



苏州天华新能源科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-047

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆建平、主管会计工作负责人原超及会计机构负责人(会计主管人员)原超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年报原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
天华新能、公司、本公司	指	苏州天华新能源科技股份有限公司
公司章程	指	苏州天华新能源科技股份有限公司章程
股东会	指	苏州天华新能源科技股份有限公司股东会
董事会	指	苏州天华新能源科技股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
天宜锂业	指	宜宾市天宜锂业科创有限公司
四川天华	指	四川天华时代锂电有限公司
奉新时代	指	奉新时代新能源材料有限公司
宇寿医疗	指	无锡市宇寿医疗器械有限公司
埃米特	指	苏州埃米特材料科技有限公司
江苏宜锂	指	江苏宜锂科技有限责任公司
苏州中垒	指	苏州中垒新材料科技有限公司
锂电池、锂离子电池	指	一种充电电池，依靠锂离子在正极和负极之间的移动来工作，主要由隔膜、正极材料、负极材料和电解液组成，通常也简称为锂电池。
锂电材料	指	锂离子电池的主要构成材料，包括电解液、隔离材料、正负极材料等。正极材料占有较大比例，正极材料的性能直接影响着锂离子电池的性能，其成本也直接决定电池成本高低。
氢氧化锂	指	化学式为 LiOH，为白色单斜细小结晶，用于制锂盐及锂基润滑脂，碱性蓄电池的电解液，溴化锂制冷机吸收液等。
碳酸锂	指	化学式为 Li_2CO_3 ，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末。常用的锂离子电池原料。
电池级氢氧化锂	指	电池级单水氢氧化锂，本文指质量达到 GB/T 26008-2010 标准的单水氢氧化锂，常用的锂离子电池原料。
锂精矿	指	锂辉石原矿经碎磨、浮选、重选、浸出、烘干等选矿工艺处理后，获得的富含氧化锂的产品。
正极材料	指	用于锂离子电池正极上的储能材料。
钴酸锂	指	通式可表示为 LiCoO_2 ，具有工作电压高、放电平稳、比能量高、循环性能好等优点。
富锂锰基	指	通式可表示为 $x\text{Li}_2\text{MnO}_3 \cdot (1-x)\text{LiMO}_2$ （其中 M= Ni、Co、Mn 等过渡金属及其组合， $0 < x < 1$ ），在 2.0-4.8V 电压区间内具有超过 250mAh/g 的比容量，被认为是下一代高能量密度锂离子电池的正极材料。
尖晶石镍锰酸锂	指	化学式为 $\text{LiNi}_{0.5}\text{Mn}_{1.5}\text{O}_4$ ，尖晶石结构，具备 5 V 的对锂电压上限和约 4.7V 的电压平台，常用作锂离子电池正极材料。
离子交换膜	指	以高分子聚合物为基质，通过精确控制其物理化学性质并引入特定的官能团来构筑离子传导通道，主要功能为选择性传导离子，高性能膜应兼具离子传导性、离子选择性和高稳定性。

静电与微污染防控	指	采用泄漏、中和、屏蔽等原理消除或隔离静电，减少静电放电危害；采用过滤、擦拭、清洗、粘黏、隔离等方式减少微污染物对产品造成损害。由于静电会导致尘埃等微污染物吸附，所以微污染防控的同时必须对静电进行防控。
WHO	指	世界卫生组织，是联合国下属的一个专门机构，国际上最大的政府间卫生组织。
CE 认证	指	欧盟对产品质量管理体系的认证，通过认证的商品可加贴 CE（Conformite Europeenne 的缩写）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品如果没有 CE 标志的，将不得进入欧盟市场销售。
FDA	指	美国食品药品监督管理局，是国际医疗审核权威机构。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天华新能	股票代码	300390
变更前的股票简称（如有）	天华超净		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州天华新能源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天华新能		
公司的外文名称（如有）	Canmax Technologies Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	THXN		
公司的法定代表人	陆建平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王珣	金鑫
联系地址	苏州工业园区双马街 99 号	苏州工业园区双马街 99 号
电话	0512-62852336	0512-62852336
传真	0512-62852120	0512-62852120
电子信箱	thxn@canmax.com.cn	thxn@canmax.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	7,780,065,437.36	3,457,782,947.84	3,457,782,947.84	125.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,292,289,086.36	-155,687,429.46	-90,859,650.02	2,622.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,266,661,676.30	-200,356,211.23	-138,278,939.53	1,739.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	178,387,866.43	197,442,097.69	266,099,996.70	-32.96%
基本每股收益（元/股）	2.76	-0.19	-0.11	2,609.09%
稀释每股收益（元/股）	2.76	-0.19	-0.11	2,609.09%
加权平均净资产收益率	18.34%	-1.39%	-0.81%	19.15%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	27,915,809,785.06	23,092,283,278.98	23,092,283,278.98	20.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,723,425,725.72	11,352,624,721.40	11,352,624,721.40	20.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,830,075.02	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,965,522.16	
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	29,650,717.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,307,168.23	
减：所得税影响额	6,398,412.06	
少数股东权益影响额（税后）	6,453,173.87	
合计	25,627,410.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司持续深化新能源锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械产品三大核心业务布局，以科技创新为发展的核心动力，以精准把握客户需求为导向，持续不断地夯实各领域的核心竞争力。

（一）三大业务领域

1、新能源锂电材料

公司新能源锂电材料业务聚焦电池级氢氧化锂和电池级碳酸锂两大产品。两者作为制备三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂等锂离子电池正极材料的关键原料，被广泛应用于新能源汽车动力电池、通讯电子产品电源设备、能源存储等领域。公司依托全国布局的生产基地，持续强化在新能源锂电材料领域的竞争优势。

凭借在锂盐行业深耕多年的专业技术团队和成熟管理体系，公司对矿石提锂工艺进行了全方位技术升级：在工艺流程方面，通过采用清洁生产工艺，提升环保控制，实现生产安全化、智能化管控；在产品性能方面，通过技术创新显著提升资源综合利用率，产品品质稳定性居行业领先。现行生产工艺具有流程简洁、自动化程度高等特点，在提锂回收率、能耗控制等关键指标上表现优异，技术优势显著。



电池级单水氢氧化锂



电池级碳酸锂

2、防静电超净技术产品

防静电超净技术产品的核心功能是防护和控制工业生产中的静电与微污染，为半导体、新型显示、硬盘存储、生物医药等高端制造业的研发及生产提供基础保障，助力其提升产品可靠性与良品率。

该类产品的高端市场集中在电子信息等领域，客户集中度高，对产品的技术标准和性能要求极为严苛。作为国内领先的静电与微污染防控集成供应商，公司已构建起完整的配套体系，形成领先的集成供应能力。通过持续精进技术研发与生产工艺，公司的整体方案设计、产品集成供应及快速响应服务能力不断提升，能够为客户量身定制静电与微污染防控一站式整体解决方案，精准满足其复杂多样的需求。



静电与微污染防控解决方案

3、医疗器械产品

子公司宇寿医疗以自主技术和自有品牌开拓市场，是国内医疗器械领域的先行者。宇寿医疗是我国首批拥有自主知识产权并通过世界卫生组织（WHO）认证的一次性使用无菌医疗器械产品生产企业之一，并也被选为联合国儿童基金会疫苗用自毁式注射器的合格生产商之一。目前，宇寿医疗的注射器系列产品通过欧盟 CE 认证，多种规格的疫苗注射器及自毁式注射器分体针通过了世界卫生组织的 PQS 评定，安全自毁式注射器获得美国 FDA 的 510（k）认证，产品赢得全球市场广泛认可。

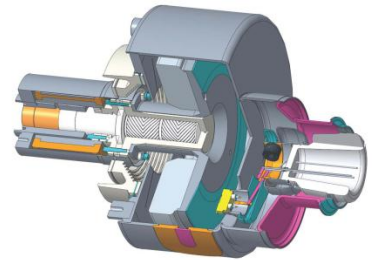
随着我国社会经济快速发展和群众医疗服务需求不断升级，有源医疗设备领域市场空间广阔、增长潜力巨大。顺应行业发展趋势，宇寿医疗创新研发 CT 造影注射装置、医用 CT 球管与陡脉冲治疗仪等有源医疗设备产品。其中，CT 造影注射装置搭载先进的无针筒高压造影注射系统，配备自主研发的滚动泵技术；医用 CT 球管攻克液态轴承技术难关，具备行业领先的降噪与散热性能；陡脉冲治疗仪采用创新的双极同步脉冲技术，力求实现更精细、更安全的手术效果。



一次性注射器



CT 造影注射装置



医用 CT 球管

（二）前瞻布局固态电池赛道，加速关键材料产业化落地

公司聚焦固态电池关键材料赛道，重点推进高镍三元、富锂锰基、硫化锂等核心材料的技术迭代与产业化落地，各项目研发与建设进度正持续加快。

在固态电池用高镍三元正极材料方面，子公司江苏宜锂自主研发了低钴、高比容的高镍三元正极材料，同时掌握免水洗等多项核心工艺技术，产品性能优异、性价比显著，已实现吨级生产。此外，公司开发的 O2 相钴酸锂正极材料目前已完成多家头部客户送样测试。产能建设上，江苏宜锂固态电池正极材料量产线建设项目正式启动。该项目规划建设 1.8 万余平方米自动化、智能化生产车间，可形成年产万吨级固态电池用高镍三元正极材料产能。目前，配套千吨级中试产线已建成并进入试运行阶段，为后续大规模量产积累关键工艺验证与技术支撑。

在固态电池用富锂锰基正极材料方面，子公司埃米特已完成首批吨级交付。埃米特研发的富锂锰基正极材料适配高、中、低电压多应用区间，多款产品已进入头部企业送样测试与销售阶段，客户采用复合富锂锰基正极材料制备的电芯已通过充电宝国标针刺测试。

公司在硫化锂及硫化物固态电解质方面亦取得阶段性突破。硫化锂研发已完成公斤级全流程设备升级优化，关键工艺参数得到系统性验证，产品纯度稳定保持在 99.99% 以上，达到行业领先水平，为后续工程化放大奠定了坚实技术基础。同步推进的固态电解质研发尚处前期攻关阶段，主要依托自产高纯度硫化锂为内部材料验证及工艺优化提供配套检测服务，持续积累关键性能数据与工艺认知。根据项目规划，硫化锂产线将分阶段实施产能跃升，在现有公斤级平台基础上，公司正加快百吨级量产线的工艺设计与设备选型，计划于 2027 年完成百吨级规模化产线建设并投入试运行，率先实现硫化锂材料的自主可控供应。

（三）提速二期锂盐项目建设，完善锂盐产能战略布局

报告期内，子公司四川天华新能源锂电材料项目（以下简称“二期锂盐项目”）于甘眉工业园区正式启动建设。项目采用以锂辉石为原料的硫酸法，规划建设年产 6 万吨电池级碳酸锂生产装置及相关配套设施。项目建成投产后，四川天华将形成 6 万吨/年电池级氢氧化锂（可柔性转化产出 5.3 万吨电池级碳酸锂）与 6 万吨/年电池级碳酸锂的产线布局，能够根据下游锂电正极材料市场需求灵活切换产品品类，持续强化公司锂盐产品的供给保障能力。

