他应收款	十三（二）	1,203,811.55	2,711,942.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,080,267.20	18,896,005.74
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			
流动资产合计		137,720,732.00	107,568,955.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	40,948,072.38	38,946,844.66
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		45,295,871.92	51,524,556.72
在建工程		2,406,646.82	2,132,689.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,799,980.52	3,017,143.29
无形资产		439,983.48	465,683.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,908,122.56	1,321,276.09
递延所得税资产		2,180,936.45	1,862,337.38

其他非流动资产			13,763,624.98
非流动资产合计		96,979,614.13	113,034,156.24
资产总计		234,700,346.13	220,603,111.62
流动负债：			
短期借款		42,100,000.00	30,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,506,666.00	
应付账款		6,707,467.25	6,478,688.47
预收款项			
合同负债		63,674.83	4,997.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		615,684.01	1,627,764.33
应交税费		1,567,608.53	126,296.81
其他应付款			6,402,108.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	2,521,681.04
其他流动负债			
流动负债合计		54,061,100.62	47,661,536.42
非流动负债：			
长期借款		8,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,819,105.74	1,482,687.59
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,319,105.74	9,982,687.59
负债合计		66,380,206.36	57,644,224.01
所有者权益：			
股本		39,491,900.00	39,491,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		78,320,725.85	78,320,725.85
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,627,418.16	4,627,418.16
一般风险准备			
未分配利润		45,880,095.76	40,518,843.60
所有者权益合计		168,320,139.77	162,958,887.61
负债和所有者权益合计		234,700,346.13	220,603,111.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		87,370,677.15	72,470,946.16
其中：营业收入	五（三十二）	87,370,677.15	72,470,946.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,096,431.07	73,032,999.58
其中：营业成本	五（三十二）	51,946,708.60	44,182,453.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	456,288.96	185,855.22
销售费用	五（三十四）	8,823,404.50	8,138,372.96
管理费用	五（三十五）	15,292,896.21	11,667,624.36
研发费用	五（三十六）	8,638,805.10	7,899,193.92
财务费用	五（三十七）	1,938,327.70	959,499.62
其中：利息费用		733,192.70	576,573.71
利息收入			176,151.69
加：其他收益	五（三十	3,840,259.26	752,136.84

	八)		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-359,361.65	-64,154.93
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（四十）	-64,988.37	22,786.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,690,155.32	148,715.23
加：营业外收入	五（四十一）	29,172.70	492,520.46
减：营业外支出	五（四十二）	23,781.36	84,500.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,695,546.66	556,735.46
减：所得税费用	五（四十三）	0	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,695,546.66	556,735.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,695,546.66	556,735.46
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（净亏损以“-”号填列）		302,223.25	1,848.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,393,323.41	554,886.75
六、其他综合收益的税后净额		-481,561.09	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-481,561.09	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	
（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		-481,561.09	

(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		-481,561.09	
(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		3,213,985.57	556,735.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,911,762.32	554,886.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		302,223.25	1,848.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.086	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.086	0.01

