

天力锂能集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2025 年度

尤振审字[2026]第 0608 号

天力锂能集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

尤振审字[2026]第0608号

天力锂能集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天力锂能集团股份有限公司（以下简称天力锂能）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相关财务报表附注。

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，公允反映了天力锂能 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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天力锂能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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。

四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注。

如财务报表附注十一(二)4 所述：

2023-2025 年度公司因资金往来形成共 32,299.50 万元的控股股东及关联方资金占用，截止 2024 年 12 月 31 日，控股股东及关联方资金占用余额 2,352.83 万元；截止 2025 年 12 月 31 日，控股股东及关联方资金占用余额 3,679.58 万元、尚未支付资金占用利息 170.56 万元，共计 3,850.14 万元。

截止本报告日，前述款项已全部归还。

如财务报表附注十四(三)所述：

2024年9月，公司全资子公司新天力锂电与浙江海容能源有限公司签署《年度煤炭购销框架合同》并向其支付预付款2,999.99万元，2025年度，累计购进煤炭1,067.30吨，采购金额69.44万元。截至2025年12月31日预付账款余额2930.55万元，并调整至其他应收款核算。

根据2026年4月7日河南省新乡市牧野区人民法院《民事调解书》((2026)豫0711民初620号)：浙江海容能源有限公司于2026年4月20日前退还各项费用共计1,033.55万元，于2026年5月31日前，退还预付款500.00万元；于2026年6月30日前，退还预付款500.00万元；于2026年7月31日前，退还各项费用1030.55万元。

截止本报告日，公司收到浙江海容能源有限公司还款320万元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、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
收入确认	
天力锂能的营业收入主要来自于镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料。2025年度，天力锂能公司营业收入金额为人民币2,204,381,285.41元。 由于营业收入是天力锂能公司关键业绩指标之一，可能存在天力锂能管理层（以下简称管	<p>(1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售</p>

理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。
参见财务报表附注三(二十三)及附注五(四十三)

收入的确认政策。

(3)对销售收入执行月度波动分析和毛利分析,并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。

(4)对于赊销业务,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、随货同行单、验收报告等。对于现销业务,检查销售日报表与存款单、销售单。

(5)针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,并检查期后销售退回的原因,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6)对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

应收账款减值

截至2025年12月31日,天力锂能公司应收账款账面余额为人民币837,123,539.73元,坏账准备为人民币139,772,685.62元,账面价值为人民币697,350,854.11元。
由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的

合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

天力锂能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估天力锂能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天力锂能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天力锂能的财务报告过程。

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，就可能导致对天力锂能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天力锂能不能持

续经营。

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

(6) 就天力锂能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。



中国 深圳

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：天力锂能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

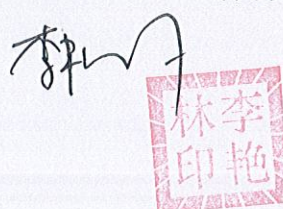
	附注五	期末余额	上年年末余额
资产			
流动资产：			
货币资金	(一)	134,560,062.14	226,717,425.92
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)	3,249,557.58	395,950.00
应收票据	(三)	24,695,826.33	12,535,374.92
应收账款	(四)	697,350,854.11	669,241,260.43
应收款项融资	(五)	13,669,886.28	87,035,063.49
预付款项	(六)	62,338,583.15	60,677,838.47
其他应收款	(七)	73,604,285.30	75,665,928.13
存货	(八)	389,761,952.32	235,297,160.18
合同资产			
持有待售资产	(九)		52,689,986.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	111,985,999.77	137,532,785.64
流动资产合计		1,511,217,006.98	1,557,788,773.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十一)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产	(十二)	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十三)	790,919,839.71	887,367,076.71
在建工程	(十四)	29,688,209.12	55,644,146.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	4,920,156.56	1,141,939.12
无形资产	(十六)	55,076,996.30	55,435,133.19
开发支出			
商誉	(十七)		112,059.43
长期待摊费用	(十八)	14,987,257.10	11,812,406.99
递延所得税资产	(十九)	88,717,955.87	99,826,008.09
其他非流动资产	(二十)	13,099,873.92	83,718,462.14
非流动资产合计		1,025,410,288.58	1,223,057,232.04
资产总计		2,536,627,295.56	2,780,846,005.39

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

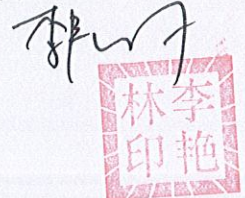
企业法定代表人：


王瑞

主管会计工作负责人：


林李

会计机构负责人：


林李

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：天力锂能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	390,169,083.33	529,731,286.11
交易性金融负债			
衍生金融负债	(二十三)	3,690,060.00	
应付票据	(二十四)	45,930,000.00	20,000,000.00
应付账款	(二十五)	529,766,035.47	354,160,800.25
预收款项			
合同负债	(二十六)	2,979,398.69	2,564,022.95
应付职工薪酬	(二十七)	5,504,131.07	5,784,742.58
应交税费	(二十八)	3,884,257.50	3,723,051.92
其他应付款	(二十九)	25,432,233.87	38,491,787.76
持有待售负债	(三十)		27,333,190.00
一年内到期的非流动负债	(三十一)	233,342,105.57	200,811,546.94
其他流动负债	(三十二)	19,138,796.00	333,323.00
流动负债合计		1,259,836,101.50	1,182,933,751.51
非流动负债：			
长期借款	(三十三)		142,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	3,576,250.89	716,989.05
长期应付款	(三十五)	23,156,336.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十六)	28,197,205.25	17,298,830.00
递延所得税负债	(十九)	9,969,042.93	9,927,989.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,898,835.75	170,743,808.61
负债合计		1,324,734,937.25	1,353,677,560.12
股东权益：			
股本	(三十七)	118,740,007.00	121,982,307.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	1,860,087,394.50	1,957,709,188.44
减：库存股	(三十九)		100,055,677.29
其他综合收益	(四十)	1,699,473.00	
专项储备			
盈余公积	(四十一)	49,348,795.57	49,348,795.57
未分配利润	(四十二)	-830,778,399.61	-629,302,039.11
归属于母公司股东权益合计		1,199,097,270.46	1,399,682,574.61
少数股东权益		12,795,087.85	27,485,870.66
股东权益合计		1,211,892,358.31	1,427,168,445.27
负债和股东权益总计		2,536,627,295.56	2,780,846,005.39

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：天力锂电集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
营业收入	(四十三)	2,204,381,285.41	1,753,691,994.78
减：营业成本	(四十三)	2,104,303,519.33	1,805,075,311.25
税金及附加	(四十四)	7,595,999.60	8,113,260.62
销售费用	(四十五)	8,089,243.97	6,111,707.60
管理费用	(四十六)	80,422,927.61	99,072,079.50
研发费用	(四十七)	71,126,363.33	98,828,964.95
财务费用	(四十八)	23,309,471.93	23,975,579.89
其中：利息费用		23,072,796.64	25,400,128.50
利息收入		5,203,785.19	1,721,323.75
加：其他收益	(四十九)	16,658,805.71	18,599,565.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-2,405,923.83	-5,632,574.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			813,500.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	-2,378,235.93	-10,289,165.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-43,590,951.02	-53,473,021.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-76,916,304.83	-174,883,436.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-1,646,351.29	-951,647.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-200,745,201.55	-514,115,189.61
加：营业外收入	(五十五)	913,928.04	198,493.50
减：营业外支出	(五十六)	6,295,087.86	8,837,481.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-206,126,361.37	-522,754,177.74
减：所得税费用	(五十七)	10,849,198.59	-41,973,019.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,975,559.96	-480,781,158.69
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-216,975,559.96	-480,781,158.69
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-201,476,360.50	-466,076,168.01
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,499,199.46	-14,704,990.68
五、其他综合收益的税后净额		1,699,473.00	22,478,953.92
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,699,473.00	22,478,953.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			22,478,953.92
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			22,478,953.92
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		1,699,473.00	
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	(五十八)	1,699,473.00	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-215,276,086.96	-458,302,204.77
归属于母公司股东的综合收益总额		-199,776,887.50	-443,597,214.09
归属于少数股东的综合收益总额		-15,499,199.46	-14,704,990.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.70	-3.86
（二）稀释每股收益		-1.70	-3.86

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

庆王瑞

主管会计工作负责人：

第 3 页

会计机构负责人：

林李艳

合并现金流量表

2025年度

编制单位：天力锂能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,008,251,996.86	721,441,210.15
收到的税费返还		19,909,814.99	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	142,822,801.49	118,921,299.56
经营活动现金流入小计		1,170,984,613.34	840,362,509.71
购买商品、接受劳务支付的现金		866,878,326.79	862,754,441.92
支付给职工以及为职工支付的现金		81,217,184.79	88,837,430.68
支付的各项税费		8,316,218.98	19,746,788.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	169,210,696.62	174,290,609.50
经营活动现金流出小计		1,125,622,427.18	1,145,629,270.82
经营活动产生的现金流量净额		45,362,186.16	-305,266,761.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			279,452,668.39
取得投资收益收到的现金			2,264,088.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,000,000.00	22,850.00
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	(五十九)	60,000,000.00	5,593,685.00
投资活动现金流入小计		114,000,000.00	287,333,292.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,418,609.73	101,945,418.43
投资支付的现金			68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)	7,168,742.63	93,941,754.71
投资活动现金流出小计		15,587,352.36	263,887,173.14
投资活动产生的现金流量净额		98,412,647.64	23,446,119.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,360,000.00
取得借款收到的现金		716,781,174.00	816,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	1,424,783,550.00	
筹资活动现金流入小计		2,141,564,724.00	823,690,000.00
偿还债务支付的现金		933,978,174.00	472,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,831,034.11	25,004,318.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	1,450,949,794.80	108,205,177.49
筹资活动现金流出小计		2,403,759,002.91	605,209,496.30
筹资活动产生的现金流量净额		-262,194,278.91	218,480,503.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,711.58	243,832.70
五、现金及现金等价物净增加额		-118,426,156.69	-63,096,305.51
加：期初现金及现金等价物余额		151,206,943.03	214,303,248.54
六、期末现金及现金等价物余额		32,780,786.34	151,206,943.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

王庆印
王庆印

主管会计工作负责人：

李艳
李艳

会计机构负责人：

李艳
李艳

合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

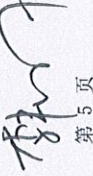
项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44	100,055,677.29			49,348,795.57	-592,136,194.11	27,457,925.66	1,464,306,345.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他								-37,165,845.00	27,945.00	-37,137,900.00
二、本年期初余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44	100,055,677.29			49,348,795.57	-629,302,039.11	27,485,870.66	1,427,168,445.27
三、本年增减变动金额	-3,242,300.00		-97,621,793.94	-100,055,677.29	1,699,473.00			-201,476,360.50	-14,690,782.81	-215,276,086.96
(一) 综合收益总额					1,699,473.00					
(二) 股东投入和减少资本	-3,242,300.00		-97,621,793.94	-100,055,677.29				-201,476,360.50	-15,499,199.46	-215,276,086.96
1. 股东投入的普通股									808,416.65	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	118,740,007.00		1,860,087,394.50		1,699,473.00		49,348,795.57	-830,778,399.61	12,795,087.85	1,211,892,358.31

(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



第 5 页

会计机构负责人:




