



广东东岛

NEEQ: 874836

广东东岛新能源股份有限公司

Guangdong Dongdao New Energy Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴其修、主管会计工作负责人张琪及会计机构负责人（会计主管人员）洪质斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理 .....	30
第六节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	145

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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、广东东岛	指	广东东岛新能源股份有限公司
湛江聚鑫	指	湛江市聚鑫新能源有限公司
贵州东岛	指	贵州东岛新能源材料有限公司
湛江聚科	指	湛江市聚科投资合伙企业（有限合伙）
湛江聚创	指	湛江市聚创企业管理中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《广东东岛新能源股份有限公司章程》
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东会	指	广东东岛新能源股份有限公司股东会
董事会	指	广东东岛新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广东东岛新能源股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
长江晨道	指	长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）
前海基金	指	前海股权投资基金（有限合伙）
国调战新	指	国调战略性新兴产业投资基金（滁州）合伙企业（有限合伙）
五矿元鼎	指	五矿元鼎股权投资基金（宁波）合伙企业（有限合伙）
天旋创业	指	桐乡天旋创业投资合伙企业（有限合伙）
鑫合玖盛	指	鑫合玖盛（海南）投资合伙企业（有限合伙）
锂离子电池	指	一种可以多次充放电、循环使用的，以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池。常见的锂离子电池以含锂的金属氧化物和碳素材料分别作为正、负极材料。锂离子电池具有能量密度高、循环寿命长、自放电小、无记忆效应和环境友好的特点
负极材料	指	锂离子电池负极上的储能材料
天然鳞片石墨	指	形似鱼鳞状的天然晶质石墨，属六方晶系，呈层状结构
石墨化	指	通过高温热处理使非石墨质碳材料的原子结构向石墨晶体结构转变的过程

人造石墨	指	以石油焦或针状焦为原材料，经石墨化等工序人工合成的一种负极材料
天然石墨	指	以天然鳞片石墨为原材料，经粉碎、纯化、包覆碳化等工序制成的一种负极材料
高纯球形石墨	指	以天然鳞片石墨为原材料，经过粉碎、纯化等工序制成，是天然石墨负极材料的前驱体
焦类原料	指	包含石油焦、针状焦等一系列焦类产品
石油焦	指	以原油炼制过程中产生的各种渣油、重油为原料，经焦化工艺制得的副产品
针状焦	指	具有类针状的结构特征的一种石油焦

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东东岛新能源股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Dongdao New Energy Co., Ltd		
法定代表人	吴其修	成立时间	2011年6月23日
控股股东	控股股东为（吴其修）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴其修），一致行动人为（吴有铭、吴其远、吴权坤）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C309）-石墨及碳素制品制造（C3091）		
主要产品与服务项目	天然石墨（含高纯球形石墨）和人造石墨等负极材料的研发、生产和销售		
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	广东东岛	证券代码	874836
挂牌时间	2025年10月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,190,287
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张琪	联系地址	广东省湛江市雷州市奋勇高新区东盟产业园文莱路01号
电话	0759-8898099	电子邮箱	ddxny@dongdaochina.cn
传真	0759-8898099		
公司办公地址	广东省湛江市雷州市奋勇高新区东盟产业园文莱路01号	邮政编码	524232
公司网址	<a href="https://www.dongdaochina.cn">https://www.dongdaochina.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91440800577855601F		
注册地址	广东省湛江市雷州市奋勇高新区东盟产业园文莱路01号		

注册资本（元）	60,190,287	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、 商业模式

###### (1) 采购模式

目前公司采购由采购部门根据公司业务需求统筹开展。公司建立并持续完善了采购管理制度体系，就供应商研发能力、供应商资质、产品性能、质量等进行多维度的指标考量。报告期内，公司主要采购的内容包括焦类原料、天然鳞片石墨、电力、石墨坩埚等。

公司采购的原材料主要为石油焦、针状焦等焦类原料和天然鳞片石墨。针对上述原材料，公司执行“以产定购”为主的采购模式，结合生产计划和库存现状安排各类原材料的采购，同时也会根据原材料的市场供求和价格波动等情况适时地进行备货。采购部门对相关原材料市场价格进行长时间的跟踪和研判，在具体执行时，对通过评估的供应商考察交货时间等因素后执行采购。焦类原料的交易方式和市场特征与大宗商品类似，通过贸易商交易的情形较普遍，公司主要通过贸易商进行采购，此外公司也有部分焦类材料向生产厂商直接采购。

###### (2) 生产模式

公司实行以销定产和需求预测相结合的生产模式，结合客户的需求预测、产能和生产周期、库存情况制定生产计划。通常情况下，客户会下达未来三个月的需求量预测，并进行月度调整，公司以此为依据，每月召开定期生产会议，每周召开不定期会议，制定生产计划，并根据销售订单的实际执行情况灵活调整，综合考量生产能力、现有库存情况等要素，安排各个工序的生产。此外，为缩短交货周期，保证订单交付率和客户满意度，公司会结合客户需求预测，提前储备一定的半成品库存。

公司生产活动由生产部门具体组织实施，技术部负责编制生产工艺要求和作业指导书，品质部对生产过程实施全程监督，生产全工序均执行抽样和检验，品质部对过程工序的检验数据进行动态监控，并对成品检验数据进行结果把关，确保产品质量稳定。

负极材料行业生产模式包括“一体化生产”和“委托加工”两种模式。一体化生产模式是指自建石墨化为主的从原材料到成品的全工序生产线；委托加工生产模式是指将石墨化工序或其他工序进行委外加工，行业内主要负极材料企业均在自建一体化产能的同时，存在部分委托加工的情形。公司以一体化生产模式为主，受限于各个工序之间产能的不完全匹配，并考虑排产计划的经济性、合理性，存在将焙烧、石墨化等工序进行委外加工的情形。委托加工模式有利于降低固定资产投资规模，提高单位固定资产投资对应的销售规模，减少资本性开支及其资金占用，增强抗风险能力，同时提升对客户需求的响应能力。公司在选择外协厂商的过程中，会进行充分的市场研究及调研，履行样品测试、批量稳定性测试、量产等验证程序后，最终完成合格外协供应商准入流程。

###### (3) 销售模式

公司销售采用直销模式，销售部门牵头，研发、品质等部门协同配合，通过主动拜访、展会接洽等方式拓展客户。

公司下游客户主要为锂电池厂商，知名锂电池企业通常会对负极材料供应商进行综合考察，经营规模、研发实力、品质、体系等方面均纳入考察范围，且会定期或不定期开展现场审厂，这一过程由公司各个部门协同配合。

锂电池及负极材料的性能升级速度较快，公司秉承技术型营销理念，主动了解下游研发方向，预判材料发展态势，增强与客户的研发互动，与客户建立研发、生产、品质等全方位沟通合作机制。销售部门获知客户对产品性能的要求，研发部门配合响应，开展样品研发和试制，经过样品检测、小试、中试等阶段，通过客户验证，实现批量供货，建立稳定的合作关系。

针对核心大客户，公司在其生产基地附近设立异地仓库，便于客户随时领用负极材料。

#### (4) 研发模式

公司构建了“客户需求驱动+技术前瞻储备”的双轨研发模式，研发范围覆盖新产品方案、设备、工艺、检测方法等各个方面。

公司坚持以客户需求为驱动开展新产品研发，获取客户需求后，研发团队深入解析需求，自主设计可行的开发方案，并展开实验试制，通过自建的小型电芯生产线模拟产品应用性能，直至交付合格的定制化技术方案。一般情况下，新产品开发包括实验室小样试制、中试验证、转量产验证各个阶段，该过程同时伴随客户端的导入测试。

在技术前瞻储备方面，公司围绕行业核心技术方向开展自主创新，形成阶段性研发成果，赋能于设备升级改造和工艺创新。基于长期的研发生产经验，公司已积累超过上千组工艺参数模型，成功掌握石墨、硅碳、软/硬碳等多个领域的核心储备技术。

## 2、经营计划实现情况

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕公司的发展战略和年度经营计划开展经营活动。报告期内，公司实现营业收入 184,523.80 万元，较上年同期增长 2.34%，实现营业利润 18,180.76 万元，较上年同期增长 232.54%，实现净利润 16,557.71 万元，较上年同期增长 211.35%。

## (二) 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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2019年6月5日，湛江聚鑫获国家工业和信息化部颁发的专精特新“小巨人”企业称号，2025年10月17日获得复核通过。</p> <p>2、2024年1月6日，公司被广东省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业”，有效期三年。</p> <p>3、2024年6月17日，贵州东岛被贵州省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业”，有效期三年。</p> <p>4、2024年7月25日，公司被广东省工业和信息化厅认定为“制造业单项冠军企业”。</p> <p>5、2024年11月19日，公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政局、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202444000113），有效期三年。</p> <p>6、2023年12月28日，湛江聚鑫获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联</p>

合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202344009369），有效期三年。

## 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	1,845,238,031.94	1,803,008,244.22	2.34%
毛利率%	19.29%	12.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	165,577,137.66	53,180,116.93	211.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	157,701,406.57	52,187,566.11	202.18%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.77%	3.35%	-
加权平均净资产收益率% （依据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）	9.31%	3.28%	-
基本每股收益	2.75	0.88	212.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,743,392,491.30	3,381,193,887.60	10.71%
负债总计	1,971,074,541.70	1,764,827,307.34	11.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,772,317,949.60	1,616,366,580.26	9.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	29.45	26.85	9.68%
资产负债率%（母公司）	42.60%	36.06%	-
资产负债率%（合并）	52.65%	52.20%	-
流动比率	1.25	1.41	-
利息保障倍数	6.62	2.14	-
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	360,973,952.68	236,519,776.81	52.62%
应收账款周转率	2.79	2.92	-
存货周转率	2.40	2.46	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.71%	-3.30%	-
营业收入增长率%	2.34%	16.70%	-
净利润增长率%	211.35%	不适用	-

### 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	177,966,698.39	4.75%	53,828,769.97	1.59%	230.62%
应收票据	284,222,541.43	7.59%	68,253,169.32	2.02%	316.42%
应收账款	629,031,932.03	16.80%	695,934,691.66	20.58%	-9.61%
存货	663,552,358.47	17.73%	577,664,756.77	17.08%	14.87%
固定资产	1,229,440,666.50	32.84%	1,059,949,297.57	31.35%	15.99%
无形资产	171,408,776.04	4.58%	175,825,231.30	5.20%	-2.51%
预付款项	37,565,115.67	1.00%	12,393,169.19	0.37%	203.11%
其他应收款	2,003,343.50	0.05%	2,532,544.55	0.07%	-20.90%
应付账款	500,888,748.66	13.38%	679,086,144.47	20.08%	-26.24%
应付职工薪酬	14,351,532.10	0.38%	13,698,479.98	0.41%	4.77%
应交税费	16,849,497.78	0.45%	25,068,503.59	0.74%	-32.79%
资本公积	1,432,555,173.40	38.27%	1,430,180,941.72	42.30%	0.17%
盈余公积	5,209,313.50	0.14%	4,329,068.04	0.13%	20.33%
未分配利润	274,363,175.70	7.33%	121,666,283.50	3.60%	125.50%
资产总计	3,743,392,491.30	100%	3,381,193,887.60	100%	10.71%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金增加主要原因：票据结算增加所致；
- 2、应收票据增加主要原因：本年末已背书未到期的票据增加所致；
- 3、预付款项增加主要原因：原材料备货增加所致；
- 4、应交税费减少主要原因：2025年前三季度预缴所得税较多、年末应交所得税减少；2024年末应交水利建设基金于2025年完成缴纳。

## (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	1,845,238,031.94	-	1,803,008,244.22	-	2.34%
营业成本	1,489,265,678.32	80.71%	1,580,191,747.81	87.64%	-5.75%
毛利率%	19.29%	-	12.36%	-	-
销售费用	15,837,805.36	0.86%	13,796,811.02	0.77%	14.79%
管理费用	54,979,142.24	2.98%	56,729,350.19	3.15%	-3.09%
研发费用	58,695,491.18	3.18%	46,769,739.83	2.59%	25.50%
财务费用	32,437,151.25	1.76%	43,134,816.31	2.39%	-24.80%
信用减值损失	-8,656,431.99	-0.47%	-10,360,882.70	-0.57%	-16.45%
其他收益	19,639,648.63	1.06%	18,134,993.32	1.01%	8.30%
投资收益	3,037,007.89	0.16%	-2,097,584.82	-0.12%	-244.79%
资产处置收益	1,682,802.07	0.09%	598,714.92	0.03%	181.07%
营业利润	181,807,627.06	9.85%	54,671,625.64	3.03%	232.54%
营业外支出	2,704,365.52	0.15%	5,786,130.11	0.32%	-53.26%
净利润	165,577,137.66	8.97%	53,180,116.93	2.95%	211.35%

#### 项目重大变动原因

- 1、信用减值损失减少主要原因：应收款项融资减少所致。
- 2、投资收益增加主要原因：供应商现金折扣增加所致。
- 3、资产处置收益增加主要原因：使用权资产提前处置所致。
- 4、营业外支出减少主要原因：2024年进行石墨化生产线改造的相关支出较高。

### 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	1,805,921,817.20	1,737,507,774.78	3.94%
其他业务收入	39,316,214.74	65,500,469.44	-39.98%
主营业务成本	1,486,984,779.11	1,544,621,585.77	-3.73%
其他业务成本	2,280,899.21	35,570,162.04	-93.59%

#### 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百分比
负极材料销售	1,781,892,395.93	1,459,822,518.80	18.07%	5.25%	-2.93%	61.81%
受托加工业务	24,029,421.27	27,162,260.31	-13.04%	-46.09%	-33.41%	-253.50%
其他业务	39,316,214.74	2,280,899.21	94.2%	-39.98%	-93.59%	106.15%
合计	1,845,238,031.94	1,489,265,678.32	-	-	-	-

### 按地区分类分析

√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百分比
中国大陆	1,811,142,247.32	1,466,708,960.01	19.02%	5.31%	-2.24%	48.97%
其他地区	34,095,784.62	22,556,718.31	33.84%	-58.98%	-71.75%	762.16%
合计	1,845,238,031.94	1,489,265,678.32	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因

- 1、受托加工业务收入减少和毛利率下降主要原因系江西东岛于2025年下半年起停止经营，受托加工业务相应减少，毛利率下降主要系其下游行业的景气度波动所致。
- 2、其他地区收入减少主要原因系公司出于销售策略考虑，向韩国客户销售天然石墨负极材料前驱体减少所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁德时代	811,219,764.93	43.96%	否
2	正力新能	342,762,574.50	18.58%	否
3	Y公司	222,008,687.95	12.03%	否
4	瑞浦兰钧	84,899,523.18	4.60%	否
5	江苏远航锦锂新能源科技有限公司	56,365,238.81	3.05%	否
	合计	1,517,255,789.37	82.23%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	贵州万峰电力股份有限公司旗下同一控制主体	133,974,906.41	9.47%	否
2	广东电网有限责任公司旗下供电局	101,023,297.63	7.14%	否
3	安徽宜源新材料有限公司	90,784,052.31	6.42%	否
4	宜春市申新石墨制造有限公司旗下同一控制主体	79,551,916.09	5.63%	否
5	中国五矿股份有限公司旗下同一控制主体	59,189,170.08	4.19%	否
合计		464,523,342.52	32.85%	-

### (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	360,973,952.68	236,519,776.81	52.62%
投资活动产生的现金流量净额	-178,493,345.51	-151,048,237.49	18.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-194,317,971.66	-105,658,558.78	83.91%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加主要原因：毛利率改善、使用票据结算的付款增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因：支付的保证金增加所致。

## 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

湛江市聚鑫新能源有限公司	控股子公司	天然石墨负极材料（含高纯球形石墨）的研发、生产和销售	130,000,000.00	1,209,409,602.53	552,637,372.02	848,104,325.02	188,838,061.64
东岛（雷州）锂电材料有限公司	控股子公司	粉碎加工	100,000,000.00	270,585,458.06	94,008,828.73	10,680,417.28	-1,665,659.98
贵州东岛	控股子公司	石墨化	200,000,000.00	854,113,532.81	90,080,391.09	310,695,277.91	-33,873,650.55

新 能 源 材 料 有 限 公 司	公 司	加 工					
江 西 东 岛 新 能 源 有 限 公 司	控 股 子 公 司	高 温 提 纯 加 工 和 石 墨 化 加 工	10,000,000.00	16,697,111.65	-13,583,446.37	26,842,715.19	-8,854,685.19

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建永久硅碳材料有限公司	独立于公司开展业务	战略性投资

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行	银行理财产品	交银理财稳享 灵动慧利日开 11号(JY303090)	5,000,000.00	0	自有资金
交通银行	银行理财产品	交银理财稳享 固收精选 14 天 持有期（招 享）(JY300014)	0	0	自有资金
光大银行	银行理财产品	光大理财阳光 金日添利 1 号	21,000,000.00	0	自有资金

工商银行	银行理财产品	工银安盈货币 C(015419)	2,000,000.00	0	自有资金
------	--------	---------------------	--------------	---	------

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
市场竞争加剧的风险	公司产品主要服务于锂电池产业链，终端覆盖新能源汽车、储能及消费电子等领域。随着下游产业的快速发展，负极材料市场需求持续增长，但行业竞争可能加剧，进而导致产品价格承压及毛利率下行。如果公司未来不能准确把握行业发展的新趋势，在技术创新、产品研发、质量控制等方面发挥自身优势，紧跟行业发展步伐，则会对公司未来业绩产生不利影响。
产品升级和技术路线变动风险	公司致力于天然石墨和人造石墨负极材料的研发、生产和销售，通过不断自主创新，建立了完整的核心技术体系，并积极布局硅碳等新技术。如果未来负极材料的主流技术路线发生变化，而公司未能及时、有效的开发并量产推出满足市场需求的新产品，或者新产品未能顺利完成客户导入并批量出货，则公司竞争优势将被削弱，营业收入和盈利能力将受到不利影响。
技术人员流失及研发风险	公司拥有行业内顶级专家组成的研发及技术团队，创始人吴其修及核心技术团队自 2005 年进入该领域，掌握了负极材料核心技术和关键工艺，并通过不断技术创新，实现了多项技术突破。但是，新技术、新工艺、新产品的研发存在研发周期长、研发结果不确定等特征，如果公司研发成果不及预期或不能满足下游需求，或者核心技术人员及研发团队流失，则会对公司的竞争优势、市场份额造成负面影响，从而影响公司的经营业绩。
客户集中度较高的风险	公司前五大客户销售金额占当期营业收入的比例超过 80%，客户集中度较高。虽然公司已与主要客户合作多年且建立了深厚的合作关系，但若未来行业景气度下降，主要客户自身出现业绩下滑甚至经营困难，且