法定代表人：谭晓华 主管会计工作负责人：韦瑾 会计机构负责人：韦瑾

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十三 (四)	69,288,061.91	62,643,964.65
减：营业成本	十三 (四)	39,787,650.32	37,105,674.36
税金及附加		419,100.89	130,256.99
销售费用		6,555,630.53	7,678,798.64
管理费用		12,765,799.78	10,035,698.26
研发费用		6,633,126.98	6,597,428.90
财务费用		1,839,379.67	854,776.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,789,023.73	724,994.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-368,380.17	-105,259.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64,988.37	22,786.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,643,028.93	883,852.30
加：营业外收入		27,372.70	
减：营业外支出		23,781.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,646,620.27	883,852.30
减：所得税费用		0	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,646,620.27	883,852.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,646,620.27	883,852.30
（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		0	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		4,646,620.27	883,852.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		52,732,287.33	42,302,473.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十 四）	3,844,753.66	197,848.57
经营活动现金流入小计		56,577,040.99	42,500,322.56
购买商品、接受劳务支付的现金		37,340,405.71	28,479,858.91
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		21,015,119.94	20,791,872.65
支付的各项税费		1,774,983.44	1,518,952.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十 四）	5,309,548.48	2,117,661.42
经营活动现金流出小计		65,440,057.57	52,908,345.50
经营活动产生的现金流量净额		-8,863,016.58	-10,408,022.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,798,354.04	8,196,740.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,798,354.04	8,196,740.15
投资活动产生的现金流量净额		-2,798,354.04	-8,196,740.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,400,000.00	35,000,000.00
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		39,400,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,642,293.34	23,883,375.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		660,654.99	536,135.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	五（十四）		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,306,452.62	1,523,259.11
筹资活动现金流出小计		27,609,400.95	25,942,770.59
筹资活动产生的现金流量净额		11,790,599.05	9,057,229.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-374,865.10	-67,946.00
五、现金及现金等价物净增加额	五（十五）	-245,636.67	-9,615,479.68
加：期初现金及现金等价物余额		48,564,842.37	69,192,896.94
六、期末现金及现金等价物余额		48,319,205.70	59,577,417.26

法定代表人：谭晓华 主管会计工作负责人：韦瑾 会计机构负责人：韦瑾

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,127,873.13	41,139,371.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,777,699.75	175,124.51
经营活动现金流入小计		47,905,572.88	41,314,496.44
购买商品、接受劳务支付的现金		32,532,587.43	21,943,939.36
支付给职工以及为职工支付的现金		16,225,305.48	17,444,985.69
支付的各项税费		1,728,115.77	995,288.62
支付其他与经营活动有关的现金		4,275,302.71	1,807,403.06
经营活动现金流出小计		54,761,311.39	42,191,616.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,855,738.51	-877,120.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,427,314.04	8,011,529.19
投资支付的现金		2,000,000.00	6,122,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,427,314.04	14,133,779.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,427,314.04	-14,133,779.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,600,000.00	25,000,000.00
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		26,600,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,132.78	479,885.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,198,901.54	1,497,906.06
筹资活动现金流出小计		17,237,034.32	25,977,791.60
筹资活动产生的现金流量净额		9,362,965.68	-977,791.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-374,865.10	-67,946.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,294,951.97	-16,056,637.08
加：期初现金及现金等价物余额		42,022,723.18	63,180,935.76
六、期末现金及现金等价物余额		40,727,771.21	47,124,298.68

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

天津德高化成新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

天津德高化成新材料股份有限公司(原名为“天津德高化成电子材料有限公司”, 以下简称“本公司”或“公司”), 本公司成立日期为 2008 年 3 月 18 日。经天津市滨海新区工商行政管理局批准于 2014 年 8 月 13 日整体变更为股份有限公司。公司注册资本为 3949.19 万元, 公司注册地址位于天津市滨海新区塘沽新北路 4668 号创新创业园 13 号厂房, 公司统一社会信用代码: 91120116673703157B。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

主要经营活动: 半导体行业所需电子化学品的研发、生产和销售业务, 同时提供相关咨询服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 13 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本财务报表合并范围: 控股子公司天津德高化成光电科技有限责任公司、天津德高化成科技有限公司、AQUACHEM CO., Ltd. 和 Tecore Synchem Malaysia Sbn. Bhd.。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了 2025 年上半年的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权

投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

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

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确

认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项被认定为无风险组合。
组合 2：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：无风险组合	对单项金额重大或者具有某些特定风险特征的应收款项单独进行减值测试以后，管理层认为于资产负债表日未发生减值的应收款项，本公司内部应收款项（含职工备用金）被认定为无风险组合。
组合 2：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计

组合类别	确定依据
	提坏账准备的应收款项。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	1	31.67
生产器具	年限平均法	5-8	1	5.00-19.00
生产设备	年限平均法	10	1	9.50
运输设备	年限平均法	4	1	23.75

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
计算机软件	10	综合各方面因素判断	平均年限法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司的研究开发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，具体需经过商业机会评估、市场调研、研发立项、前期研究工作（包括原材料选型、配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小样试制、样品测试评估、生产线试产、量产验证、设计定型阶段等若干阶段。