合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 天力锂电集团股份有限公司



项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44		-18,278,296.72		49,348,795.57	-167,219,050.39	33,826,005.85	1,977,368,949.75
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	121,982,307.00		1,957,709,188.44		-18,278,296.72		49,348,795.57	-167,219,050.39	33,826,005.85	1,977,368,949.75
三、本年增减变动金额				100,055,677.29	18,278,296.72			-462,082,988.72	-6,340,135.19	-550,200,504.48
(一) 综合收益总额				100,055,677.29	22,478,953.92			-466,076,168.01	-14,704,990.68	-458,302,204.77
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44	100,055,677.29			49,348,795.57	-629,302,039.11	27,485,870.66	1,427,168,445.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：天力锂能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		100,945,837.58	193,457,681.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			395,950.00
应收票据		15,494,887.12	
应收账款	(一)	594,722,589.48	385,171,237.93
应收款项融资		7,091,544.97	64,390,836.46
预付款项		38,608,075.78	1,951,963.49
其他应收款	(二)	605,345,732.34	956,534,259.89
存货		264,967,978.61	127,033,811.03
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		2,926,213.07	25,763,669.29
流动资产合计		1,630,102,858.95	1,754,699,409.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,227,939,265.00	916,876,480.00
其他权益工具投资		13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		265,440,953.98	296,006,806.71
在建工程		1,156,165.28	6,133,821.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			81,113.80
无形资产		24,204,654.04	23,329,559.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,913,184.70	2,050,949.64
递延所得税资产		70,626,314.33	73,069,316.02
其他非流动资产		9,003,552.29	80,363,460.20
非流动资产合计		1,637,284,089.62	1,425,911,506.78
资产总计		3,267,386,948.57	3,180,610,916.28

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：天力锂能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		230,160,833.33	436,401,286.11
交易性金融负债			
衍生金融负债		3,690,060.00	
应付票据		196,930,000.00	113,330,000.00
应付账款		318,586,595.13	138,572,810.59
预收款项			
合同负债		2,572,154.64	7,104.54
应付职工薪酬		2,830,731.67	2,492,490.83
应交税费		2,092,477.22	1,924,816.73
其他应付款		140,963,037.09	53,607,653.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		232,026,885.83	196,488,698.61
其他流动负债		16,644,787.60	923.59
流动负债合计		1,146,497,562.51	942,825,784.75
非流动负债：			
长期借款			142,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		23,156,336.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,597,621.10	13,733,021.94
递延所得税负债		8,394,412.45	8,699,011.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,148,370.23	165,232,033.27
负债合计		1,189,645,932.74	1,108,057,818.02
股东权益：			
股本		118,740,007.00	121,982,307.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,860,895,811.15	1,957,709,188.44
减：库存股			100,055,677.29
其他综合收益		1,699,473.00	
专项储备			
盈余公积		49,348,795.57	49,348,795.57
未分配利润		47,056,929.11	43,568,484.54
股东权益合计		2,077,741,015.83	2,072,553,098.26
负债和股东权益总计		3,267,386,948.57	3,180,610,916.28

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

王瑞

主管会计工作负责人：

李艳

会计机构负责人：

李艳

母公司利润表

2025年度

编制单位：天力锂电集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,733,186,520.36	1,109,955,412.98
减：营业成本	(四)	1,596,363,634.08	1,106,297,672.34
税金及附加		2,403,238.36	2,141,660.79
销售费用		6,429,545.06	4,039,230.67
管理费用		38,484,588.00	53,087,346.47
研发费用	(五)	44,060,032.78	54,383,725.14
财务费用		18,061,660.89	20,514,739.85
其中：利息费用		19,630,562.22	21,615,568.68
利息收入		4,880,677.77	1,272,693.47
加：其他收益		2,756,257.60	9,883,874.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-2,007,831.45	-4,843,766.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			813,500.00
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）		-5,627,793.51	-10,289,165.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,613,727.95	-21,209,822.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,684,738.31	-24,834,992.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,481.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,538,983.07	-181,802,835.00
加：营业外收入		380,085.32	170,033.34
减：营业外支出		1,592,128.01	2,329,944.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,326,940.38	-183,962,746.22
减：所得税费用		1,838,495.81	-34,405,529.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,488,444.57	-149,557,216.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,488,444.57	-149,557,216.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,699,473.00	22,478,953.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			22,478,953.92
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			22,478,953.92
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		1,699,473.00	
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		1,699,473.00	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,187,917.57	-127,078,262.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人

第 9 页

会计机构负责人



林李印艳



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：天力锂能集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,004,812,051.08	352,127,514.76
收到的税费返还		19,415,524.54	
收到其他与经营活动有关的现金		1,357,085,802.37	33,876,219.15
经营活动现金流入小计		2,381,313,377.99	386,003,733.91
购买商品、接受劳务支付的现金		580,224,922.44	358,209,593.09
支付给职工以及为职工支付的现金		42,028,674.12	45,784,071.20
支付的各项税费		2,255,143.63	12,577,421.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,387,046,249.14	138,271,139.08
经营活动现金流出小计		2,011,554,989.33	554,842,224.64
经营活动产生的现金流量净额		369,758,388.66	-168,838,490.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			144,452,668.39
取得投资收益收到的现金			1,231,841.36
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		60,000,000.00	
投资活动现金流入小计		60,000,000.00	145,684,509.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,270,333.73	23,251,027.91
投资支付的现金		4,180,000.00	95,200,000.00
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		7,168,742.63	95,745,470.43
投资活动现金流出小计		15,619,076.36	214,196,498.34
投资活动产生的现金流量净额		44,380,923.64	-68,511,988.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		428,000,000.00	715,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		404,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		832,000,000.00	715,000,000.00
偿还债务支付的现金		930,978,174.00	342,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,739,800.75	21,248,338.86
支付其他与筹资活动有关的现金		424,998,023.65	102,179,843.96
筹资活动现金流出小计		1,374,715,998.40	465,428,182.82
筹资活动产生的现金流量净额		-542,715,998.40	249,571,817.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,235.08	
五、现金及现金等价物净增加额		-128,577,921.18	12,221,337.86
加：期初现金及现金等价物余额		137,691,299.66	125,469,961.80
六、期末现金及现金等价物余额		9,113,378.48	137,691,299.66

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

第 10 页

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：天力锂电集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44	100,055,677.29			49,348,795.57	43,568,484.54	2,072,553,098.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44	100,055,677.29			49,348,795.57	43,568,484.54	2,072,553,098.26
三、本年增减变动金额	-3,242,300.00		-96,813,377.29	-100,055,677.29	1,699,473.00		3,488,444.57	3,488,444.57	5,187,917.57
(一) 综合收益总额					1,699,473.00				
(二) 股东投入和减少资本	-3,242,300.00		-96,813,377.29	-100,055,677.29					
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他	-3,242,300.00		-96,813,377.29	-100,055,677.29					
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	118,740,007.00		1,860,895,811.15		1,699,473.00		49,348,795.57	47,056,929.11	2,077,741,015.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李瑞

林李

李艳

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：天力锂电集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

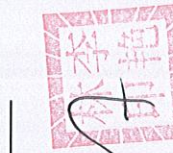
项目	上期金额							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44			49,348,795.57	188,925,044.15	2,299,687,038.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44			49,348,795.57	188,925,044.15	2,299,687,038.44
三、本年增减变动金额				100,055,677.29	18,278,296.72	-145,356,559.61	-149,557,216.81	-227,133,940.18
(一) 综合收益总额					18,278,296.72			
(二) 股东投入和减少资本				100,055,677.29	22,478,953.92			
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	121,982,307.00		1,957,709,188.44	100,055,677.29	43,568,484.54	49,348,795.57	43,568,484.54	2,072,553,098.26

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



天力锂能集团股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

天力锂能集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系新乡市天力能源材料有限公司(以下简称天力能源公司),天力能源公司系由李树群、尚保刚、李玉臣和李璟共同出资组建,于2009年3月5日在新乡市工商行政管理局登记注册,取得注册号为410700100012046的企业法人营业执照。天力能源公司成立时注册资本300.00万元。天力能源公司以2015年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年6月15日在新乡市工商行政管理局登记注册,总部位于河南省新乡市。公司现持有统一社会信用代码为9141070068568407XM的营业执照,注册资本118,740,007.00元,股份总数118,740,007股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份47,760,800股;无限售条件的流通股份70,979,207股。公司股票已于2022年8月29日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业(锂离子电池制造)行业。主要经营活动为磷酸铁锂、镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料及碳酸锂的生产、销售。

本财务报表业经公司2026年4月28日第四届董事会第二十三次会议决议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财

务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	收入总额/利润总额超过集团总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务

报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
金、押金及保证金组合		信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/其他应收款/合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，

作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余

股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5.00	9.50-13.57
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.57
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款

费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

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

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行

会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁

付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

入当期损益。

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，

其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十一) 重要会计政策变更

无

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽天力锂能有限公司(以下简称安徽天力)	15%
河南新天力循环科技有限公司(以下简称循环科技)	15%
四川天力锂能有限公司(以下简称四川天力)	15%
深圳天致力投资有限公司(以下简称天致力投资)	20%
深圳天致力能源有限公司(以下简称天致力能源)	20%
河南千川动力有限公司(以下简称千川动力)	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2023 年 11 月 22 日，公司及循环科技公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号分别为 GR202341002057、GR202341000666，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企

业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司及循环科技公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2025 年 10 月 28 日，安徽天力公司取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202534001508，有效期为 3 年)。安徽天力公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2025 年 12 月 2 日，四川天力公司取得四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202551000452，有效期为 3 年)。四川天力公司自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。天致力投资公司、天致力能源公司、千川动力公司 2025 年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据《财政部税务总局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),公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

根据《财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000.00 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,382.72	65,234.50

项 目	期末数	期初数
银行存款	41,362,943.95	123,607,950.85
其他货币资金	93,173,735.47	103,044,240.57
合 计	134,560,062.14	226,717,425.92
其中：存放在境外的款项总额		

- 1) 期末银行存款中 11,843,650.70 元因诉讼被冻结；
- 2) 期末其他货币资金主要系承兑保证金、信用证保证金、ETC 保证金及期货账户余额，其中受限情况如下：银行承兑汇票保证金 74,930,000.00 元、信用证保证金 15,000,125.10 元、ETC 保证金 5,500.00 元。

(二) 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
套期工具		395,950.00
点价合同公允价值变动	3,249,557.58	
合 计	3,249,557.58	395,950.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	24,695,826.33	12,535,374.92
合 计	24,695,826.33	12,535,374.92

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		17,813,900.46
小 计		17,813,900.46

3. 应收票据按坏账计提方法分类披露

- 1) 类别情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,995,606.67	100.00	1,299,780.34	5.00	24,695,826.33
其中：商业承兑 汇票	25,995,606.67	100.00	1,299,780.34	5.00	24,695,826.33
合 计	25,995,606.67	100.00	1,299,780.34	5.00	24,695,826.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,195,131.50	100.00	659,756.58	5.00	12,535,374.92
其中：商业承兑 汇票	13,195,131.50	100.00	659,756.58	5.00	12,535,374.92
合 计	13,195,131.50	100.00	659,756.58	5.00	12,535,374.92

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	25,995,606.67	1,299,780.34	5.00
小 计	25,995,606.67	1,299,780.34	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	659,756.58	640,023.76				1,299,780.34
合 计	659,756.58	640,023.76				1,299,780.34