	公司新客户开拓不及预期，则公司有可能面临订单减少的不利局面，进而对公司经营业绩造成较大影响。
产能消化的风险	受限于行业供需结构周期性波动、原材料价格波动等因素，公司人造石墨领域产能利用率存在波动。随着公司新增产能的建成投产，公司产能将进一步增加，存在无法消化的风险。若公司下游市场需求不及预期或市场开拓受阻，将会导致公司产能阶段性闲置，若订单持续不足将使产能长期闲置，对公司经营业绩产生不利影响。
产品价格下降风险	公司主要产品为锂离子电池负极材料，其销售价格与下游新能源汽车、储能等市场领域的景气程度密切相关。公司下游电池厂商对负极材料厂商具有较强的议价能力，部分下游产品降价的影响可能传导至上游负极材料供应商，导致负极材料价格下降，挤压公司盈利能力。同时，随着负极材料市场规模持续扩大，负极材料行业的市场竞争可能加剧，导致产品价格下降，进而对公司盈利能力产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司生产所需的原材料主要包括石油焦、针状焦等焦类原料和天然鳞片石墨，其价格受石油等基础化工原料价格和市场供需关系影响呈现不同程度的波动。报告期内，公司直接材料占成本的比重较高，主要原材料市场价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。未来如果原材料价格出现大幅波动，且公司无法及时向下游传导，将可能会对公司盈利状况产生不利影响，甚至导致经营业绩下滑。
外协加工的风险	一体化生产并结合委外加工模式在负极材料行业较为普遍，有助于降低资本性开支、提高资金利用效率，并灵活响应客户市场需求。公司在负极材料生产过程中，受限于各个工序之间产能的不完全匹配，并考虑排产计划的经济性合理性，存在将焙烧、石墨化等工序进行委外加工的情形。尽管外协厂商按照公司提供的工艺参数和技术要求组织生产，严格把控产品质量，但若外协厂商的加工费价格大幅上涨，或生产品质、供货及时性等发生不利变化，将可能对公司的生产经营产生不利影响。
高新技术企业等税收优惠变化的风险	公司及子公司湛江聚鑫已取得高新技术企业证书，此外，公司及湛江聚鑫 2025 年度享受先进制造业企业增值税可抵扣进项税额加计 5%抵减的税收优惠政策。未来，如果上述税收优惠政策被取消或者发生重大不利变化，或者公司或子公司无法持续满足高新技术企业申请要求，则公司应缴税费将有所上升，进而对经营业绩产生不利影响。
环保风险	公司在负极材料生产过程中产生的部分污染物会对环境造成一定影响。公司高度重视环境保护问题，严格

	<p>遵守国家、地方的各项法律法规，已建立健全环境保护处理和责任制度，相应环保设施配备齐全，尽可能降低生产过程对环境的影响。随着国家对环境保护和节能减排要求的不断提高，公司未来的环保支出有可能进一步增加，盈利能力可能受到不利影响。</p>
<p>安全生产风险</p>	<p>负极材料的生产过程涉及高温作业环境，具有一定危险性，对生产人员的操作规范性存在严格的要求。虽然公司已根据相关规定和经营实际制定了安全生产管理制度、作业标准，并定期开展安全生产培训，但仍不能排除因操作不当、不可抗力等原因引发安全生产事故，进而对公司的正常生产经营造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履	担保余额	担保期间	责任	被担保人是否	是否履行必要	是否已被采取
----	------	------	-----	------	------	----	--------	--------	--------

			行担保责任的金额		起始	终止	类型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	监管措施
1	湛江聚鑫	1,165,500,000.00	-	227,275,563.42	2017年3月1日	2035年12月25日	连带	是	已事前履行	不涉及
2	贵州东岛	717,819,900.00	-	256,862,445.44	2023年7月25日	2030年10月17日	连带	是	已事前履行	不涉及
合计	-	1,883,319,900.00	-	484,138,008.86	-	-	-	-	-	-

#### 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）	1,883,319,900.00	484,138,008.86
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	-	-
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	717,819,900.00	256,862,445.44
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	997,160,925.20	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

公司及子公司 2025 年度计划向相关银行或非银行金融机构申请综合授信（融资）总额度不超过 30 亿元，为保证上述授信额度的顺利申请，公司拟使用自有（含全资子公司）的土地使用权、房产、票据、动产等资产提供抵押或质押担保，或者由公司、下属子公司互相提供连带责任担保，担保债权本金总额度不超过 30 亿元。公司于 2024 年 12 月 12 日召开了第五届董事会第九次会议以及 2024 年 12 月 31 日召开了 2024 年第三次临时股东会会议，会议审议通过了《关于公司及子公司 2025 年度申请综合授信（融资）额度和担保额度的议案》。

公司及子公司 2026 年度计划向相关银行或非银行金融机构申请综合授信（融资）总额度不超过 30 亿元，为保证上述授信额度的顺利申请，公司拟使用自有（含全资子公司）的土地使用权、房产、票据、动产等资产提供抵押或质押担保，或者由公司、下属子公司互相提供连带责任担保，担保债权本金总额度不超过 30 亿元。公司于 2026 年 1 月 25 日召开了第五届董事会第十八次会议以及 2026 年 2 月 11 日召开了 2026 年第一次临时股东会会议，会议审议通过了《关于公司及子公司 2026 年度申请综合授信（融资）额度和担保额度的议案》。

### （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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
其他	6,830,851.96	6,830,851.96
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

上表所示重大关联交易情况之“其他”系向关键管理人员支付报酬，该关联交易基于管理人员在关联方任职及对公司整体贡献的综合评估，具有合理商业背景，系保障核心团队稳定及激励约束对等的必要安排；其存续与管理人员聘期及公司薪酬制度相挂钩，具有连续性；交易定价遵循市场原则及公司薪酬管理办法，公司 2025 年度关键管理人员薪酬定价公允，不会损害公司及中小股东利益，亦不影响公司独立性。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司存在两家员工持股平台，为湛江市聚科投资合伙企业（有限合伙）、湛江市聚创企业管理中心（有限合伙）。其中，湛江市聚创企业管理中心（有限合伙）持股数量为 34.07 万股，占股本 0.57%，涉及合伙人 18 位；湛江市聚科投资合伙企业（有限合伙）持股数量为 353.63 万股，占股本 5.88%，涉及合伙人 17 位。员工资金来源为自有资金或自筹资金。

## (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
董监高	2025 年 5 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2025 年 5 月 29 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 29 日		挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 5 月 29 日		挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他	2025 年 5 月 29 日		挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025 年 5 月 29 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或资产	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年5月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或资产	正在履行中
其他	2025年5月29日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金或资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月29日		挂牌	限售承诺	承诺自愿限售所持公司股份	正在履行中
其他股东	2025年5月29日		挂牌	限售承诺	承诺自愿限售所持公司股份	正在履行中
董监高	2025年5月29日		挂牌	股份增减持承诺	承诺按照限制性规定增减持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月29日		挂牌	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2025年5月29日		挂牌	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2025年5月29日		挂牌	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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
货币资金	货币资金	质押	153,529,516.20	4.10%	受限保证金
应收票据	应收票据	质押	10,607,503.83	0.28%	开具承兑汇票质押的非6+9银行票据
应收账款	应收账款	质押	158,560,387.12	4.24%	银行借款和开立票据质押
应收款项融资	应收款项融资	质押	14,458,540.27	0.39%	开具承兑汇票质押的6+9银行票据
固定资产	固定资产	抵押	466,797,809.00	12.47%	用于银行借款抵押的厂房和设备

固定资产	固定资产	抵押	190,912,771.83	5.10%	售后回租
无形资产	无形资产	抵押	92,118,137.33	2.46%	用于银行借款抵押的土地使用权
<b>总计</b>	-	-	1,086,984,665.58	29.04%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产有关权利受限事项对公司不构成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	43,437,668	72.17%	0	43,437,668	72.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,474,795	5.77%	0	3,474,795	5.77%
	董事、高管	802,558	1.33%	0	802,558	1.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,752,619	27.83%	0	16,752,619	27.83%
	其中：控股股东、实际控制人	10,424,386	17.32%	0	10,424,386	17.32%
	董事、高管	2,407,677	4.00%	0	2,407,677	4.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,190,287	-	0	60,190,287	-
普通股股东人数		43				

#### 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	吴其修	13,899,181	-	13,899,181	23.09%	10,424,386	3,474,795	-	-
2	长江晨道	5,927,926	-	5,927,926	9.85%	-	5,927,926	-	-
3	前海基金	3,574,437	-	3,574,437	5.94%	-	3,574,437	-	-
4	湛江聚科	3,536,280	-	3,536,280	5.88%	2,357,520	1,178,760	-	-
5	吴有铭	3,210,235	-	3,210,235	5.33%	2,407,677	802,558	-	-
6	国调战新	2,652,507	-	2,652,507	4.41%	-	2,652,507	-	-
7	吴其远	2,003,892	-	2,003,892	3.33%	1,335,928	667,964	-	-
8	五矿元鼎	1,829,314	-	1,829,314	3.04%	-	1,829,314	-	-
9	天旋创业	1,806,165	-	1,806,165	3.00%	-	1,806,165	-	-
10	鑫合玖盛	1,520,981	144,853	1,665,834	2.77%	-	1,665,834	-	-
合计		39,960,918	144,853	40,105,771	66.63%	16,525,511	23,580,260	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

吴其修持有湛江聚科 45.93%的合伙份额并担任执行事务合伙人。吴有铭持有湛江聚创 49.48%的合伙份额并担任执行事务合伙人，且持有湛江聚科 21.00%的合伙份额。吴

有铭系吴其修的侄子，吴其远系吴其修的弟弟，吴有铭系吴其远的侄子。吴有铭、吴其远为吴其修的一致行动人。除此之外，前十大股东间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

吴其修先生，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，石油和化工专业高级工程师（副高）。1988年11月至1995年8月，于多个工程建设项目担任施工人员，后从事包覆沥青等碳素材料的贸易；1995年9月至1998年6月，就读于暨南大学企业管理专业；1998年7月至2001年2月，任深圳市安和记科技发展有限公司董事长；2001年3月至2005年12月，任深圳市东庆明润实业有限公司董事长；2006年3月至今，任湛江聚鑫董事长；2011年6月至2023年10月，任公司董事长、总经理；2011年6月至今，任公司董事长。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	截止 2027 年 12 月 31 日	股份回购

### 详细情况

实际控制人吴其修与投资人股东签署的相关协议中约定了股份回购条款，回购义务人即公司实际控制人吴其修，截至本年度报告出具之日，实际控制人回购义务尚未触发，各方之间不存在纠纷。实际控制人的回购义务的触发条件为：如（1）2025年12月31日前，公司IPO申请未能获得证券交易所受理；（2）2027年12月31日前，公司未能成功实现合格IPO或者以本轮投资人认可的价格被整体收购；（3）公司主动撤回或放弃IPO申请或公司被保荐人撤回上市保荐；（4）公司的IPO申请被证券监管机构否决；（5）公司及其子公司发生或者发现对其上市构成实质障碍的情况；（6）公司未能在每年度截止后6个月内提供会计师事务所出具的无保留意见的年度审计报告、经审计的会计报表及其附注；（7）公司任何其他股东，要求吴其修回购其股份；（8）吴其修故意重大违反投资协议的约定。

公司及全体股东于2025年8月签署《股东特殊权利补充协议二》，对回购权进一步补充约定，在公司申请股票于全国中小企业股份转让系统挂牌审核期间以及公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，全体享有回购权的股东均不得行使回购权。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 24 日	1.99		
合计	1.99		

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案获 2025 年 6 月 24 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，以公司总股本 60,190,287 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.99 元人民币现金，合计派发现金分红 1,200 万元，现金分红方案已于 2025 年 8 月实施完毕。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、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				
吴其修	董事长	男	1969年11月	2023年6月20日	2026年6月20日	13,899,181	-	13,899,181	23.09%
吴有铭	董事、总经理	男	1986年9月	2023年6月20日	2026年6月20日	3,210,235	-	3,210,235	5.33%
吴权珅	董事	男	1997年7月	2023年6月20日	2026年6月20日	-	-	-	0%
刘明东	董事	男	1986年5月	2023年6月20日	2026年6月20日	-	-	-	0%
陈可德	独立董事	男	1976年6月	2023年6月20日	2026年6月20日	-	-	-	0%
李忠志	独立董事	男	1968年7月	2023年6月20日	2026年6月20日	-	-	-	0%
马琳	独立董事	男	1975年3月	2023年6月20日	2026年6月20日	-	-	-	0%
叶雨佐	职工代表董事	男	1985年7月	2026年1月24日	2026年6月20日	-	-	-	0%
张琪	财务总监、董事会秘书	女	1994年2月	2025年4月14日	2026年6月20日	-	-	-	0%

注：公司董事、高级管理人员的期初持股数、本期变动及期末持股数统一口径为直接持股数。除了直接持股以外，吴其修通过湛江聚科间接持有 2.6987%公司股份，吴有铭通过湛江聚科和湛江聚间接持有 1.5138%公司股份，吴权坤通过湛江聚创间接持有 0.0098%公司股份，刘明东通过湛江聚科间接持有 0.9400%公司股份，叶雨佐通过湛江聚科间接持有 0.1077%公司股份。

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长吴其修持有湛江聚科 45.93%的合伙份额并担任执行事务合伙人；董事兼总经理吴有铭持有湛江聚创 49.48%的合伙份额并担任执行事务合伙人，且持有湛江聚科 21.00%的合伙份额。公司董事、总经理吴有铭系董事长吴其修的侄子；董事吴权坤系董事长吴其修的儿子；股东吴其远系吴其修的弟弟。董事长吴其修、董事兼总经理吴有铭、董事吴权坤与股东吴其远为一致行动人。

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
李忠志	是	是	是	否	否
陈可德	是	否	否	否	否
吴有铭	否	否	否	否	是

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张琪		新任	财务总监、董事会秘书	2025年4月，为完善公司治理，董事会聘任张琪任财务总监、董事会秘书
吴宇鹏		离任		2025年4月，为完善公司治理，董事会聘任吴宇鹏任副总经理。2025年10月，吴宇鹏因个人原因从公司离职

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张琪女士，1994年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2018年6月毕业于北京大学金融学专业，硕士学历。2018年7月至2025年3月，任国信证券股份有限公司投资银行业务人员；2025年4月至今，任公司董事会秘书、财务总监。

**(四) 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）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
生产人员	785	464	388	861
管理与行政人员	133	50	48	135
研发与技术人员	168	74	36	206
销售人员	26	18	17	27
<b>员工总计</b>	<b>1,112</b>	<b>606</b>	<b>489</b>	<b>1,229</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	14	18
本科	126	168
专科	288	347
专科以下	683	696
<b>员工总计</b>	<b>1,112</b>	<b>1,229</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 1、员工薪酬政策：公司根据《劳动法》及相关法律法规与员工签订《劳动合同》；根据公司发展规划建立了完善的薪酬体系和考核办法，员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效奖金等。公司参照国家相关法律法规政策以及地方相关政策，建立并健全社会保险制度，积极为员工缴纳五险一金。
- 2、培训计划：公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为不同层次人员提供多渠道多方面的能力培训，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队，保障公司经营的可持续发展。
- 3、报告期末返聘在岗的离退休人员数量为18人，其返聘工资由公司承担。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立和健全了股东会、董事会、独立董事、董事会秘书及专门委员会等有关制度，形成了权责明确、互相制衡、运作规范的公司法人治理结构。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会，分别在审计、发展战略、提名、薪酬与考核等方面协助董事会履行职能。

公司建立了健全的内部组织机构，并明确各职能部门的职责，完善了各项规章制度，确定了公司的机构和岗位设置，规范岗位职责与规范操作流程。公司管理团队高效合作，保障公司高效运营。

报告期内，公司股东会、董事会、独立董事、董事会秘书以及董事会专门委员会依法规范运作，履行职责，公司治理结构不断健全和完善。公司治理不存在重大缺陷。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，审计委员会未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规的要求规范运作，具有完善的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整独立的业务体系和自主经营能力。

##### 1、资产独立性

公司各发起人的出资均已足额缴纳，公司与各股东之间产权关系明确。公司具备与生产经营有关的设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售系统。公司资产完整、独立。

##### 2、人员独立性

公司董事、高级管理人员均通过合法程序推选和任免。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

##### 3、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系、财务会计制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司财务独立。

#### 4、机构独立性

公司已依照《公司法》和《公司章程》设置股东会、董事会等决策及监督机构，建立了规范的法人治理结构，公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### 5、业务独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在业务资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司的业务独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大内部管理制度不存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 2025 年度审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2026] 18110 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2026 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王守军 3 年	陈泓静 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

#### 审计报告

天职业字[2026]18110 号

广东东岛新能源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东东岛新能源股份有限公司（以下简称“东岛新能源”、“广东东岛”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东岛新能源 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东岛新能源，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、检查主要客户合同相关条款，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li> <li>3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</li> <li>4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售额，对未回函的样本进行替代测试；</li> <li>5、对于境内销售业务，抽样检查合同或订单、送货签收单、对账单等，以检查销售收入的真实性；</li> <li>6、对于境外销售业务，抽样检查报关单、货运提单等，并将账面确认的境外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查境外销售收入的真实性；</li> <li>7、对报告期内主要客户及新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易；</li> <li>8、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对送货签收单、对账单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>9、对主要客户进行实地走访或视频访谈，核实客户真实性、经营规模和销售额等信息。</li> </ol>
<p>东岛新能源主要从事负极材料的研发、生产与销售业务，2025 年度的营业收入为 184,523.80 万元。</p> <p>考虑到收入是东岛新能源的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、（三十一）；关于收入类别的披露见附注六、（三十八）。</p>	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="256 235 616 275"><b>应收账款坏账准备的计提</b></p> <p data-bbox="193 479 778 595">2025 年末，东岛新能源合并口径应收账款账面价值为 62,903.19 万元，对应的坏账准备为 5,566.36 万元。</p> <p data-bbox="193 622 778 904">东岛新能源对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户所在国形势等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p data-bbox="193 931 778 1048">关于应收账款坏账准备的会计政策见附注三、（十三）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（四）。</p>	<p data-bbox="810 282 1396 356">我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <ol data-bbox="810 383 1396 1245" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="810 383 1396 499">1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和评价；</li> <li data-bbox="810 526 1396 685">2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；</li> <li data-bbox="810 712 1396 871">3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；</li> <li data-bbox="810 898 1396 1014">4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；</li> <li data-bbox="810 1041 1396 1245">5、对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</li> </ol>