本公司以生产线试产完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。生产线试产成功评审通过后，项目负责人提交《设计开发总结报告》后正式进入开发阶段，研发费用方可进行资本化。设计定型阶段结束，技术已通过了各项性能检测和实用性评估，并具备规模化生产的能力，已研发成熟，是否投入生产依据市场需求而定，达到这一阶段即可确认为无形资产(需提供检测报告、评估报告、专利证书、销售发票等资料)。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司从事半导体行业所需电子化学品的研发、生产和销售业务，属于在某一时点履行履约义务，公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。

公司销售按地区分为境内销售与境外销售。

内销产品收入确认具体方法：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式将产品交付给客户，通过每月与客户复核销售订单完成情况，核对客户实际收货数量，确认当月客户取得相关资产控制权后，确认收入并结转成本。

外销收入根据合同主要分为 FOB、CIF 两种交付方式，其中：FOB 及 CIF 在产品已完成报关手续，报关离港后确认收入。

（二十四） 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发

生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

（二十七） 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

报告期内会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税项目按照应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
天津德高化成新材料股份有限公司	15.00%
天津德高化成光电科技有限责任公司	15.00%
Aquachem Corp	10.00%
天津德高化成科技有限公司	5.00%
TEcore Synchem Malaysia Sbn.Bhd.	24%

(二) 重要税收优惠及批文

注 1：天津德高化成新材料股份有限公司于 2024 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202412000726，有效期三年，该公司 2024 年—2026 年享受所得税税率为 15% 的税收优惠。

注 2：天津德高化成光电科技有限责任公司于 2024 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202412001264，有效期三年，该公司 2024 年—2026 年享受所得税税率为 15% 的税收优惠。

注 3：根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)中“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”的相关规定，该公司所得税税率为 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,239.04	152,939.04
银行存款	50,903,766.17	51,435,658.95
其他货币资金		
合计	51,056,005.21	51,588,597.99

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,682,054.27	1,894,128.85
合计	2,682,054.27	1,894,128.85

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,443,108.14	40,883,703.08
1 至 2 年		685,243.01
小计	49,443,108.14	41,568,946.09
减：坏账准备	2,472,155.41	2,112,709.45
合计	46,970,952.73	39,456,236.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,443,108.14	100.00	2,472,155.41	5.00
其中：组合 1：账龄组合	49,443,108.14	100.00	2,472,155.41	5.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	49,443,108.14	100.00	2,472,155.41	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	41,568,946.09	100.00	2,112,709.45	5.08
按组合计提坏账准备的应收账款	41,568,946.09	100.00	2,112,709.45	5.08
合计	41,568,946.09	100.00	2,112,709.45	5.08

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
-					
合计					

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	49,443,108.14	5.00	2,472,155.41	40,883,703.08	5.00	2,044,185.15
1 至 2 年				685,243.01	10.00	68,524.30
合计	49,443,108.14	5.00	2,472,155.41	41,568,946.09	5.08	2,112,709.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
货款	2,112,709.45	359,445.96				2,472,155.41
合计	2,112,709.45	359,445.96				2,472,155.41

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,118,495.1	3,395,846.32
合计	8,118,495.1	3,395,846.32

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,034,496.17	99.03	2,132,987.00	97.20
1 至 2 年	7,073.91	0.23	21,305.05	0.97
2 至 3 年	1,200.93	0.04	1,400.01	0.06
3 年以上	21,334.00	0.70	38,801.78	1.77
合计	3,064,105.01	100.00	2,194,493.84	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	130,635.09	299,840.44
合计	130,635.09	299,840.44

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	236,643.55	267,289.55
往来款	6,000.00	144,643.65
减：坏账准备	112,008.46	112,092.76
合计	130,635.09	299,840.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,585.15	212,228.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		125,104.40
3 至 4 年	115,558.40	21,100.00
4 至 5 年	500.00	500.00
5 年以上	50,000.00	53,000.00
减：坏账准备	112,008.46	112,092.76
合计	130,635.09	299,840.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	112,092.76			112,092.76

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,238.70			15,238.70
本期转回	15,323.00			15,323.00
本期核销				
其他变动				
2026 年 06 月 30 日余额	112,008.46			112,008.46