四川天华是公司投资规模、产能布局、运营团队最为集聚的区域战略支点，本次二期锂盐项目开工建设，是公司顺应行业市场需求、落实长期产能扩张规划的重要举措，亦是积极响应国家“双碳”发展战略的务实行动，未来公司将持续

完善锂盐产能矩阵，夯实上游原料供应底盘，匹配下游动力电池、储能等领域多元化产品需求，巩固自身在锂电材料赛道的综合竞争优势。

（四）发布离子膜技术，推动储能材料成果转化

报告期内，公司参加了 CFE2026 第六届中国液流电池储能大会暨展览会，围绕长时储能发展、液流电池前沿技术迭代、关键材料国产化及全钒、全铁、锌溴等多条技术路线商业化落地等核心议题开展深度研讨。公司作为高性能离子交换膜核心材料企业，在会上作《只为一张好膜：解锁高性能全钒液流电池可持续发展核心密码》主题分享，系统展示自主离子交换膜在全钒液流电池领域的技术积累与产业化落地成果。针对传统全氟磺酸膜成本偏高、钒离子渗透率大、机械强度不足等行业痛点，公司自主研发改性聚苯并咪唑（PBI）离子交换膜，通过构建“窄而连通的超薄离子通道”和“梯度离子膜结构”，在显著降低钒离子渗透率的同时，实现库伦效率 $>99\%$ 、能量效率 $\geq 84.5\%$ ，各项指标优于主流商业化全氟膜产品。

公司已建成覆盖“树脂合成—膜制备—涂布—检测”全链条的离子膜技术体系，并于 2025 年实现离子膜连续化生产，建设年产 2 万平米离子膜生产线。公司产品已通过多家下游客户单电池及寿命测试，并同步拓展至碱性电解水制氢等新兴领域。面向液流电池加速商业化的历史机遇，公司将持续坚守“客户为本”理念，以高性能、低成本、国产化的离子膜解决方案，助力构建安全、高效、长寿命的新型液流电池体系，为全球能源转型贡献核心材料力量。



高性能离子交换膜产品

（五）深化产学研协同攻关，赋能前沿技术突破

公司持续深化产学研用协同创新，联合天目湖先进储能技术研究院、中国科学院物理研究所、长三角物理研究中心等权威科研机构，攻关下一代锂电正极材料基础，共同在国际化学工程与材料领域权威期刊《Chemical Engineering Journal》刊发了题为《基于单前体策略的表面/近表面工程：高电压富锂层状正极材料中的氧化还原反应》的研究成果论文，表明了国际学术界对公司研发能力的认可，直观体现了产学研深度融合发展模式的突出成效。同时，子公司埃米特与苏州大学开展产学研合作，双方在材料科学领域权威期刊《ENERGY & ENVIRONMENTAL MATERIALS》共同发表题为《吉布斯自由能驱动的 Li-MgF₂ 复合负极材料及其在稳定固态锂电池中的应用》的论文。该研究利用一种简单高效的锂复合负极改性策略，通过化学反应的自发驱动力，解决了固态电池界面润湿性差、阻抗高和锂枝晶生长等多个核心问题，为开发高稳定性的实用化固态锂电池开辟了新路径，也为富锂锰基正极材料适配高电压固体电解质、解决界面问题提供了有益帮助。

此外，公司积极与行业协会组织开展技术标准合作，先后参与了中国电池工业协会《电池用硫化锂》团体标准、中国电子技术标准化研究院《固态锂离子电池用锂磷化硫氯硫化物电解质》等多项固态锂离子电池行业标准的编制，为公司抢占下一代电池技术制高点、提升市场竞争力奠定了坚实的技术规则基础。

在研发平台建设方面，公司继 2025 年获批建立国家级博士后工作站后，先后引进多名锂电材料领域博士后。后续，公司将通过博士后工作站，与优势高校、科研院所在固态电池关键材料、新型储能材料等领域持续开展优秀博士人才联合培养与关键技术联合研发。

技术创新是公司高质量发展的核心驱动，后续公司将持续依托多方共建的联合研发平台，聚焦新能源材料领域关键科学与工程难题，持续推进前沿科研成果产业化落地，依靠系统化长期技术积淀，保障高品质产品稳定供给，为全球能源转型提供高性能、高可靠性锂电材料解决方案。

（六）研发矽酮灭火材料，筑牢新能源产业安全防线

为应对锂电池热失控、储能系统火灾等新能源特有险情，子公司苏州中垒自主研发矽酮灭火材料，并正围绕其开发新一代消防灭火系列产品。该材料以全氟己酮与改性硅胶为核心介质，采用微胶囊纳米工程技术制成，当温度达到 120℃ 时精准自启动，通过冷却降温、化学抑制、氧气隔绝三重机制协同作用，可迅速将火场温度降至 80℃ 以下并中断燃烧链式反应。新一代消防灭火系列产品针对新能源火灾“升温快、易复燃、烟气毒”几大痛点进行了定向优化，具备秒级触发响应、高效抑制链式反应、环境友好等综合性能，并已通过多项国际环保认证，具体包括：温感式环保自动灭火毯，通过纳米级微胶囊包裹灭火粒子，遇火瞬间释放，能快速覆盖电池模组、电动汽车、配电柜等区域，兼具绝缘性与环保性；温感式环保灌封胶，可填充锂电池模组间隙、设备机箱内壁、石化管道等狭小空间；温感式环保自动灭火贴片，适用于电缆桥架等受限空间；灭火套，适用于 BMS 控制板、高压接线盒等精密部件。

公司在专用消防材料领域完成了从技术储备到产品化应用的关键跨越，为新能源汽车、电化学储能、精密电子与数据中心等高增长场景提供了更具针对性的安全防护方案。同时，公司通过与产业链上下游企业深化合作，构建更安全、更可持续的产业生态，进一步夯实了产业协同基础。

（七）践行 ESG 可持续发展理念，收获多项国际权威认证

公司积极践行可持续发展理念，持续完善 ESG 管理体系，在产品全生命周期碳管理、负责任矿产供应链尽责管理及环境、社会和治理综合管理等方面取得阶段性成果，为绿色低碳转型、供应链合规运营及可持续发展筑牢支撑。

报告期内，子公司四川天华电池级碳酸锂产品取得低碳认证重大突破，顺利获得国际锂业协会（ILiA）颁发产品碳足迹印章，产品碳足迹核算结果完全符合《锂产品碳足迹之测定核算》标准。本次认证标志着四川天华成为全球首家取得该项认证的中资锂盐生产企业，对应电池级碳酸锂亦为首个通过该标准认证的碳酸锂产品。

本次认证是公司绿色发展的里程碑事件，完善了公司锂盐产品可追溯、标准化碳数据体系，能够精准匹配全球客户低碳供应链建设需求，助力客户完成全链条低碳转型，为国内锂盐行业产品碳足迹规范化管理树立行业标杆。该认证成果得益于公司长期在碳足迹核算体系搭建、碳数据质量管理、低碳管理机制建设等方面的持续投入、内部跨部门协同攻坚、多轮数据与流程的打磨，成为公司可持续发展管理能力的阶段性重要验证。

在持续完善产品碳管理体系的同时，公司进一步加强负责任矿产供应链尽责管理和 ESG 体系建设。2025 年至 2026 年，子公司四川天华连续两年荣获 RMI-RMAP（负责任矿产保证流程）、RMI-ESG（环境、社会和治理）两项国际认证，标志着公司在矿产供应链尽责管理和 ESG 体系建设方面已建立起稳定、长效的规范化运营机制，为全球化战略的深入推进筑牢了合规基石。

（八）主要经营模式

公司拥有独立完整的研发、生产、采购及产品销售等模式，根据市场需求及自身情况，独立进行生产经营活动。公司不断优化生产技术工艺，严控产品质量，提升工业自动化制造水平，增加产品附加值；同时积极拓展市场渠道布局，加强上下游产业链整合，有序开拓国内外市场，提高业务整体销售规模。报告期内，公司的主要经营模式未发生重大变化。

1、研发模式

公司拥有独立的研究院，下设产品研发、材料研发、方案研究室和产品实验室等部门，通过企业自主开发、校企合作和与科研机构进行产学研合作等多种模式，在提高产品性能、升级产品技术工艺、材料开发等各方面不断进步，积极进取，为丰富产品种类、改良创新升级提供了技术保障。同时，公司通过与终端客户的直接交流进行个性化需求分析，参与并配合终端客户的新产品研发，实现了与终端客户联合研发，根据终端客户对新产品性能、技术指标等要求，通过不断的测试、打样等研发活动，为客户的产品需求提供最具可行性的材料解决方案。

2、生产模式

锂电材料业务采用 ERP 及 MES 系统进行运营管理，销售部根据市场需求按月下达订单至运营计划部门，计划部门结合实际生产情况，采用计划和订单相结合的生产模式制定按月生产计划，统一调度并安排生产。

防静电超净技术产品生产实行“以销定产、适量备库”的方式，防静电超净技术产品根据客户下达的订单或给出的需求计划安排生产，在公司快速反应的柔性制造体系下，能够对客户的需求做出及时响应。为满足敏捷供应链体系下的生产要求或者下游客户的供应商管理库存要求，公司进行合理的生产备货。

医疗器械产品生产根据订单约定的产品类型、规格、数量、质量标准和交货期进行排期生产，主要是以自有生产设备进行加工制造。对于大批量出货的常规注射器产品或半成品，宇寿医疗根据市场需求情况和预计客户订单情况，通常保有一定数量的备库，以满足大货生产、小批量订单和临时订单的需求，确保交货期。

3、采购模式

锂电材料：对原材料物资实行统一管理、集中采购的管理模式。采购的原材料主要包括锂精矿、烧碱和硫酸。锂精矿目前主要通过长协从国外进口，烧碱和硫酸等原材料直接从国内供应商采购。其中锂精矿根据承购协议，定期向供应商下达采购订单，烧碱和硫酸等原材料根据生产计划及相应原材料库存状况确定，由采购部门通过询价后在合格供应商处集中采购。

防静电超净技术产品：采购的原材料以 PE、PET、PC、PU、化学纤维等为主，其上游供应商为国内的大型资源类企业或者相关联的大型贸易公司，原材料供应稳定。原材料的价格随石油价格变化有一定的波动，公司通过网络实时监测材料价格的变化，按照实时价格进行采购。公司采用 ERP 软件系统，建立健全了从供应商评估确定到采购物料申请、采购订单维护、收货、检验、付款等一系列的信息化管理体系，有效加强了对采购过程的监控，使采购流程程序化、透明化、规范化、高效化。

医疗器械产品：以生产计划及原材料安全库存量为依据编制采购计划，所需原材料及标准组件直接向市场采购，特殊组件向合格供应商定制加工，通过比质比价择优选择，按照“同等价格质量优先”和“同等质量价格优先”的原则确定最终的供货商和采购价格。由于医疗器械产品对原材料洁净和安全方面要求较为苛刻，宇寿医疗建立了严格的采购控制程序，严格筛选原辅材料供应商，对采购物资按照用途进行 ABC 三级分类。