#### 四、其他信息

东岛新能源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东岛新能源 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东岛新能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东岛新能源的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东岛新能源持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东岛新能源不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就东岛新能源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	177,966,698.39	53,828,769.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	28,125,552.07	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	284,222,541.43	68,253,169.32
应收账款	六、（四）	629,031,932.03	695,934,691.66
应收款项融资	六、（五）	91,988,129.79	220,733,390.15
预付款项	六、（六）	37,565,115.67	12,393,169.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	2,003,343.50	2,532,544.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	663,552,358.47	577,664,756.77
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	六、（九）	2,500,000.00	
其他流动资产	六、（十）	90,783,904.81	71,681,154.49
<b>流动资产合计</b>		<b>2,007,739,576.16</b>	<b>1,703,021,646.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（十一）	20,975,176.77	20,644,039.79
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	六、(十二)	1,229,440,666.50	1,059,949,297.57
在建工程	六、(十三)	97,700,135.88	180,480,172.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	435,610.06	44,891,231.51
无形资产	六、(十五)	171,408,776.04	175,825,231.30
其中：数据资源开发支出			
其中：数据资源商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	34,852,839.54	31,074,872.20
递延所得税资产	六、(十七)	115,149,278.44	109,055,492.15
其他非流动资产	六、(十八)	65,690,431.91	56,251,904.56
<b>非流动资产合计</b>		1,735,652,915.14	1,678,172,241.50
<b>资产总计</b>		3,743,392,491.30	3,381,193,887.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(二十)	369,000,173.82	334,171,576.48
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	六、(二十一)	319,496,066.77	15,160,820.00
应付账款	六、(二十二)	500,888,748.66	679,086,144.47
预收款项			
合同负债	六、(二十三)	306,208.83	2,267,449.78
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	六、(二十四)	14,351,532.10	13,698,479.98

应交税费	六、（二十五）	16,849,497.78	25,068,503.59
其他应付款	六、（二十六）	2,615,119.89	965,339.55
其中：应付利息	六、（二十六）		
应付股利	六、（二十六）		
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	六、（二十七）	225,731,212.99	78,146,984.53
其他流动负债	六、（二十八）	156,651,089.28	58,907,854.79
<b>流动负债合计</b>		<b>1,605,889,650.12</b>	<b>1,207,473,153.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十九）	319,396,340.42	485,686,209.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十）	177,861.05	9,770,060.91
长期应付款	六、（三十一）	5,206,654.05	6,292,252.78
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十二）	129,530.44	302,310.00
递延收益	六、（三十三）	28,525,300.39	34,846,312.43
递延所得税负债	六、（十七）	11,749,205.23	20,457,008.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>365,184,891.58</b>	<b>557,354,154.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,971,074,541.70</b>	<b>1,764,827,307.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（三十四）	60,190,287.00	60,190,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、（三十五）	1,432,555,173.40	1,430,180,941.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十六）	5,209,313.50	4,329,068.04
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十七）	274,363,175.70	121,666,283.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,772,317,949.60	1,616,366,580.26
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,772,317,949.60	1,616,366,580.26
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,743,392,491.30	3,381,193,887.60

法定代表人：吴其修  
洪质斌

主管会计工作负责人：张琪

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		60,783,721.14	17,367,649.62
交易性金融资产		16,396.15	
衍生金融资产			
应收票据		145,744,232.77	40,919,943.95
应收账款	十八、（一）	508,757,960.27	495,652,304.01
应收款项融资		112,181,313.30	63,320,530.02
预付款项		148,365,902.04	139,521,689.54
其他应收款	十八、（二）	288,959,379.52	284,958,336.54
其中：应收利息	十八、（二）		
应收股利	十八、（二）	40,000,000.00	17,000,000.00
买入返售金融资产			

存货		377,210,976.06	325,459,568.58
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		8,548,995.64	18,231,772.88
<b>流动资产合计</b>		<b>1,650,568,876.89</b>	<b>1,385,431,795.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、 (三)	378,415,881.40	387,351,567.11
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		473,118,954.54	456,871,443.13
在建工程		13,246,362.57	5,847,728.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		435,610.06	33,376,039.75
无形资产		29,928,105.30	31,240,107.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,343,539.55	3,823,498.19
递延所得税资产		77,782,032.81	72,436,642.07
其他非流动资产		24,394,928.50	5,879,204.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,001,665,414.73</b>	<b>996,826,231.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,652,234,291.62</b>	<b>2,382,258,026.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		164,759,575.59	141,123,452.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		195,470,065.21	68,479,371.86
应付账款		336,822,028.26	307,896,800.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,098,623.57	7,761,278.53
应交税费		7,813,875.77	357,134.12
其他应付款		1,816,331.59	605,860.84
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		785.42	7,222,571.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		177,050,060.13	42,828,746.47
其他流动负债		100,370,503.50	34,001,699.31
<b>流动负债合计</b>		992,201,849.04	610,276,915.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	205,186,291.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		177,861.05	341,545.91
长期应付款		5,206,654.05	
长期应付职工薪酬			
预计负债		129,530.44	302,310.00
递延收益		22,221,097.95	26,751,190.92
递延所得税负债		9,789,707.11	16,068,867.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		137,524,850.60	248,650,205.32
<b>负债合计</b>		1,129,726,699.64	858,927,120.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,190,287.00	60,190,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,447,820,691.51	1,445,446,459.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,209,313.50	4,329,068.04
一般风险准备			
未分配利润		9,287,299.97	13,365,090.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,522,507,591.98	1,523,330,905.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,652,234,291.62	2,382,258,026.59

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		1,845,238,031.94	1,803,008,244.22
其中：营业收入	六、（三十八）	1,845,238,031.94	1,803,008,244.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,663,157,898.75	1,751,618,397.93
其中：营业成本	六、（三十八）	1,489,265,678.32	1,580,191,747.81
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	六、（三十九）	11,942,630.40	10,995,932.77
销售费用	六、（四十）	15,837,805.36	13,796,811.02
管理费用	六、（四十一）	54,979,142.24	56,729,350.19
研发费用	六、（四十二）	58,695,491.18	46,769,739.83
财务费用	六、（四十三）	32,437,151.25	43,134,816.31
其中：利息费用	六、（四十三）	32,055,010.91	43,359,211.49
利息收入	六、（四十三）	490,774.51	1,287,355.49
加：其他收益	六、（四十四）	19,639,648.63	18,134,993.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	3,037,007.89	-2,097,584.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	851,136.98	85,370.58
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）	六、（四十六）	125,552.07	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-8,656,431.99	-10,360,882.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	-16,101,084.80	-2,993,461.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	1,682,802.07	598,714.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		181,807,627.06	54,671,625.64
加：营业外收入	六、（五十）	1,099,363.19	753,492.40
减：营业外支出	六、（五十一）	2,704,365.52	5,786,130.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		180,202,624.73	49,638,987.93
减：所得税费用	六、（五十二）	14,625,487.07	-3,541,129.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		165,577,137.66	53,180,116.93
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）		165,577,137.66	53,180,116.93
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		165,577,137.66	53,180,116.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		165,577,137.66	53,180,116.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		165,577,137.66	53,180,116.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十九、 (二)	2.75	0.88
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、 (二)	2.75	0.88

法定代表人：吴其修

主管会计工作负责人：张琪

会计机构负责人：洪质斌

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>		1,001,420,301.87	987,772,296.90
减：营业成本	十八、 (四)	895,639,241.30	912,355,782.33
税金及附加		3,415,995.65	3,065,767.19
销售费用		10,976,710.17	9,815,361.18
管理费用		27,322,397.77	24,934,334.72
研发费用		38,536,995.97	30,498,081.66
财务费用		17,378,772.65	21,725,744.79
其中：利息费用		16,887,318.62	22,363,594.06
利息收入		96,020.24	787,271.27
加：其他收益		14,049,340.13	8,272,129.20

投资收益（损失以“-”号填列）	十八、 (五)	5,439,027.63	69,701,992.24
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		16,396.15	
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-5,998,143.86	-5,350,660.78
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-22,932,212.51	-2,193,229.98
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-	435,038.96
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,275,404.10	56,242,494.67
加：营业外收入		72,010.09	22,824.44
减：营业外支出		1,618,702.49	444,949.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）</b>		-2,822,096.50	55,820,369.59
减：所得税费用		-11,624,551.12	-6,513,609.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,802,454.62	62,333,979.22
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		8,802,454.62	62,333,979.22
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,802,454.62	62,333,979.22
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,055,718,642.48	1,067,914,868.98
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		37,103,578.67	38,406,299.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十三）	5,183,258.86	19,601,197.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,098,005,480.01</b>	<b>1,125,922,365.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		441,206,547.68	672,002,390.95
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		142,239,615.67	128,743,227.86
支付的各项税费		92,080,636.46	31,222,589.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十三)	61,504,727.52	57,434,381.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		737,031,527.33	889,402,589.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		360,973,952.68	236,519,776.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,086,513.20	9,500,632.58
取得投资收益收到的现金		520,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,002.85	874,321.50
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	六、(五十三)	-	11,266,520.65
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,644,516.05	21,641,474.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,137,861.56	158,327,810.01
投资支付的现金		58,000,000.00	9,500,000.00
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	六、(五十三)	-	4,861,902.21
<b>投资活动现金流出小计</b>		209,137,861.56	172,689,712.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-178,493,345.51	-151,048,237.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		377,337,210.49	454,640,944.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十三)	170,874.00	83,614,530.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		377,508,084.49	538,255,475.25
偿还债务支付的现金		382,747,366.78	594,415,319.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,770,997.74	34,526,373.27
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	六、(五十三)	148,307,691.63	14,972,340.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		571,826,056.15	643,914,034.03

筹资活动产生的现金流量净额		-194,317,971.66	-105,658,558.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,157.43	912,285.95
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十四)	-11,968,521.92	-19,274,733.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十四)	36,405,704.11	55,680,437.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十四)	24,437,182.19	36,405,704.11

法定代表人：吴其修

主管会计工作负责人：张琪

会计机构负责人：洪质斌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		560,605,331.79	552,991,692.74
收到的税费返还		18,145,630.98	30,421,769.80
收到其他与经营活动有关的现金		40,883,151.18	69,007,628.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>619,634,113.95</b>	<b>652,421,091.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		326,905,996.30	422,252,269.62
支付给职工以及为职工支付的现金		70,440,415.10	60,718,510.34
支付的各项税费		11,665,224.39	3,056,882.62
支付其他与经营活动有关的现金		88,999,208.20	41,291,542.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>498,010,843.99</b>	<b>527,319,205.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,623,269.96</b>	<b>125,101,885.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		683.06	24,429,399.90
取得投资收益收到的现金		17,000,000.00	-
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		-	4,228,692.59
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,000,683.06</b>	<b>28,658,092.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,751,467.15	18,365,135.06
投资支付的现金		-	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	4,220,434.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,751,467.15</b>	<b>32,085,569.34</b>

投资活动产生的现金流量净额		-10,750,784.09	-3,427,476.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,793,876.13	161,879,655.84
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	52,438,507.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		145,793,876.13	214,318,163.51
偿还债务支付的现金		174,521,456.33	320,007,062.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,862,286.84	19,076,661.80
支付其他与筹资活动有关的现金		51,383,344.21	14,288,844.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		252,767,087.38	353,372,568.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-106,973,211.25	-139,054,405.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-64,012.02	11,021.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,835,262.60	-17,368,974.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,687,651.43	25,056,625.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,522,914.03	7,687,651.43

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	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	60,190,287.00				1,430,180,941.72				4,329,068.04		121,666,283.50		1,616,366,580.26
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	60,190,287.00				1,430,180,941.72				4,329,068.04		121,666,283.50		1,616,366,580.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					2,374,231.68				880,245.46		152,696,892.20		155,951,369.34
(一) 综合收益总额											165,577,137.66		165,577,137.66
(二) 所有者投入和减 少资本					2,374,231.68								2,374,231.68
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				2,374,230.68								2,374,230.68
4. 其他				1.00								1.00
(三) 利润分配							880,245.46	-12,880,245.46				-12,000,000.00
1. 提取盈余公积							880,245.46	-880,245.46				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-12,000,000.00				-12,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	60,190,287.00				1,432,555,173.40				5,209,313.50		274,363,175.70		1,772,317,949.60

项目	2024年												
	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	51,062,375.00				1,437,133,343.13				2,844,057.95		69,971,176.66		1,561,010,952.74
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	51,062,375.00	-	-	-	1,437,133,343.13	-	-	-	2,844,057.95	-	69,971,176.66		1,561,010,952.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,127,912.00	-	-	-	-6,952,401.41	-	-	-	1,485,010.09	-	51,695,106.84		55,355,627.52
(一) 综合收益总额											53,180,116.93		53,180,116.93
(二) 所有者投入和减少资本					2,175,510.59								2,175,510.59

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				2,175,510.59								2,175,510.59
4. 其他												
(三) 利润分配								1,485,010.09	-1,485,010.09			
1. 提取盈余公积								1,485,010.09	-1,485,010.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,127,912.00			-9,127,912.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,127,912.00			-9,127,912.00								
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											
<b>四、本期末余额</b>	60,190,287.00				1,430,180,941.72			4,329,068.04		121,666,283.50	1,616,366,580.26

法定代表人：吴其修

主管会计工作负责人：张琪

会计机构负责人：洪质斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	60,190,287.00				1,445,446,459.83				4,329,068.04		13,365,090.81	1,523,330,905.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,190,287.00				1,445,446,459.83				4,329,068.04		13,365,090.81	1,523,330,905.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,374,231.68				880,245.46		-4,077,790.84	-823,313.70

(一) 综合收益总额										8,802,454.62	8,802,454.62
(二) 所有者投入和减少资本				2,374,231.68							2,374,231.68
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				2,374,230.68							2,374,230.68
4. 其他				1.00							1.00
(三) 利润分配								880,245.46	-12,880,245.46		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								880,245.46	-880,245.46		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本期末余额</b>	60,190,287.00				1,447,820,691.51			5,209,313.50	9,287,299.97	1,522,507,591.98

项目	2024年											
	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	51,062,375.00				1,452,398,861.24				2,844,057.95		-47,483,878.32	1,458,821,415.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,062,375.00				1,452,398,861.24				2,844,057.95		-47,483,878.32	1,458,821,415.87
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	9,127,912.00				-6,952,401.41				1,485,010.09		60,848,969.13	64,509,489.81
（一）综合收益总额											62,333,979.22	62,333,979.22
（二）所有者投入和减少资本					2,175,510.59							2,175,510.59
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				2,175,510.59							2,175,510.59
4. 其他											
(三) 利润分配								1,485,010.09	-1,485,010.09		
1. 提取盈余公积								1,485,010.09	-1,485,010.09		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	9,127,912.00			-9,127,912.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,127,912.00			-9,127,912.00							
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、本年期末余额	60,190,287.00			1,445,446,459.83				4,329,068.04		13,365,090.81	1,523,330,905.68

# 广东东岛新能源股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司基本信息

公司名称：广东东岛新能源股份有限公司

住所：广东省湛江市奋勇高新区东盟产业园文莱路 01 号

法定代表人：吴其修

注册资本及股本：6,019.0287 万人民币

统一社会信用代码：91440800577855601F

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2011 年 6 月 23 日至无固定期限

#### （二）历史沿革

广东东岛新能源股份有限公司（以下简称“东岛新能源”、“广东东岛”、“公司”或“本公司”）由吴其修和吴有铭发起设立，2011 年 6 月 23 日经湛江市市场监督管理局批准设立。注册资本为人民币 1,000.00 万元，由吴其修和吴有铭分别出资 700.00 万元、300.00 万元。

2011 年 8 月 22 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由人民币 1,000.00 万元变更为人民币 2,000.00 万元；新增注册资本人民币 1,000.00 万元，由吴其修和吴有铭分别出资 700.00 万元、300.00 万元。

2017 年 12 月 10 日，根据公司股东大会决议，吴其修将其持有公司 7.1170% 的股权转让给吴其远，吴有铭将其持有公司 1.383%、15.00% 的股权分别转让给吴其远、湛江市聚科投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湛江聚科”）。

2017 年 12 月 25 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由人民币 2,000.00 万元变更为人民币 2,451.6130 万元；新增注册资本人民币 451.6130 万元，由吴其修、湛江中广创业投资有限公司（以下简称“中广创业”）、深圳井冈山新能源投资管理有限公司（以下简称“深圳井冈山”）分别认购 193.5484 万元、129.0323 万元、129.0323 万元注册资本。

2019 年 6 月 26 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由人民币 2,451.6130 万元变更为人民币 3,064.5163 万元；新增注册资本人民币 612.9033 万元，由长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长江晨道”）、宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“超兴创业”，曾用名：宁波梅山保税港区超兴

投资合伙企业（有限合伙）、宁波东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“东鹏伟创”，曾用名：新疆东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙））分别认购 502.8950 万元、47.1464 万元、62.8619 万元注册资本。

2020 年 12 月 6 日，根据公司股东大会决议，深圳井冈山将其持有公司 4.2105% 的股权转让给鑫合玖盛（海南）投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鑫合玖盛”）。