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
押金	112,092.76	15,238.70	15,323.00			112,008.46
合计	112,092.76	15,238.70	15,323.00			112,008.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津市滨海新区塘沽海洋高新技术开发区创业服务中心	押金	50,000.00	5 年以上	20.61	50,000.00
天津海星置业有限公司	押金	73,600.00	3-4 年	30.33	36,800.00
深圳市九悦商业管理有限公司	押金	41,958.40	3-4 年	17.29	20,979.20
Globalization Partners Singapore Pte. Ltd.	押金	36,190.15	1 年以内	14.91	1,809.51
昆山金融产业园投资开发有限公司	押金	34,395.00	1 年以内	14.18	1,719.75
合计		236,143.55		97.32	111,308.46

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
产成品	10,257,550.69		10,257,550.69	10,672,324.00		10,672,324.00
原材料	16,623,201.72		16,623,201.72	9,731,120.83		9,731,120.83
发出商品	2,030,902.62		2,030,902.62	2,058,132.04		2,058,132.04
自制半成品及在产品	2,950,706.33		2,950,706.33	1,849,339.72		1,849,339.72

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	31,862,361.36		31,862,361.36	24,310,916.59		24,310,916.59

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	2,242,524.56	1,325,328.37
预缴所得税	10,966.03	10,966.03
合计	2,253,490.59	1,336,294.40

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,136,774.57	56,338,956.91
合计	56,136,774.57	56,338,956.91

固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	生产设备	电子设备	运输工具	生产器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余 额	15,733,242.54	60,792,177.89	6,121,977.60	732,025.95	5,222,962.33	88,602,386.31
2. 本期增 加金额	-	11,445,108.06	201,002.08	-	421,906.82	12,068,016.96
(1) 购置	-	11,305,176.16	201,002.08	-	421,906.82	11,928,085.06
(2) 在建 工程转入	-	136,115.81	-	-	-	136,115.81
3. 本 期 减少金额	58,224.20	11,479,318.56	1,153,739.13	18,370.69	486,634.04	13,196,286.62
(1) 处置 或报废	58,224.20	11,479,318.56	1,153,739.13	18,370.69	486,634.04	13,196,286.62
4. 期末余 额	15,675,018.34	60,757,967.39	5,169,240.55	713,655.26	5,158,235.11	87,474,116.65
二、累计折旧						
1. 期初余 额	1,394,546.66	20,319,406.72	5,566,984.47	609,778.85	4,372,712.70	32,263,429.40
2. 本期增 加金额	521,036.57	2,891,318.85	178,703.06	22,187.40	180,670.84	3,793,916.72
(1) 计提	521,036.57	2,891,318.85	178,703.06	22,187.40	180,670.84	3,793,916.72
3. 本期减 少金额	-	3,201,851.52	1,086,738.55	18,186.98	413,226.99	4,720,004.04
(1) 处置	-	3,201,851.52	1,086,738.55	18,186.98	413,226.99	4,720,004.04

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输工具	生产器具	合计
或报废						
4. 期末余额	1,915,583.23	20,008,874.05	4,658,948.98	613,779.27	4,140,156.55	31,337,342.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值						56,136,774.57
2. 期初账面价值	14,338,695.88	40,472,771.17	554,993.13	122,247.10	850,249.63	56,338,956.91

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,122,989.64	19,318,809.21
合计	22,122,989.64	19,318,809.21

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
11#封装应用试验室				342,983.50		342,983.50
6#CTS 研发试验室				516,121.28		516,121.28
11#厂房 EMC 部门车间施工	356,047.17		356,047.17			
8#CCS 建设	1,230,659.26		1,230,659.26	662,290.14		662,290.14
4#厂房施工	109,430.01		109,430.01	109,430.01		109,430.01
6#CCS 车间施工	710,510.38		710,510.38	501,864.23		501,864.23
TC 车间升级改造	49,736.01		49,736.01	28,042.84		28,042.84
日本设备安装	629,833.91		629,833.91	460,661.18		460,661.18
设备升级改造	221,209.71		221,209.71			
开发区新建厂房	18,815,563.19		18,815,563.19	16,697,416.03		16,697,416.03
合计	22,122,989.64		22,122,989.64	19,318,809.21		19,318,809.21