(四) 应收账款

1. 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	721,113,037.85	681,961,748.96
1-2 年	33,407,559.16	65,107,671.98
2-3 年	40,253,921.15	41,046,940.17
3-4 年	40,512,158.17	148,615.52
4-5 年	125,202.00	814,356.40
5 年以上	1,711,661.40	897,305.00
账面余额合计	837,123,539.73	789,976,638.03
减：坏账准备	139,772,685.62	120,735,377.60
账面价值合计	697,350,854.11	669,241,260.43

2. 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	106,025,781.40	12.67	102,392,729.10	96.57	3,633,052.30
按组合计提坏账准备	731,097,758.33	87.33	37,379,956.52	5.11	693,717,801.81
合 计	837,123,539.73	100.00	139,772,685.62	16.70	697,350,854.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	83,791,500.25	10.61	83,791,500.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	706,185,137.78	89.39	36,943,877.35	5.23	669,241,260.43
合 计	789,976,638.03	100.00	120,735,377.60	15.28	669,241,260.43

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
自贡朗星达科技有限公司	30,820,533.10	30,820,533.10	30,820,533.10	30,820,533.10	100.00	对方已无可执行财产
天臣新能源(渭南)有限公司	16,650,288.00	16,650,288.00	16,625,188.00	16,625,188.00	100.00	对方已无可执行财产
合肥众禾动力新能源科技有限公司	14,966,000.00	14,966,000.00	14,966,000.00	14,966,000.00	100.00	有坏账风险
自贡市泰威科技有限公司	9,093,735.07	9,093,735.07	9,093,735.07	9,093,735.07	100.00	对方已无可执行财产
小 计	71,530,556.17	71,530,556.17	71,505,456.17	71,505,456.17	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	718,438,037.85	35,921,901.89	5.00
1-2 年	11,988,437.58	1,198,843.76	10.00
2-3 年	415,896.90	124,769.07	30.00
3-4 年	232,890.00	116,445.00	50.00
4-5 年	22,496.00	17,996.80	80.00
5 年以上	-	-	
小 计	731,097,758.33	37,379,956.52	5.11

3. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	83,791,500.25	18,633,628.85	32,400.00			102,392,729.10
按组合计提坏账准备	36,943,877.35	436,079.17				37,379,956.52
合 计	120,735,377.60	19,069,708.02	32,400.00			139,772,685.62

4. 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产	应收账款坏账准备和合同资

	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计	（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	产减值准备
第一名	106,879,771.93		106,879,771.93	12.69	5,343,988.60
第二名	71,577,612.00		71,577,612.00	8.50	3,578,880.60
第三名	71,074,801.77	1,043,508.41	72,118,310.18	8.56	3,658,090.92
第四名	49,251,581.28		49,251,581.28	5.85	2,462,579.06
第五名	42,555,727.08		42,555,727.08	5.05	2,295,658.76
小 计	341,339,494.06	1,043,508.41	342,383,002.47	40.65	17,339,197.94

（五） 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,669,886.28	82,285,063.49
数字化应收账款债权凭证		4,750,000.00
合 计	13,669,886.28	87,035,063.49

2. 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	13,669,886.28	100.00			13,669,886.28
其中：银行承兑汇票	13,669,886.28	100.00			13,669,886.28
数字化应收账款债权凭证					-
合 计	13,669,886.28	100.00			13,669,886.28

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准 备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	87,285,063.49	100.00	250,000.00	0.29	87,035,063.49
其中：银行承兑汇票	82,285,063.49	94.27			82,285,063.49
数字化应收账款 债权凭证	5,000,000.00	5.73	250,000.00	5.00	4,750,000.00
合 计	87,285,063.49	100.00	250,000.00	0.29	87,035,063.49

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值 准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,669,886.28		
数字化应收账款债权凭证 ——账龄组合			
小 计	13,669,886.28		

3. 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
按组合计提减值准 备	250,000.00	-250,000.00				
合 计	250,000.00	-250,000.00				

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,126,362,258.27
小 计	1,126,362,258.27

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连

带责任。

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	61,977,948.51	99.42		61,977,948.51
1-2 年	174,771.82	0.28		174,771.82
2-3 年	19,383.98	0.03		19,383.98
3 年以上	166,478.84	0.27		166,478.84
合 计	62,338,583.15	100.00	-	62,338,583.15

续表一

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	59,489,858.26	98.04		59,489,858.26
1-2 年	334,221.41	0.55		334,221.41
2-3 年	37,804.18	0.06		37,804.18
3 年以上	815,954.62	1.34		815,954.62
合 计	60,677,838.47	100.00		60,677,838.47

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	23,829,927.58	38.23
第二名	9,679,500.00	15.53
第三名	6,325,000.00	10.15
第四名	4,342,265.36	6.97
第五名	3,769,369.13	6.05
小 计	47,946,062.07	76.91

(七) 其他应收款

1. 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,722,783.67	5,839,987.59
备用金	104,500.00	221,199.91
拆借款	38,561,859.66	57,030,912.24
其他款项	79,321,581.76	42,516,648.94
账面余额合计	127,710,725.09	105,608,748.68
减：坏账准备	54,106,439.79	29,942,820.55
账面价值合计	73,604,285.30	75,665,928.13

2. 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	39,212,763.00	48,172,566.48
1-2 年	69,641,392.16	39,143,564.95
2-3 年	861,849.54	17,843,186.19
3-4 年	17,275,643.95	306,544.22
4-5 年	576,189.60	
5 年以上	142,886.84	142,886.84
账面余额合计	127,710,725.09	105,608,748.68
减：坏账准备	54,106,439.79	29,942,820.55
账面价值合计	73,604,285.30	75,665,928.13

3. 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	77,702,610.05	60.84	53,760,010.30	69.19	23,942,599.75
按组合计提坏账准备	50,008,115.04	39.16	346,429.49	0.69	49,661,685.55

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	127,710,725.09	100.00	54,106,439.79		73,604,285.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	24,187,815.63	22.90	24,187,815.63	100.00	
按组合计提坏账准备	81,420,933.05	77.10	5,755,004.92	7.07	75,665,928.13
合 计	105,608,748.68	100.00	29,942,820.55		75,665,928.13

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江海容能源有限公司			29,305,498.22	8,791,649.47	30.00	收回存在一定风险
湖州财福保科技发展有限公司			10,500,000.00	10,500,000.00	100.00	收回可能性较低
赣州云赐矿业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回可能性较低
小 计	10,000,000.00	10,000,000.00	49,805,498.22	29,291,649.47		

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收备用金、押金及保证金组合	9,827,283.67		
关联方组合	38,501,379.66		
账龄组合	1,679,451.71	346,429.49	20.63
其中：1 年以内	550,336.61	27,516.84	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	778,283.45	77,828.35	10.00
2-3 年	78,442.05	23,532.62	30.00
3-4 年	1,200.00	600.00	50.00
4-5 年	271,189.60	216,951.68	80.00
5 年以上			
小 计	50,008,115.04	346,429.49	0.69

4. 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	912,003.99	2,617,355.54	26,413,461.02	29,942,820.55
期初数在本期	---	---	---	
--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	-884,487.15	-2,539,527.19	27,587,633.58	24,163,619.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,516.84	77,828.35	54,001,094.60	54,106,439.79

5. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准备
第一名	其他款项	29,305,498.22	1-2 年	22.95	8,791,649.47
第二名	关联方拆	25,596,111.94	1 年以内	20.04	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
	借款				
第三名	关联方拆借款	12,905,267.72	1 年以内 905,267.72 元, 1-2 年 12,000,000.00 元	10.11	
第四名	其他款项	10,500,000.00	1-2 年	8.22	10,500,000.00
第五名	其他款项	10,000,000.00	1-2 年	7.83	10,000,000.00
小 计		88,306,877.88		69.15	29,291,649.47

(八) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,792,788.78	1,198,435.78	231,594,353.00
库存商品	112,589,944.28	8,357,921.87	104,232,022.41
发出商品	13,272,399.05	419,339.59	12,853,059.46
委托加工物资	7,030,821.57	2,256,862.14	4,773,959.43
在产品	37,362,409.21	1,251,435.93	36,110,973.28
周转材料	177,354.80		177,354.80
合同履约成本	1,047,806.94	1,027,577.00	20,229.94
合 计	404,273,524.63	14,511,572.31	389,761,952.32

续表一

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,657,736.44	10,566,823.73	92,090,912.71
库存商品	159,827,318.51	38,110,994.11	121,716,324.40
发出商品	23,215,586.27	15,997,708.53	7,217,877.74
委托加工物资	2,383,655.50	748,888.82	1,634,766.68
在产品	14,434,037.59	3,073,726.05	11,360,311.54

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	212,896.30		212,896.30
合同履约成本	1,064,070.81		1,064,070.81
合 计	303,795,301.42	68,498,141.24	235,297,160.18

注：存货期末余额中包括已确认的被套期存货公允价值变动收益 7,487,522.12 元。

2. 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,566,823.73	784,391.04		10,152,778.99		1,198,435.78
库存商品	38,110,994.11	14,877,574.87		44,630,647.11		8,357,921.87
发出商品	15,997,708.53	1,725,111.87		17,303,480.81		419,339.59
委托加工物资	748,888.82	268,644.93		-1,239,328.39		2,256,862.14
在产品	3,073,726.05	1,251,435.93		3,073,726.05		1,251,435.93
周转材料		-		-		-
合同履约成本		1,027,577.00		-		1,027,577.00
合 计	68,498,141.24	19,934,735.64	-	73,921,304.57	-	14,511,572.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品、发出商品	资产负债表日后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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用或售出

3. 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
光伏安装工程	1,055,267.23	510,316.77	538,007.00	1,027,577.00	-

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
运费	8,803.58	6,021,444.55	6,010,018.19	-	20,229.94
小 计	1,064,070.81	6,531,761.32	6,548,025.19	1,027,577.00	20,229.94

(九) 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽天力二期资产组				52,689,986.17		52,689,986.17
合 计				52,689,986.17		52,689,986.17

注：经公司 2024 年 12 月 31 日第四届董事会第十次会议审议通过《关于公司进行资产出售的议案》，安徽天力于 2024 年 12 月 31 日与淮北高新投供应链管理服务有限公司签订《资产收购合同书》，收购标的：天力锂电池正极材料项目资产（包括土地使用权、房产及地上附属物、构筑物、附属设施等）。2025 年 4 月，相关资产完成移交。

(十) 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	104,492,871.34	3,030,563.82	101,462,307.52
预缴企业所得税	380,031.32		380,031.32
待取得抵扣凭证的进项税	10,141,730.91		10,141,730.91
预交增值税及附加税	1,930.02		1,930.02
合 计	115,016,563.59	3,030,563.82	111,985,999.77

续表一

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	133,426,330.35		133,426,330.35
预缴企业所得税	874,321.77		874,321.77

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待取得抵扣凭证的进项税	3,230,513.47		3,230,513.47
预交增值税及附加税	1,620.05		1,620.05
合 计	137,532,785.64		137,532,785.64

(十一) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
苏州启源新材料科技有限公司	13,000,000.00				
合 计	13,000,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
苏州启源新材料科技有限公司	13,000,000.00		
合 计	13,000,000.00		

2. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

考虑上述投资为非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(十二) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	15,000,000.00	15,000,000.00
其中：股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

(十三) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	790,919,839.71	887,315,398.54
固定资产清理		51,678.17
合 计	790,919,839.71	887,367,076.71

2. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子设备	小 计
账面原值						
期初数	463,081,559.14	687,120,585.14	21,294,119.36	14,035,580.76	20,241,519.26	1,205,773,363.66
本期增加金额	3,140,029.16	30,971,517.99	1,072,229.46	296,814.16	2,237,988.82	37,718,579.59
①购置	1,641,632.20	9,191,696.38	295,802.78	296,814.16	2,015,622.22	13,441,567.74
②在建工程转入	976,420.99	21,779,821.61	776,426.68	-	222,366.60	23,755,035.88
③其他增加	521,975.97					521,975.97
本期减少金额	3,921.00	1,346,915.73	33,460.52	163,565.55	5,660.61	1,553,523.41
①处置或报废	3,921.00	1,346,915.73	33,460.52	163,565.55	5,660.61	1,553,523.41
②企业合并减少						-
③其他减少		-	-	-	-	-
期末数	466,217,667.30	716,745,187.40	22,332,888.30	14,168,829.37	22,473,847.47	1,241,938,419.84
累计折旧						-
期初数	38,268,566.93	167,816,111.01	10,077,663.56	7,780,680.68	7,065,848.99	231,008,871.17
本期增加金额	19,864,667.50	59,845,191.89	2,933,633.61	2,419,535.76	3,082,825.50	88,145,854.26
①计提	19,851,618.10	59,845,191.89	2,933,633.61	2,419,535.76	3,082,825.50	88,132,804.86
②其他增加	13,049.40					13,049.40
本期减少金额	3,921.00	86,329.70	11,290.29	155,387.28	5,479.30	262,407.57
①处置或报废	3,921.00	86,329.70	11,290.29	155,387.28	5,479.30	262,407.57
②企业合并减少						-
③其他减少		-	-	-	-	-

天力锂能集团股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	电子设备	小 计
期末数	58,129,313.43	227,574,973.20	13,000,006.88	10,044,829.16	10,143,195.19	318,892,317.86
减值准备						-
期初数	32,622,822.38	53,117,465.00	984,451.03	260,343.76	464,011.78	87,449,093.95
本期增加金额	28,420,341.05	14,825,689.94	484,712.13	205,219.31	766,133.76	44,702,096.19
① 计提	28,420,341.05	13,845,047.32	479,417.37	205,219.31	766,133.76	43,716,158.81
②在建工程转入	-	980,642.62	5,294.76	-	-	985,937.38
本期减少金额	-	20,532.26	4,395.61	-	-	24,927.87
①处置或报废	-	20,532.26	4,395.61	-	-	24,927.87
期末数	61,043,163.43	67,922,622.68	1,464,767.55	465,563.07	1,230,145.54	132,126,262.27
期末账面价值	347,045,190.44	421,247,591.52	7,868,113.87	3,658,437.14	11,100,506.74	790,919,839.71
期初账面价值	392,190,169.83	466,187,009.13	10,232,004.77	5,994,556.32	12,711,658.49	887,315,398.54

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新乡天力七车间厂房	21,431,846.18	资料已报住建局，正在审核中
新乡天力科技楼	5,952,086.95	资料已报住建局，正在审核中
新乡天力办公楼	11,918,497.96	资料已报住建局，正在审核中
小 计	39,302,431.09	

3) 固定资产减值测试情况

① 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
年产 2 万吨磷酸铁项目	4,789,675.51	3,453,624.94	1,336,050.57
小 计	4,789,675.51	3,453,624.94	1,336,050.57

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
年产 2 万吨磷酸铁项目	根据市场信息及交易价格确定	不适用
小 计		

② 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
年产 2 万吨磷酸铁锂项目	382,184,611.33	346,824,459.12	35,360,152.21
千川动力房产	27,301,769.03	20,281,813.00	7,019,956.03
小 计	409,486,380.36	367,106,272.12	42,380,108.24

(续上表)

项 目	预测期 年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依 据
年产 2 万吨磷酸铁 锂项目	13 年	营业收入年复合增长率：15.97% 平均毛利率：9.61% 根据历史经验及市场发展确定	平均收入增长率：0% 平均毛利率：12.32% 根据历史经验及市场发展 确定
千川动力房产	42 年	年租金增值率 2%	年租金增值率 2%
小 计			

3. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
单机除尘器 MC-256 报废清理		51,678.17
小 计		51,678.17

(十四) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	45,941,399.99	16,253,190.87	29,688,209.12
合 计	45,941,399.99	16,253,190.87	29,688,209.12

续表一

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	60,993,150.20	5,349,003.83	55,644,146.37
合 计	60,993,150.20	5,349,003.83	55,644,146.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产2万吨磷酸铁项目	350,000,000.00	32,308,671.12	5,370,322.33			37,678,993.45	10.77	35.00				自筹
小 计	350,000,000.00	32,308,671.12	5,370,322.33			37,678,993.45	/	/				

注：经 2025 年 4 月 30 日公司第四届董事会第十三次会议、2025 年 5 月 16 日 2025 年第二次临时股东大会决议通过，新乡三元正极材料建设项目、年产 2 万吨磷酸铁锂项目、年产 1 万吨电池级碳酸锂项目结项。

3. 在建工程减值准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置或 报废	转入长期资 产	
新乡三元正极材料项目	258,593.16				220,017.44	38,575.72
年产 1 万吨电池级碳酸锂项目	556,808.77				556,808.77	
年产 2 万吨磷酸铁项目	4,307,371.12	11,219,597.33				15,526,968.45
年产 2 万吨磷酸铁锂项目	226,230.78	650,468.65			189,052.73	687,646.70
小 计	5,349,003.83	11,870,065.98			965,878.94	16,253,190.87

4. 在建工程减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
年产 2 万吨磷酸铁项目	33,371,622.33	22,152,025.00	11,219,597.33
小 计	33,371,622.33	22,152,025.00	11,219,597.33

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
年产 2 万吨磷酸铁项目	根据市场信息及交易价格确定	不适用
小 计		

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
年产 2 万吨磷酸铁锂项目	7,030,487.49	6,380,018.84	650,468.65
小 计	7,030,487.49	6,380,018.84	650,468.65

(续上表)

项 目	预测期 年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
年产 2 万吨磷酸铁 锂项目	13 年	营业收入年复合增长率：15.97% 平均毛利率：9.61% 根据历史经验及市场发展确定	平均收入增长率：0% 平均毛利率：12.32% 根据历史经验及市场发展 确定

项 目	预测期 年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
小 计			

(十五) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,081,225.16	3,081,225.16
本期增加金额	5,523,969.89	5,523,969.89
(1)租入	5,523,969.89	5,523,969.89
本期减少金额	2,425,532.01	2,425,532.01
(1)处置	478,800.59	478,800.59
(2)租赁到期	1,946,731.42	1,946,731.42
期末数	6,179,663.04	6,179,663.04
累计折旧		-
期初数	1,939,286.04	1,939,286.04
本期增加金额	1,426,552.04	1,426,552.04
(1)计提	1,426,552.04	1,426,552.04
本期减少金额	2,106,331.60	2,106,331.60
(1)处置	159,600.18	159,600.18
(2)租赁到期	1,946,731.42	1,946,731.42
期末数	1,259,506.48	1,259,506.48
账面价值		-
期末账面价值	4,920,156.56	4,920,156.56
期初账面价值	1,141,939.12	1,141,939.12

(十六) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	合 计
账面原值				

天力锂能集团股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	合 计
期初数	64,308,795.39	8,682,226.22	88,902.37	73,079,923.98
本期增加金额	12,871.29	3,606,363.98	12,360.00	3,631,595.27
1)购置	12,871.29	210,137.56	12,360.00	235,368.85
2) 企业合并增加				
3)在建工程转入		3,396,226.42		3,396,226.42
本期减少金额				
1) 其他减少				
2) 企业合并减少				
期末数	64,321,666.68	12,288,590.20	101,262.37	76,711,519.25
累计摊销				
期初数	6,766,784.97	2,227,358.77	6,569.71	9,000,713.45
本期增加金额	1,157,349.73	1,967,243.94	19,948.92	3,144,542.59
1) 计提	1,157,349.73	1,967,243.94	19,948.92	3,144,542.59
2) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 其他减少				
2) 企业合并减少				
期末数	7,924,134.70	4,194,602.71	26,518.63	12,145,256.04
减值准备				
期初数	8,384,192.83	259,884.51		8,644,077.34
本期增加金额	695,607.37	149,582.20		845,189.57
1) 计提	695,607.37	12,194.21		707,801.58
2) 在建工程转入		137,387.99		137,387.99
本期减少金额				
期末数	9,079,800.20	409,466.71		9,489,266.91
账面价值				
期末账面价值	47,317,731.78	7,684,520.78	74,743.74	55,076,996.30
期初账面价值	49,157,817.59	6,194,982.94	82,332.66	55,435,133.19

2. 无形资产减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
年产 2 万吨磷酸铁项目	9,224,294.93	9,199,730.41	24,564.52
小 计	9,224,294.93	9,199,730.41	24,564.52

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
年产 2 万吨磷酸铁项目	根据市场信息及交易价格确定	不适用
小 计		

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
年产 2 万吨磷酸铁锂项目	7,384,659.73	6,701,422.67	683,237.06
小 计	7,384,659.73	6,701,422.67	683,237.06

(续上表)

项 目	预测期 年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定 依据
年产 2 万吨磷酸铁 锂项目	13 年	营业收入年复合增长率：15.97% 平均毛利率：9.61% 根据历史经验及市场发展确定	平均收入增长率：0% 平均毛利率：12.32% 根据历史经验及市场发展 确定
小 计			

(十七) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事 项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
雅安天蓝新材料科技有限公司(以 下简称雅安天蓝)	6,239,830.48	6,239,830.48	
合 计	6,239,830.48	6,239,830.48	

续表一

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
雅安天蓝新材料科技有限公司(以下简称雅安天蓝)	6,239,830.48	6,127,771.05	112,059.43
合 计	6,239,830.48	6,127,771.05	112,059.43

2. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
雅安天蓝	6,239,830.48			6,239,830.48
合 计	6,239,830.48			6,239,830.48

3. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
雅安天蓝	6,127,771.05	112,059.43				6,239,830.48
合 计	6,127,771.05	112,059.43				6,239,830.48

(十八) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区绿化	985,995.01		811,711.88		174,283.13
绿化景观工程	2,129,255.16		899,589.06	639,200.00	590,466.10
办公楼一楼展厅	101,328.15		37,998.00		63,330.15
车间环氧地坪	89,536.68		34,941.09		54,595.59
杂项工程	135,664.60		135,664.60		
盖板、匣钵、锆珠	3,320,818.00	587,806.67	2,459,941.45		1,448,683.22
食堂宿舍软装	154,608.18		123,580.54		31,027.64
高可靠性供电费	1,403,148.70		934,027.92		469,120.78
车间防腐工程	926,363.23		851,110.19		75,253.04
物料卸载区地坪、顶棚费用	364,509.31		261,840.71		102,668.60

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
设备安装费用	383,620.96		159,425.88		224,195.08
装修费	324,595.47	167,800.00	89,576.14		402,819.33
软件维护费	1,492,963.54		1,492,963.54		
设计费		84,905.66	28,301.88		56,603.78
中国移动维保费		660,377.36	161,425.66		498,951.70
项目集成及维保、5G 专网服务		4,628,090.57	1,131,311.06		3,496,779.51
数智综合系统平台建设		7,738,207.55	627,422.25		7,110,785.30
六车间屋面防腐		204,757.28	17,063.13		187,694.15
合 计	11,812,406.99	14,071,945.09	10,257,894.98	639,200.00	14,987,257.10