2021 年 8 月 3 日，根据公司股东大会决议，中广创业将持有公司 1.1451%、0.5153%、0.4015%、0.2290% 的股权分别转让给前海股权投资基金（有限合伙）（以下简称“前海基金”）、智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“智慧互联”）、中原前海股权投资基金（有限合伙）（以下简称“中原前海”）、齐鲁前海（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“齐鲁前海”）；吴其修将持有公司 1.00%、0.4500%、0.3500%、0.2000% 的股权分别转让给前海基金、智慧互联、中原前海、齐鲁前海。公司注册资本由人民币 3,064.5163 万元变更为人民币 3,983.8711 万元；新增注册资本人民币 919.3548 万元，由前海基金、智慧互联、中原前海、齐鲁前海、桐乡天旋创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“天旋创业”）、绍兴天渝股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绍兴天渝”）、温润清新壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“清新壹号”）、广东金宏升创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金宏升”）、广东天海金砂股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“天海金砂”）、珠海横琴温氏柒号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“温氏柒号”）、横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限公司）（以下简称“齐创共享”）分别认购 237.5000 万元、106.8750 万元、83.1250 万元、47.5000 万元、153.2258 万元、76.6129 万元、76.6129 万元、61.2903 万元、45.9677 万元、25.2823 万元、5.3629 万元注册资本。

2021 年 9 月 14 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由人民币 3,983.8711 万元变更为人民币 4,012.7711 万元；新增注册资本人民币 28.90 万元由湛江市聚创企业管理中心（有限合伙）（以下简称“湛江聚创”）认购。

2022 年 1 月 10 日，根据公司股东大会决议，绍兴天渝将持有公司 1.0714% 的股权受让给东鹏伟创。公司注册资本由人民币 4,012.7711 万元变更为人民币 4,681.5661 万元；新增注册资本人民币 668.7950 万元，由国调战略性新兴产业投资基金（滁州）合伙企业（以下简称“国调战新”）、五矿元鼎股权投资基金（宁波）合伙企业（有限合伙）（以下简称“五矿元鼎”）、青岛尚颀汇铸战新产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛尚颀”）、长沙华业高创私募股权基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华业高创”）、苏州华业致远三号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华业致远”）、芜湖桐启基石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“桐启基石”）、温润（珠海）新材料产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“温润新材”）、北京寅和耀悦企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“寅和耀悦”）、齐创共享分别认购 193.9506 万元、133.7590 万元、80.2554 万元、66.8795 万元、66.8795 万元、66.8795 万元、32.2894 万元、26.7518 万元、1.1503 万元注册资本。

2022年9月23日,根据公司董事会决议,公司注册资本由人民币4,681.5661万元变更为人民币5,106.2375万元;新增注册资本人民币424.6714万元由常州鑫未来创业投资有限公司(以下简称“鑫未来”)、中电中金(厦门)智能产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中电中金”)、宁国安元创新风险投资基金(有限合伙)(以下简称“宁国安元”)、诸暨万融微融股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“万融微融”)、中金知行(武汉)产业基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金知行”)、厦门创新兴科股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“创新兴科”)、中央企业乡村产业投资基金股份有限公司(以下简称“央企乡投”)、北京置信行远股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“置信行远”)、三明绿色创新投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“绿色创投”)、深圳蓝点三号创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“蓝点三号”)、海南堂庭之山投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“堂庭之山”)、胡英伟、华亮瑜、梁坤焕、李美花分别认购84.2682万元、46.8156万元、46.8156万元、29.9620万元、28.0894万元、28.0894万元、28.0894万元、18.7263万元、18.7263万元、9.9998万元、27.00万元、10.00万元、10.00万元、10.00万元注册资本。

2024年11月15日,根据公司临时股东大会决议,公司以溢价发行股份形成的资本公积转增股本,吴其修自愿放弃获得转增股本的权利,合计转增股本912.7912万股,公司注册资本由5,106.2375万元变更为人民币6,019.0287万元,新增注册资本人民币912.7912万元。

2025年1月,堂庭之山将其持有的公司0.24%股份(对应14.4853万股)以1,068.00万元的价格转让给鑫合玖盛。

2025年10月10日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,证券简称:广东东岛,证券代码:874836。

### (三) 公司所处行业、经营范围

公司所处行业:非金属矿物制品业。

公司经营范围:公司主要从事锂离子电池负极材料的研发、生产和销售。

### (四) 公司实际控制人

吴其修直接持有公司23.09%的股份,是公司的控股股东和实际控制人。

### (五) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于2026年4月9日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项。
重要的在建工程	单项金额在 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的工程项目。

### （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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《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. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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将外币金额折算为记账本位币金额。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的近似汇率折算，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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债

组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

对于应收票据、应收款项融资及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1) 应收票据和应收款项融资

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据（银行承兑汇票）视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据（银行承兑汇票）的固定坏账准备率为0.00%，而应收票据（商业承兑汇票）因违约风险相对较高，本公司视同为应收账款信用风险特征来管理。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行或具有金融许可证的集团财务公司，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计算预期信用损失。
商业承兑汇票/应收债权凭证	票据承兑人、账龄分析法	商业承兑汇票和应收债权凭证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，根据承兑人风险划分（同应收账款）编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。期末对商业承兑汇票和应收债权凭证按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

#### 2) 应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

##### ① 单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### ② 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

###### 确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合 应收账款账龄

采用不计提坏账准备的组合                      应收账款无收不回风险

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合      账龄分析法

采用不计提坏账准备的组合                      不计提

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	估计损失率
1年以内（含1年）	3.00%
1至2年（含2年）	20.00%
2至3年（含3年）	50.00%
3年以上	100.00%

#### 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十二）应收票据

##### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、（十一）金融工具”。

#### （十三）应收账款

##### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、（十一）金融工具”。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“三、（十一）金融工具”。

#### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、（十一）金融工具”。

#### （十六）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

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

## （十七）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十一）金融工具”。

## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 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在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

##### (二十) 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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3. 投资性房地产的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

##### (二十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-8	5.00	11.88-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

#### （二十二）在建工程

1. 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。

2. 在建工程的减值按照“三、（二十五）长期资产减值”所述的方法处理。

#### （二十三）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。

#### （二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命及其确定依据、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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用等。

#### (2) 研发支出相关会计处理方法

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。

#### (二十五) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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,每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

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。

#### （二十七）合同负债

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

#### （二十八）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳

养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （三十）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## （三十一）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售天然石墨、人造石墨等。

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控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- ①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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。

本公司收入确认的具体政策：

负极材料销售业务：

境内销售：对于本公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的，在客户领用本公司产品后确认销售收入；除此之外的，本公司在客户（或其指定的公司）签收货物后确认销售收入。

境外销售：本公司在发出货物且完成报关手续，并结合贸易方式，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户后确认销售收入。

受托加工业务：在货物交付后确认销售收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

### (三十四) 租赁

1. 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

#### (1) 判断依据

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时, 应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估, 不应考虑资产已被使用的年限。

#### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的, 在租赁期开始日, 对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产, 并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）企业所得税

#### 1. 本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	简称	税率
广东东岛新能源股份有限公司	东岛新能源、广东东岛	15.00%
湛江市聚鑫新能源有限公司	湛江聚鑫	15.00%
东岛（雷州）锂电材料有限公司	雷州锂电	25.00%
贵州东岛新能源材料有限公司	贵州东岛	25.00%
云南东岛新能源材料有限公司	云南东岛	25.00%
江西东岛新能源有限公司	江西东岛	25.00%

#### 2. 本公司及子公司的税收优惠政策：

##### （1）广东东岛新能源股份有限公司

广东东岛新能源股份有限公司于 2024 年 11 月 19 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444000113），认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司 2025 年度适用的所得税税率为 15%。

##### （2）湛江市聚鑫新能源有限公司

湛江市聚鑫新能源有限公司于 2023 年 12 月 28 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344009369），认定有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司 2025 年度适用的所得税税率为 15%。

### （二）增值税

#### 1. 本公司及子公司适用的主要增值税税率为

公司名称	税率
广东东岛新能源股份有限公司	13.00%

公司名称	税率
湛江市聚鑫新能源有限公司	13.00%
东岛（雷州）锂电材料有限公司	13.00%
贵州东岛新能源材料有限公司	13.00%
云南东岛新能源材料有限公司	13.00%
江西东岛新能源有限公司	13.00%

## 2. 本公司及子公司的税收优惠政策

（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）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。广东东岛、湛江聚鑫 2025 年度适用该政策。

（2）出口产品销售适用“免、抵、退”政策。

（三）其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期间未发生重大的会计政策变更。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内本公司前期会计差错更正情况如下：

项目	科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合并财务报表	预付款项	14,985,776.90	12,393,169.19	-2,592,607.71
	存货	537,123,792.37	577,664,756.77	40,540,964.40
	应付账款	642,637,787.78	679,086,144.47	36,448,356.69
	合同负债	940,016.15	2,267,449.78	1,327,433.63
	其他流动负债	58,735,288.42	58,907,854.79	172,566.37
	销售费用	14,432,715.28	13,796,811.02	-635,904.26
	管理费用	56,093,445.93	56,729,350.19	635,904.26
	销售商品、提供劳务收到的现金	1,066,414,868.98	1,067,914,868.98	1,500,000.00
	购买商品、接受劳务支付的现金	669,241,799.83	672,002,390.95	2,760,591.12

项目	科目	更正前金额	更正后金额	更正金额
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,588,401.13	158,327,810.01	-1,260,591.12
	预付款项	142,114,297.25	139,521,689.54	-2,592,607.71
	存货	322,866,960.87	325,459,568.58	2,592,607.71
	应付账款	309,396,800.34	307,896,800.34	-1,500,000.00
母	合同负债	5,895,138.04	7,222,571.67	1,327,433.63
公	其他流动负债	33,829,132.94	34,001,699.31	172,566.37
司	销售费用	10,451,265.44	9,815,361.18	-635,904.26
财	管理费用	24,298,430.46	24,934,334.72	635,904.26
务	销售商品、提供劳务收到的现金	551,491,692.74	552,991,692.74	1,500,000.00
报	购买商品、接受劳务支付的现金	420,726,548.44	422,252,269.62	1,525,721.18
表	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,390,856.24	18,365,135.06	-25,721.18

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指期初余额，“期末”指期末余额，“上期”指2024年度，“本期”指2025年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	449,411.23
银行存款	112,305,395.55	35,956,292.88
其他货币资金	65,661,302.84	17,423,065.86
<u>合计</u>	<u>177,966,698.39</u>	<u>53,828,769.97</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### 2. 期末货币资金中受限情况

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	12,683,757.54	9,673,354.12
承兑汇票保证金	46,201,809.57	7,500,644.07
保函保证金	245,243.00	245,067.67
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00
大额存单及定期存款（注1）	87,868,213.36	-
外汇掉期合约保证金	6,323,370.96	-
其他受限资金（注2）	203,121.77	-

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>153,529,516.20</u>	<u>17,423,065.86</u>

注1：大额存单及定期存款系作为质押物的银行存款，除此之外均为其他货币资金。

注2：其他受限资金为暂未划入普通账户的贷款。

注3：除上述情况外，期末货币资金无变现限制、潜在回收风险的款项。

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,125,552.07	-
其中：理财产品	28,109,155.92	-
外汇掉期	16,396.15	-
<u>合计</u>	<u>28,125,552.07</u>	<u>-</u>

## （三）应收票据

### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	185,453,627.60	68,253,169.32
商业承兑汇票	101,823,622.51	-
减：坏账准备	3,054,708.68	-
<u>合计</u>	<u>284,222,541.43</u>	<u>68,253,169.32</u>

### 2. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	125,083,085.30
商业承兑汇票	-	31,528,196.83
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>156,611,282.13</u>

### 3. 期末已贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	38,306,133.50
商业承兑汇票	-	22,637,050.39
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>60,943,183.89</u>

### 4. 期末已质押的票据

项目	期末余额	备注
银行承兑汇票	10,607,503.83	开具承兑汇票质押

### 5. 按坏账计提方法分类列示

(1) 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	287,277,250.11	100.00	3,054,708.68	1.06	284,222,541.43
其中：银行承兑汇票	185,453,627.60	64.56	-	-	185,453,627.60
商业承兑汇票	101,823,622.51	35.44	3,054,708.68	3.00	98,768,913.83
<b>合计</b>	<b>287,277,250.11</b>	<b>100.00</b>	<b>3,054,708.68</b>	<b>1.06</b>	<b>284,222,541.43</b>

(2) 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,253,169.32	100.00	-	-	68,253,169.32
其中：银行承兑汇票	68,253,169.32	100.00	-	-	68,253,169.32
<b>合计</b>	<b>68,253,169.32</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68,253,169.32</b>

6. 坏账准备的情况

项目	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末余额
坏账准备	-	3,054,708.68	-	-	-	3,054,708.68

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

8. 期末应收票据中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

9. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	638,219,373.26	708,791,259.12
1-2 年 (含 2 年)	19,098,091.52	21,073,209.22
2-3 年 (含 3 年)	14,316,802.00	9,321,858.99
3 年以上	13,061,306.99	4,707,848.00
<b>账面余额小计</b>	<b>684,695,573.77</b>	<b>743,894,175.33</b>
减：坏账准备	55,663,641.74	47,959,483.67
<b>合计</b>	<b>629,031,932.03</b>	<b>695,934,691.66</b>

## 2. 按坏账计提方法分类列示

### (1) 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,740,441.49	4.93	33,740,441.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	650,955,132.28	95.07	21,923,200.25	3.37	629,031,932.03
<b>合计</b>	<b>684,695,573.77</b>	<b>100.00</b>	<b>55,663,641.74</b>	<b>8.13</b>	<b>629,031,932.03</b>

### (2) 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,372,625.33	3.14	23,372,625.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	720,521,550.00	96.86	24,586,858.34	3.41	695,934,691.66
<b>合计</b>	<b>743,894,175.33</b>	<b>100.00</b>	<b>47,959,483.67</b>	<b>6.45</b>	<b>695,934,691.66</b>

## 3. 期末按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汕尾天贸新能源科技有限公司	11,658,270.00	11,658,270.00	100.00	存在无法收回风险
中山天贸电池有限公司	9,606,372.33	9,606,372.33	100.00	存在无法收回风险
湖南省盛永能源科技有限公司	3,970,552.00	3,970,552.00	100.00	存在无法收回风险
广西燧能新能源有限公司	3,087,376.66	3,087,376.66	100.00	存在无法收回风险
深圳格林德能源集团有限公司	1,602,485.00	1,602,485.00	100.00	存在无法收回风险
天胜新能源(钦州)有限公司	1,513,287.50	1,513,287.50	100.00	存在无法收回风险
湖南盛利高新能源科技有限公司	890,000.00	890,000.00	100.00	存在无法收回风险
路华能源科技(保山)有限公司	817,975.00	817,975.00	100.00	存在无法收回风险
珠海市讯达科技有限公司	421,770.00	421,770.00	100.00	存在无法收回风险
江西迪芯能源科技有限公司	74,728.00	74,728.00	100.00	存在无法收回风险
惠州市恒泰科技股份有限公司	64,225.00	64,225.00	100.00	存在无法收回风险
湖南领迈新能源科技有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	存在无法收回风险
福建巨电新能源股份有限公司	11,400.00	11,400.00	100.00	存在无法收回风险
Leclanché E-Mobility SA	9,000.00	9,000.00	100.00	存在无法收回风险

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	33,740,441.49	33,740,441.49	100.00	

#### 4. 按组合计提坏账准备

组合计提，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 期末余额

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	637,205,448.26	97.88	19,116,163.45	3.00
1-2年(含2年)	13,647,684.02	2.10	2,729,536.80	20.00
2-3年(含3年)	49,000.00	0.01	24,500.00	50.00
3年以上	53,000.00	0.01	53,000.00	100.00
合计	650,955,132.28	100.00	21,923,200.25	3.37

##### (2) 期初余额

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	706,319,189.12	98.02	21,189,575.67	3.00
1-2年(含2年)	12,434,659.22	1.73	2,486,931.84	20.00
2-3年(含3年)	1,714,701.66	0.24	857,350.83	50.00
3年以上	53,000.00	0.01	53,000.00	100.00
合计	720,521,550.00	100.00	24,586,858.34	3.41

#### 5. 本期无实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

#### 6. 报告期内坏账准备情况

项目	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末数
坏账准备	47,959,483.67	7,768,158.07	64,000.00	-	-	55,663,641.74

注：本公司无重要坏账准备收回或转回的情况。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	251,028,055.92	-	251,028,055.92	36.66	7,771,233.70
第二名	157,580,530.46	-	157,580,530.46	23.01	4,727,415.92
第三名	60,687,297.29	-	60,687,297.29	8.86	1,820,618.93
第四名	31,659,560.00	-	31,659,560.00	4.62	949,786.80
第五名	21,264,642.33	-	21,264,642.33	3.11	21,264,642.33

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	522,220,086.00	=	522,220,086.00	76.26	36,533,697.68

8. 期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

9. 期末受限的应收账款情况, 详见附注“六、(十九)所有权或使用权受到限制的资产”。

#### (五) 应收款项融资

##### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,284,400.45	53,552,883.27
应收债权凭证	36,807,968.39	172,351,038.01
减: 坏账准备	1,104,239.05	5,170,531.13
合计	91,988,129.79	220,733,390.15

##### 2. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,401,244.29	-
应收债权凭证	282,999,661.07	-
合计	354,400,905.36	=

##### 3. 期末已贴现但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	346,026,377.48	-
应收债权凭证	-	28,144,953.15
合计	346,026,377.48	28,144,953.15

##### 4. 期末已质押的票据

项目	期末余额	备注
银行承兑汇票	14,458,540.27	开具承兑汇票质押
合计	14,458,540.27	

##### 5. 按坏账计提方法分类列示

###### (1) 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	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	93,092,368.84	100.00	1,104,239.05	1.19	91,988,129.79
其中：银行承兑汇票	56,284,400.45	60.46	-	-	56,284,400.45
应收债权凭证	36,807,968.39	39.54	1,104,239.05	3.00	35,703,729.34
<b>合计</b>	<b>93,092,368.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,104,239.05</b>	<b>1.19</b>	<b>91,988,129.79</b>

(2) 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	225,903,921.28	100.00	5,170,531.13	2.29	220,733,390.15
其中：银行承兑汇票	53,552,883.27	23.71	-	-	53,552,883.27
应收债权凭证	172,351,038.01	76.29	5,170,531.13	3.00	167,180,506.88
<b>合计</b>	<b>225,903,921.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,170,531.13</b>	<b>2.29</b>	<b>220,733,390.15</b>