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,519,295.92	4,519,295.92
2. 本期增加金额	2,796,953.27	2,796,953.27
3. 本期减少金额	19,648.50	19,648.50
4. 期末余额	7,296,600.69	7,296,600.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,502,152.63	1,502,152.63
2. 本期增加金额	1,461,848.48	1,461,848.48
(1) 计提		
3. 本期减少金额	95,421.27	95,421.27
4. 期末余额	2,868,579.84	2,868,579.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,428,020.85	4,428,020.85
2. 期初账面价值	3,017,143.29	3,017,143.29

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,158,295.05	1,158,295.05
2. 本期增加金额		
(1) 购置	517,957.38	517,957.38
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,676,252.43	1,676,252.43
二、累计摊销		
1. 期初余额	182,771.84	182,771.84
2. 本期增加金额	172,115.29	172,115.29
(1) 计提	172,115.29	172,115.29
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	354,887.13	354,887.13
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	计算机软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,321,365.30	1,321,365.30
2. 期初账面价值	975,523.21	975,523.21

(十三) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Aquachem Corp	3,409,610.77					3,409,610.77
合计	3,409,610.77					3,409,610.77

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	883,579.23	708,424.50	186,478.46		1,405,525.27
明德服务费	338,082.19		117,956.41		220,125.78
模具	148,228.13	278,449.78	67,528.87		359,149.04
合计	1,369,889.55	986,874.28	371,963.74		1,984,800.09

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	1,524,477.33	10,163,182.20	1,524,477.33	10,163,182.20
资产减值准备	289,333.77	1,928,891.80	289,333.77	1,928,891.80
租赁负债	222,403.14	1,482,687.60	222,403.14	1,482,687.60
小计	2,036,214.24	13,574,761.60	2,036,214.24	13,574,761.60
递延所得税负债：				
使用权资产	173,876.86	1,159,179.07	173,876.86	1,159,179.07
小计	173,876.86	1,159,179.07	173,876.86	1,159,179.07

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	173,876.86	1,862,337.38	173,876.86	1,862,337.38
递延所得税负债	173,876.86		173,876.86	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	12,612,493.39		12,612,493.39	13,927,974.98		13,927,974.98
其他	1,209,364.76		1,209,364.76	383,042.53		383,042.53
合计	13,821,858.15		13,821,858.15	14,311,017.51		14,311,017.51

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	32,100,000.00	30,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,500,000.00
合计	52,100,000.00	40,500,000.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,023,765.79	7,872,767.07
1 年以上	50,579.79	36,851.87
合计	13,074,345.58	7,909,618.94

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	117,254.96	14,339.12
合计	117,254.96	14,339.12

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,259,053.13	20,767,919.00	21,999,286.54	1,027,685.59
离职后福利-设定提存计划				
合计	2,259,053.13	20,767,919.00	21,999,286.54	1,027,685.59

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,231,933.16	16,552,354.00	17,770,220.51	1,014,066.65
职工福利费		922,124.86	922,124.86	
社会保险费	1,092.50	978,033.77	968,707.33	10,418.94
其中：医疗保险费		882,349.23	871,930.29	10418.94
工伤保险费		54,366.57	54,366.57	
生育保险费		41,317.97	41,317.97	
其他	1,092.50		1,092.50	
住房公积金	26,027.47	597,263.53	620,091.00	3,200.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费		88,792.72	88,792.72	
其他短期薪酬				
合计	2,259,053.13	19,049,776.16	20,281,143.70	1,027,685.59

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,672,774.52	1,672,774.52	
失业保险费		45,368.32	45,368.32	
合计		1,718,142.84	1,718,142.84	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,335,366.77	12,333.65
个人所得税	76,584.78	120,436.21
企业所得税	15,338.18	16,053.16
城市维护建设税	93,475.63	6,737.32
教育费附加	40,061.00	2,887.42
地方教育附加	26,707.34	1,924.95
合计	1,587,533.70	160,372.71

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,550.80	68,442.56
合计	7,550.80	68,442.56