4、销售模式

锂电材料：经过长期、渐进协作，目前，公司与锂电池正极材料生产厂商、新能源动力电池生产厂商以及新能源汽车生产厂商等产业链下游客户建立了良好的合作关系，结成了平等、互利、长期的商业共同体。

防静电超净技术产品：公司以向客户提供静电与微污染防控解决方案为核心，推动防静电超净技术产品的销售，产品主要以自主品牌面向下游用户直接销售。

医疗器械产品：公司主要通过直接参与招投标获取订单或通过经销商签订购销合同的方式销售产品。

（九）主要业绩驱动因素

报告期内，受益于新能源汽车、新型储能等下游产业的快速发展，锂电池市场空间不断扩容，带动碳酸锂、正极材料等锂电核心材料配套需求同步走高，出货量快速攀升。公司新能源锂电材料业务量价齐升，2026 年上半年经营业绩实现显著增长。展望未来，公司将持续巩固锂盐核心主业优势，依托现有产能灵活优化产品结构，持续深化与核心下游客户的长期合作，保障产销规模稳步释放；加快推进海内外锂资源项目产能爬坡，提升锂原料自给率，优化生产成本，增强周期波动抵御能力。同时公司持续推进固态电池相关新材料研发与产业化探索，前瞻性布局下一代锂电技术赛道，把握行业发展机遇，实现企业持续健康发展。

（十）行业所处发展阶段及所处行业地位

1、新能源锂电材料行业

2026 年是我国新型储能产业从规模化扩张向高质量发展转型的关键一年，产能持续释放，质量不断提升，国务院《“十五五”碳达峰行动方案》明确提出，要推动新型储能规模化发展，大力发展长时储能，到 2030 年，新型储能装机容量力争达到 3 亿千瓦。根据中关村储能产业技术联盟 DataLink 全球储能数据库统计，截至 2026 年 6 月底，我国电力储能项目累计装机规模达 237.2GW，同比增长 41.4%，产业整体延续高速发展的良好态势。

今年以来，我国汽车市场呈现出“内需承压、外贸强劲”的显著特征。根据中国汽车工业协会发布的数据，2026 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%；汽车整车出口 509.6 万辆，同比增长 65.3%，其中，新能源汽车出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍。

新能源锂电材料业务为公司核心产业及未来重点发展的战略方向，依托规模化优势、成熟工艺、优质产品以及精益求精的制造理念，公司已成长为新能源锂电材料领域头部企业。面对下游旺盛的市场需求，公司将持续做大做强锂电材料主业：一方面深化与下游动力电池企业协作，充分整合双方资源禀赋与竞争优势，持续优化产业规划与战略布局；另一方面夯实上游资源保障能力，有序扩充产能、延伸产业链，持续加强研发创新以稳固技术领先地位，加快推进全球化布局，不断提升公司全球市场份额。

2、防静电超净技术产品行业

防静电超净技术产品是高端精密制造领域不可或缺的基础性配套材料与制程保障系统，承担生产环节静电消除、微污染控制、洁净环境维持的核心功能。防静电超净技术产品行业在发展过程中形成了较为严格的市场准入制度，对行业技术水平和产品质量起到了重要的保障作用：一方面淘汰了技术落后、质量不稳定的小型企业，促进行业向规模化、专业化方向发展；另一方面也加剧了市场竞争，促使企业不断提升技术创新能力和产品性能水平。

公司在我国静电与微污染防控领域处于领先地位，拥有完整的配套体系和领先的集成供应能力。公司始终坚持以客户为中心，可精准适配各类复杂生产场景的定制化需求，广受行业头部客户的好评。

3、医疗器械行业

全球人口老龄化趋势加剧与慢性病管理需求增长，正成为医疗器械行业发展的重要驱动力。我国人口老龄化程度持续加深，庞大的老年人口基数催生出巨大的银发经济市场空间；与此同时，心血管疾病与糖尿病等慢性病患率持续上升，进一步提升慢性病管理需求。近年来，我国出台了一系列关于促进医疗器械行业发展的政策，为医疗器械行业的健康发展奠定了法律基础。我国医疗体制改革的深入，推动医用耗材行业向规范化、标准化、高质量方向发展，为行业企业发展营造了良好市场环境。

子公司宇寿医疗通过在医疗器械领域的长期耕耘，积累了行业前沿的技术水平和创新能力，是国内少数几家可生产管路式高压注射器设备的企业之一，具有较高的技术壁垒。未来，宇寿医疗将保持创新精神，深耕医疗器械行业，坚持创新驱动，持续输出安全、优质、高效的医疗器械产品与解决方案。

二、核心竞争力分析

1、新能源锂电材料业务

公司新能源锂电材料产品主要适用于新能源汽车用动力电池的正极材料，以及固态锂电池、混合固液态锂电池等应用场景。具有以下方面的优势：

（1）完善的一体化锂电材料产业链

近年来，公司持续推动在锂电材料上下游产业链的业务延伸，逐步构建起覆盖锂矿开采、锂盐冶炼及锂电材料研发、生产与销售的一体化产业链。公司的一体化产业链布局有效提高了公司的成本效率和运营效率，提升资源利用率，维持产品品质稳定，并通过锂盐产品与正极材料产品的协同供应提升公司的综合服务能力，从而进一步增强公司的行业话语权。

（2）广泛的锂矿资源布局

公司密切关注优质的锂矿资源，并推进全球化的锂矿资源布局，不断提高锂矿资源自给率。公司密切关注优质的锂矿资源，配备专业的地质、采矿、选矿、建设、运营等技术团队，在全球范围内遴选优质锂矿。公司的上游锂矿资源覆盖地域广泛、布局均衡，全球化锂矿布局覆盖非洲、南美洲、大洋洲及亚洲四大洲多个核心锂资源丰富地区，兼顾国内本土供应与海外低成本资源获取的互补优势，并兼顾高品位矿、低成本矿与长期储备矿的合理资源组合。同时，公司采用多元化模式锁定上游资源，针对不同锂矿资源的禀赋优势，灵活选择合作方式，包括包销、参股及自建矿山等。此外，公司与海外多家头部矿商企业均签署了长期供应协议，持续提升公司上游资源供应的稳定性。

（3）深度的客户合作

针对新能源锂电材料业务，公司深度绑定下游核心客户，与境内外多家优质客户建立长期稳定的合作关系，包括国内外多家头部新能源整车企业、锂电池制造企业、锂电池正极材料企业。公司的产品纯度、杂质控制、性能指标均达到国际高端标准，并获得全球多家头部企业的认证，这有助于公司缩短新产品认证周期，快速锁定下游头部客户需求。公司通过多种途径保障下游订单连续性，实现连续生产从而降低平均生产成本，提高产品的市场竞争力。公司积极介入客户前端研发环节，开展新产品联合研发，为客户定制最具可行性的材料解决方案，加快新产品的商业化进程。

（4）先进的生产工艺

公司拥有先进的生产工艺，公司的氢氧化锂产品质量稳定性和一致性较高，其中 K 等杂质控制在 0.001% 以内，可以有效保证产品的纯度；磁性物质含量控制在 10ppb 范围内，其中 Zn、Ni、Cr、Cu 等金属异物含量均控制在 1ppb 范围内，磁性颗粒数控制在 15 颗，超出客户期望，可以有效保证后端电池产品的安全性；微粉级产品可加工 D50 粒度范围为 6-

18um 的产品，粒径可控制在 2um 波动范围内。同时，公司的四川眉山基地产线具备行业稀缺的柔性生产能力，可以根据下游需求动态调整电池级碳酸锂与电池级氢氧化锂的产能分配，有助于公司实现产出的快速切换、更好把握市场窗口。

（5）卓越的生产管理效率

公司持续推进数智化转型升级，以企业架构（EA，Enterprise Architecture）方法为顶层设计，以“整体规划、分步推广”为路径，提升生产运营的数智化水平，提高经营决策效率。公司基于企业架构梳理核心业务价值链，在财务、供应链、生产制造、客户管理、人力资源等关键领域落地 ERP、合并报表、供应链管理系统、MES、LIMS（Laboratory Information Management System，实验室信息管理系统）、QMS、CRM、人力资源系统及商业智能等关键系统，实现了跨业务域的流程和数据贯通。

在此基础上，2026 年上半年公司围绕生产与管理两端深化应用：生产侧建成投用 APC 先进过程控制专家系统，实现对核心生产过程的实时优化与稳定控制；管理侧构建经营与运营管理分析体系，为管理层决策提供实时、量化的数据支撑。同时，公司积极探索 AI 与业务的融合，在战略情报、采购风险管理等场景落地多项 AI 应用，推动数智化能力由“流程在线”向“数据驱动、智能辅助”演进。

（6）持续提升的研发能力

公司以客户需求为研发导向，紧扣电池行业技术路线更新进行针对性材料开发。公司与多家固态电池布局领先的头部企业合作研发多个项目，并已实现样本送样测试，样本各项指标在客户的技术体系测评中排名前列。公司依托现有产品，积极进行相关电池用正极材料的技术积累，布局固态电池配套材料体系，前瞻布局 O2 相高电压钴酸锂并推进商业化落地，并投入富锂锰基材料、尖晶石镍锰酸锂等下一代高比能、高稳定性先进正极材料研发，构建短期量产支撑、中期技术迭代、长期前沿引领的全周期研发与产品布局体系，形成梯度化、可持续的技术壁垒与业务增长能力。

公司重视研发投入，并已设立独立的研究院，通过自主开发、校企合作及与科研机构进行产学研合作等多种模式，在提高产品性能、升级产品技术工艺、材料开发等各方面不断进步。公司通过产学研深度绑定，与中国科学院物理研究所、大连理工大学、天目湖先进储能研究院、中南大学、天津大学等高校与科研院所形成联合研发机制，实现固态电池不同技术路径的全场景覆盖，并加速技术商业化。

（7）领先的可持续发展实践

公司持续完善 ESG 治理体系，将可持续发展理念融入日常运营与经营决策，坚持以合规为底线、以客户需求为导向、以价值创造为核心，不断提升 ESG 管理水平，推动可持续发展与业务发展深度融合。凭借在环境、社会与公司治理方面的持续投入与卓越表现，公司荣获国证指数 ESG 评级最高 AAA 级、Wind ESG 评级 AA 级，体现了资本市场与专业机构对公司可持续发展能力的高度认可。

在绿色低碳领域，子公司天宜锂业、四川天华建立了覆盖组织层面与产品层面的碳管理体系，主动对标国内外法规要求及国际主流产品碳足迹核算标准，形成可量化、可核查、可追溯的碳数据管理能力，充分满足下游客户绿色供应链审核需求，打造差异化竞争优势。公司围绕“双碳”目标推进降碳工作，通过可再生能源替代、能源结构优化、能效提升和工艺改进，持续降低单位产品碳排放强度。在供应链端，公司将低碳要求纳入供应商准入与绩效管理，通过专项培训提升上游供应商低碳管理能力。