6. 期末应收款项融资中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

7. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

8. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

(六) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内（含1年）	36,819,604.68	98.02	10,830,972.83	87.39
1-2年（含2年）	696,562.78	1.85	907,147.55	7.32
2-3年（含3年）	33,847.61	0.09	655,048.81	5.29
3年以上	15,100.60	0.04	-	-
<b>合计</b>	<b>37,565,115.67</b>	<b>100.00</b>	<b>12,393,169.19</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
第一名	非关联方	15,106,818.04	1年以内	40.22
第二名	非关联方	4,716,124.77	1年以内	12.55
第三名	非关联方	4,094,895.96	1年以内	10.90

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比例 (%)
第四名	非关联方	2,936,483.72	1年以内	7.82
第五名	非关联方	1,741,163.02	1年以内	4.64
<u>合计</u>		<u>28,595,485.51</u>		<u>76.13</u>

3. 期末预付款项中无预付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

### (七) 其他应收款

#### 1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,003,343.50	2,532,544.55
<u>合计</u>	<u>2,003,343.50</u>	<u>2,532,544.55</u>

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	2,015,257.46	1,344,194.84
1-2年 (含2年)	617,722.64	311,769.93
2-3年 (含3年)	311,769.93	2,109,674.25
3年以上	2,341,147.29	85,602.03
<u>合计</u>	<u>5,285,897.32</u>	<u>3,851,241.05</u>

##### (2) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	3,163,677.11	2,789,910.61
员工代扣代缴款	810,715.70	641,725.37
保证金及押金	273,624.00	274,779.00
员工备用金	8,622.03	84,378.74
其他	1,029,258.48	60,447.33
<u>合计</u>	<u>5,285,897.32</u>	<u>3,851,241.05</u>

##### (3) 按坏账计提方法分类列示

#### 1) 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	917,149.01	17.35	917,149.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,368,748.31	82.65	2,365,404.81	54.14	2,003,343.50
<b>合计</b>	<b>5,285,897.32</b>	<b>100.00</b>	<b>3,282,553.82</b>	<b>62.10</b>	<b>2,003,343.50</b>

注1：郑州京晟机械设备有限公司是设备供应商，因设备存在质量问题，2025年已退回，预计支付的设备款62.01万元无法收回，故从“预付账款”转至“其他应收款”并全额计提坏账。

注2：河南新航新能源科技有限公司是委外加工商，因其经营困难，预计2022年预付的加工费29.70万元无法收回，故从“预付账款”转至“其他应收款”并全额计提坏账。

## 2) 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	151,155.00	3.92	151,155.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,700,086.05	96.08	1,167,541.50	31.55	2,532,544.55
<b>合计</b>	<b>3,851,241.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,318,696.50</b>	<b>34.24</b>	<b>2,532,544.55</b>

注：广东东岛租赁广东巨虹药业股份有限公司的厂房，支付押金15.12万元，2024年退租且预计已支付的押金无法收回，故从“其他非流动资产”转至“其他应收款”并全额计提坏账准备。2025年12月，法院终审判决押金冲抵违约金。

## (4) 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）	
期初余额	1,318,696.50	-	-	<u>1,318,696.50</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——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	2,115,012.32	-	-	<u>2,115,012.32</u>
本期转回	151,155.00	-	-	<u>151,155.00</u>
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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）	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,282,553.82	-	-	<u>3,282,553.82</u>

(5) 坏账准备的情况

项目	期初余额	计提金额	收回或转回	转销或核销	期末余额
坏账准备	1,318,696.50	2,115,012.32	151,155.00	-	3,282,553.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	代垫费用	3,163,677.11	3 年以内及 3 年以上	59.85	2,198,444.46
第二名	员工代扣代缴	699,569.37	1 年以内	13.23	20,987.08
第三名	其他-设备款	620,123.00	1 年以内	11.73	620,123.00
第四名	其他-加工费	297,026.01	3 年以上	5.62	297,026.01
第五名	员工代扣代缴	111,146.33	1 年以内	2.10	3,334.39
<b>合计</b>		<u>4,891,541.82</u>		<u>92.53</u>	<u>3,139,914.94</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(八) 存货

1. 存货分类

(1) 期末余额

账面余额	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,013,939.03	535,245.67	31,478,693.36
在途物资	16,071,431.90	-	16,071,431.90
半成品	418,158,917.55	7,778,596.42	410,380,321.13
库存商品	124,334,578.24	4,151,399.61	120,183,178.63
发出商品	17,987,452.85	818,159.26	17,169,293.59
委托加工物资	64,700,602.87	4,871,559.92	59,829,042.95
合同履约成本	70,581.30	-	70,581.30
低值易耗品	8,369,815.61	-	8,369,815.61
<b>合计</b>	<u>681,707,319.35</u>	<u>18,154,960.88</u>	<u>663,552,358.47</u>

## (2) 期初余额

账面余额	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	74,688,519.36	1,234,060.10	73,454,459.26
在途物资	40,540,964.40	-	40,540,964.40
半成品	288,776,823.67	5,552,467.82	283,224,355.85
库存商品	112,499,087.14	3,078,508.46	109,420,578.68
发出商品	14,965,197.98	292,440.05	14,672,757.93
委托加工物资	35,533,424.38	277,948.42	35,255,475.96
合同履约成本	4,324,188.57	240,253.55	4,083,935.02
低值易耗品	17,012,229.67	-	17,012,229.67
<b>合计</b>	<b>588,340,435.17</b>	<b>10,675,678.40</b>	<b>577,664,756.77</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,234,060.10	518,968.89	-	1,217,783.32	-	535,245.67
半成品	5,552,467.82	7,696,506.77	-	5,470,378.17	-	7,778,596.42
库存商品	3,078,508.46	4,082,116.16	-	3,009,225.01	-	4,151,399.61
发出商品	292,440.05	818,159.27	-	292,440.06	-	818,159.26
委托加工物 资	277,948.42	4,862,797.64	-	269,186.14	-	4,871,559.92
合同履约成 本	240,253.55	-	-	240,253.55	-	-
<b>合计</b>	<b>10,675,678.40</b>	<b>17,978,548.73</b>	<b>-</b>	<b>10,499,266.25</b>	<b>-</b>	<b>18,154,960.88</b>

注：期末存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，本期转回或转销系已计提跌价准备的存货用于生产或销售。

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	2,500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>-</b>

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税净额	33,855,764.44	46,144,952.46
待摊费用	56,928,140.37	25,536,202.03
<b>合计</b>	<b>90,783,904.81</b>	<b>71,681,154.49</b>

## (十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
福建永久硅碳材料有限公司	20,644,039.79	-	-	851,136.98

接上表：

其他综合收益调整	本期增减变动				期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
-	-	520,000.00	-	-	20,975,176.77	-

## (十二) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,229,282,668.00	1,059,139,551.63
固定资产清理	157,998.50	809,745.94
<b>合计</b>	<b>1,229,440,666.50</b>	<b>1,059,949,297.57</b>

### 2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	671,826,575.36	627,274,279.27	10,098,155.97	27,713,481.22	<u>1,336,912,491.82</u>
2. 本期增加金额	97,894,522.29	192,419,298.89	1,506,409.70	4,100,667.81	<u>295,920,898.69</u>
(1) 购置	-	-	1,506,409.70	4,100,667.81	<u>5,607,077.51</u>
(2) 在建工程转入	97,894,522.29	150,422,349.93	-	-	<u>248,316,872.22</u>
(3) 使用权资产转入	-	41,996,948.96	-	-	<u>41,996,948.96</u>
3. 本期减少金额	-	12,963,247.34	323,966.42	196,068.35	<u>13,483,282.11</u>
(1) 处置或报废	-	5,785,424.86	323,966.42	196,068.35	<u>6,305,459.63</u>
(2) 转入在建工程	-	7,177,822.48	-	-	<u>7,177,822.48</u>
4. 期末余额	769,721,097.65	806,730,330.82	11,280,599.25	31,618,080.68	<u>1,619,350,108.40</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	78,680,652.96	179,531,659.01	5,538,035.16	14,022,593.06	<u>277,772,940.19</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额	29,978,281.56	85,589,975.00	1,787,903.70	4,615,981.23	<u>121,972,141.49</u>
(1) 计提	29,978,281.56	69,317,399.15	1,787,903.70	4,615,981.23	<u>105,699,565.64</u>
(2) 在建工程转入	-	5,110,708.78	-	-	<u>5,110,708.78</u>
(3) 使用权资产转入	-	11,161,867.07	-	-	<u>11,161,867.07</u>
3. 本期减少金额		9,364,663.33	188,257.20	124,720.75	<u>9,677,641.28</u>
(1) 处置或报废	-	3,177,133.87	188,257.20	124,720.75	<u>3,490,111.82</u>
(2) 转入在建工程	-	6,187,529.46	-	-	<u>6,187,529.46</u>
4. 期末余额	108,658,934.52	255,756,970.68	7,137,681.66	18,513,853.54	<u>390,067,440.40</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	=
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	661,062,163.13	550,973,360.14	4,142,917.59	13,104,227.14	<u>1,229,282,668.00</u>
2. 期初账面价值	593,145,922.40	447,742,620.26	4,560,120.81	13,690,888.16	<u>1,059,139,551.63</u>

注：期末所有权或使用权受限的固定资产，详见附注“六、（十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
雷州锂电2号厂房A区	74,244,060.94	正在办理中

湛江聚鑫 6 号仓库	11,280,493.38	正在办理中
广东东岛 B6 厂房	2,730,190.91	待二期完工后一并办理
<b>合计</b>	<b>88,254,745.23</b>	

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

### 3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
账面原值	617,441.28	12,811,234.52
累计折旧	459,442.78	2,480,519.65
计提减值	-	9,520,968.93
<b>期末账面价值</b>	<b>157,998.50</b>	<b>809,745.94</b>

注：期末余额主要系待处置的机器设备。

## (十三) 在建工程

### 1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,869,397.97	175,181,110.83
工程物资	830,737.91	5,299,061.59
<b>合计</b>	<b>97,700,135.88</b>	<b>180,480,172.42</b>

### 2. 在建工程

#### (1) 期末余额

项目	账面余额	减值准备	账面价值
雷州锂电年产 30 万吨动力与储能电池负极材料项目(一期)	74,631,477.33	-	74,631,477.33
设备安装	11,482,327.70	-	11,482,327.70
湛江聚鑫二厂 7 号厂房	4,988,682.51	-	4,988,682.51
贵州东岛年产 15 万吨高端动力电池材料建设项目(一期)	2,044,368.24	-	2,044,368.24
湛江聚鑫二厂 8 号厂房	104,009.43	-	104,009.43
零星工程	3,618,532.76	-	3,618,532.76
<b>合计</b>	<b>96,869,397.97</b>	<b>-</b>	<b>96,869,397.97</b>

#### (2) 期初余额

项目	账面余额	减值准备	账面价值
雷州锂电年产 30 万吨动力与储能电池负极材料项目(一期)	85,696,721.19	-	85,696,721.19
贵州东岛石墨化炉	51,373,353.04	-	51,373,353.04
设备安装	22,456,747.37	-	22,456,747.37

项目	账面余额	减值准备	账面价值
贵州东岛 A4 车间铜铝排	6,133,688.31	-	6,133,688.31
湛江聚鑫二厂 6 号厂房	3,552,607.83	-	3,552,607.83
贵州东岛年产 15 万吨高端动力电池材料建设项目(一期)	2,044,368.24	-	2,044,368.24
广东东岛研究院工程	198,440.37	-	198,440.37
零星工程	3,725,184.48	-	3,725,184.48
<b>合计</b>	<b>175,181,110.83</b>	<b>-</b>	<b>175,181,110.83</b>

(4) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
雷州锂电年产 30 万吨动力与储能电池负极材料项目(一期)	35,000.00	85,696,721.19	89,282,544.91	100,347,788.77	-	-74,631,477.33
贵州东岛年产 15 万吨高端动力电池材料建设项目(一期)	10,202.36	2,044,368.24	-	-	-	-2,044,368.24
贵州东岛石墨化炉	7,884.22	51,373,353.04	2,063,811.64	53,437,164.68	-	-
贵州东岛 A4 车间铜铝排	2,765.01	6,133,688.31	7,525,396.92	13,659,085.23	-	-
湛江聚鑫二厂 6 号厂房	1,128.05	3,552,607.83	7,727,885.55	11,280,493.38	-	-
<b>合计</b>	<b>56,979.64</b>	<b>148,800,738.61</b>	<b>106,599,639.02</b>	<b>178,724,532.06</b>	<b>-</b>	<b>-76,675,845.57</b>

接上表

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
50.80	50.80	-	-	-	自有资金
96.55	96.55	1,222,826.08	-	-	自有资金、借款
100.00	100.00	-	-	-	自有资金
100.00	100.00	-	-	-	自有资金
100.00	100.00	-	-	-	自有资金
		<u>1,222,826.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,420,661.80	61,595,568.91	<u>69,016,230.71</u>
2. 本期增加金额	140,475.88	-	<u>140,475.88</u>
3. 本期减少金额	6,722,972.51	61,595,568.91	<u>68,318,541.42</u>
(1) 租赁到期或终止	6,722,972.51	19,598,619.95	<u>26,321,592.46</u>

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
(2) 转入固定资产	-	41,996,948.96	<u>41,996,948.96</u>
4. 期末余额	838,165.17	-	<u>838,165.17</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,734,578.09	20,390,421.11	<u>24,124,999.20</u>
2. 本期增加金额	1,031,579.70	3,242,227.14	<u>4,273,806.84</u>
(1) 计提	1,031,579.70	3,242,227.14	<u>4,273,806.84</u>
3. 本期减少金额	4,363,602.68	23,632,648.25	<u>27,996,250.93</u>
(1) 租赁到期或终止	4,363,602.68	12,470,781.18	<u>16,834,383.86</u>
(2) 转入固定资产	-	11,161,867.07	<u>11,161,867.07</u>
4. 期末余额	402,555.11	-	<u>402,555.11</u>
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	435,610.06	-	<u>435,610.06</u>
2. 期初账面价值	3,686,083.71	41,205,147.80	<u>44,891,231.51</u>

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,540,040.38	181,879,056.34	<u>190,419,096.72</u>
2. 本期增加金额	1,200,918.36	-	<u>1,200,918.36</u>
(1) 购置	1,200,918.36	-	<u>1,200,918.36</u>
3. 本期减少金额	-	-	=
4. 期末余额	9,740,958.74	181,879,056.34	<u>191,620,015.08</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,863,376.41	10,730,489.01	<u>14,593,865.42</u>
2. 本期增加金额	1,931,121.63	3,686,251.99	<u>5,617,373.62</u>
(1) 计提	1,931,121.63	3,686,251.99	<u>5,617,373.62</u>
3. 本期减少金额	-	-	=
4. 期末余额	5,794,498.04	14,416,741.00	<u>20,211,239.04</u>

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	3,946,460.70	167,462,315.34	<u>171,408,776.04</u>
2. 期初账面价值	4,676,663.97	171,148,567.33	<u>175,825,231.30</u>

2. 期末无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末受限的无形资产情况，详见附注“六、（十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	本期其他减少	期末余额
融资服务费用	115,303.96	-	115,303.96	-	-
装修改造工程	11,931,964.87	7,656,041.89	4,336,351.57	-	15,251,655.19
周转材料待摊	19,022,603.36	4,380,294.14	2,467,891.80	1,333,821.35	19,601,184.35
其他费用	5,000.01	-	5,000.01	-	-
<b>合计</b>	<u>31,074,872.20</u>	<u>12,036,336.03</u>	<u>6,924,547.34</u>	<u>1,333,821.35</u>	<u>34,852,839.54</u>

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	60,814,412.23	9,302,122.66	54,448,691.75	8,403,877.15
存货跌价准备	18,154,960.88	2,723,244.13	10,675,678.40	1,662,688.72
其他流动资产减值准备	-	-	1,110,904.70	277,726.18
固定资产减值	-	-	9,520,968.93	1,428,145.34
可抵扣亏损	562,479,923.96	98,270,318.61	511,409,679.06	88,009,628.75
未实现交易毛利	2,386,306.73	470,538.93	1,377,215.94	206,582.39
递延收益-政府补助	28,525,300.39	4,298,795.06	34,846,312.43	5,241,946.87
租赁负债	432,196.52	64,829.48	16,958,038.01	3,779,550.25
预计负债	129,530.44	19,429.57	302,310.00	45,346.50
<b>合计</b>	<u>672,922,631.15</u>	<u>115,149,278.44</u>	<u>640,649,799.22</u>	<u>109,055,492.15</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	64,812,707.86	9,721,906.18	73,749,743.50	11,062,461.53
未实现交易毛利	11,880,895.86	1,943,124.73	9,088,229.85	1,546,115.20
使用权资产	435,610.06	65,341.51	44,891,231.51	7,848,431.74
公允价值变动	125,552.07	18,832.81	-	-
<b>合计</b>	<b>77,254,765.85</b>	<b>11,749,205.23</b>	<b>127,729,204.86</b>	<b>20,457,008.47</b>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,343,060.64	38,431,328.26
坏账准备	2,290,731.06	19.55
<b>合计</b>	<b>19,633,791.70</b>	<b>38,431,347.81</b>

### (十八) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	58,251,578.04	53,462,176.69
融资租赁保证金	7,320,000.00	2,500,000.00
经营租赁保证金	118,853.87	289,727.87
<b>合计</b>	<b>65,690,431.91</b>	<b>56,251,904.56</b>

### (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

#### (1) 期末余额

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	153,529,516.20	153,529,516.20	详见附注六、(一)
应收票据	228,161,969.85	226,537,012.43	期末已背书或贴现但尚未到期的票据和开立票据质押
应收账款	163,464,316.62	158,560,387.12	银行借款和开立票据质押
应收款项融资	42,603,493.42	41,759,144.83	期末已贴现但尚未到期应收债权凭证和开立质押的票据及应收债权凭证
固定资产	569,470,456.35	466,797,809.00	用于银行借款抵押的厂房和设备
固定资产	271,654,276.05	190,912,771.83	售后回租
无形资产	101,950,978.98	92,118,137.33	用于银行借款抵押的土地使用权
无形资产	-	-	注
<b>合计</b>	<b>1,530,835,007.47</b>	<b>1,330,214,778.74</b>	