其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,550.80	68,442.56
员工报销		
员工押金		
合计	7,550.80	68,442.56

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,477,611.04
一年内到期的长期借款	1,941,668.00	6,000,000.00
一年内到期的长期借款利息		50,823.42
合计	1,941,668.00	7,528,434.46

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	-
合计	-	-

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,000,000.00	9,500,000.00
其他条件【抵押+保证借款等】	11,300,000.00	8,500,000.00
小计	20,300,000.00	18,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,941,668.00	6,000,000.00
合计	18,358,332.00	12,000,000.00

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,549,735.11	3,106,237.63
减：未确认融资费用	100,870.25	145,939.00
减：一年内到期的租赁负债		1,477,611.04
合计	4,448,864.86	1,482,687.59

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,491,900.00						39,491,900.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	78,698,786.01			78,698,786.01
其他资本公积				
合计	78,698,786.01			78,698,786.01

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,627,418.16			4,627,418.16
合计	4,627,418.16			4,627,418.16

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	31,756,922.89	31,762,663.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,733,058.00	
调整后期初未分配利润	31,756,922.89	31,762,663.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,393,323.41	-670,989.06
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	33,417,188.30	31,091,674.36

（三十一） 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,370,677.15	51,946,708.60	72,470,946.16	44,182,453.50
合计	87,370,677.15	51,946,708.60	72,470,946.16	44,182,453.50

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：半导体封装材料	62,765,340.26	34,420,760.91
光电及显示相关材料	24,605,336.89	17,525,947.70
合计	87,370,677.15	51,946,708.60
按经营地区		
其中：境内收入	74,677,609.15	43,563,110.14
境外收入	12,694,450.30	8,383,598.46
合计	87,372,059.45	51,946,708.60
按商品转让时间		
其中：某一时点转让	87,370,677.15	51,946,708.60
某一时段转让		
合计	87,370,677.15	51,946,708.60

（三十二） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,728.38	65,288.73
教育费附加	93,740.75	27,980.88
地方教育费附加	62,493.84	18,653.92
其他	81,325.99	73,931.69
合计	456,288.96	185,855.22

（三十三） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广咨询费	1,852,853.13	1,724,657.20

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	3,478,798.45	3,162,448.93
销售差旅费	1,177,723.90	872,531.51
销售招待费	748,197.13	613,867.13
销售房租物业费	286,568.64	277,277.55
其他	1,279,263.25	1,487,590.64
合计	8,823,404.50	8,138,372.96

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理职工薪酬	5,397,500.80	4,520,455.25
办公通讯费	198,240.59	103,634.29
服务类费用	2,396,439.18	910,905.80
管理差旅费	515,885.58	514,638.46
业务招待费	336,451.46	279,073.47
信息服务费	475,450.68	779,624.64
修理费	104,578.85	405.65
其他	5,868,349.07	4,558,881.81
合计	15,292,896.21	11,667,619.36

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	4,373,964.66	4,299,689.46
研发能源材料费	911,469.83	1,018,160.70
研发差旅费	402,753.74	434,787.96
研发设备折旧费	440,808.60	348,712.91
研发人员社保	1,029,898.80	927,660.33
其他费用	1,479,909.47	870,182.56
合计	8,638,805.10	7,899,193.92

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	733,192.70	576,573.71
减：利息收入	258,640.84	176,151.69
汇兑损失	1,163,104.86	
减：汇兑收益	61,397.18	-116,496.48
手续费支出	40,306.09	37,166.96
其他-现金折扣	321,762.06	405,414.16
合计	1,938,327.70	959,499.62

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还		20,545.05	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保见习补助	6,630.00		与收益相关
中小企业发展专项补助-小巨人补贴	2,850,000.00		与收益相关
智能制造专项补助	234,500.00		与收益相关
进项税加计扣除	749,129.26	731,591.79	与收益相关
合计	3,840,259.26	752,136.84	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-359,361.65	-4,698.77
合计	-359,361.65	-4,698.77

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	23,781.36	-	-
其他		84,500.23	-
合计	23,781.36	84,500.23	-