2、防静电超净技术产品业务

公司深耕防静电超净技术行业多年，积累了优质的客户资源、先进的技术及生产工艺，能够为下游中高端客户提供静电与微污染防控解决方案。公司凭借高品质、多品种、低成本的产品和快速响应能力，持续为客户创造价值并保持行业领先地位，是众多全球知名电子制造厂商的核心供应商。公司始终坚持以科技创新为动力，不断加大技术研发投入力度，引进高端技术人才，持续推进创新研发项目。随着公司经营规模的持续扩大，公司不断提升运营管理能力，快速响应客户的需求，从生产效率、产品质量、安全保障等方面入手着力提升制造能力，实现产品品质优异、产能利用高效、客户满意度高，保障了公司竞争力。

3、医疗器械产品业务

子公司宇寿医疗是专业从事医疗器械研发、制造、销售和服务的国家高新技术企业，凭借多年积累的医疗器械产品研发和制造能力，已与国内外知名企业、客户建立了长期合作，围绕客户提出的市场及应用需求，进行新产品研发、规模化生产及市场销售。报告期内，宇寿医疗凭借前瞻性的智能化生产布局与持续突破的技术创新实力，成功获批江苏省先进级智能工厂。这一重磅殊荣不仅彰显了企业在高端医疗器械制造领域的卓越实力，更标志着其智能制造水平已稳居

全省第一方阵。同时，宇寿医疗深化创新合作机制，发挥与融合高校的人才优势和企业的技术优势，与浙江大学成立“等
离子体联合研究中心”，在人才培养、科学研究、成果转化等方面开展更加全面、深入的合作，服务新质生产力的发展。
未来，宇寿医疗将坚守“让高品质器械普惠大众”的使命，持续为全球医疗行业输出更安全高效的智能解决方案。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	7,780,065,437.36	3,457,782,947.84	125.00%	主要原因系锂电材料产品量价齐升导致销售额增长
营业成本	4,396,309,980.82	3,208,502,723.05	37.02%	主要原因系锂电材料产品产量增加及原材料价格增长导致营业成本增长
销售费用	30,483,490.24	25,504,614.26	19.52%	
管理费用	207,946,953.40	174,232,965.90	19.35%	
财务费用	65,300,988.26	68,916,318.46	-5.25%	
所得税费用	464,736,392.39	-25,739,123.30	1,905.56%	主要原因系本期利润总额增加导致应纳税所得额增长
研发投入	37,557,470.95	55,885,373.53	-32.80%	主要原因系上期包含已转让的子公司天朗的研发费用
经营活动产生的现金流量净额	178,387,866.43	266,099,996.70	-32.96%	主要原因系锂电材料业务相关税费及战略性锁定原材料金额较去年同期有所增加
投资活动产生的现金流量净额	353,037,521.91	-2,809,184,988.61	112.57%	主要原因系收回大额存单、结构性存款、银行理财等投资收到的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	493,810,794.19	2,577,532,403.04	-80.84%	主要原因系偿还债务支付的现金较去年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	1,052,459,362.87	22,304,140.76	4,618.67%	主要原因系投资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
锂电材料行业	7,315,942,277.27	4,108,874,242.93	43.84%	140.22%	38.36%	41.35%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“锂离子电池产业链相关业务”的披露要求

报告期内上市公司从事锂离子电池产业链相关业务的海外销售收入占同期营业收入 30%以上

□适用 ☑不适用
占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区情况
☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分业务						
锂电材料行业	7,315,942,277.27	4,108,874,242.93	43.84%	140.22%	38.36%	41.35%
分产品						
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用
占公司最近一个会计年度销售收入 30%以上产品的销售均价较期初变动幅度超过 30%的
□适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	123,680,045.65	4.04%	权益法核算的联营及合营业务的投资收益、大额存单及交易性金融资产持有期间的收益	否
公允价值变动损益	404,722.77	0.01%	交易性金融资产公允价值变动收益	否
资产减值	26,548,533.72	0.87%	固定资产及在建工程减值	否
营业外收入	669,245.34	0.02%	主要原因系供应商赔偿款	否
营业外支出	3,302,010.88	0.11%	主要为公共费用支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,011,400,925.38	17.95%	3,779,980,822.55	16.37%	1.58%	收回大额存单、结构性存款、银行理财等投资收到的现金增加所致
应收账款	1,188,801,755.56	4.26%	714,079,240.12	3.09%	1.17%	销售规模增加所致
合同资产	521,275.00	0.00%	429,127.07	0.00%	0.00%	

存货	4,009,214,632.60	14.36%	2,287,163,851.49	9.90%	4.46%	锂电原材料备货
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	990,504,714.16	3.55%	889,578,311.98	3.85%	- 0.30%	
固定资产	5,117,361,480.43	18.33%	5,330,083,957.79	23.08%	- 4.75%	
在建工程	346,949,049.55	1.24%	167,196,865.04	0.72%	0.52%	四川天华二期项目建设
使用权资产	37,097,849.51	0.13%	35,390,989.75	0.15%	- 0.02%	
短期借款	4,481,514,575.31	16.05%	3,789,788,108.99	16.41%	- 0.36%	
合同负债	204,607,819.59	0.73%	160,226,706.33	0.69%	0.04%	
长期借款	1,936,881,200.00	6.94%	2,009,388,957.76	8.70%	- 1.76%	
租赁负债	4,490,093.11	0.02%	4,540,749.39	0.02%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	311,207,534.25	-901,784.97	0.00	0.00	98,841,442.49	300,000,000.00	0.00	109,147,191.77
2.衍生金融资产	0.00							0.00
3.其他债权投资	0.00							0.00
4.其他权益工具投资	558,953,716.10		- 5,492,930.21			26,958,270.84		526,502,515.05
5.其他非流动金融资产	0.00							
金融资产小计	870,161,250.35	-901,784.97	- 5,492,930.21	0.00	98,841,442.49	326,958,270.84	0.00	635,649,706.82
投资性房地产	0.00							
生产性生物资产	0.00							

应收款项融资	68,430,600.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,206,749.72	32,223,850.78
上述合计	938,591,850.85	-901,784.97	-5,492,930.21	0.00	98,841,442.49	326,958,270.84	-36,206,749.72	667,873,557.60
金融负债	45,226,040.00					-45,226,040.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	本期金额	受限原因
银行承兑汇票保证金	160,005,855.30	使用受限
信用证保证金	138,264,616.45	使用受限
土地保证金	381,600.00	使用受限
保函保证金	45,019.07	使用受限
银行存款	17.45	其他
合 计	298,697,108.27	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年12月6日	向特定对象发行股票	2022年12月06日	276,599.94	274,146.83	0	243,275.93	99.63%	0	0	0.00%	3,917.99	持续用于项目投入	0
合计	--	--	276,599.94	274,146.83	0	243,275.93	99.63%	0	0	0.00%	3,917.99	--	0

募集资金总体使用情况说明：

无

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
四川天华时代锂电有限公司年产6万吨电池级氢氧化锂建设项目	2022年12月06日	四川天华时代锂电有限公司年产6万吨电池级氢氧化锂建设项目	生产建设	否	184,146.83	154,179.26	0	153,239.44	99.39%	2023年06月30日	128,238.56	208,036.12	是	否
宜宾市伟能锂电科创有限公司一期年产2.5万吨电池级氢氧化锂项目	2022年12月06日	宜宾市伟能锂电科创有限公司一期年产2.5万吨电池级氢氧化锂项目	生产建设	否	20,000	20,000	0	20,036.49	100.18%	2023年12月31日	0	0	是	否

收购宜宾市天宜锂业科创有限公司7%股权	2022年12月06日	收购宜宾市天宜锂业科创有限公司7%股权	投资并购	否	70,000	70,000	0	70,000	100.00%	2022年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	274,146.83	244,179.26	0	243,275.93	--	--	128,238.56	208,036.12	--	--
超募资金投向														
无		无												
合计				--	274,146.83	244,179.26	0	243,275.93	--	--	128,238.56	208,036.12	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		不适用												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用 公司于 2022 年 12 月 19 日召开第五届董事会第三十四次会议和第五届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 164,303.83 万元以及已支付发行费用的自筹资金 261.51 万元（不含税），共计 164,565.34 万元。独立董事对该事项发表了明确同意意见。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“容诚专字[2022]230Z3144 号”《关于苏州天华超净科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司保荐机构天风证券股份有限公司同意公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的事项。												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用												
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		适用 公司于 2024 年 4 月 23 日召开第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司 2022 年度向特定对象发行股票募投项目“四川天华时代锂电有限公司年产 6 万吨电池级氢氧化锂建设项目”募集资金节余共计 29,967.57 万元全部转入自有账户用于永久补充流动资金；结余原因为公司在募集资金投资项目实施过程中，在不影响项目顺利实施完成的前提下，基于合理、节约与高效的原则，加强了对项目建设中各环节费用的控制、监督和管理，同时合理调度优化各项资源，因此有效降低了项目的实施成本，募集资金投资项目实际支出小于计划支出，由此产生相应的募集资金节余。												
尚未使用的募集资金用途及去向		续用于募投项目												
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		不适用												

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	结构性存款或风险等级在 R1 及以下的银行理财，风险小	10,914.72	0

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

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
碳酸锂商品期货套期保值	134,907.95	47,959.6	14,192.52	-18,983.09	188,668.74	250,820.86	0	0.00%
期权套期保值	2,800.38	0.6	13.82	0	0	14.42	0	0.00%
合计	137,708.33	47,960.2	14,206.34	-18,983.09	188,668.74	250,835.28	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品交易相关会计政策及核算原则按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对期货、期权套期保值业务进行相应的核算处理，并在财务报告中正确列报。							
报告期实际损益情况的说明	期货：影响损益金额为 615,000.00 元。期末无持仓产品。 期权：影响损益金额为-4,000.00 元，期末无持仓产品。							
套期保值效果的说明	降低市场价格波动给公司带来的经营风险，保持公司经营业绩持续稳定，利用期货、期权衍生品等工具的避险保值功能，根据生产经营计划择机开展期货套期保值业务，增强公司抗风险能力，有效降低市场价格波动风险，保障业务的持续规模化经营和企业稳步发展。							
衍生品投资资金来源	公司自有及自筹资金，不涉及募集资金。							