#### (2) 期初余额

项目	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	17,423,065.86	17,423,065.86	受限保证金
应收票据	65,027,818.75	65,027,818.75	期末已背书或贴现但尚未到期的票据和开立票据质押
应收账款	140,821,883.81	136,597,227.29	银行借款和开立票据质押
应收款项融资	100,275,656.81	97,485,134.45	期末已贴现但尚未到期应收债权凭证和开立质押的票据及应收债权凭证
固定资产	566,271,716.20	490,013,947.54	用于银行借款抵押的厂房和设备
无形资产	96,872,376.24	78,732,166.22	售后回租
使用权资产	41,996,948.96	32,829,937.17	融资租赁的机器设备
无形资产	101,466,878.98	93,728,988.91	用于银行借款抵押的土地使用权
无形资产	-	-	注
<b>合计</b>	<b><u>1,130,156,345.61</u></b>	<b><u>1,011,838,286.19</u></b>	

注：2022年1月，公司将五项发明专利用于银行借款质押，已于2025年2月提前解除质押；2024年10月，公司将两项发明专利用于银行借款质押，质押期限分别至2025年10月和2026年12月；2024年11月，公司将一项实用新型专利用于银行借款质押，质押期限至2025年3月；2025年3月，公司将五项发明专利用于银行借款质押，质押期限至2026年3月；2025年5月，公司将一项发明专利与一项实用新型专利用于银行借款质押，质押期限至2026年5月。

## （二十）短期借款

### 1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	95,000,000.00
应收债权凭证贴现形成的借款	28,144,953.15	76,235,632.74
内部票据及信用证贴现形成的借款	93,640,925.00	60,816,551.86
保证+抵押借款	54,930,000.00	58,611,367.00
质押+保证借款	41,193,865.91	30,000,000.00
质押+抵押+保证借款	-	7,750,000.00
应收票据贴现形成的借款	60,943,183.89	5,567,072.10
期末计提短期借款利息	147,245.87	190,952.78
<b>合计</b>	<b><u>369,000,173.82</u></b>	<b><u>334,171,576.48</u></b>

2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

3. 期末借款担保情况，详见附注“十三、（五）关联交易”。

4. 期末抵押和质押的情况，详见附注“六、（十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二十一）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,052,800.55	7,498,000.00
商业承兑汇票	39,000,000.00	-
信用证	157,443,266.22	7,662,820.00
<b>合计</b>	<b><u>319,496,066.77</u></b>	<b><u>15,160,820.00</u></b>

（二十二）应付账款

1. 分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内（含1年）	435,707,416.76	86.99	591,429,473.60	87.10
1-2年（含2年）	40,324,081.57	8.05	64,866,074.96	9.55
2-3年（含3年）	11,582,546.27	2.31	21,183,346.63	3.12
3年以上	13,274,704.06	2.65	1,607,249.28	0.23
<b>合计</b>	<b><u>500,888,748.66</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>679,086,144.47</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

2. 期末应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况，详见附注“十三、（六）应收、应付关联方等未结算项目情况”。

3. 期末账龄超过 1 年的应付账款主要是工程款和设备款。

（二十三）合同负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	306,208.83	2,267,449.78
<b>合计</b>	<b><u>306,208.83</u></b>	<b><u>2,267,449.78</u></b>

2. 期末合同负债中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

3. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（二十四）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,551,078.66	132,365,972.87	131,679,715.85	14,237,335.68
二、离职后福利中-设定提存计划负债	33,204.90	10,957,167.32	10,990,372.22	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	114,196.42	1,308,250.88	1,308,250.88	114,196.42
<b>合计</b>	<b>13,698,479.98</b>	<b>144,631,391.07</b>	<b>143,978,338.95</b>	<b>14,351,532.10</b>

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,496,339.34	116,857,898.33	116,402,389.64	13,951,848.03
二、职工福利费	5,647.20	7,904,604.46	7,910,251.66	-
三、社会保险费	-	4,426,013.07	4,426,013.07	-
其中：医疗保险费	-	4,017,126.30	4,017,126.30	-
工伤保险费	-	321,368.09	321,368.09	-
生育保险费	-	87,518.68	87,518.68	-
四、住房公积金	-	1,365,615.08	1,365,615.08	-
五、工会经费和职工教育经费	49,092.12	1,811,841.93	1,575,446.40	285,487.65
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,551,078.66</b>	<b>132,365,972.87</b>	<b>131,679,715.85</b>	<b>14,237,335.68</b>

#### 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,204.90	10,717,853.36	10,751,058.26	-
失业保险费	-	239,313.96	239,313.96	-
<b>合计</b>	<b>33,204.90</b>	<b>10,957,167.32</b>	<b>10,990,372.22</b>	<b>-</b>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,308,250.88	114,196.42
<b>合计</b>	<b>1,308,250.88</b>	<b>114,196.42</b>

#### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,224,313.40	12,910,538.53
企业所得税	4,471,668.97	8,073,132.18
水利建设基金	-	1,746,546.76
城市维护建设税	265,585.39	941,963.28
印花税	570,035.73	532,046.07

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	113,883.93	403,698.55
地方教育附加	75,922.62	269,132.37
残保金	-	71,029.91
环保税	2,982.74	14,143.56
代扣代缴个人所得税	125,105.00	106,272.38
<b>合计</b>	<b>16,849,497.78</b>	<b>25,068,503.59</b>

(二十六) 其他应付款

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,615,119.89	965,339.55
<b>合计</b>	<b>2,615,119.89</b>	<b>965,339.55</b>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	742,576.09	272,457.19
待缴纳处罚金	-	290,000.00
代收代付人才补贴款	120,000.00	120,000.00
待付代垫款项	-	63,064.22
代扣代缴水电费	-	43,554.10
押金及保证金	770,400.00	16,320.00
待退还货款	694,060.53	-
其他	288,083.27	159,944.04
<b>合计</b>	<b>2,615,119.89</b>	<b>965,339.55</b>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,351,314.93	89.91	837,325.55	86.74
1-2年(含2年)	135,790.96	5.19	128,014.00	13.26
2-3年(含3年)	128,014.00	4.90	-	-
<b>合计</b>	<b>2,615,119.89</b>	<b>100.00</b>	<b>965,339.55</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	147,791,219.40	33,260,829.68
一年内到期的长期应付款	77,685,658.12	37,698,177.75
一年内到期的租赁负债	254,335.47	7,187,977.10
<u>合计</u>	<u>225,731,212.99</u>	<u>78,146,984.53</u>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	156,611,282.13	58,618,670.65
待转销项税	39,807.15	289,184.14
<u>合计</u>	<u>156,651,089.28</u>	<u>58,907,854.79</u>

(二十九) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	311,396,340.42	475,686,209.58
保证借款	-	10,000,000.00
保证+质押借款	8,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>319,396,340.42</u>	<u>485,686,209.58</u>

注 1: 期末无已到期未偿还的长期借款情况。

注 2: 期末借款担保情况, 详见附注“十三、(五) 关联交易”。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	182,192.85	10,521,883.94
减: 未确认融资费用	4,331.80	751,823.03
<u>合计</u>	<u>177,861.05</u>	<u>9,770,060.91</u>

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,206,654.05	6,292,252.78
<u>合计</u>	<u>5,206,654.05</u>	<u>6,292,252.78</u>

注 1: 期末无已到期未偿还的长期应付款情况。

注 2: 期末长期应付款担保情况, 详见附注“十三、(五) 关联交易”。

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	129,530.44	302,310.00
<b>合计</b>	<b>129,530.44</b>	<b>302,310.00</b>

(三十三) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	34,846,312.43	190,000.00	6,511,012.04	28,525,300.39
<b>合计</b>	<b>34,846,312.43</b>	<b>190,000.00</b>	<b>6,511,012.04</b>	<b>28,525,300.39</b>

注：期末余额系尚未验收，或已验收但尚未摊销完毕的政府补助。

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>16,752,619.00</b>	-	-	-	-	-	<b>16,752,619.00</b>
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	16,752,619.00	-	-	-	-	-	16,752,619.00
其中：境内法人持股	2,584,628.00	-	-	-	-	-	2,584,628.00
境内自然人持股	14,167,991.00	-	-	-	-	-	14,167,991.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股</b>	<b>43,437,668.00</b>	-	-	-	-	-	<b>43,437,668.00</b>
1. 人民币普通股	43,437,668.00	-	-	-	-	-	43,437,668.00
<b>股份合计</b>	<b>60,190,287.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,190,287.00</b>

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,402,091,616.34	1.00	-	1,402,091,617.34
其他资本公积	28,089,325.38	2,374,230.68	-	30,463,556.06
<b>合计</b>	<b>1,430,180,941.72</b>	<b>2,374,231.68</b>	<b>-</b>	<b>1,432,555,173.40</b>

注：报告期内其他资本公积增加系公司实施股权激励确认以权益结算的股份支付，详见附注“十四、股份支付”。

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,329,068.04	880,245.46	-	5,209,313.50
<b>合计</b>	<b>4,329,068.04</b>	<b>880,245.46</b>	<b>-</b>	<b>5,209,313.50</b>

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	121,666,283.50	69,971,176.66
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	121,666,283.50	69,971,176.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	165,577,137.66	53,180,116.93
减:提取法定盈余公积	880,245.46	1,485,010.09
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	12,000,000.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	274,363,175.70	121,666,283.50

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,805,921,817.20	1,737,507,774.78
其他业务收入	39,316,214.74	65,500,469.44
<b>合计</b>	<b>1,845,238,031.94</b>	<b>1,803,008,244.22</b>
主营业务成本	1,486,984,779.11	1,544,621,585.77
其他业务成本	2,280,899.21	35,570,162.04
<b>合计</b>	<b>1,489,265,678.32</b>	<b>1,580,191,747.81</b>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

分类	营业收入	营业成本
负极材料销售业务	1,781,892,395.93	1,459,822,518.80
受托加工业务	24,029,421.27	27,162,260.31
其他	39,316,214.74	2,280,899.21
<b>合计</b>	<b>1,845,238,031.94</b>	<b>1,489,265,678.32</b>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,770,025.57	5,174,072.07

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,305,992.04	1,914,822.63
印花税	1,439,801.96	1,506,280.55
城市维护建设税	1,966,945.57	1,345,285.93
教育费附加	846,662.59	576,551.12
地方教育附加	564,441.71	384,367.41
环保税	45,510.78	89,017.22
车船使用税	3,250.18	5,535.84
<b>合计</b>	<b><u>11,942,630.40</u></b>	<b><u>10,995,932.77</u></b>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,803,806.46	4,415,959.66
业务招待费	2,847,409.01	2,673,146.31
仓储费	2,347,363.30	2,290,895.04
销售佣金	2,469,407.42	2,477,630.99
差旅费	1,144,445.68	1,158,843.12
股份支付费用	464,705.72	222,543.30
其他	760,667.77	557,792.60
<b>合计</b>	<b><u>15,837,805.36</u></b>	<b><u>13,796,811.02</u></b>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,045,732.79	27,110,951.97
折旧及摊销费	11,878,649.05	11,195,380.95
业务招待费	5,078,329.17	4,877,437.52
办公费	1,722,148.47	3,624,819.36
咨询服务费	6,192,651.14	2,695,804.01
差旅费	1,369,068.93	1,938,509.72
水电费	1,332,413.91	1,529,079.39
股份支付费用	1,375,388.57	1,859,194.61
其他	1,984,760.21	1,898,172.66
<b>合计</b>	<b><u>54,979,142.24</u></b>	<b><u>56,729,350.19</u></b>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	29,494,836.45	24,954,840.25

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,346,925.72	14,075,707.06
折旧与摊销	5,239,945.48	4,818,485.51
股份支付	77,144.97	-55,335.09
其他	3,536,638.56	2,976,042.10
<b>合计</b>	<b><u>58,695,491.18</u></b>	<b><u>46,769,739.83</u></b>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,280,047.48	36,371,367.65
减：利息收入	490,774.51	1,287,355.49
未确认融资费用	2,659,659.47	6,278,326.03
汇兑损益	-6,359.42	-898,160.58
融资服务费	291,769.96	1,826,201.62
手续费	702,808.27	844,437.08
<b>合计</b>	<b><u>32,437,151.25</u></b>	<b><u>43,134,816.31</u></b>

注：公司在收到政府贴息时冲减财务费用利息支出，2025年度为319,052.00元。

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	8,564,157.48	5,537,489.96
增值税加计抵减	11,018,481.72	12,535,443.40
个税手续费返还	57,009.43	62,059.96
<b>合计</b>	<b><u>19,639,648.63</u></b>	<b><u>18,134,993.32</u></b>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
现金折扣	5,950,283.37	3,800,413.25
票据贴息	-3,850,925.66	-5,933,935.93
权益法核算的长期股权投资收益	851,136.98	85,370.58
银行理财产品收益	86,513.20	567.28
债务重组损失	-	-50,000.00
<b>合计</b>	<b><u>3,037,007.89</u></b>	<b><u>-2,097,584.82</u></b>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	109,155.92	-
外汇掉期	16,396.15	-

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>125,552.07</u>	<u>-</u>

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,704,158.07	-8,764,310.07
应收款项融资坏账损失	4,066,292.08	-885,220.12
其他应收款坏账损失	-1,963,857.32	-711,352.51
应收票据坏账损失	-3,054,708.68	-
<u>合计</u>	<u>-8,656,431.99</u>	<u>-10,360,882.70</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,101,084.80	-2,527,518.72
其他流动资产减值损失	-	-465,942.65
<u>合计</u>	<u>-16,101,084.80</u>	<u>-2,993,461.37</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产收益	1,164,983.62	435,038.96
处置固定资产收益	517,818.45	163,675.96
<u>合计</u>	<u>1,682,802.07</u>	<u>598,714.92</u>

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产毁损报废利得小计	<u>12,219.72</u>	<u>27,068.15</u>
其中：固定资产毁损报废利得	12,219.72	27,068.15
2、废品收入	423,894.28	646,138.97
3、赔偿款收入	78,101.14	60,124.36
4、罚款收入	521,660.35	10,860.00
5、其他	63,487.70	9,300.92
<u>合计</u>	<u>1,099,363.19</u>	<u>753,492.40</u>

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产毁损报废损失小计	<u>1,229,069.84</u>	<u>4,557,114.15</u>
其中：固定资产毁损报废损失	1,229,069.84	4,557,114.15
2、滞纳金	9,633.88	247,265.80

项目	本期发生额	上期发生额
3、赔偿款支出	1,221,668.74	444,643.12
4、捐赠及赞助支出	47,000.00	188,973.27
5、罚款支出	100.00	320,650.00
6、其他	196,893.06	27,483.77
<u>合计</u>	<u>2,704,365.52</u>	<u>5,786,130.11</u>

## （五十二）所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>14,625,487.07</u>	<u>-3,541,129.00</u>
其中：当期所得税费用	29,427,076.60	17,608,159.59
递延所得税费用	-14,801,589.53	-21,149,288.59

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	180,202,624.73	49,638,987.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,030,393.70	7,445,848.20
子公司适用不同税率的影响	-950,264.31	-6,519,441.79
调整以前期间所得税的影响	-641,955.92	-
非应税收入的影响	-127,670.55	14,407.47
加计扣除的研发费用	-8,740,047.41	-6,081,032.76
购置设备、器具加计扣除	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	905,436.94	32,749.87
税率变动对本期递延所得税余额的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,758,848.41	-291.61
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	4,908,443.03	1,566,631.62
其他	-	-
所得税费用合计	14,625,487.07	-3,541,129.00

## （五十三）现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	2,562,197.44	17,281,741.84
利息收入	490,774.51	1,275,404.25

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	952,231.60	255,253.83
其他	1,178,055.31	788,797.68
<u>合计</u>	<u>5,183,258.86</u>	<u>19,601,197.60</u>

(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
期间费用	59,381,505.89	54,224,684.71
手续费支出	879,274.27	1,961,120.89
往来款	789,961.38	611,556.13
其他	453,985.98	637,019.43
<u>合计</u>	<u>61,504,727.52</u>	<u>57,434,381.16</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付土地拆迁款	-	6,830,000.00
收回资金拆借款本金及利息	-	4,436,520.65
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>11,266,520.65</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款本金	-	4,861,902.21
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>4,861,902.21</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的受限资金	-	80,614,430.97
收回的租赁相关款	170,874.00	3,000,100.00
<u>合计</u>	<u>170,874.00</u>	<u>83,614,530.97</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁相关款	12,201,241.29	14,972,340.85
支付的受限资金	136,106,450.34	-
<u>合计</u>	<u>148,307,691.63</u>	<u>14,972,340.85</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	334,171,576.48	347,837,210.49	35,625,178.97	266,831,087.28	81,802,704.84	369,000,173.82
长期借款（含一年内到期）	518,947,039.26	23,500,000.00	20,019,032.08	95,278,511.52	-	467,187,559.82
长期应付款（含一年内到期）	43,990,430.53	6,000,000.00	80,000,000.00	49,408,765.72	2,310,647.36	82,892,312.17
租赁负债（含一年内到期）	16,958,038.01	-	875,246.91	4,881,241.29	12,519,847.11	432,196.52
其他应付款	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
应付股利	-	-	0	0	-	-
合计	<u>914,067,084.28</u>	<u>377,337,210.49</u>	<u>148,519,457.96</u>	<u>428,399,605.81</u>	<u>92,011,904.59</u>	<u>919,512,242.33</u>

（五十四）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	165,577,137.66	53,180,116.93
加：信用减值损失	8,656,431.99	10,360,882.70
资产减值准备	16,101,084.80	2,993,461.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,693,192.74	92,731,666.38
无形资产摊销	5,568,131.82	5,125,394.10
长期待摊费用摊销	6,809,243.38	5,594,216.78
使用权资产折旧	4,273,806.84	8,881,529.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,682,802.07	-598,714.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,216,850.12	4,530,046.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-125,552.07	-
财务费用（收益以“－”号填列）	32,208,194.14	41,856,672.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-942,526.93	-107,835.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,093,786.29	-17,834,058.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,707,803.24	-3,315,229.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-101,921,633.11	127,808,625.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-205,155,158.34	-258,488,826.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	337,297,690.12	161,324,009.48
其他	2,201,451.12	2,477,820.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>360,973,952.68</b>	<b>236,519,776.81</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,437,182.19	36,405,704.11
减：现金的期初余额	36,405,704.11	55,680,437.62
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	-11,968,521.92	-19,274,733.51
<b>2. 现金和现金等价物的构成</b>		
<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
一、现金	24,437,182.19	36,405,704.11