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,695,546.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	554,332.00
子公司适用不同税率的影响	-16,576.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	557,497.08
使用前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	
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	
税法规定的额外可扣除费用	-1,095,252.95
所得税费用	-

(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	258,640.84	175,663.10
政府补助	3,091,130.00	20,545.05
往来款	494,982.82	1,640.42
合计	3,844,753.66	197,848.57

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：往来款	1,790,373.16	12,858.67
财务费用中的手续费	28,088.99	26,045.03
管理费用付现部分	1,077,772.33	610,486.33
销售费用付现部分	1,714,756.70	966,411.81
研发费用中付现部分	698,557.30	501,859.58
合计	5,309,548.48	2,117,661.42

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,695,546.66	616,191.62
加：信用减值损失	359,361.65	4,698.77
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,793,916.72	2,504,281.49
使用权资产折旧	1,461,848.48	255,625.83
无形资产摊销	172,115.29	17,319.18
长期待摊费用摊销	352,248.08	485,074.07
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）	64,988.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,196,968.53	554,085.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,551,444.77	972,313.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,514,716.09	-12,767,270.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,893,849.50	3,264,507.58
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-8,863,016.58	-10,408,022.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,319,205.70	59,577,417.26
减：现金的期初余额	48,564,842.37	69,192,896.94
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	-245,636.67	-9,615,479.68

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,319,205.70	48,564,842.37
其中：库存现金	151,439.04	152,939.04
可随时用于支付的银行存款	48,167,766.66	48,411,903.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,319,205.70	48,564,842.37
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		

(四十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,320,762.23	6.8109	22,617,379.47
日元	5,700.00	0.042045	239.66
韩元	442,556,277.20	227.12	1,948,557.05
林吉特	65,394.74	0.59758	109,432.61
应收账款			
其中：美元	1,353,686.49	6.8109	9,219,823.31
日元			
韩元	405,328,154.81	227.12	1,784,643.16
林吉特			

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津德高化成光电科技有限责任公司	天津	天津	高分子复合材料	84.60		投资设立
天津德高化成科技有限公司	天津	天津	高分子复合材料	100.00		投资设立
Aquachem Corp	韩国	韩国	化学产品制造及批发零售	100.00		非同一控制下合并
TECORE SYNCHEM MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	高分子复合材料	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天津德高化成光电科技有限责任公司	15.40%			

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流 动 资 产	非流动 资 产	资产合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计	流 动 资 产	非流动 资 产	资产合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计
天津德高化成 光电科技	20,839,530.01	5,845,095.60	26,684,625.61	24,063,811.75	629,759.12	24,693,570.87	11,682,070.18	4,147,606.25	15,829,676.43	15,483,469.18		15,483,469.18

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津德高化成光电科技有限责任公司	18,570,030.52	1,962,488.66	1,962,488.66	1,649,449.60	7,820,789.19	11,996.83	11,996.83	-8,852,955.05

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
谭晓华		控股股东、法定代表人、总经理、董事长		42.4334	42.4334

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
韩德科技有限公司	实际控制人出资参股的公司
天津辅成企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
韩德科技有限公司	购买商品	原材料	770,128.32	1,384,383.12
韩德科技有限公司	销售商品	商品		
天津辅成企业管理咨询有限公司	接受劳务	咨询		40,000.00

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津德高化成光电科技有限责任公司	10,000,000.00	2026.3.23	2027.3.23	否
天津德高化成科技有限公司	30,000,000.00	2025.9.8	2030.9.8	否

八、 承诺及或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

请根据资产负债表日后到报告披露日实际情况描述

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,185,254.25	36,693,918.62
5 年以上		
减：坏账准备	2,130,685.25	1,826,881.18
合计	40,054,569.00	34,867,037.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	42,185,254.25	100.00	2,130,685.25	5.05
其中：组合 1：账龄分析法	41,306,934.10	97.92	2,130,685.25	5.16
组合 2：无风险组合	878,320.15	2.08		
合计	42,185,254.25	100.00	2,130,685.25	5.05

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	36,693,918.62	100.00	1,826,881.18	4.98
其中：组合 1：账龄分析法	36,537,581.14	99.57	1,826,881.18	5.00
组合 2：无风险组合	156,337.48	0.43		
合计	36,693,918.62	100.00	1,826,881.18	4.98