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明 (包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	公司开展期货、期权套期保值业务不以投机为目的, 主要为有效降低新能源市场原材料及产成品市场价格剧烈波动可能对公司经营带来的影响, 但同时也会存在一定的风险, 具体如下: 1、市场风险 理论上, 各期货交易品种在临近交割期时期货市场价格和现货市场价格将趋于回归一致, 但在极个别的非理性市场情况下, 如市场发生系统性风险, 期货价格与现货价格走势相背离等, 会对公司的套期保值操作方案带来影响, 甚至造成损失。 2、政策风险 如套期保值相关法规政策发生重大变化, 可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险。 3、流动性风险 期货交易采取保证金和逐日盯市制度, 按照经公司审批的方案下单操作时, 如果合约活跃度较低, 导致套期保值交易需求无法成交或无法在适当价位成交, 令实际交易结果与方案设计出现较大偏差, 甚至面临因行情剧烈波动未能及时补足保证金而被强行平仓带来的损失。 4、内部控制风险 套期保值交易专业性较强, 复杂程度较高, 可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。 5、技术风险 由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行, 导致交易指令延迟、中断或数据错误等问题。 风险控制措施 1、公司严格执行有关法律法规, 制定《套期保值业务管理制度》, 对公司开展套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出明确的规定, 建立有效的监督检查、风险控制和交易止损机制, 降低内部控制风险; 2、合理设置公司套期保值业务组织机构, 建立岗位责任制, 明确各相关部门和岗位的职责权限, 严格在董事会批准的权限内办理公司套期保值业务。同时, 加强相关人员的职业道德教育及业务培训, 提高相关人员的综合素质, 提升相关人员的专业知识; 3、公司套期保值业务仅限于与公司经营业务相关性高的套期保值品种, 业务规模将与公司经营业务相匹配, 最大程度对冲价格波动风险。在制订交易方案的同时做好资金测算, 以确保可用资金充裕; 严格控制套期保值的资金规模, 合理规划和使用资金, 在市场剧烈波动时做到合理止损, 有效规避风险; 4、公司内部审计部门定期及不定期对套期保值交易业务进行检查, 监督套期保值交易业务人员执行风险管理制度和风险管理工作程序, 及时防范业务中的操作风险; 5、公司不断加强相关工作人员的职业道德教育及业务培训, 提高综合素质。加强对国家及相关监管机构政策的把握和理解, 及时合理地调整套期保值思路与方案。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况, 对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种为碳酸锂期货及期权, 市场透明度高, 成交活跃, 成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
涉诉情况(如适用)	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2025 年 03 月 20 日、2025 年 12 月 10 日、2026 年 03 月 03 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宜宾市天宜锂业科创有限公司	子公司	制造业	700,000,000.00	17,486,280,441.26	12,999,711,238.23	3,965,862,804.73	1,456,940,557.87	1,225,304,666.66
四川天华时代锂能有限公司	子公司	制造业	350,000,000.00	8,095,703,269.46	1,877,042,092.91	4,904,361,277.89	1,511,178,341.83	1,282,312,840.86

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济及产业政策变化的风险

公司主营业务均不同程度受宏观经济周期的影响，公司盈利能力和增长前景与宏观经济景气度直接相关。由于国内外经济形势复杂严峻，不确定性较大，尽管公司具有较强的核心竞争优势，但如果宏观政治经济环境发生不利变化，将会对公司的发展带来一定影响。若未来国内外相关产业政策发生重大不利变化，可能延缓或阻碍新能源汽车产业链的发展，进而对上游锂电池材料行业以及公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司坚持规范运营，公司管理层具备丰富的专业知识和前瞻性思维，高度关注市场与政策动态，积极响应国家政策要求，确保公司经营适应政策变化。公司将持续加强风险防控体系建设，持续加强品牌对外宣传和推广力度，通过自身核心能力提升化解宏观经济形势变化因素带来的不利影响。同时，公司不断提高经营管理水平，持续优化内控流程与运营机制，加大国内外市场开发力度，促进公司主营业务持续稳定健康发展，提高抵御宏观经济及产业政策变化风险的能力。

2、市场竞争加剧风险

公司所处行业的竞争主要有技术、经验、资金实力、资质等方面的竞争，各行业市场参与者数量、行业规模呈现不断增长的态势，公司面临竞争者众多、市场竞争日益激烈的趋势，随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司持续强化成熟市场及客户的沟通，及时了解行业需求动态，持续深耕已有客

户的同时争取突破增量高端客户，不断提升技术水平与产品质量，继续保持已形成的竞争优势和良好口碑，增强自身的市场竞争实力，积极应对所面临的市场竞争。

3、经营管理风险

公司近年来经营规模显著扩张，产品应用领域实现多行业覆盖。随着公司业务规模的不断扩大，子公司逐年增加，企业资产规模、经营规模、员工数量都相应扩大，将对公司管理层的经营管理能力提出更高要求，对公司的经营管理、组织架构、管理人才等需求提出了更高的要求。若公司管理团队未能根据业务规模的发展状况及时改进管理方式、提升管理水平，则可能引发相应的管理风险。

应对措施：公司将不断完善管理体系，及时改进管理方式、提升管理水平，保证生产、质控、销售、管理等各环节的高效运转，同时在资源整合、内部控制等多方面进行升级调整，大力引进和培养技术、营销、管理等方面的人才，进一步提高公司的综合竞争能力和经营效益，以有效解决快速发展带来的经营管理风险。

4、应收账款风险

公司针对不同的客户采用不同的结算方式，给信用较好的客户一定的账期。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款金额可能会进一步增长，若公司不能及时收回应收账款，公司经营将受到不利影响。

应对措施：公司不断完善应收账款管理机制，对不同类型客户给予不同的客户信用政策，加强应收账款的催收力度，并纳入相关人员的考核指标，通过事前审核、事中控制、事后催收等措施，确保实时跟踪每笔应收账款情况，对超出信用期的应收账款加大催收力度，逐步降低应收账款发生坏账的风险。

5、汇率波动风险

公司国际客户业务持续发展，出口业务主要结算货币为美元，人民币兑美元汇率的变化将影响公司出口产品价格及外销收入。如果人民币兑美元汇率波动较大，由此产生的汇兑损益将影响公司财务状况，公司需承担汇率波动带来的外汇结算损失风险。

应对措施：公司将紧密关注国际外汇行情变动，加强外汇风险防范，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，尽可能减小汇兑风险，降低汇率波动带来的不良影响。

6、原材料市场价格波动风险

公司新能源锂电材料产品的主要原材料为锂精矿，为大宗商品，且占成本的比重较大，原材料价格波动受到宏观经济周期、新能源产业政策、上下游市场供需状况等多重因素影响，在过去数年内经历了较为剧烈的涨跌变化，如果上述原材料未来价格大幅波动，可能导致公司经营业绩出现大幅波动的风险。

应对措施：公司持续改善业务流程，优化原材料库存管理。公司与部分主要供应商已经签订了长期供货协议，根据协议约定的价格公式进行原材料采购，有助于平缓价格波动。同时，公司密切关注行业发展状况，积极把握大宗商品价格周期，在相对低位时进行价格锁定。公司还利用期货衍生品工具的避险保值功能开展大宗商品期货套期保值业务，从而规避市场价格波动风险。

7、国际贸易关税风险

近年来，国际政治格局风云突变，地缘政治冲突不断，美国政府一连串的关税威胁行动进一步加剧全球经济的不确定性，公司进出口业务面临关税的不确定性风险。

应对措施：公司密切关注国际贸易政策变化，研究国际政治形势走势，积极调整市场策略以适应新的国际贸易环境，从而有效应对挑战，增强公司抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 10 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	其他	参加网上业绩说明会的投资者	主要了解公司 2025 年度经营情况及 2026 年发展展望。	互动易平台 2026 年 4 月 10 日投资者关系活动记录表

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理，切实推动公司提升投资价值，维护投资者利益，公司于 2025 年 4 月 24 日召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

公司于 2026 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于“质量回报双提升”行动方案 的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗聪	首席财务官	离任	2026 年 03 月 23 日	个人原因
王珩	副总裁	任免	2026 年 06 月 22 日	工作调动
王珩	副董事长	被选举	2026 年 06 月 22 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2026 年 3 月 19 日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于作废已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意作废剩余已授予尚未归属的限制性股票合计 262.002 万股。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	宜宾市天宜锂业科创有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-list?input=%E5%AE%9C%E5%AE%BE%E5%B8%82%E5%A4%A9%E5%AE%9C%E9%94%82%E4%B8%9A%E7%A7%91%E5%88%9B%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
2	四川天华时代锂能有限公司	企业环境信息依法披露系统（四川） https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-list?input=%E5%9B%9B%E5%B7%9D%E5%A4%A9%E5%8D%8E

		%E6%97%B6%E4%BB%A3%E9%94%82%E8%83%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&area=
3	奉新时代新能源材料有限公司	企业环境信息依法披露系统管理平台（江西省） http://111.75.227.203:15001/

五、社会责任情况

公司在不断发展的同时，积极履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

（1）股东权益保护

公司一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东会，平等对待所有股东，股东会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

（2）职工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司建立并完善薪酬福利体系和考核评价体系，努力建成公司和员工利益共享机制，建立和谐劳动关系，保障员工的切身利益。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施；通过与政府劳动行政部门和企业方面代表共同建立协调劳动关系三方机制，共同研究解决有关劳动关系的重大问题。同时，公司充分考虑员工的实际需求，征集员工意见，为员工解决交通、食宿等生活困难，并为员工提供节日礼品、年度体检等，切实保障了员工福利。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司秉承“诚信经营，客户至上”的经营理念，致力于与客户构建长期稳定的合作关系，以全方位了解客户的核心关注与需求，以快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

（4）社会公益

企业的发展离不开社会的支持，公司不忘初心，发扬企业勇于承担社会责任的主人翁精神，以实际行动彰显企业担当，积极参与社会公益事业和各项公益活动，尽自己所能为社会做出积极贡献。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	裴振华、容建芬	关于规范关联交易的承诺	如本人与发行人不可避免地出现关联交易，本人将根据《公司法》和公司章程、公司相关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护发行人及非关联股东的利益，本人将不利用在发行人中的控制地位，为本人及本人近亲属在与发行人关联交易中谋取不正当利益。	2020年09月04日	长期	严格遵守承诺
资产重组时所作承诺	裴振华、容建芬	关于保证上市公司独立性的承诺	本次交易前，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。本次交易不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险。本次交易完成后，作为上市公司实际控制人，本人将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。	2020年09月04日	长期	严格遵守承诺
资产重组时所作承诺	冯忠;冯志凌;无锡英航冶金科技有限公司;苏州益宇投资中心(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	承诺方将不会通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与上市公司及其控股公司相同或相似的业务。如承诺方或承诺方直接或间接控制的经营实体现有或未来的经营活动可能与上市公司及其控股公司发生同业竞争或与上市公司及其控股公司发生利益冲突，承诺方将放弃或将促使直接或间接控制的经营实体无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将直接或间接控制的经营实体以公平、公允的市场价格在适当时机全部注入上市公司及其控股公司或对外转让。如因承诺方违反上述承诺而给上市公司造成损失的，承诺方应承担全部赔偿责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销。	2015年05月16日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