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,120,950.48	23,718,142.57	157,268,990.32	23,590,348.55
递延收益(包括持有待售负债列报的递延收益)	1,462,366.50	219,354.98	28,922,480.14	4,338,372.02
可抵扣亏损	427,862,189.47	64,179,328.42	479,279,584.31	71,891,937.65
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融负债公允价值变动				
租赁负债	3,979,481.58	596,922.24	1,060,825.32	159,123.80
内部交易未实现利润	28,051.06	4,207.66	35,665.80	5,349.87
非同一控制下企业合并评估减值				
合 计	591,453,039.09	88,717,955.87	666,567,545.89	99,985,131.89

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	58,626,688.64	8,794,003.30	64,973,089.94	9,745,963.48
非同一控制下企业合并评估增值			448,237.69	112,059.43
使用权资产	4,036,135.42	605,420.31	1,141,939.12	171,290.87
理财计提利息				
公允价值变动	3,797,462.12	569,619.32	385,330.53	57,799.58
合 计	66,460,286.18	9,969,042.93	66,948,597.28	10,087,113.36

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		88,717,955.87	159,123.80	99,826,008.09
递延所得税负债		9,969,042.93	159,123.80	9,927,989.56

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	229,484,613.92	144,379,278.04
可抵扣亏损	534,691,937.85	503,599,709.69
合 计	764,176,551.77	647,978,987.73

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	3,933,892.33		
2027 年	6,057,265.07	18,446,690.84	
2028 年	95,667,780.94	116,456,610.97	
2029 年	18,582,681.13	127,500,135.74	
2030 年	17,452,939.00		
2031 年			

年 份	期末数	期初数	备注
2032 年			
2033 年	104,559,236.16	115,081,794.34	
2034 年	183,707,094.78	125,751,226.41	
2035 年	104,469,067.88		
合 计	534,429,957.29	503,236,458.30	

(二十) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,043,508.38	1,104,350.83	3,939,157.55
预付工程、设备款	20,920,781.41	16,398,265.04	4,522,516.37
预付购房款	4,638,200.00		4,638,200.00
收购意向金			
合 计	30,602,489.79	17,502,615.87	13,099,873.92

续表一

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,043,508.38	402,175.42	4,641,332.96
预付工程、设备款	30,757,566.77	16,318,637.59	14,438,929.18
预付购房款	4,638,200.00		4,638,200.00
收购意向金	60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	100,439,275.15	16,720,813.01	83,718,462.14

2. 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,043,508.38	1,104,350.83	3,939,157.55

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
小 计	5,043,508.38	1,104,350.83	3,939,157.55

续表一

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,043,508.38	402,175.42	4,641,332.96
小 计	5,043,508.38	402,175.42	4,641,332.96

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,043,508.38	100.00	1,104,350.83	21.90	3,939,157.55
合 计	5,043,508.38	100.00	1,104,350.83	21.90	3,939,157.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,043,508.38	100.00	402,175.42	7.97	4,641,332.96
合 计	5,043,508.38	100.00	402,175.42	7.97	4,641,332.96

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,043,508.38	1,104,350.83	21.90
小 计	5,043,508.38	1,104,350.83	21.90

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
按组合计提减值准备	402,175.42	702,175.41				1,104,350.83
合 计	402,175.42	702,175.41				1,104,350.83

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

1. 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类 型	受限原因
货币资金	101,779,275.80	101,779,275.80	不适用	诉讼被冻结、ETC 保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	18,751,474.17	17,813,900.46	不适用	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
固定资产	68,391,398.04	36,656,120.39		融资租赁受限资产
合 计	188,922,148.01	156,249,296.65		

2. 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	75,510,482.89	75,510,482.89	不适用	诉讼被冻结、法人更新中止业务暂时冻结、ETC 保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	10,385,500.00	9,866,225.00	不适用	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
合 计	85,895,982.89	85,376,707.89		

(二十二) 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	229,169,083.33	353,346,469.44
信用借款		83,054,816.67
保理融资	10,000,000.00	
票据贴现融资	29,000,000.00	

项 目	期末数	期初数
信用证议付融资	122,000,000.00	93,330,000.00
合 计	390,169,083.33	529,731,286.11

(二十三) 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
套期工具	3,690,060.00	
合 计	3,690,060.00	

(二十四) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,930,000.00	20,000,000.00
合 计	45,930,000.00	20,000,000.00

(二十五) 应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料、劳务及其他	409,694,364.42	217,322,101.10
基建及设备款	120,071,671.05	136,838,699.15
合 计	529,766,035.47	354,160,800.25

2. 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河南四建集团股份有限公司	36,795,661.59	工程款未结算
湖南荣融智能科技有限公司	23,313,130.91	工程款未结算
小 计	60,108,792.50	

(二十六) 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,979,398.69	2,564,022.95
合 计	2,979,398.69	2,564,022.95

(二十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,777,215.58	81,097,592.24	81,378,354.11	5,496,453.71
离职后福利—设定提存计划	7,527.00	1,512,381.25	1,512,230.89	7,677.36
辞退福利		177,000.91	177,000.91	
合 计	5,784,742.58	82,786,974.40	83,067,585.91	5,504,131.07

2. 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,686,625.67	67,698,744.64	67,962,292.60	5,423,077.71
职工福利费	28,855.24	2,959,268.07	2,964,791.31	23,332.00
社会保险费	3,777.04	8,919,775.46	8,919,727.62	3,824.88
其中：医疗保险费	3,425.52	8,657,276.95	8,657,208.55	3,493.92
工伤保险费	351.52	242,521.38	242,541.94	330.96
生育保险费		19,977.13	19,977.13	
住房公积金	1,365.00	1,157,301.00	1,157,616.00	1,050.00
工会经费和职工教育经费	56,592.63	362,503.07	373,926.58	45,169.12
小 计	5,777,215.58	81,097,592.24	81,378,354.11	5,496,453.71

3. 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,211.52	1,452,167.78	1,452,023.78	7,355.52
失业保险费	315.48	60,213.47	60,207.11	321.84
小 计	7,527.00	1,512,381.25	1,512,230.89	7,677.36

(二十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	63,508.65	98,159.42
企业所得税	1,370,958.13	1,417,110.00
代扣代缴个人所得税	129,996.74	130,441.96
城市维护建设税		53.94
房产税	462,322.71	573,247.05
教育费附加		32.37
地方教育附加		21.58
土地使用税	1,296,814.81	1,151,605.76
印花税	532,069.46	321,007.03
水利建设专项基金	28,227.43	30,215.41
环保税	359.57	1,157.40
合 计	3,884,257.50	3,723,051.92

(二十九) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	1,070,333.33	677,129.81
应付关联方款项	1,484,677.24	1,484,677.24
应付赔偿款		7,059,000.00
应付退货款		12,397,500.00
借款	12,796,406.33	12,000,000.00
已到期租赁负债	3,963,302.75	
其他	6,117,514.22	4,873,480.71
合 计	25,432,233.87	38,491,787.76

(三十) 持有待售负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延收益		27,333,190.00
合 计		27,333,190.00

注：安徽天力于 2024 年 12 月 31 日与淮北高新投供应链管理服务有限公司签订《资产收购合同书》。由于安徽天力 2021 年通过招拍挂获得二期土地使用权后，安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会于 2021 年 6 月向安徽天力公司支付了 2,733.32 万元的扶持资金。2025 年 5 月，安徽天力处置二期项目后向安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会返还扶持资金 2,157.58 万元，确认其他收益 575.73 万元。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	227,958,858.34	196,488,698.61
一年内到期的长期应付款	4,068,027.49	
一年内到期的租赁负债	1,315,219.74	4,322,848.33
合 计	233,342,105.57	200,811,546.94

(三十二) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	387,321.83	333,323.00
未终止确认的应收票据	18,751,474.17	
合 计	19,138,796.00	333,323.00

(三十三) 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		87,800,000.00
信用借款		55,000,000.00
合 计		142,800,000.00

(三十四) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	5,086,384.09	5,133,302.75

项 目	期末数	期初数
减：未确认融资费用	194,913.46	93,465.37
一年内到期的非流动负债	1,315,219.74	4,322,848.33
合 计	3,576,250.89	716,989.05

(三十五) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租(融资租赁)	29,071,245.75	10,913,314.63
减：未确认融资费用	1,846,881.58	113,148.02
一年内到期的非流动负债	4,068,027.49	10,800,166.61
合 计	23,156,336.68	

(三十六) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,298,830.00	13,943,500.00	3,045,124.75	28,197,205.25	专项补助资金
合 计	17,298,830.00	13,943,500.00	3,045,124.75	28,197,205.25	

(三十七) 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,982,307				-3,242,300		118,740,007

注：公司于 2023 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第二十八次会议、2023 年 12 月 25 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。截至 2024 年 12 月 19 日，公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购股份的数量为 3,242,300 股。2025 年 1 月 7 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次回购股份的注销手续，本次注销的股份数量为 3,242,300 股。

(三十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,957,709,188.44		97,621,793.94	1,860,087,394.50
合 计	1,957,709,188.44		97,621,793.94	1,860,087,394.50

注：1.本期因回购股份注销，减少资本公积 96,813,377.29 元，详见五（三十七）注；

2.本期购买子公司千川动力少数股东持有的千川动力 6% 股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 808,416.65 元调减资本公积。

(三十九) 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
回购未注销的股份	100,055,677.29		100,055,677.29	
合 计	100,055,677.29		100,055,677.29	

注：见五（三十七）注

(四十) 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
能重分类进损益的其他综合收益								
其中：现金流量套期损益的有效部分		1,999,380.00		299,907.00	1,699,473.00		1,699,473.00	
其他综合收益合计		1,999,380.00		299,907.00	1,699,473.00		1,699,473.00	

(四十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,348,795.57			49,348,795.57
合 计	49,348,795.57			49,348,795.57

(四十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-592,136,194.11	-167,219,050.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-37,165,845.00	
调整后期初未分配利润	-629,302,039.11	-167,219,050.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-201,476,360.50	-428,910,323.01
其他综合收益结转留存收益		4,200,657.20
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		207,477.91
期末未分配利润	-830,778,399.61	-592,136,194.11

2. 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响上年同期数期初未分配利润-37,165,845.00元，详见十四(一)之说明。

(四十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,135,604,786.41	2,034,952,306.94	1,699,060,943.28	1,745,411,338.55
其他业务收入	68,776,499.00	69,351,212.39	54,631,051.50	59,663,972.70
合 计	2,204,381,285.41	2,104,303,519.33	1,753,691,994.78	1,805,075,311.25

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,204,381,285.41	2,104,318,826.38	1,753,691,994.78	1,805,075,311.25

2. 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
三元材料	1,817,907,417.30	1,698,956,240.92	1,573,611,883.66	1,591,139,270.56
磷酸铁锂	254,136,240.36	265,404,318.32	74,098,288.91	99,542,173.05
碳酸锂	85,436,741.44	96,543,355.51	59,621,830.66	65,703,532.30
其他	46,900,886.31	43,399,604.58	46,359,991.55	48,690,335.34
小 计	2,204,381,285.41	2,104,303,519.33	1,753,691,994.78	1,805,075,311.25