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
合计	-	-	-	-	-

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	42,185,254.25	5.05	2,130,685.25	36,537,538.62	5.00	1,826,876.93
1 至 2 年				42.52	10.00	4.25
合计	42,185,254.25	5.05	2,130,685.25	36,537,581.14	5.00	1,826,881.18

②组合 2：无风险组合的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	878,320.15			156,337.48		
合计	878,320.15			156,337.48		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
货款	1,826,881.18	303,804.07				2,130,685.25
合计	1,826,881.18	303,804.07				2,130,685.25

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,203,811.55	2,711,942.66
合计	1,203,811.55	2,711,942.66

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	236,643.55	267,289.55
往来款	1,133,754.68	2,546,663.69
减：坏账准备	166,586.68	102,010.58
合计	1,203,811.55	2,711,942.66

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,204,339.83	2,617,248.84
1 至 2 年		
2 至 3 年		125,104.40
3 至 4 年	115,558.40	21,100.00
4 至 5 年	500.00	500.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00
减：坏账准备	166,586.68	102,010.58
合计	1,203,811.55	2,711,942.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	102,010.58			102,010.58

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	64,576.10			64,576.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2026年06月30日余额	166,586.68			166,586.68

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
押金等	102,010.58	64,576.10				166,586.68
合计	102,010.58	64,576.10				166,586.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
天津德高化成光电科技有限责任公司	其他	1,133,754.68	1年以内	82.73	56,687.73
天津市滨海新区塘沽海洋高新技术 开发区创业服务中心	押金	50,000.00	5年以上	3.65	50,000.00
深圳市九悦商业管理有限公司	押金	41,958.40	3-4年	3.06	20,979.20
天津海星置业有限公司	押金	73,600.00	3-4年	5.37	36,800.00
昆山金融产业园投资开发有限公司	押金	34,395.00	1年以内	2.51	1,719.75
合计		1,333,708.08		97.32	166,186.68

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,948,072.38			38,946,844.66		
合计	40,948,072.38			38,946,844.66		

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
对子公司投资	38,946,844.66	2,001,227.72		40,948,072.38		
合计	38,946,844.66	2,001,227.72		40,948,072.38		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	69,288,061.91	39,787,650.32	62,643,964.65	37,105,674.36
合计	69,288,061.91	39,787,650.32	62,643,964.65	37,105,674.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
其中：半导体封装材料	59,557,647.67	32,111,433.34
光电及显示相关材料	9,730,414.24	7,676,216.98
合计	69,288,061.91	39,787,650.32
按经营地区分类		
其中：境内收入	60,648,054.73	34,294,326.01
境外收入	8,640,007.18	5,493,324.31
合计	69,288,061.91	39,787,650.32
按商品转让时间分类		
其中：某一时点转让	69,288,061.91	39,787,650.32
某一时段转让		
合计	69,288,061.91	39,787,650.32

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,084,500.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,591.34	
3. 所得税影响额	-463,213.70	
4. 少数股东影响额	404,231.16	
合计	3,029,108.80	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.36	0.086	0.01		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	-0.37	0.01	0.01		

天津德高化成新材料股份有限公司
二〇二六年八月十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,084,500.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,591.34
非经常性损益合计	3,088,091.34
减：所得税影响数	463,213.70
少数股东权益影响额（税后）	-404,231.16
非经常性损益净额	3,029,108.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第一次股票发行	2022 年 6 月 28 日	60,000,353.00	1,795,562.62	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至2026年6月30日，公司2022年第一次股票发行股票募集的资金尚未使用完毕，实际使用情况如下：

序号	项目	金额（元）
一	募集资金总额	60,000,353.00
二	截至 2025 年 12 月 31 日募集资金余额	10,439,470.01
三	加：本期利息收入扣除手续费净额	16,056.41
四	减：本期已使用募集资金总额	1,795,562.62
	其中：1、项目建设（半导体材料项目建设）	1,795,562.62
五	截至 2026 年 6 月 30 日募集资金余额	8,659,963.80

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用