资产重组时所作承诺	冯忠;冯志凌;缪李平; 朱静娟;桑卫东	其他承诺	本次交易完成后,交易对方应确保宇寿医疗核心团队成员在宇寿医疗工作期间,其本人及其近亲属除持有天华超净股份和/或在宇寿医疗任职之外,不得进行任何与上市公司或宇寿医疗业务相同或相近的业务,包括但不限于:直接或间接拥有、管理、控制、投资与上市公司或宇寿医疗从事的业务相竞争的任何业务。核心团队成员从宇寿医疗离职后两年内,核心团队成员人员应无条件遵守本项承诺。核心团队成员竞业限制补偿金按《劳动合同法》等相关法律执行。	2015 年 04 月 22 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	股份限售承诺	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理此次发行前本人已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份;(2) 在前述锁定期限届满后,在任职期间,每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%;在离职后 24 个月内,不转让本人所持有的发行人股份;(3) 本人所持发行人股票在锁定期届满后减持的,本人将通过合法方式进行减持,并通过发行人在减持前 3 个交易日予以公告。本人所持股票在锁定期届满后两年内合计减持不超过发行人首次公开发行股票并上市时本人持有的发行人股份总数的 10%,且减持价格不低于发行人首次公开发行价格。期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的,则减持股份数和价格相应调整;(4) 本人不因本人职务变更或离职而放弃履行上述承诺事项。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	成南;陈雪荣;陆建平; 王珩	股份限售承诺	在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%;在离职后 24 个月内,不转让本人所持有的发行人股份。作为发行人董事和高级管理人员的股东陆建平、王珩同时还承诺:本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于首次公开发行价格,期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的,减持价格相应调整。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	由强	股份限售承诺	在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%;在离职后 24 个月内,不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	裴骏	股份限售承诺	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理此次发行前本人已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; (2) 在裴振华担任发行人董事或高级管理人员期间, 每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%; 在本人离职后 24 个月内, 不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈克	股份限售承诺	在王珩担任发行人高级管理人员期间, 每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%; 在本人离职后 24 个月内, 不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	违反关于规范关联交易的承诺: 本人因违反关联交易承诺获取的收益归发行人所有, 本人未及时缴纳该收益的, 发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红, 如本人当年度已分得现金红利, 发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬;成南;陈雪荣;项燕;陆建平;王珩	违反关于依法承担赔偿责任的承诺	自依法承担赔偿责任事实被确认之日起, 发行人有权扣减应支付给本人的工资薪酬、津贴, 作为本人对投资者的赔偿, 直至足额承担本人应当承担的赔偿责任。持有发行人股份的董事、监事和高级管理人员裴振华、容建芬、成南、陈雪荣、陆建平、王珩同时承诺: 自该等事实被确认之日起, 发行人可以依据本约束扣除本人的现金分红, 如本人当年度已分得现金红利, 发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司, 直至足额承担本人应当承担的赔偿责任; 本人持有的发行人全部股份的锁定期自动延长, 直至本人依法履行赔偿责任为止。	2014 年 02 月 09 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬;成南;陈雪荣;陆建平;王珩	其他承诺	违反关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限以及持股和减持意向的承诺: 自该等事实确认之日起, 本人持有发行人的股份锁定期自动延长 (增加) 6 个月, 发行人有权按照本约束向有关部门提出延长 (增加) 本人持有发行人股份锁定期的申请; 本人违反承诺转让股票获得的收益归公司所有, 发行人有权要求本人上缴违反承诺转让股票所得收益。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺

首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于规范关联交易的承诺函：如本人与发行人不可避免地出现关联交易，本人将根据《公司法》和公司章程、公司相关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护发行人及非关联股东的利益，本人将不利用在发行人中的控制地位，为本人及本人近亲属在与发行人关联交易中谋取不正当利益。	2011 年 12 月 01 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺函：1、在本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，本人与发行人及其下属子公司不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。3、自承诺函签署之日起，如发行人及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。4、在本人与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。违反关于避免同业竞争的承诺：如发行人董事会认定本人经营与发行人同业竞争业务而向本人提出异议的，本人将无条件停止该业务。本人因经营同业竞争业务获得的收益归发行人所有，发行人有权依据本约束要求本人缴纳因经营同业竞争业务获得的收益；对本人经营与发行人同业竞争业务给发行人造成损失的，本人将履行赔偿义务。本人未及时缴纳收益或履行赔偿的，发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司。	2011 年 11 月 30 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					

其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（万 元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
宁德时代新能源科技股份有限公司及其子公司	持股5%以上的股东	向关联方销售	电池级氢氧化锂等	市场公允价格	同类交易月平均未税价格区间12.80万元-13.41万元/吨	72,647.59	7.33%	200,000	否	银行承兑汇票	月平均未税价格区间13.00万元-14.07万元/吨	2025年12月10日、2026年03月20日	2025-066、2026-023
合计				--	--	72,647.59	--	200,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总 金额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收入 金额	累计确 认的销 售收入 金额	应收账款回 款情况	影响重大合同 履行的各项条 件是否发生重 大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-----------------	-------------------------	-------------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 1 月 21 日披露《关于筹划发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司上市的提示性公告》（公告编号：2026-001），并于 2026 年 4 月 2 日向香港联合交易所有限公司递交了发行境外上市股份（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市的申请，并于同日在香港联交所网站刊登了本次发行上市的申请资料。该申请资料为公司按照香港证券及期货事务监察委员会及香港联交所的要求编制和刊发，为草拟版本，其所载资料可能会适时作出更新和修订。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 2 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于向香港联交所递交境外上市股份（H 股）发行并上市申请并刊发申请资料的公告》（公告编号：2026-029）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	158,483,207	19.08%	0	0	0	-39,223,823	-39,223,823	119,259,384	14.36%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	158,483,207	19.08%	0	0	0	-39,223,823	-39,223,823	119,259,384	14.36%
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	158,483,207	19.08%	0	0	0	-39,223,823	-39,223,823	119,259,384	14.36%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	672,267,581	80.92%	0	0	0	39,223,823	39,223,823	711,491,404	85.64%
1、人民币普通股	672,267,581	80.92%	0	0	0	39,223,823	39,223,823	711,491,404	85.64%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	830,750,788	100.00%	0	0	0	0	0	830,750,788	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内有限售条件股份比例下降和无限售条件股份比例上升，主要是由于按照规定公司董事及高级管理人员在每年度期初按其持有公司股份 25%计为可转让股份法定额度所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
裴振华	147,626,882	36,906,720	0	110,720,162	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珩	3,338,405	0	0	3,338,405	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陆建平	2,886,000	0	0	2,886,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
由强	1,298,050	498,090	0	799,960	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
陈雪荣	1,074,455	1,074,455	0	0	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陈克	1,150,500	135,030	0	1,015,470	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
徐志云	195,000	0	0	195,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
原超	195,000	0	0	195,000	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珣	48,750	0	0	48,750	高管锁定	任期内每年解锁 25%
费赟超	48,750	0	0	48,750	高管锁定	任期内每年解锁 25%
刘德广	11,887	0	0	11,887	高管锁定	任期内每年解锁 25%
裴骏	902,043	902,043	0	0	股份限售承诺	按照本人股份限售承诺解除限售
合计	158,775,722	39,516,338	0	119,259,384	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	129,335	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
裴振华	境内自然人	17.77%	147,626,883	0	110,720,162	36,906,721	不适用	0
宁德时代新能源科技股份有限公司	境内非国有法人	13.54%	112,498,188	0	0	112,498,188	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.61%	13,350,353	2,937,916	0	13,350,353	不适用	0

中国农业银行股份有限公司—摩根新兴动力混合型证券投资基金	其他	1.60%	13,295,715	2,671,270	0	13,295,715	不适用	0
赵阳民	境内自然人	1.18%	9,835,800	-417,050	0	9,835,800	不适用	0
容建芬	境内自然人	1.10%	9,097,939	0	0	9,097,939	不适用	0
王珩	境内自然人	0.54%	4,451,207	0	3,338,405	1,112,802	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.50%	4,190,727	2,066,720	0	4,190,727	不适用	0
中国建设银行—摩根中国优势证券投资基金	其他	0.47%	3,911,910	235,000	0	3,911,910	不适用	0
陆建平	境内自然人	0.46%	3,848,000	0	2,886,000	962,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司股东裴振华、容建芬系夫妻关系。公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，未知其他股东之间是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
宁德时代新能源科技股份有限公司	112,498,188					人民币普通股	112,498,188	
裴振华	36,906,721					人民币普通股	36,906,721	
香港中央结算有限公司	13,350,353					人民币普通股	13,350,353	
中国农业银行股份有限公司—摩根新兴动力混合型证券投资基金	13,295,715					人民币普通股	13,295,715	
赵阳民	9,835,800					人民币普通股	9,835,800	
容建芬	9,097,939					人民币普通股	9,097,939	
中国农业银行股份有限公司—申万菱信新能源汽车主题灵活配置混合型证券投资基金	4,190,727					人民币普通股	4,190,727	
中国建设银行—摩根中国优势证券投资基金	3,911,910					人民币普通股	3,911,910	
中国工商银行股份有限公司—广发国证新能源车电池交易型开放式指数证券投资基金	3,716,201					人民币普通股	3,716,201	
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	3,525,955					人民币普通股	3,525,955	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	控股股东、实际控制人裴振华、容建芬系夫妻关系。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州天华新能源科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,011,400,925.38	3,779,980,822.55
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	109,147,191.77	311,207,534.25
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	12,250,294.66	14,049,954.72
应收账款	1,188,801,755.56	714,079,240.12
应收款项融资	32,223,850.78	68,430,600.50
预付款项	3,098,741,029.46	1,356,547,035.53
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	304,944,270.39	294,373,922.16
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	4,009,214,632.60	2,287,163,851.49
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	521,275.00	429,127.07
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	2,719,107,208.38	849,203,944.33
其他流动资产	349,820,205.31	385,035,193.43

流动资产合计	16,836,172,639.29	10,060,501,226.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	51,201,643.84	2,256,948,545.67
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	990,504,714.16	889,578,311.98
其他权益工具投资	526,502,515.05	558,953,716.10
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	5,117,361,480.43	5,330,083,957.79
在建工程	346,949,049.55	167,196,865.04
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	37,097,849.51	35,390,989.75
无形资产	3,223,070,038.76	3,207,495,802.18
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	323,780,343.18	282,590,272.62
长期待摊费用	41,109,625.95	23,934,765.66
递延所得税资产	75,883,303.19	66,839,393.10
其他非流动资产	346,176,582.15	212,769,432.94
非流动资产合计	11,079,637,145.77	13,031,782,052.83
资产总计	27,915,809,785.06	23,092,283,278.98
流动负债：		
短期借款	4,481,514,575.31	3,789,788,108.99
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	45,226,040.00
应付票据	1,344,968,887.18	190,989,273.82
应付账款	669,241,354.17	524,885,014.21
预收款项	0.00	0.00
合同负债	204,607,819.59	160,226,706.33
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00

应付职工薪酬	79,967,435.35	118,113,517.79
应交税费	318,101,818.05	66,515,622.64
其他应付款	38,691,534.79	40,107,620.84
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	280,858,690.13	339,783,679.25
其他流动负债	25,293,497.96	1,679,404.69
流动负债合计	7,443,245,612.53	5,277,314,988.56
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	1,936,881,200.00	2,009,388,957.76
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	4,490,093.11	4,540,749.39
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	116,931,056.10	114,422,631.81
递延所得税负债	820,333.15	10,638,076.21
其他非流动负债	22,500,182.48	22,500,360.00
非流动负债合计	2,081,622,864.84	2,161,490,775.17
负债合计	9,524,868,477.37	7,438,805,763.73
所有者权益：		
股本	830,750,788.00	830,750,788.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,493,989,044.22	2,494,499,213.32
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	58,771,450.78	16,861,293.23
专项储备	49,262,297.89	37,086,864.21
盈余公积	356,475,813.82	356,475,813.82
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	9,934,176,331.01	7,616,950,748.82
归属于母公司所有者权益合计	13,723,425,725.72	11,352,624,721.40