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
河南省外	1,848,232,149.46	1,765,175,422.45	1,534,282,870.59	1,586,759,176.69
河南省内	356,149,135.95	339,128,096.88	219,409,124.19	218,316,134.56
小 计	2,204,381,285.41	2,104,303,519.33	1,753,691,994.78	1,805,075,311.25

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,204,381,285.41	1,753,691,994.78
小 计	2,204,381,285.41	1,753,691,994.78

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,564,022.95 元。

(四十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	45,757.96	1,897.95

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	27,331.33	866.36
地方教育附加	18,220.88	577.56
印花税	1,774,962.06	1,440,091.12
房产税	3,873,769.22	3,847,142.85
土地使用税	1,560,203.42	1,916,326.37
车船税	1,563.00	4,683.00
水资源税		666.04
水利建设基金	290,457.57	331,745.08
环保税	3,734.16	1,598.56
土地增值税		567,665.73
合 计	7,595,999.60	8,113,260.62

(四十五) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,201,937.19	3,414,091.20
折旧费	106,966.78	93,594.00
办公费	35,930.37	144,587.14
业务招待费	2,283,979.44	1,406,845.39
差旅费	972,274.01	608,526.07
广告宣传费	464,984.95	24,989.15
其他	1,023,171.23	419,074.65
合 计	8,089,243.97	6,111,707.60

(四十六) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,544,512.72	37,423,764.20
折旧摊销	19,253,848.64	24,780,749.04

项 目	本期数	上年同期数
办公费	3,556,114.15	4,629,241.37
保险费	675,078.65	1,242,301.67
差旅费	1,826,665.27	2,902,201.36
业务招待费	3,199,641.30	5,185,116.84
中介费	9,684,045.23	13,742,091.11
租赁费	159,608.98	879,926.76
诉讼费	2,368,587.61	1,736,907.42
其他	8,154,825.06	6,549,779.73
合 计	80,422,927.61	99,072,079.50

(四十七) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	51,509,490.47	76,843,292.25
职工薪酬	11,508,741.97	10,954,931.26
折旧与摊销费用	7,550,963.16	6,739,087.51
其他费用	557,167.73	4,291,653.93
合 计	71,126,363.33	98,828,964.95

(四十八) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,734,264.61	24,659,864.99
减：利息收入	4,934,119.68	1,721,323.75
贴现利息	2,338,532.03	740,263.51
手续费	519,041.57	540,607.84
汇兑损益	1,184,700.88	-243,832.70
未确认融资费用摊销	1,475,052.52	
融资服务费	1,992,000.00	
合 计	23,309,471.93	23,975,579.89

(四十九) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	8,802,473.47	2,097,727.02	8,802,473.47
与收益相关的政府补助	3,390,822.72	13,563,591.63	3,390,822.72
代扣个人所得税手续费返还	36,963.96	103,438.57	36,963.96
增值税加计抵减	4,428,545.56	2,834,807.90	
合 计	16,658,805.71	18,599,565.12	12,230,260.15

(五十) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	508,926.57	863,825.71
理财收益		874,589.62
应收款项融资贴现损失	-2,771,874.32	-3,096,297.11
衍生金融工具投资损失	-142,976.08	-5,254,674.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		166,481.64
资金拆借利息		813,500.00
合 计	-2,405,923.83	-5,632,574.50

(五十一) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,378,235.93	-10,289,165.35
合 计	-2,378,235.93	-10,289,165.35

(五十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-43,590,951.02	-53,473,021.40
合 计	-43,590,951.02	-53,473,021.40

(五十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-16,540,405.92	-57,201,027.76
固定资产减值损失	-43,716,158.81	-87,449,093.95
无形资产减值损失	-707,801.58	-8,644,077.34
在建工程减值损失	-11,870,065.98	-5,349,003.83
合同资产减值损失		81,952.55
商誉减值损失	-112,059.43	-3,548.69
其他非流动资产减值损失	-939,249.29	-16,318,637.59
其他流动资产减值损失	-3,030,563.82	
合 计	-76,916,304.83	-174,883,436.61

(五十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的处置组利得或损失	-1,658,914.92		-1,658,914.92
使用权资产处置收益	3,040.03	-2,878.52	3,040.03
固定资产处置收益	9,523.60	-948,769.32	9,523.60
合 计	-1,646,351.29	-951,647.84	-1,646,351.29

(五十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	882,720.71		882,720.71
非流动资产毁损报废利得		5,000.00	
退役士兵增值税优惠		16,500.00	
其他	31,207.33	176,993.50	31,207.33
合 计	913,928.04	198,493.50	913,928.04

(五十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼违约金或索赔款	5,920,200.00	8,039,751.10	5,920,200.00
对外捐赠		110,000.00	
非流动资产毁损报废损失	156,705.05	176,416.48	156,705.05
税收滞纳金、罚款支出	160,014.73	444,678.87	160,014.73
其他	58,168.08	66,635.18	58,168.08
合 计	6,295,087.86	8,837,481.63	6,295,087.86

(五十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	10,849,198.59	-41,973,019.05
合 计	10,849,198.59	-41,973,019.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-206,126,361.37	-485,616,277.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	-30,918,954.21	-72,842,441.66
子公司适用不同税率的影响	-5,274,590.76	-12,253,692.21
调整以前期间所得税的影响	12,642,591.32	720,562.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,635.07	770,148.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,264,447.07	55,867,294.39
研发费加计扣除影响	-8,215,929.90	-14,234,890.26
所得税费用	10,849,198.59	-41,973,019.05

(五十八) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(四十)

(五十九) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	2,949,172.06	1,721,323.75
营业外收入及其他收入	429,525.11	332,323.48
政府补助	17,265,803.72	20,863,591.63
资金往来收到的现金	114,655,379.71	39,155,091.91
承兑保证金收回（材料款）	347,300.00	16,848,968.79
收保证金及前期支付的保证金退回	4,724,960.52	
冻结资金解冻	2,450,660.37	
定期存款到期		40,000,000.00
合 计	142,822,801.49	118,921,299.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用支出	32,179,785.04	44,527,134.66
资金往来支付的现金	93,769,555.77	
诉讼等冻结的银行存款	11,843,642.00	15,065,660.37
退政府补助款	21,575,841.28	
付保证金	9,841,872.53	
期末承兑保证金支出（材料款）		74,697,814.47
存入定期存款		40,000,000.00
合 计	169,210,696.62	174,290,609.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收江苏大摩半导体科技有限公司投资意向款	60,000,000.00	
期权权利金收入		5,593,685.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	60,000,000.00	5,593,685.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货平仓亏损	7,168,742.63	12,570,464.71
江苏大摩投资意向金		60,000,000.00
江苏大摩投资咨询费		10,500,000.00
期权权利金支出		10,871,290.00
合 计	7,168,742.63	93,941,754.71

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	1,395,783,550.00	
新乡中新融资租赁款	29,000,000.00	
合 计	1,424,783,550.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款及资金占用费	1,400,268,727.50	
库存股回购		100,055,677.29
归还融资租赁款	3,069,229.13	6,912,620.20
租金支出	1,764,243.65	1,236,880.00
集团内开立票据保证金及手续费	45,847,594.52	
合 计	1,450,949,794.80	108,205,177.49

7. 筹资活动产生的各项负债的变动

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	529,731,286.11	631,781,174.00	2,016,677.85	740,027,054.63	33,333,000.00	390,169,083.33
长期借款（含一年内到期的长期借款）	339,288,698.61	85,000,000.00	158,858.34	196,488,698.61		227,958,858.34
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）		29,000,000.00	1,293,568.30	3,069,204.13		27,224,364.17
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,133,302.75		6,081,775.30	1,764,243.65	4,559,363.77	4,891,470.63
其他应付款		1,395,783,550.00	4,991,989.42	1,399,987,200.00		788,339.42
小 计	874,153,287.47	2,141,564,724.00	14,542,869.21	2,341,336,401.02	37,892,363.77	651,032,115.89

(六十) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-216,975,559.96	-480,781,158.69
加: 资产减值准备	76,916,304.83	174,883,436.61
信用减值准备	43,590,951.02	53,473,021.40
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,559,356.90	95,481,028.08
无形资产摊销	3,144,542.59	3,608,367.06
长期待摊费用摊销	10,257,894.98	14,728,993.29
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)	1,646,351.29	951,647.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	156,705.05	171,416.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,378,235.93	10,289,165.35
财务费用(收益以“-”号填列)	27,715,224.45	25,156,295.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-508,926.57	2,536,277.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,108,052.22	-39,972,848.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	41,053.37	-2,000,170.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	-168,773,684.76	-61,790,579.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,232,310.54	18,686,336.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	198,275,608.31	-120,687,989.19
其他	-49,402,234.03	
经营活动产生的现金流量净额	45,362,186.16	-305,266,761.11
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	5,523,969.89	1,134,493.74

补充资料	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,780,786.34	151,206,943.03
减：现金的期初余额	151,206,943.03	214,303,248.54
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	-118,426,156.69	-63,096,305.51

(六十一) 现金和现金等价物的构成

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	32,780,786.34	151,206,943.03
其中：库存现金	23,382.72	65,234.50
可随时用于支付的银行存款	29,519,293.25	108,542,290.48
可随时用于支付的其他货币资金	3,238,110.37	42,599,418.05
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	32,780,786.34	151,206,943.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		3,583,393.95

2. 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金		3,583,393.95	募集资金只能用于募投项目
小 计		3,583,393.95	

3. 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	11,843,650.70	15,065,660.37	详见五(一)
其他货币资金	89,935,625.10	60,444,822.52	

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	101,779,275.80	75,510,482.89	

4. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	1,959,949,275.42	1,377,903,374.94
其中：支付货款	1,515,994,140.09	1,291,162,834.07
支付固定资产等长期资产购置款	58,602,912.53	86,740,540.87

(六十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	2,247.02	7.03	15,793.86
其中：美元	2,247.02	7.03	15,793.86

(六十三) 租赁

1. 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(十五)之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	30,872.00	879,926.76
合 计	30,872.00	879,926.76

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	174,007.67	10,519.98
与租赁相关的总现金流出	1,764,243.65	8,799,927.65
售后租回交易产生的相关损益	-1,293,568.30	-112,453.59

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入		4,128.44
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
使用权资产		97,691.54
小 计		97,691.54

六、 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	51,509,490.47	76,843,292.25
职工薪酬	11,508,741.97	10,954,931.26
折旧与摊销费用	7,550,963.16	6,739,087.51
其他费用	557,167.73	4,291,653.93
合 计	71,126,363.33	98,828,964.95
其中：费用化研发支出	71,126,363.33	98,828,964.95

七、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将新乡市新天力锂电材料有限公司(以下简称新天力锂电)、安徽天力、四川天力、循环科技、天致力投资、云南天力锂能有限公司(以下简称云南天力)、雅安天

蓝、天致力能源、千川动力、长兴聚材赋力电源科技有限公司(以下简称长兴聚材)、TIANLI INT PTE. LTD.等 11 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新天力锂电	3,000.00	新乡市	批发业	100.00		设立
安徽天力	15,000.00	淮北市	制造业	100.00		设立
四川天力	40,000.00	雅安市	制造业	100.00		设立
循环科技	55,000.00	平顶山市	科学研究和技术 服务业	100.00		设立
天致力投资	5,000.00	深圳市	租赁和商务服 务业	100.00		设立
云南天力	5,000.00	普洱市	制造业	100.00		设立
雅安天蓝	9,000.00	雅安市	制造业	55.00		非同一控 制下企业 合并
天致力能源	2,000.00	深圳市	电力、热力、燃 气及水生产和 供应业	100.00		设立
千川动力	5,000.00	新乡市	制造业	59.00		非同一控 制下企业 合并
长兴聚材	500.00	湖州市	科学研究和技术 服务业	60.00		设立
TIANLI INT PTE. LTD.	100.00[注]	新加坡	科学和技术活 动	100.00		设立