项目	期末余额	期初余额
其中：1. 库存现金	-	449,411.23
2. 可随时用于支付的银行存款	24,437,182.19	35,956,292.88
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,437,182.19	36,405,704.11

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	65,661,302.84	17,423,065.86	保证金
银行存款	87,868,213.36	-	大额存单及定期存款质押

### 4. 供应商融资安排

#### (1) 供应商融资安排的条款和条件

公司与融资提供方签订国内反向保理业务合同，在授信的额度内进行供应商融资安排，若通过供应商融资安排进行付款，则对应的供应商发票将质押至融资提供方，供应商可即时向融资提供方支取相关款项，即债权转移至融资提供方，债权到期后由公司还款。

#### (2) 属于供应商融资安排的金融负债

项目	期末余额	期初余额
短期借款-供应商融资安排形成的余额	25,000,000.00	8,953,367.00
供应商已从融资提供方收到的款项	25,000,000.00	8,953,367.00

#### (3) 供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

项目	本期发生额	上期发生额
融资提供方直接支付给供应商	25,000,000.00	8,953,367.00

### (五十四) 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
<u>1. 货币资金</u>			<u>10,603,111.55</u>
其中：美元	608,886.38	7.0288	4,279,740.59
港币	7,000,920.00	0.90322	6,323,370.96
<u>2. 应收账款</u>			<u>3,719,640.96</u>
其中：美元	529,200.00	7.0288	3,719,640.96
<u>3. 应付账款</u>			<u>133,422.58</u>
其中：美元	18,982.27	7.02880	133,422.58

### (五十五) 租赁

#### 1. 作为承租人

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	3,000,511.91	2,461,126.25

(2) 售后租回交易及判断依据

本公司以筹措资金、租回使用为目的，以合法拥有所有权的固定资产作为转让标的及租赁物开展售后回租，租赁期间主要为1年至3年。因本公司在租赁期满享有回购权，且回购价格不低于原售价，视为融资交易，在收到出租方款项时确认为长期应付款，并确认相对应的利息费用。

2025年度与租赁相关的现金流出总额49,408,765.72元。

2. 作为出租人

项目	本期发生额	未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	2,998.47	-

## 七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	29,494,836.45	24,954,840.25
职工薪酬	20,346,925.72	14,075,707.06
折旧与摊销	5,239,945.48	4,818,485.51
股份支付	77,144.97	-55,335.09
其他	3,536,638.56	2,976,042.10
<u>合计</u>	<u>58,695,491.18</u>	<u>46,769,739.83</u>
其中：费用化研发支出	<u>58,695,491.18</u>	<u>46,769,739.83</u>
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>58,695,491.18</u>	<u>46,769,739.83</u>

## 八、合并范围的变动

报告期内未发生合并范围的变动。

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湛江市聚鑫新能源有限公司	广东湛江	13000万人民币	广东湛江	制造业	100	-	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
东岛(雷州)锂电材料有限公司	广东雷州	10000万人民币	广东雷州	制造业	-	100	新设
贵州东岛新能源材料有限公司	贵州兴义	20000万人民币	贵州兴义	制造业	100	-	新设
江西东岛新能源有限公司	江西宜春	1000万人民币	江西宜春	制造业	100	-	新设

注1：注册资本系截至本财务报表批准报出日的注册资本。

注2：截至本财务报表批准报出日，云南东岛新能源材料有限公司已注销。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、公司无重要的联营企业。

2、不重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
福建永久硅碳材料有限公司	福建永安	福建永安	石墨及碳素制品制造	20.00	-	权益法核算

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	31,116,312.43	-	5,511,012.04	-	25,605,300.39	与资产相关
递延收益	3,730,000.00	190,000.00	1,000,000.00	-	2,920,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>34,846,312.43</b>	<b>190,000.00</b>	<b>6,511,012.04</b>		<b>28,525,300.39</b>	

### (三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
其他收益	5,511,012.04	4,818,051.60	与资产相关
其他收益	3,053,145.44	719,438.36	与收益相关
政府贴息	319,052.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,883,209.48</b>	<b>5,537,489.96</b>	

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明已于相

关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关的内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### 1) 期末余额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	177,966,698.39	-	-	<u>177,966,698.39</u>
交易性金融资产	-	28,125,552.07	-	<u>28,125,552.07</u>
应收票据	284,222,541.43	-	-	<u>284,222,541.43</u>
应收账款	629,031,932.03	-	-	<u>629,031,932.03</u>
应收款项融资	-	-	91,988,129.79	<u>91,988,129.79</u>
其他应收款	2,003,343.50	-	-	<u>2,003,343.50</u>

##### 2) 期初余额

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	53,828,769.97	-	-	<u>53,828,769.97</u>
应收票据	68,253,169.32	-	-	<u>68,253,169.32</u>
应收账款	695,934,691.66	-	-	<u>695,934,691.66</u>
应收款项融资	-	-	220,733,390.15	<u>220,733,390.15</u>
其他应收款	2,532,544.55	-	-	<u>2,532,544.55</u>

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### 1) 期末余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	369,000,173.82	<u>369,000,173.82</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据	-	319,496,066.77	<u>319,496,066.77</u>
应付账款	-	500,888,748.66	<u>500,888,748.66</u>
其他应付款	-	2,615,119.89	<u>2,615,119.89</u>
一年内到期的非流动负债	-	225,731,212.99	<u>225,731,212.99</u>
其他流动负债（注）	-	156,611,282.13	<u>156,611,282.13</u>
长期借款	-	319,396,340.42	<u>319,396,340.42</u>
租赁负债	-	177,861.05	<u>177,861.05</u>
长期应付款	-	5,206,654.05	<u>5,206,654.05</u>

## 2) 期初余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	334,171,576.48	<u>334,171,576.48</u>
应付票据	-	15,160,820.00	<u>15,160,820.00</u>
应付账款	-	679,086,144.47	<u>679,086,144.47</u>
其他应付款	-	965,339.55	<u>965,339.55</u>
一年内到期的非流动负债	-	78,146,984.53	<u>78,146,984.53</u>
其他流动负债（注）	-	58,618,670.65	<u>58,618,670.65</u>
长期借款	-	485,686,209.58	<u>485,686,209.58</u>
租赁负债	-	9,770,060.91	<u>9,770,060.91</u>
长期应付款	-	6,292,252.78	<u>6,292,252.78</u>

注：上述“其他流动负债”系已背书未终止确认的应收票据。

## 2. 信用风险

本公司坚持与经评审认可的、信誉良好的公司进行信用交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用风险审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

因为客户信誉良好，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### 4. 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。市场风险主要包括汇率风险等。

### (二) 金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

##### (1) 期末余额

转移方式	已转移金融资产性质	本期已转移金融资产金额	备注
背书	应收票据中的银行承兑汇票	322,455,012.50	注1
背书	应收票据中的商业承兑汇票	31,528,196.83	注1
背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	233,410,462.65	注2
背书	应收款项融资中的应收债权凭证	480,309,377.00	注3
贴现	应收票据中的银行承兑汇票	84,189,713.64	注1
贴现	应收票据中的商业承兑汇票	22,637,050.39	注1
贴现	应收款项融资中的银行承兑汇票	671,892,785.07	注2
贴现	应收款项融资中的应收债权凭证	110,256,276.32	注3
<b>合计</b>		<b>1,956,678,874.40</b>	

注1：应收票据中的商业承兑汇票和银行承兑汇票，因承兑人信用等级相对不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有全部转移，背书和贴现后，因票据尚未到期而未终止确认情况详见附注六（三），因票据到期而终止确认情况详见下表。

注2：应收款项融资中的银行承兑汇票，因承兑人信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，所背书和贴现的银行承兑汇票视为票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认，上表与下表内容一致，另外，因票据尚未到期而终止确认情况详见附注六（五）。

注3：应收款项融资中的应收债权凭证，因背书后应收债权凭证持有人无权对公司追偿，故终止确认，上表与下表内容一致。因贴现后公司对部分银行承担包含支付逾期利息在内的有关风险，基于谨慎性考虑，故票据到期前未终止确认，情况详见附注六（五）。

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中的银行承兑汇票	背书	255,990,597.85	

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中的商业承兑汇票	背书	-	
应收款项融资中的银行承兑汇票	背书	233,410,462.65	
应收款项融资中的应收债权凭证	背书	480,309,377.00	
应收票据中的银行承兑汇票	贴现	51,450,652.24	320,066.09
应收票据中的商业承兑汇票	贴现	-	-
应收款项融资中的银行承兑汇票	贴现	671,892,785.07	2,793,600.90
应收款项融资中的应收债权凭证	贴现	158,346,955.91	1,891,111.14
<b>合计</b>		<b><u>1,851,400,830.72</u></b>	<b><u>5,004,778.13</u></b>

注：因转移而终止确认的金融资产，包含上期转移但在本期到期而终止的金额。

## 十二、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	=
(一) 交易性金融资产	-	28,125,552.07	-	<u>28,125,552.07</u>
(二) 应收款项融资	-	-	91,988,129.79	91,988,129.79
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>=</b>	<b><u>28,125,552.07</u></b>	<b><u>91,988,129.79</u></b>	<b><u>120,113,681.86</u></b>
(一) 交易性金融负债	-	-	-	=
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据资产负债表日衍生金融资产的市场报价确认其公允价值，因此按第一层次公允价值计量。

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

交易性金融资产为公司在金融机构的理财产品，其持有期限较短，根据金融机构提供的产品净值作为公允价值。

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

基于会计原则中的重要性原则予以简化处理，以初始确认的公允价值作为后续计量的公允价值，因此按第三层次公允价值计量。公司持有的应收款项融资期末公允价值按照成本代表公允价值。

### 十三、关联方关系及其交易

#### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### (二) 本公司的实际控制人

吴其修直接持有公司 23.09%的股份，是公司的控股股东、实际控制人。

#### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况，详见附注“九、在其他主体中的权益”。

#### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
蔡慧茹	公司实际控制人吴其修的配偶
吴有铭	公司实际控制人吴其修的一致行动人，吴其修的侄子
陈小明	吴有铭的母亲
福建永久硅碳材料有限公司	子公司湛江聚鑫的联营企业
福建永久锂电新材料有限公司	福建永久硅碳材料有限公司控制的公司
湛江市清洁生产与资源综合利用协会	公司实际控制人吴其修担任会长的社会团体

#### (五) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建永久硅碳材料有限公司	采购服务	加工服务	-	1,241,393.50
福建永久锂电新材料有限公司	采购服务	加工服务	-	-
湛江市清洁生产与资源综合利用协会	会员费	缴纳会员费	-	30,000.00

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

报告期内，本公司不存在对合并范围外的关联方提供担保。

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额 (万元)	担保开始 日	担保到期 日	担保履行完毕否
吴其修、蔡慧茹	广东东岛	中国工商银行股份有限公司湛江第二支行	3,000.00	2021-1-1	2025-12-31	是
湛江聚鑫	广东东岛	中国工商银行股份有限公司湛江第二支行	7,000.00	2022-12-22	2027-12-1	否
吴其修、蔡慧茹、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	中国工商银行股份有限公司湛江第二支行	7,500.00	2024-6-3	2034-6-2	否
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、湛江聚鑫、四川东岛、湛江金灿灿	广东东岛	中国建设银行股份有限公司湛江市分行	5,000.00	2022-1-6	注 14	是
吴其修、蔡慧茹、湛江聚鑫	广东东岛	兴业银行股份有限公司湛江分行	5,200.00	注 1	注 1	否
吴其修、蔡慧茹、湛江聚鑫	广东东岛	兴业银行股份有限公司湛江分行	10,200.00	2022-3-30	2030-3-29	否
湛江聚鑫	广东东岛	兴业银行股份有限公司湛江分行	50,000.00	2023-3-29	2027-3-28	否
吴其修、湛江聚鑫	广东东岛	中国农业银行股份有限公司湛江分行	4,050.00	2022-4-21	2025-4-20	是
吴其修、湛江聚鑫	广东东岛	中国农业银行股份有限公司湛江分行	6,750.00	2025-1-23	2028-1-22	否
吴其修、吴有铭、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	中国银行股份有限公司湛江分行	7,000.00	2022-8-15	2035-8-15	否
吴其修、吴有铭、湛江聚鑫	广东东岛	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	4,000.00	2025-9-9	2026-9-9	否
吴其修、湛江聚鑫	广东东岛	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	3,000.00	2023-9-21	注 2	是
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、湛江聚鑫	广东东岛	厦门国际银行股份有限公司珠海分行	6,000.00	2022-11-28	注 7	是
吴其修、蔡慧茹、湛江聚鑫	广东东岛	中国民生银行股份有限公司广州分行	注 3	2023-3-17	注 3	是

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额 (万元)	担保开始 日	担保到期 日	担保履行完毕否
吴其修、蔡慧茹	广东东岛	中信银行股份有限公司湛江分行	1,000.00	2022-5-18	2025-5-18	是
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、湛江聚鑫	广东东岛	汇丰银行(中国)有限公司湛江支行	3,300.00	2023-7-7	注8	是
吴其修、吴有铭、湛江聚鑫	广东东岛	浙商银行股份有限公司福州分行	11,000.00	注10	2030-5-5	否
吴其修、吴有铭、湛江聚鑫	广东东岛	招商银行股份有限公司东莞松山湖支行	10,000.00	2025-7-1	2026-6-30	否
湛江聚鑫、贵州东岛、雷州锂电(质押担保)	广东东岛	招商银行股份有限公司东莞松山湖支行	30,000.00	2025-7-1	2028-6-30	否
吴其修(抵押+保证)、蔡慧茹(抵押)、吴有铭、广东东岛	湛江聚鑫	中国银行股份有限公司湛江分行	注4	2017-3-1	2027-2-28	否
吴有铭、广东东岛	湛江聚鑫	中国银行股份有限公司湛江分行	2,000.00	2017-3-16	2027-3-16	否
吴其修、蔡慧茹、广东东岛	湛江聚鑫	兴业银行股份有限公司湛江分行	3,700.00	2022-3-30	2030-3-29	否
吴其修、蔡慧茹	广东东岛、湛江聚鑫	兴业银行股份有限公司湛江分行	50,000.00	2023-3-29	2027-3-28	否
广东东岛	湛江聚鑫	兴业银行股份有限公司湛江分行	6,000.00	2023-12-7	2027-12-6	否
广东东岛(抵押)	湛江聚鑫	兴业银行股份有限公司湛江分行	注5	注5	注5	否
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、广东东岛、贵州东岛(注6)	湛江聚鑫	中国邮政储蓄银行股份有限公司湛江市霞山支行	注6	2021-6-2	注6	否
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、广东东岛、贵州东岛(注9)	湛江聚鑫	中国邮政储蓄银行股份有限公司湛江市霞山支行	1,200.00	2022-10-13	注9	否
吴其修、广东东岛	湛江聚鑫	交通银行股份有限公司湛江分行	7,500.00	2023-3-1	2027-10-20	否
广东东岛	湛江聚鑫	交通银行股份有限公司湛江分行	11,400.00	2025-12-25	2035-12-25	否

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额 (万元)	担保开始 日	担保到期 日	担保履行完毕否
吴其修、广东东岛	湛江聚鑫	中国农业银行股份有限公司湛江分行	2,700.00	2022-4-21	2027-1-5	否
吴其修、广东东岛	湛江聚鑫	中国农业银行股份有限公司湛江分行	4,050.00	2025-4-17	2028-4-16	否
吴其修、吴有铭、广东东岛	湛江聚鑫	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行	1,000.00	2025-9-9	2026-12-23	否
吴其修、广东东岛	湛江聚鑫	湛江农村商业银行股份有限公司赤坎支行	1,200.00	2022-9-29	注 11	是
吴其修、蔡慧茹、广东东岛	湛江聚鑫	广东华兴银行股份有限公司湛江分行	8,000.00	2022-10-19	注 12	是
吴其修、吴有铭、广东东岛	湛江聚鑫	招商银行股份有限公司东莞松山湖支行	10,000.00	2025-6-26	2026-6-25	否
广东东岛、吴其修、吴有铭	湛江聚鑫	浙商银行股份有限公司福州分行	11,000.00	注 13	注 13	否
吴其修、蔡慧茹、广东东岛	贵州东岛	中国工商银行股份有限公司兴义分行	30,000.00	2023-7-25	2028-11-22	否
吴其修、蔡慧茹、广东东岛	贵州东岛	中国农业银行股份有限公司黔西南分行	30,000.00	2023-7-25	2028-11-22	否
吴其修、吴有铭、广东东岛	贵州东岛	中国邮政储蓄银行股份有限公司黔西南布依族苗族自治州分行	1,500.00	2024-10-18	2030-10-17	否
广东东岛、湛江聚鑫	贵州东岛	贵州银行股份有限公司黔西南分行	5,000.00	2025-3-19	2026-3-9	否
吴其修、蔡慧茹、湛江聚鑫	广东东岛	中信金融租赁有限公司	5,565.33	2022-9-9	2025-9-15	是
吴其修、蔡慧茹、广东东岛	贵州东岛	长江联合金融租赁有限公司	5,281.99	2024-2-4	2026-2-6	否
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	君创国际融资租赁有限公司	4,033.79	2022-5-12	2025-5-27	是
吴其修、蔡慧茹、吴有铭、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	君创国际融资租赁有限公司	929.36	2022-5-12	2025-5-27	是
吴其修、蔡慧茹、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	苏州金融租赁股份有限公司	3,155.05	2025-3-26	2027-4-10	否

担保方	被担保公司	授信/贷款银行	担保金额 (万元)	担保开始 日	担保到期 日	担保履行完毕否
吴其修、吴有铭、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	海发宝诚融资租赁有限公司	5,716.36	2025-10-16	2026-11-9	否
吴其修、吴有铭、湛江聚鑫、贵州东岛	广东东岛	平安国际融资租赁有限公司	3,070.31	2025-12-29	2027-1-5	否