少数股东权益	4,667,515,581.97	4,300,852,793.85
所有者权益合计	18,390,941,307.69	15,653,477,515.25
负债和所有者权益总计	27,915,809,785.06	23,092,283,278.98

法定代表人：陆建平

主管会计工作负责人：原超

会计机构负责人：原超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,049,729,573.25	252,676,631.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,008,373.19	48,797,151.83
应收账款	595,268,515.22	251,967,206.42
应收款项融资	1,954,966.53	3,054,460.65
预付款项	820,145,864.02	51,381,210.87
其他应收款	986,466,427.13	1,020,135,057.31
其中：应收利息		
应收股利	160,000,000.00	160,000,000.00
存货	11,911,657.69	48,600,369.46
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,669,124.89	10,535,888.89
其他流动资产	77,658,253.07	
流动资产合计	3,634,812,754.99	1,687,147,976.73
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	4,742,481,099.23	4,632,885,413.46
其他权益工具投资	408,010,343.25	438,049,973.10
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,463,436.16	66,097,194.16
在建工程	4,941,944.93	4,910,656.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	7,548,634.10	7,847,233.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,266,725.73	3,611,750.20
递延所得税资产	37,009,913.09	24,828,813.30
其他非流动资产	47,919,217.46	5,308,078.96
非流动资产合计	5,315,641,313.95	5,183,539,113.11
资产总计	8,950,454,068.94	6,870,687,089.84
流动负债：		
短期借款	863,114,579.34	629,221,605.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		3,072,680.00
应付票据	318,409,006.37	16,291,816.24
应付账款	557,199,026.24	114,362,478.38
预收款项		
合同负债	613,665,224.57	598,366.42
应付职工薪酬	6,171,041.16	10,263,717.11
应交税费	940,658.84	16,354,341.64
其他应付款	476,848,386.21	7,862,140.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,968,423.62	29,000,000.00
其他流动负债	79,769,319.83	69,874.80
流动负债合计	2,972,085,666.18	827,097,020.44
非流动负债：		
长期借款	1,340,171,200.00	1,371,238,954.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	1,340,171,200.00	1,371,238,954.91
负债合计	4,312,256,866.18	2,198,335,975.35
所有者权益：		
股本	830,750,788.00	830,750,788.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,377,978,257.90	3,377,978,257.90
减：库存股		
其他综合收益	113,595,921.82	126,256,692.87
专项储备		
盈余公积	356,475,813.82	356,475,813.82
未分配利润	-40,603,578.78	-19,110,438.10
所有者权益合计	4,638,197,202.76	4,672,351,114.49
负债和所有者权益总计	8,950,454,068.94	6,870,687,089.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	7,780,065,437.36	3,457,782,947.84
其中：营业收入	7,780,065,437.36	3,457,782,947.84
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	4,793,323,504.27	3,556,549,453.24
其中：营业成本	4,396,309,980.82	3,208,502,723.05
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	55,724,620.60	23,507,458.04
销售费用	30,483,490.24	25,504,614.26
管理费用	207,946,953.40	174,232,965.90
研发费用	37,557,470.95	55,885,373.53
财务费用	65,300,988.26	68,916,318.46
其中：利息费用	77,913,562.59	40,256,034.62

利息收入	12,552,870.82	23,421,229.87
加：其他收益	20,317,487.87	35,018,525.04
投资收益（损失以“—”号填列）	123,680,045.65	22,951,100.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	114,316,125.31	-16,803,429.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	404,722.77	850,025.69
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,452,568.65	-13,624,605.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-26,548,533.72	-59,286,871.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,504,477.71	496,092.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,067,638,609.30	-112,362,239.14
加：营业外收入	669,245.34	529,820.52
减：营业外支出	3,302,010.88	454,785.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,065,005,843.76	-112,287,204.14
减：所得税费用	464,736,392.39	-25,739,123.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,600,269,451.37	-86,548,080.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,600,269,451.37	-86,548,080.84
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,292,289,086.36	-90,859,650.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	307,980,365.01	4,311,569.18
六、其他综合收益的税后净额	51,898,517.24	-8,952,745.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	52,259,909.35	-2,522,950.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,667,528.05	-23,464,090.89
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,667,528.05	-23,464,090.89

4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55,927,437.40	20,941,140.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益	10,492,860.80	75,368.83
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	39,031,489.51	0.00
6.外币财务报表折算差额	6,403,087.09	20,865,771.83
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-361,392.11	-6,429,795.71
七、综合收益总额	2,652,167,968.61	-95,500,826.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,344,548,995.71	-93,382,600.25
归属于少数股东的综合收益总额	307,618,972.90	-2,118,226.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.76	-0.11
(二) 稀释每股收益	2.76	-0.11

法定代表人：陆建平

主管会计工作负责人：原超

会计机构负责人：原超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,367,397,874.46	199,064,622.17
减：营业成本	1,292,626,051.93	187,844,486.54
税金及附加	1,802,731.23	921,561.91
销售费用	1,066,333.98	1,274,006.21
管理费用	43,066,196.32	23,514,318.71
研发费用	4,805,492.54	3,081,903.55
财务费用	11,790,012.49	2,637,079.17
其中：利息费用	32,581,883.83	6,458,735.72
利息收入	12,264,848.94	15,692,595.28
加：其他收益	50,000.00	939,914.43
投资收益（损失以“—”号填列）	-68,803,377.11	-3,865,855.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,787,430.30	-7,675,432.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,078,680.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,063,930.25	-72,718,747.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	105,660.63	-4,858,137.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-14,395.22
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-54,391,910.76	-100,725,954.92
加：营业外收入	1,660.00	6,000.49
减：营业外支出	228.63	349,681.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-54,390,479.39	-101,069,636.23
减：所得税费用	-7,960,842.77	-20,311,346.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,429,636.62	-80,758,289.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,429,636.62	-80,758,289.79
（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	-2,311,019.25	-4,174,703.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,311,019.25	-4,174,703.75
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	-2,311,019.25	-4,174,703.75
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-48,740,655.87	-84,932,993.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,062,440,069.53	3,625,420,472.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,200,995.68	5,386,115.55
收到其他与经营活动有关的现金	274,712,103.61	90,125,871.99
经营活动现金流入小计	9,360,353,168.82	3,720,932,459.63
购买商品、接受劳务支付的现金	7,482,049,323.68	2,956,687,885.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	378,652,848.52	358,824,819.46
支付的各项税费	778,110,315.13	122,284,848.80
支付其他与经营活动有关的现金	543,152,815.06	17,034,909.64
经营活动现金流出小计	9,181,965,302.39	3,454,832,462.93
经营活动产生的现金流量净额	178,387,866.43	266,099,996.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,301,844,499.99	3,948,000,008.91
取得投资收益收到的现金	36,281,343.69	17,058,546.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,637,261.04	214,838.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00

收到其他与投资活动有关的现金	11,640,000.00	20,949,416.81
投资活动现金流入小计	10,351,403,104.72	3,986,222,810.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	287,294,447.84	2,917,771,792.49
投资支付的现金	9,654,833,588.12	3,873,361,873.97
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	54,737,546.85	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,500,000.00	4,274,132.31
投资活动现金流出小计	9,998,365,582.81	6,795,407,798.77
投资活动产生的现金流量净额	353,037,521.91	-2,809,184,988.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,050,000.00	1,218,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,050,000.00	1,217,670,000.00
取得借款收到的现金	3,639,123,664.38	2,861,718,753.43
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	3,689,173,664.38	4,080,018,753.43
偿还债务支付的现金	3,083,265,831.74	965,955,989.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,407,222.99	534,775,500.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	2,450,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36,689,815.46	1,754,860.05
筹资活动现金流出小计	3,195,362,870.19	1,502,486,350.39
筹资活动产生的现金流量净额	493,810,794.19	2,577,532,403.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,223,180.34	-12,143,270.37
五、现金及现金等价物净增加额	1,052,459,362.87	22,304,140.76
加：期初现金及现金等价物余额	3,660,244,454.24	2,820,969,136.32
六、期末现金及现金等价物余额	4,712,703,817.11	2,843,273,277.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,792,577,136.94	185,952,348.41
收到的税费返还		3,406,090.91
收到其他与经营活动有关的现金	30,240,705.52	829,590.23
经营活动现金流入小计	1,822,817,842.46	190,188,029.55

购买商品、接受劳务支付的现金	1,338,974,036.83	226,314,678.44
支付给职工以及为职工支付的现金	26,029,454.25	22,213,283.47
支付的各项税费	58,761,153.39	5,032,193.67
支付其他与经营活动有关的现金	69,905,889.37	4,908,360.71
经营活动现金流出小计	1,493,670,533.84	258,468,516.29
经营活动产生的现金流量净额	329,147,308.62	-68,280,486.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	753,618,942.94	1,728,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,020,359.46	50,932,446.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00
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	1,000,026.98	628,210.98
投资活动现金流入小计	755,639,329.38	1,780,064,657.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,463,655.12	2,613,015.00
投资支付的现金	859,765,700.00	1,982,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计	873,229,355.12	1,985,113,015.00
投资活动产生的现金流量净额	-117,590,025.74	-205,048,357.67
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	1,093,977,244.05	968,250,696.62
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,093,977,244.05	968,250,696.62
偿还债务支付的现金	492,250,696.62	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,513,870.90	504,482,087.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	518,764,567.52	509,482,087.97
筹资活动产生的现金流量净额	575,212,676.53	458,768,608.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,282,981.80	33,890.19
五、现金及现金等价物净增加额	797,052,941.21	185,473,654.43
加：期初现金及现金等价物余额	252,673,702.01	93,372,515.16
六、期末现金及现金等价物余额	1,049,726,643.22	278,846,169.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	830,750,788.00				2,494,499,213.32		16,861,293.23	37,086,864.21	356,475,813.82		7,616,950,748.82		11,352,624,721.40	4,300,852,793.85	15,653,477,515.25
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	830,750,788.00		0.00	0.00	2,494,499,213.32		16,861,293.23	37,086,864.21	356,475,813.82		7,616,950,748.82		11,352,624,721.40	4,300,852,793.85	15,653,477,515.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-510,169.10		41,910,157.55	12,175,433.68	0.00	0.00	2,317,225,582.19	0.00	2,370,801,004.32	366,662,788.12	2,737,463,792.44
（一）综合收益总额							52,259,909.35				2,292,289,086.25		2,344,548,995.60	307,618,972.90	2,652,167,968.50
（二）所有者投入和减少资本					-510,169.10								-510,169.10	56,997,459.95	56,487,290.85
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-								-	56,9	56,4