注：单位为新加坡元

(二) 非同一控制下企业合并

本期无此事项

(三) 其他原因的合并范围变动

本期无此事项

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
千川动力	2025.12.24	53.00%	59.00%

注:2025年12月24日,千川动力公司少数股东将持有千川动力公司6.00%(实缴资本为0元)的股权以0元的价格转让给公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	天致力能源公司
购买成本	
现金	
购买成本合计	
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-808,416.65
差额	808,416.65
其中:调整资本公积	-808,416.65

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	13,943,500.00
其中:计入递延收益	13,943,500.00
与收益相关的政府补助	3,390,822.72
其中:计入其他收益	3,390,822.72
合 计	17,334,322.72

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	17,298,830.00	13,943,500.00	3,045,124.75	
持有待售负债	27,333,190.00		5,757,348.72	
小 计	44,632,020.00	13,943,500.00	8,802,473.47	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				28,197,205.25	与资产相关
持有待售负债			- 21,575,841.28		与资产相关
小 计			- 21,575,841.28	28,197,205.25	

注：持有待售负债变动详见五(三十)之说明

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	12,193,296.19	15,661,318.65
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	12,193,296.19	15,661,318.65

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风

险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(三)、五(四)、五(五)、五(七)、之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险

较低。

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 40.65%（2024 年 12 月 31 日：43.70%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	618,127,941.67	624,683,266.67	624,683,266.67		
应付票据	45,930,000.00	45,930,000.00	45,930,000.00		
应付账款	529,766,035.47	529,766,035.47	529,766,035.47		
其他应付款	25,432,233.87	25,432,233.87	25,432,233.87		
租赁负债	4,891,470.63	5,086,384.09	1,339,989.60	3,746,394.49	
长期应付款	27,224,364.17	29,071,245.75	5,594,585.75	23,476,660.00	
小 计	1,251,372,045.81	1,259,969,165.85	1,232,746,111.36	27,223,054.49	

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	869,019,984.72	883,209,477.77	739,062,743.05	144,146,734.72	
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付账款	354,160,800.25	354,160,800.25	354,160,800.25		
其他应付款	26,491,787.76	26,491,787.76	26,491,787.76		
租赁负债	5,039,837.38	5,133,302.75	4,353,302.75	780,000.00	
小 计	1,274,712,410.11	1,288,995,368.53	1,144,068,633.81	144,926,734.72	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 227,800,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 479,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(六十二)之说明。

(四) 套期业务

1. 套期业务风险管理情况

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公允价值套期-期货合约	规避镍、锂等大宗商品金属价格变动对公司生产经营造成的风险，实现稳健经营	被套期风险为镍、锂的价格波动风险，定量信息详见本财务报表附注五（八）、（二十三）和（五十一）之说明	被套期项目与套期工具一般呈反向波动，此种情形下即为套期有效，反之为套期无效	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值波动，预期风险管理目标有效实现	可以有效降低风险敞口
现金流量套期-期货合约	规避镍、锂等大宗商品金属价格变动对公司生产经营造成的风险，实现稳健经营	被套期风险为镍、锂的价格波动风险，定量信息详见本财务报表附注五（八）、（二十三）和（五十一）之说明	被套期项目与套期工具一般呈反向波动，此种情形下即为套期有效，反之为套期无效	公司套期工具产生的损益能够抵消被套期项目的价值波动，预期风险管理目标有效实现	可以有效降低风险敞口

2. 开展符合条件套期业务并应用套期会计处理情况

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
镍、锂的价格波动风险	详见本财务报表附注五（八）、（二十三）	15,905,887.02	套期工具与被套期项目是否存在反向波动	本期套期工具共形成损失 15,458,910.00 元，被套期项目因被套期风险形成利得 15,905,887.02 元
套期类别				
公允价值套期	详见本财务报表附注五（八）、（二十三）	15,905,887.02	套期工具与被套期项目是否存在反向波动	本期套期工具共形成损失 15,458,910.00 元，被套期项目因被套期风险形成利得 15,905,887.02 元
现金流量套期				

（五）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	236,786,495.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	889,575,762.87	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	18,751,474.17	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		1,145,113,732.44		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	236,786,495.40	-2,771,874.32
应收款项融资	背书	889,575,762.87	
小计		1,126,362,258.27	-2,771,874.32

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,249,557.58		15,000,000.00	18,249,557.58
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
（3）衍生金融资产	3,249,557.58			3,249,557.58
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			13,000,000.00	13,000,000.00

项 目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			13,669,886.28	13,669,886.28
持续以公允价值计量的资产 总额	3,249,557.58		41,669,886.28	44,919,443.86
(七) 交易性金融负债	3,690,060.00			3,690,060.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	3,690,060.00			3,690,060.00
其他				
持续以公允价值计量的负债 总额	3,690,060.00			3,690,060.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产，期货合约按照交易所确定的结算价作为公允价值。

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

持续第三层次公允价值计量项目无可参考的市场估值，公司按成本金额确定为公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人王瑞庆持有公司 19.27% 股权，为本公司第一大股东；股东李雯和李轩分别持有公司 10.11% 的股份。2014 年 2 月 28 日王瑞庆、李雯和李轩签订《一致行动协议

书》，以书面形式明确了王瑞庆、李雯、李轩三方应在股份公司股东大会作出相同意思表示和一致行动，并按照相同意思表示进行投票表决。协议期限为2014年2月28日至2019年2月28日止。协议2019年2月28日到期后，自然人王瑞庆、李雯、李轩续签了《一致行动协议书》，有效期为本协议生效之日起至本公司首次公开发行股票并上市满五年后。2020年5月28日重新签署了《实际控制人一致行动协议书（2020年）》，以协调本协议中各方在有关公司经营发展的重大事项决策（包括但不限于董事、监事任命或委派、经营决策制定等）中的行动。本协议到期后，若协议各方未以书面方式提出终止，则本协议继续有效。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王瑞庆	公司实际控制人，持股5%以上，董事长
李雯	公司实际控制人，持股5%以上，董事
李轩	公司实际控制人，持股5%以上
陈国瑞	董事、副总经理
王长明	董事
栗绍业	董事，李轩配偶
杜昆	董事
吕明渭	独立董事
王军	独立董事
王力臻	独立董事
随建喜	董事会秘书
李艳林	财务总监
李树灵	王瑞庆配偶
王宇腾	王瑞庆之子
海南东新电投新能源有限公司	实际控制人王瑞庆直接控股之公司，持股60%
天力锂能企业管理（河南）集团有限公司	实际控制人王瑞庆担任法定代表人、间接控股之公司，间接持股76%
新乡市新阳光电池材料有限公司	实际控制人李雯、李轩母亲陈伯霞直接控股之公司，持股100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南钠动未来电池科技有限公司	实际控制人李轩担任财务负责人
俱集供应链管理（宁波）有限公司	实际控制人王瑞庆、李雯通过天力锂能企业管理间接持有俱集供应链管理 40% 股权，2025 年 10 月 21 日起不再控股

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
四川蓝海化工（集团）有限公司	工程款		6,429,382.00
四川蓝海化工（集团）有限公司	货款		59,035.91
合 计			6,488,417.91

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王瑞庆、李树灵	62,000,000.00	2024/8/20	2028/2/20	否
王瑞庆、李树灵、李雯、李轩、栗绍业	37,000,000.00	2025/6/25	2029/6/24	否
王瑞庆、李树灵、李雯、李轩、栗绍业	40,000,000.00	2025/2/5	2029/2/4	否
王瑞庆、李树灵、李雯、李轩、栗绍业	15,000,000.00	2025/4/27	2029/4/26	否
王瑞庆、李树灵、李雯、李轩、栗绍业	30,000,000.00	2025/6/24	2029/6/23	否
王瑞庆、李树灵、李雯、李轩、栗绍业	85,000,000.00	2025/9/22	2029/10/17	否
王瑞庆、李树灵	38,000,000.00	2024/12/23	2026/12/10	否
王瑞庆	100,000,000.00	2025/11/25	2029/11/24	否
王瑞庆	60,000,000.00	2025/4/27	2029/4/26	否
王瑞庆、李树灵	30,000,000.00	2025/9/17	2029/9/17	否
王瑞庆	4,000,000.00	2025/12/15	2029/12/14	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王瑞庆	5,000,000.00	2025/12/15	2029/12/14	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,708,043.53	4,197,968.35

4. 关联方资金占用

2023-2025 年度因资金往来形成共 32,299.50 万元的控股股东及关联方资金占用，具体情况如下：

(1) 公司直接转出 21,915.41 万元：

2023 年控股股东通过公司与第三方签订锂盐相关采购合同，预付账款 10,000 万元，其中 500 万元构成关联方资金占用；

2024 年控股股东及关联方通过公司及子公司天致力投资与第三方签订锂盐、光伏支架设备相关采购合同、以及银行存单质押的方式，共计 10,952.83 万元构成关联方资金占用；

2025 年控股股东及关联方通过公司、子公司循环科技公司、子公司新天力锂电与第三方签订锂盐采购合同、服务合同及借款合同，金额共计 10,462.58 万元，构成关联方资金占用。

(2) 以公司名义签订合同，间接占用资金 10,384.09 万元：

2024 年控股股东及关联方通过公司与第三方签订合同，涉及资金 4,200.00 万元，该款项未直接从公司支付，但合同主体为公司，实质上亦构成关联方资金占用；

2025 年控股股东及关联方通过公司与第三方签订合同，涉及资金 6,184.09 万元，该款项未直接从公司支付，但合同主体为公司，实质上亦构成关联方资金占用。

(3) 资金占用偿还情况

2023-2024 年度因资金往来形成共 15,652.83 万元的控股股东及关联方资金占用，截止 2024 年 12 月 31 日，因资金往来形成控股股东及关联方资金占用余额 2,352.83 万元，2025 年度已归还 1,152.83 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，尚余 1,200.00 万元未归还。

2025 年度因资金往来形成共 16,646.67 万元的控股股东及关联方资金占用，计提资金占用利息 235.10 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，已归还本金 14,167.09 万元、利息 64.54 万元，尚余 2,650.14 万元未归还，其中本金 2,479.58 万元、利息 170.56 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司因资金往来形成的控股股东及关联方资金占用余额共计 3,679.58 万元，尚未支付资金占用利息 170.56 万元，共计 3,850.14 万元。

截止本财务报告出具日，以上控股股东及关联方资金占用本金及利息已全部偿还。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	河南小金蛋产业孵化器有限公司	650,000.00	65,000.00	700,000.00	35,000.00
	王瑞庆	12,905,267.72		23,528,322.00	
	新乡市新阳光电池材料有限公司	25,596,111.94			
小 计		39,151,379.66	65,000.00	24,228,322.00	35,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	四川蓝海化工(集团)有限公司		6,488,417.91
小 计			6,488,417.91
其他应付款			
	四川蓝海化工(集团)有限公司	828,240.00	828,240.00
	石棉县宏盛电化有限公司	656,437.24	656,437.24
小 计		1,484,677.24	1,484,677.24