注1: 吴其修和蔡慧茹、湛江聚鑫分别与该行签订5,200万元的《最高额保证合同》，吴其修和蔡慧茹的担保期限为2020年8月28日至2028年8月28日、湛江聚鑫的担保期限为2020年9月24日至2030年9月24日。

注2: 该担保合同到期日为2024年9月21日，该担保合同项下的债务到期日为2025年1月18日。

注3: 2023年3月，吴其修、蔡慧茹分别与该行签订13,000万元的《最高额保证合同》，担保到期日为2024年3月16日。另外，2024年7月，吴其修、蔡慧茹和湛江聚鑫分别与该行签订10,000万元的《最高额保证合同》，担保期限为2023年3月17日至2025年7月1日。

注4: 2020年3月，吴其修、吴有铭和广东东岛分别与该行签订3,000万元的《最高额保证合同》。2020年5月，蔡慧茹和吴其修分别与该行签订《最高额抵押合同》，将其分别持有的两处房产为抵押物，分别提供最高额3,000万元、107.56万元的抵押担保；2021年7月，蔡慧茹和吴其修与该行分别签署补充协议，将担保金额变更为上述房产的全部实际处置价值。

注5: 广东东岛以部分房产为抵押物，分别与该行签订三份《最高额抵押合同》，同时为广东东岛和湛江聚鑫提供担保。其中，提供18,000万元的抵押担保，担保期限为2022年5月23日至2030年5月22日；提供42,000万元的担保，担保期限为2023年8月3日至2034年8月31日；提供42,000万元的担保，担保期限为2023年9月12日至2034年9月30日。

注6: 2021年7月，吴其修、蔡慧茹、吴有铭、广东东岛分别与该行签订2,000万元的《最高额保证合同》，2022年10月，前述担保人分别与该行重新签订《最高额保证合同》，将担保金额变更为1,800万元，同时贵州东岛也参与担保。2025年6月，担保到期日从2027年6月1日延长至2032年6月1日，同时蔡慧茹退出担保。

注7: 该项担保原到期日为2025年11月28日，但被担保方广东东岛在该行的银行账户已于2025年3月注销，相关业务事项已结清，担保履行完毕。

注8: 该项担保原到期日为2026年7月7日，但被担保方广东东岛在该行的银行账户已于2025年5月注销，相关业务事项已结清，担保履行完毕。

注9: 2025年6月，担保到期日从2025年10月12日延长至2033年10月12日，同时蔡慧茹退出担保。

注10：2025年5月，湛江聚鑫与该行签订《最高额保证合同》，担保期限为2025年5月27日至2030年5月5日；2025年8月，吴其修、吴有铭分别与该行签订《最高额保证合同》，担保期限为2025年8月6日至2030年5月5日。

注11：该项担保原到期日为2025年9月28日，但被担保方湛江聚鑫在该行的银行账户已于2025年8月注销，相关业务事项已结清，担保履行完毕。

注12：该项担保原到期日为2025年10月18日，但被担保方湛江聚鑫在该行的银行账户已于2025年8月注销，相关业务事项已结清，担保履行完毕。

注13：2025年8月，吴其修、吴有铭与该行签订《最高额保证合同》，担保期限为2025年8月6日至2030年8月5日；2025年11月，广东东岛与该行签订《最高额保证合同》，担保期限为2025年11月18日至2025年12月31日。

注14：该项担保原到期日为2027年12月31日，但被担保方广东东岛在该行的银行账户已于2025年7月注销，相关业务事项已结清，担保履行完毕。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	683.09	687.29

注：关键管理人员薪酬包含离职人员作为关联人的薪酬。

### 4. 关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借。

### 5. 其他

湛江聚创为保持其银行账户活跃，在2023年2月向公司转账1元，因金额较小，在2025年9月通知无需偿还，故公司从其他应付款调至资本公积。

## （六）应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 应收项目

无

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福建永久硅碳材料有限公司	-	642,774.00
应付账款	福建永久锂电新材料有限公司	-	-
其他应付款	湛江市聚创企业管理中心(有限合伙)	-	1.00

## 十四、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	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
-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日近期新增机构投资者入股价作为权益工具的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	新增机构投资者入股价
可行权权益工具数量的确定依据	按可行权条件及预计离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,463,556.06

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,375,388.57	-
销售人员	464,705.72	-
生产人员	456,991.42	-
研发人员	77,144.97	-
<u>合计</u>	<u>2,374,230.68</u>	<u>-</u>

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

1. 股份支付的修改

无。

2. 股份支付的终止

报告期内，员工离职将通过湛江聚科、湛江聚创间接持有东岛新能源的股权转让给其他员工。由于离职人员在服务期满前离职，故将其作为失效的股权激励计划处理，冲回前期已经确认的股份支付费用。

## 十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2017年12月以来，公司陆续引进外部机构投资者，包括中广创业、长江晨道、超兴创业、东鹏伟创、鑫合玖盛、前海基金、智慧互联、中原前海、齐鲁前海、天旋创业、绍兴天渝、清新壹号、金宏升、天海金砂、温氏柒号、齐创共享、国调战新、五矿元鼎、青岛尚硕、华业高创、华业致远、桐启基石、温润新材、寅和耀悦、鑫未来、中电中金、宁国安元、万融微融、中金知行、创新兴科、央企乡投、置信行远、绿色创投、蓝点三号、堂庭之山、胡英伟、华亮瑜、梁坤焕、李美花。根据补充协议，若东岛新能源在指定时间内未能成功实现IPO等，前述外部投资者有权要求实控人吴其修以现金形式回购其持有的东岛新能源全部股份。回购金额包含投资本金及利息。

截至期末，除上述事项之外，本公司无需披露的其他或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### （一）子公司注销

云南东岛新能源材料有限公司已于2025年12月完成工商注销，2026年1月完成银行账户注销。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十七、其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	515,350,016.67	469,505,235.26
1-2年（含2年）	12,611,972.02	52,230,614.92
2-3年（含3年）	14,316,802.00	9,321,858.99
3年以上	13,061,306.99	4,707,848.00
<u>账面余额小计</u>	<u>555,340,097.68</u>	<u>535,765,557.17</u>
减：坏账准备	46,582,137.41	40,113,253.16
<u>合计</u>	<u>508,757,960.27</u>	<u>495,652,304.01</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

##### （1）期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,740,441.49	6.08	33,740,441.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	521,599,656.19	93.92	12,841,695.92	2.46	508,757,960.27
其中：按账龄组合	384,992,998.46	69.32	12,841,695.92	3.34	372,151,302.54
按合并范围内关联方组合	136,606,657.73	24.60	-	-	136,606,657.73
<b>合计</b>	<b>555,340,097.68</b>	<b>100.00</b>	<b>46,582,137.41</b>	<b>8.39</b>	<b>508,757,960.27</b>

(2) 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,372,625.33	4.36	23,372,625.33	100.00	-
按组合计提坏账准备	512,392,931.84	95.64	16,740,627.83	3.27	495,652,304.01
其中：按账龄组合	477,897,277.14	89.20	16,740,627.83	3.50	461,156,649.31
按合并范围内关联方组合	34,495,654.70	6.44	-	-	34,495,654.70
<b>合计</b>	<b>535,765,557.17</b>	<b>100.00</b>	<b>40,113,253.16</b>	<b>7.49</b>	<b>495,652,304.01</b>

3. 期末按单项计提坏账准备

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汕尾天贸新能源科技有限公司	11,658,270.00	11,658,270.00	100.00	存在无法收回风险
中山天贸电池有限公司	9,606,372.33	9,606,372.33	100.00	存在无法收回风险
湖南省盛永能源科技有限公司	3,970,552.00	3,970,552.00	100.00	存在无法收回风险
广西燧能新能源有限公司	3,087,376.66	3,087,376.66	100.00	存在无法收回风险
深圳格林德能源集团有限公司	1,602,485.00	1,602,485.00	100.00	存在无法收回风险
天胜新能源（钦州）有限公司	1,513,287.50	1,513,287.50	100.00	存在无法收回风险
湖南盛利高新能源科技有限公司	890,000.00	890,000.00	100.00	存在无法收回风险
路华能源科技（保山）有限公司	817,975.00	817,975.00	100.00	存在无法收回风险
珠海市讯达科技有限公司	421,770.00	421,770.00	100.00	存在无法收回风险
江西迪芯能源科技有限公司	74,728.00	74,728.00	100.00	存在无法收回风险
惠州市恒泰科技股份有限公司	64,225.00	64,225.00	100.00	存在无法收回风险
湖南领迈新能源科技有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	存在无法收回风险
福建巨电新能源股份有限公司	11,400.00	11,400.00	100.00	存在无法收回风险

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Leclanché E-Mobility SA	9,000.00	9,000.00	100.00	存在无法收回风险
<b>合计</b>	<b>33,740,441.49</b>	<b>33,740,441.49</b>	<b>100.00</b>	

#### 4. 按组合计提坏账准备

组合计提，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 期末余额

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	377,729,433.94	98.12	11,331,883.02	3.00
1-2年 (含2年)	7,161,564.52	1.86	1,432,312.90	20.00
2-3年 (含3年)	49,000.00	0.01	24,500.00	50.00
3年以上	53,000.00	0.01	53,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>384,992,998.46</b>	<b>100.00</b>	<b>12,841,695.92</b>	<b>3.34</b>

##### (2) 期初余额

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	467,033,165.26	97.73	14,010,994.96	3.00
1-2年 (含2年)	9,096,410.22	1.90	1,819,282.04	20.00
2-3年 (含3年)	1,714,701.66	0.36	857,350.83	50.00
3年以上	53,000.00	0.01	53,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>477,897,277.14</b>	<b>100.00</b>	<b>16,740,627.83</b>	<b>3.50</b>

5. 除应收下述关联方外，期末应收账款中无其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

关联方	期末余额	期初余额
贵州东岛新能源材料有限公司	113,299,713.14	34,495,654.70
湛江市聚鑫新能源有限公司	23,199,485.07	-
江西东岛新能源有限公司	107,459.52	-
<b>合计</b>	<b>136,606,657.73</b>	<b>34,495,654.70</b>

6. 报告期内无实际核销的应收账款。

#### 7. 报告期内坏账准备情况

项目	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末数
坏账准备	40,113,253.16	6,532,884.25	64,000.00	-	-	46,582,137.41

注1：本公司无重要坏账准备收回或转回的情况。

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	115,405,046.08	-	115,405,046.08	20.78	3,462,151.38
第二名	113,299,713.14	-	113,299,713.14	20.40	-
第三名	41,745,646.50	-	41,745,646.50	7.52	1,252,369.40
第四名	31,659,560.00	-	31,659,560.00	5.70	949,786.80
第五名	23,199,485.07	-	23,199,485.07	4.18	-
<b>合计</b>	<b>325,309,450.79</b>	<b>-</b>	<b>325,309,450.79</b>	<b>58.58</b>	<b>5,664,307.58</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	40,000,000.00	17,000,000.00
其他应收款	248,959,379.52	267,958,336.54
<b>合计</b>	<b>288,959,379.52</b>	<b>284,958,336.54</b>

### 2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
湛江市聚鑫新能源有限公司	40,000,000.00	17,000,000.00
<b>合计</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	89,060,132.03	9,679,616.84
1-2年(含2年)	49,068.02	119,798,780.94
2-3年(含3年)	73,284,795.21	138,663,149.67
3年以上	87,013,704.52	85,602.03
<b>合计</b>	<b>249,407,699.78</b>	<b>268,227,149.48</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	223,624.00	274,779.00
员工备用金	8,622.03	80,673.31
员工代扣代缴	359,107.37	284,317.64
其他	388,540.83	59,920.97

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	248,427,805.55	267,527,458.56
<u>合计</u>	<u>249,407,699.78</u>	<u>268,227,149.48</u>

(3) 按坏账计提方法分类列示

1) 期末余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	297,026.01	0.12	297,026.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	249,110,673.77	99.88	151,294.25	0.06	248,959,379.52
其中：按账龄组合	682,868.22	0.27	151,294.25	22.16	531,573.97
按合并范围内关联方组合	248,427,805.55	99.61	-	-	248,427,805.55
<u>合计</u>	<u>249,407,699.78</u>	<u>100.00</u>	<u>448,320.26</u>	<u>0.18</u>	<u>248,959,379.52</u>

2) 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	151,155.00	0.06	151,155.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	268,075,994.48	99.94	117,657.94	0.04	267,958,336.54
其中：按账龄组合	548,535.92	0.20	117,657.94	21.45	430,877.98
按合并范围内关联方组合	267,527,458.56	99.74	-	-	267,527,458.56
<u>合计</u>	<u>268,227,149.48</u>	<u>100.00</u>	<u>268,812.94</u>	<u>0.10</u>	<u>267,958,336.54</u>

(4) 除应收下述关联方外，期末其他应收款中无其他持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

关联方	期末余额	期初余额
湛江市聚鑫新能源有限公司	144,867,127.07	170,647,127.07
贵州东岛新能源材料有限公司	76,680,967.05	23,022,148.11
云南东岛新能源材料有限公司	-	33,737,675.74
江西东岛新能源有限公司	26,879,711.43	40,120,507.64
<u>合计</u>	<u>248,427,805.55</u>	<u>267,527,458.56</u>

(5) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
期初余额	268,812.94	-	-	<u>268,812.94</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	=
——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	330,662.32	-	-	<u>330,662.32</u>
本期转回	151,155.00	-	-	<u>151,155.00</u>
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
期末余额	448,320.26	-	-	<u>448,320.26</u>

(6) 坏账准备的情况

项目	期初数	计提金额	收回或转回	转销或核销	其他变动	期末数
坏账准备	268,812.94	330,662.32	151,155.00	-	-	448,320.26

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	关联方往来	144,867,127.07	4 年以内	58.08	-
第二名	关联方往来	76,680,967.05	1 年以内	30.75	-
第三名	关联方往来	26,879,711.43	3 年以内	10.78	-
第四名	员工代扣代缴	308,475.95	1 年以内	0.12	9,254.28
第五名	其他-加工费	297,026.01	3 年以上	0.12	297,026.01
<u>合计</u>		<u>249,033,307.51</u>		<u>99.85</u>	<u>306,280.29</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 按类别列示

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	388,415,881.40	10,000,000.00	378,415,881.40	387,351,567.11		387,351,567.11
<b>合计</b>	<b>388,415,881.40</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>378,415,881.40</b>	<b>387,351,567.11</b>		<b>387,351,567.11</b>

## 2. 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
贵州东岛	200,310,488.07	-	-	200,310,488.07	-	-
湛江聚鑫	177,041,079.04	1,064,314.29	-	178,105,393.33	-	-
江西东岛	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>387,351,567.11</b>	<b>1,064,314.29</b>	<b>-</b>	<b>388,415,881.40</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

注：湛江聚鑫增加1,064,314.29元，是因股份支付引起。

3. 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制。

## （四）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	982,366,648.87	980,147,293.24
其他业务收入	19,053,653.00	7,625,003.66
<b>合计</b>	<b>1,001,420,301.87</b>	<b>987,772,296.90</b>
主营业务成本	893,180,144.91	912,073,636.51
其他业务成本	2,459,096.39	282,145.82
<b>合计</b>	<b>895,639,241.30</b>	<b>912,355,782.33</b>

### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

分类	营业收入	营业成本
负极材料销售业务	933,897,349.64	857,627,847.27
受托加工业务	48,469,299.23	35,552,297.64
其他	19,053,653.00	2,459,096.39
<b>合计</b>	<b>1,001,420,301.87</b>	<b>895,639,241.30</b>

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	67,000,000.00
处置子公司投资产生的投资收益	-	4,928,832.62
现金折扣	1,655,543.68	461,241.33
银行理财产品收益	683.06	567.28
票据贴息	-1,797,102.77	-2,688,648.99
债务重组损失	-34,420,096.34	-
<b>合计</b>	<b>5,439,027.63</b>	<b>69,701,992.24</b>

注：上述债务重组损失系子公司云南东岛新能源材料有限公司注销引起。

## 十九、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
（一）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）	465,951.95	
（二）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	8,883,209.48	
（三）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	125,552.07	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
（五）委托他人投资或管理资产的损益	86,513.20	
（六）对外委托贷款取得的损益	-	
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,000.00	
（九）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	-	
（十）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	-	
（十一）非货币性资产交换损益	-	
（十二）债务重组损益	-	
（十三）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	-	
（十四）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	-	
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
（十六）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	-	
（十七）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	-	
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(二十) 受托经营取得的托管费收入	-	
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,152.21	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	9,237,074.49	
减：所得税影响金额	1,361,343.40	
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,875,731.09	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,875,731.09	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

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

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.77%	2.75	2.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.31%	2.62	2.62

广东东岛新能源股份有限公司

二〇二六年四月九日



## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	14,985,776.90	12,393,169.19	12,716,573.95	11,602,620.82
存货	537,123,792.37	577,664,756.77	707,216,619.17	708,386,088.23
应付账款	642,637,787.78	679,086,144.47	539,956,963.46	540,012,479.39
合同负债	940,016.15	2,267,449.78		
其他流动负债	58,735,288.42	58,907,854.79		
销售费用	14,432,715.28	13,796,811.02	12,457,934.65	12,351,950.61
管理费用	56,093,445.93	56,729,350.19	50,640,444.68	50,746,428.72
销售商品、提供劳务收到的现金	1,066,414,868.98	1,067,914,868.98		
购买商品、接受劳务支付的现金	669,241,799.83	672,002,390.95	750,457,182.90	745,550,141.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,588,401.13	158,327,810.01	516,776,384.47	506,022,625.40
营业收入			1,545,746,995.32	1,545,045,483.50
营业成本			1,431,093,523.13	1,430,392,011.31
支付其他与筹资活动有关的现金			83,013,534.75	98,674,334.75

#### (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

会计判断存在差异

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 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）	465,951.95
(二) 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	8,883,209.48
(三) 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	125,552.07
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	86,513.20
(六) 对外委托贷款取得的损益	-
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	64,000.00
(九) 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	-
(十) 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	-
(十一) 非货币性资产交换损益	-
(十二) 债务重组损益	-
(十三) 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	-
(十四) 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	-
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
(十六) 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	-
(十七) 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	-
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益	-
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(二十) 受托经营取得的托管费收入	-
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-388,152.21
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,237,074.49</b>
减：所得税影响数	1,361,343.40
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,875,731.09</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用