十二、 承诺及或有事项

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至资产负债表日,根据公司签订的芜湖荣耀一期创业投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议,公司认缴出资额 3,000.00 万元,出资比例 6.00%,缴付期限 2025 年 12 月 31 日,分两期出资。截至本财务报告批准报出日,第二期出资额 1,500.00 万元尚未出资。

(二) 其他重要财务承诺

无

十三、资产负债表日后事项

(一) 重大诉讼

无

(二) 其他事项

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补充披露 2024 年“控股股东非经营性资金占用情况”相关情况	本项差错经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应收款	23,528,322.00
		预付款项	-11,528,322.00
		其他应付款	12,000,000.00
根据经修正的 2024 年度资产评估结果调整资产减值准备;	本项差错经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	固定资产	-32,707,474.56
		在建工程	-149,700.14
		无形资产	-3,681,356.44
		长期待摊费用	-537,084.26
		其他非流动资产	-62,284.60
		未分配利润	-37,165,845.00
		少数股东权益	27,945.00
	管理费用	537,084.26	

	资产减值损失	-36,600,815.74
	归属于母公司股东的净利润	-37,165,845.00
	少数股东损益	27,945.00

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售镍钴锰酸锂新型锂离子电池正极材料产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本见本财务报表附注五(四十三)之说明。

(三) 其他事项

2024年9月，公司全资子公司新天力锂电与浙江海容能源有限公司签署《年度煤炭购销框架合同》并向其支付预付款 2,999.99 万元，2025 年度，累计购进煤炭 1,067.30 吨，采购金额 69.44 万元。截至 2025 年 12 月 31 日预付账款余额 2930.55 万元，并调整至其他应收款核算。

根据 2026 年 4 月 7 日河南省新乡市牧野区人民法院《民事调解书》（（2026）豫 0711 民初 620 号）：浙江海容能源有限公司于 2026 年 4 月 20 日前退还各项费用共计 1,033.55 万元，于 2026 年 5 月 31 日前，退还预付款 500.00 万元；于 2026 年 6 月 30 日前，退还预付款 500.00 万元；于 2026 年 7 月 31 日前，退还各项费用 1030.55 万元。

本财务报告批准报出日，公司收到浙江海容能源有限公司还款 320 万元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	609,564,822.83	395,847,019.89
1-2 年	13,170,609.45	29,700,975.41
2-3 年	21,818,203.49	30,820,533.10
3-4 年	30,820,533.10	122,496.00

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	122,496.00	280,876.00
5 年以上	1,178,081.00	897,205.00
账面余额合计	676,674,745.87	457,669,105.40
减：坏账准备	81,952,156.39	72,497,867.47
账面价值合计	594,722,589.48	385,171,237.93

2. 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	59,556,187.69	8.80	59,185,179.95	99.38	371,007.74
按组合计提坏账准备	617,118,558.18	91.20	22,766,976.44	3.69	594,351,581.74
合 计	676,674,745.87	100.00	81,952,156.39	12.11	594,722,589.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	53,514,902.10	11.69	53,514,902.10	100.00	
按组合计提坏账准备	404,154,203.30	88.31	18,982,965.37	4.70	385,171,237.93
合 计	457,669,105.40	100.00	72,497,867.47	15.84	385,171,237.93

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
自贡朗星达科技有限公司	30,820,533.10	30,820,533.10	30,820,533.10	30,820,533.10	100.00	对方已无可执行财产

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
天臣新能源(渭南)有限公司	16,650,288.00	16,650,288.00	16,650,288.00	16,650,288.00	100.00	对方已无可执行财产
小 计	47,470,821.10	47,470,821.10	47,470,821.10	47,470,821.10	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	447,102,849.28	22,766,976.44	5.09
合并范围内关联方组合	170,015,708.90		
小 计	617,118,558.18	22,766,976.44	3.69

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	439,181,113.93	21,959,055.70	5.00
1-2年	7,899,239.35	789,923.94	10.00
4-5年	22,496.00	17,996.80	80.00
小 计	447,102,849.28	22,766,976.44	5.09

3. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	53,514,902.10	59,185,179.95	-25,100.00			112,674,982.05
按组合计提坏账准备	18,982,965.37	-49,705,791.03				-30,722,825.66
合 计	72,497,867.47	9,479,388.92	-25,100.00	-	-	81,952,156.39

4. 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产(含列报)	应收账款坏账准备和合同资

	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计	于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	产减值准备
第一名	71,577,612.00		71,577,612.00	10.52	3,578,880.60
第二名	55,419,771.93		55,419,771.93	8.14	2,770,988.60
第三名	49,251,581.28		49,251,581.28	7.24	2,462,579.06
第四名	32,985,654.77	1,043,508.41	34,029,163.18	5.00	1,753,633.58
第五名	30,820,533.10		30,820,533.10	4.53	30,820,533.10
小 计	240,055,153.08	1,043,508.41	241,098,661.49	35.42	41,386,614.94

(二) 其他应收款

1. 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	562,070,439.02	903,361,892.86
保证金及押金	9,688,163.64	2,292,488.84
备用金	5,000.00	211,157.13
拆借款	33,391,859.65	42,987,546.00
其他款项	21,709,211.57	21,606,197.95
账面余额合计	626,864,673.88	970,459,282.78
减：坏账准备	21,518,941.54	13,925,022.89
账面价值合计	605,345,732.34	956,534,259.89

2. 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	510,540,720.11	943,240,301.48
1-2年	115,076,298.47	27,073,558.89
2-3年	832,587.51	1,200.00
3-4年	1,200.00	1,335.57
4-5年	270,980.95	
5年以上	142,886.84	142,886.84

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	626,864,673.88	970,459,282.78
减：坏账准备	21,518,941.54	13,925,022.89
账面价值合计	605,345,732.34	956,534,259.89

3. 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,272,107.49	3.39	21,272,107.49	100.00	
按组合计提坏账准备	605,592,566.39	96.61	246,834.05	0.04	605,345,732.34
合 计	626,864,673.88	100.00	21,518,941.54	3.43	605,345,732.34

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,772,107.49	1.13	10,772,107.49	100.00	
按组合计提坏账准备	959,687,175.29	98.87	3,152,915.40	0.33	956,534,259.89
合 计	970,459,282.78	100.00	13,925,022.89	1.46	956,534,259.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	595,401,818.67		
应收备用金、押金及保证金组合	9,693,163.64		
账龄组合	497,584.08	246,834.05	49.61
其中：1 年以内	103,740.64	5,187.03	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	61,182.47	6,118.25	10.00
2-3 年	60,480.02	18,144.01	30.00
3-4 年	1,200.00	600.00	50.00
4-5 年	270,980.95	216,784.76	80.00
小 计	605,592,566.39	246,834.05	0.04

4. 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	540,022.47	2,611,865.14	10,773,135.28	13,925,022.89
期初数在本期				
--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	-534,835.44	-2,605,746.89	10,734,500.98	7,593,918.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,187.03	6,118.25	21,507,636.26	21,518,941.54

5. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏 账准备
第一名	关联方往来款	285,343,373.72	1 年以内	45.52	
第二名	关联方往来款	182,398,382.20	1 年以内	29.10	
第三名	关联方往来款	87,057,223.91	1 年以内	13.89	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏 账准备
第四名	关联方拆借款	20,426,111.93	1 年以内	3.26	
第五名	关联方拆借款	12,905,267.72	1 年以内 905,267.72 元, 1-2 年 12,000,000.00 元	2.06	
小 计		588,130,359.48		93.83	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,227,939,265.00		1,227,939,265.00	916,876,480.00		916,876,480.00
合 计	1,227,939,265.00		1,227,939,265.00	916,876,480.00		916,876,480.00

2. 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
新天力锂电	7,500,000.00						7,500,000.00	
安徽天力公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
四川天力公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
循环科技公司	250,000,000.00		300,000,000.00				550,000,000.00	
深圳天致力公 司	50,000,000.00						50,000,000.00	
雅安天蓝	32,876,480.00		8,062,785.00				40,939,265.00	
千川动力公司	26,500,000.00		3,000,000.00				29,500,000.00	
小 计	916,876,480.00		311,062,785.00				1,227,939,265.00	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,397,613,801.07	1,303,658,931.62	1,043,458,353.87	1,037,694,246.87
其他业务收入	335,572,719.29	292,704,702.46	66,497,059.11	68,603,425.47
合 计	1,733,186,520.36	1,596,363,634.08	1,109,955,412.98	1,106,297,672.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,733,186,520.36	1,596,363,634.08	1,109,955,412.98	1,106,297,672.34

2. 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
三元材料	1,397,935,943.47	1,302,479,245.83	1,043,457,398.12	1,037,693,540.21
碳酸锂	159,594,611.40	156,659,399.02	49,666,928.06	53,078,663.46
其他	175,655,965.49	137,224,989.23	16,831,086.80	15,525,468.67
小 计	1,733,186,520.36	1,596,363,634.08	1,109,955,412.98	1,106,297,672.34

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
河南省外	1,492,801,287.35	1,381,582,219.59	931,866,765.83	930,341,784.46
河南省内	240,385,233.01	214,781,414.49	178,088,647.15	175,955,887.88
小 计	1,733,186,520.36	1,596,363,634.08	1,109,955,412.98	1,106,297,672.34

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,733,186,520.36	1,109,955,412.98
小 计	1,733,186,520.36	1,109,955,412.98

(五) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接材料	35,757,169.13	44,031,845.54
职工薪酬	6,131,058.78	6,229,792.76
折旧与摊销费用	1,906,072.05	1,938,984.62
其他费用	265,732.82	2,183,102.22
合 计	44,060,032.78	54,383,725.14

(六) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益		136,419.72
终止确认的应收票据贴现损失	-1,864,855.37	-671,882.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		166,481.64
衍生金融工具投资损失	-142,976.08	-5,288,285.08
资金拆借利息		813,500.00
合 计	-2,007,831.45	-4,843,766.45

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,294,129.77	
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	12,230,260.15	
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	-2,378,235.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,316,183.49	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	32,400.00	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,224,454.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,682,023.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	431,812.02	
少数股东权益影响额（税后）	-1,961,376.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,211,587.78	

(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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.51	-1.70	-1.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.07	-1.76	-1.76

天力锂能集团股份有限公司

二〇二六年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码
91370200MA3TGAB979



名称 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬，李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2026年02月02日



注册会计师事务所 执业证书

名称： 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 顾旭芬

主任会计师：

经营场所： 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 47470417

批准执业文号： 鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期： 1999年12月8日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名: 张建
 Full name: 张建
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-09-06
 Date of birth: 1985-09-06
 工作单位: 青岛振青会计师事务所有限公司
 Working unit: 青岛振青会计师事务所有限公司
 身份证号码: 37032219850906191X
 Identity card No.: 37032219850906191X



1.03.108000070101X



370200090141

山东省注册会计师协会

证书编号: 370200090141
 No. of Certificate: 370200090141
 批准注册协会: 二〇一〇 六 七
 Authorized Institute of CPAs: 二〇一〇 六 七
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 注册会计证书
 2014年
 注册会计师
 年检合格专用章
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2011年度任职资格检查合格



张健 370200090141

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

续有效一年。
 other year after

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年4月17日

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

事务所
 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

事务所
 CPAs



姓名 闫玉康
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986年6月20日
 Date of birth
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合
 伙)
 Working unit
 身份证号 130104198606201816
 Identity card No.



闫玉康 110102050518

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号：110102050518
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2023年 9 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d