					510, 169. 10								510, 169. 10	97,4 59.9 5	87,2 90.8 5
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							- 10,3 49,7 51.8 0				24,9 36,4 95.9 4		14,5 86,7 44.1 4		14,5 86,7 44.1 4
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							- 10,3 49,7 51.8 0				24,9 36,4 95.9 4		14,5 86,7 44.1 4		14,5 86,7 44.1 4
6. 其他															
(五) 专项储备								12,1 75,4 33.6 8					12,1 75,4 33.6 8	2,04 6,35 5.27	14,2 21,7 88.9 5
1. 本期提取								15,1 12,1 06.3 9					15,1 12,1 06.3 9	2,58 6,73 0.81	17,6 98,8 37.2 0
2. 本期使用								2,93 6,67 2.71					2,93 6,67 2.71	540, 375. 54	3,47 7,04 8.25
(六) 其他															
四、本期期末余额	830, 750, 788. 00				2,49 3,98 9,04 4.22		58,7 71,4 50.7 8	49,2 62,2 97.8 9	356, 475, 813. 82		9,93 4,17 6,33 1.01		13,7 23,4 25,7 25.7 2	4,66 7,51 5,58 1.97	18,3 90,9 41,3 07.6 9

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	830,750,788.00				2,549,298,643.79		-121,045,812.33	28,708,766.88	356,475,813.82		7,700,949,724.66		11,345,137,924.82	2,667,963,901.09	14,013,101,825.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					1,200,000,000.00		-22,722,367.99				12,262,263.83		1,189,539,895.84	396,513,298.62	1,586,053,194.46
二、本年期初余额	830,750,788.00				3,749,298,643.79		-143,768,180.32	28,708,766.88	356,475,813.82		7,713,211,988.49		12,534,677,820.66	3,064,477,199.71	15,599,155,020.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,033,216.51		-2,522,950.22	5,216,141.90			-589,310,122.81		-583,583,714.62	1,193,240,856.90	609,657,142.28
（一）综合收益总额							-2,522,950.22				-90,859,650.01		-93,382,600.23	-2,118,226.55	-95,500,826.78
（二）所有者投入和减少资本					3,033,216.51								3,033,216.51	1,194,860,347.89	1,197,893,564.40
1. 所有者投入的普通股					480,108.18								480,108.18	1,194,860,347.89	1,195,340,456.07
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,553,108.33								2,553,108.33		2,553,108.33

4. 其他															
(三) 利润分配											- 498, 450, 472. 80		- 498, 450, 472. 80		- 498, 450, 472. 80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 498, 450, 472. 80		- 498, 450, 472. 80		- 498, 450, 472. 80
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								5,21 6,14 1.90					5,21 6,14 1.90	498, 735. 56	5,71 4,87 7.46
1. 本期提取								13,0 32,5 06.6 4					13,0 32,5 06.6 4	2,56 8,62 4.35	15,6 01,1 30.9 9
2. 本期使用								7,81 6,36 4.74					7,81 6,36 4.74	2,06 9,88 8.79	9,88 6,25 3.53
(六) 其他															
四、本期期末余额	830, 750, 788. 00				3,75 2,33 1,86 0.30		- 146, 291, 130. 54	33,9 24,9 08.7 8	356, 475, 813. 82		7,12 3,90 1,86 5.68		11,9 51,0 94,1 06.0 4	4,25 7,71 8,05 6.61	16,2 08,8 12,1 62.6 5

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	830,750,788.00				3,377,978,257.90		126,256,692.87		356,475,813.82	-19,110,438.10		4,672,351,114.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	830,750,788.00				3,377,978,257.90		126,256,692.87		356,475,813.82	-19,110,438.10		4,672,351,114.49
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							-12,660,771.05			-21,493,140.68		-34,153,911.73
（一）综合收益总额							-2,311,019.25			-46,429,636.62		-48,740,655.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有												

者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							- 10,34 9,751. 80			24,93 6,495. 94		14,58 6,744. 14
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							- 10,34 9,751. 80			24,93 6,495. 94		14,58 6,744. 14
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	830,7 50,78 8.00				3,377, 978,2 57.90		113,5 95,92 1.82		356,4 75,81 3.82	- 40,60 3,578. 78		4,638, 197,2 02.76

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	830,7 50,78 8.00				3,377, 988,0 29.72		- 58,23 2,527. 09		356,4 75,81 3.82	562,9 82,26 0.17		5,069, 964,3 64.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	830,750,788.00				3,377,988,029.72		-58,232,527.09		356,475,813.82	562,982,260.17		5,069,964,364.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,553,108.33		-4,174,703.75			-579,208,762.59		-580,830,358.01
（一）综合收益总额							-4,174,703.75			-80,758,289.79		-84,932,993.54
（二）所有者投入和减少资本					2,553,108.33							2,553,108.33
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,553,108.33							2,553,108.33
4．其他												
（三）利润分配										-498,450,472.80		-498,450,472.80
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-498,450,472.80		-498,450,472.80
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	830,750,788.00				3,380,541,138.05		-62,407,230.84		356,475,813.82	-16,226,502.42		4,489,134,006.61

三、公司基本情况

1、公司概况

苏州天华新能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“天华新能”）是由苏州工业园区天华超净科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 12 月 26 日在江苏省工商行政管理局办理工商登记，注册资本为 4,000 万元。

2010 年 10 月，根据本公司 2010 年度第二次临时股东大会决议，由强、刘昕、王兆勤对公司增资 300 万元，注册资本变更为 4,300 万元。

2011 年 5 月，根据本公司 2011 年度第一次临时股东大会决议，裴振华、宋任波、余树权对公司增资 500 万元，注册资本变更为 4,800 万元。

2011 年 9 月，根据本公司 2011 年度第二次临时股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本 1,440 万元，本公司注册资本变更为 6,240 万元。

2014 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]672 号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股 1,558 万股，并于 2014 年 7 月 31 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“天华超净”，证券代码为“300390”，本公司注册资本变更为 7,798 万元。

2015 年 3 月，根据本公司 2014 年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本 3,899 万元，本公司注册资本增至 11,697 万元。

2015 年 11 月，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司向冯忠等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2486 号文）的核准，公司向冯忠、冯志凌、同成创展（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、无锡英航冶金科技有限公司、苏州益宇投资中心（有限合伙）、无锡市凌悦投资有限公司、包仲良、郭一鸣、关平、冯晓丹、郑秉权共计发行人民币普通股 16,512,915 股（每股发行价均为人民币 21.68 元）购买其持有的无锡市宇寿医疗器械有限公司 100% 股权；同时，公司向特定对象裴振华发行人民币普通股 1,289,773 股，向包建华发行人民币普通股 443,156 股，向上海淳富投资管理中心（有限合伙）发行人民币普通股 443,156 股，向苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划发行人民币普通股 2,160,000 股（每股发行价均为人民币 22.54 元）募集配套资金。以上合计增加注册资本 2,084.90 万元，本公司注册资本增至 13,781.90 万元。

2016 年 4 月，根据本公司 2015 年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本 20,672.85 万元，本公司注册资本增至 34,454.75 万元。

2019 年 5 月，根据本公司 2018 年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本 20,672.85 万元，本公司注册资本增至 55,127.60 万元。

2021 年 4 月，根据本公司 2020 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]793 号）的核准，公司向上投摩根基金管理有限公司、长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）、宁德时代新能源科技股份有限公司等投资人发行人民币普通股股票 31,604,538 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 3,160.45 万元，变更后的注册资本为人民币 58,288.05 万元。

2022 年 3 月，根据本公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、第五届董事会第九次会议及第十次会议决议的规定，向徐志云、原超等 202 名个人授予第二类限制性股票，根据本公司第五届董事会第二十五次会议决议规定，向徐志云、原超等 202 名限制性股票激励对象行权，本公司增加注册资本人民币 522.51 万元，变更后的注册资本为人民币 58,810.57 万元。

2022 年 12 月，根据本公司 2021 年度股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州天华超净科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2209 号）的核准，公司向广发证券股份有限公司等对象发行人民币普通股股票 52,297,210 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 5,229.72 万元。变更后的注册资本为人民币 64,040.29 万元。

2023 年 5 月，根据公司 2022 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请由资本公积转增股本，增加注册资本人民币 19,212.09 万元，变更后的注册资本为人民币 83,252.38 万元。

2023 年 5 月，根据公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、第五届董事会第九次会议以及第十次会议决议的规定，向徐志云、原超等 202 名个人授予第二类限制性股票，根据公司第六届董事会第六次会议决议的规定，由徐志云、原超等 196 名股票期权激励对象行权，公司增加注册资本人民币 501.35 万元，变更后的注册资本为人民币 83,753.72 万元。

2024 年 6 月，根据公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》同意公司向徐志云、原超等 202 名个人授予第二类限制性股票，根据公司第六届董事会第十五次会议决议的规定，由徐志云、原超等 193 名股票期权激励对象行权，公司增加股本人民币 499.08 万元，变更后的股本为人民币 84,252.80 万元。

2024 年 8 月，根据公司 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意公司对已回购股份的用途进行变更，回购股份用途由“全部用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“全部用于注销并减少注册资本”，即对回购专用证券账户中已回购的 1,177.72 万股公司股份进行注销并相应减少公司的注册资本。本次注销后公司注册资本变更为 83,075.08 万元。

公司总部的经营地址：苏州市工业园区双马街 99 号，法定代表人：陆建平。

本公司主要经营活动为：从事新能源锂电材料、防静电超净技术产品和医疗器械产品等研发、生产和销售，新兴能源技术、新材料技术和资源再生利用技术研发、咨询和转让。

财务报表批准报出日：2026 年 8 月 17 日

2、合并财务报表范围

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	宜宾市天宜锂业科创有限公司	天宜锂业	75	—
2	无锡市宇寿医疗器械有限公司	宇寿医疗	100	—
3	苏州中垒新材料科技有限公司	苏州中垒	70	—
4	苏州仕通电子科技有限公司	仕通电子	100	—
5	四川天华时代锂电有限公司	四川天华	92.5	7.25
6	苏州天华贸易有限公司	天华贸易	100	—

7	苏州康华净化系统工程有限公司	康华净化	51	—
8	苏州天华新能源投资管理有限公司	天华投资	100	—
9	深圳市天华超净科技有限公司	深圳天华	100	—
10	苏州工业园区天宝鞋业有限公司	天宝鞋业	100	—
11	苏州科艺净化技术有限公司	科艺净化	100	—
12	深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司	金钥匙	100	—
13	无锡市天华超净科技有限公司	无锡天华	100	—
14	CanMax International (Hongkong) Limited	香港凯迈斯	100	—
15	宜宾市华宜环保科创有限公司	华宜环保	—	75
16	奉新时代新能源材料有限公司	奉新时代	—	75
17	宇寿医疗科技（无锡）有限公司	宇寿科技	—	65
18	宇寿健康科技（无锡）有限公司	宇寿健康	—	100
19	镇江中垒新材料科技有限公司	镇江中垒	—	70
20	苏州仕通亚王贸易有限公司	亚王贸易	—	100
21	四川浩成矿业有限公司	四川浩成	—	47.59
22	苏州埃米特材料科技有限公司	苏州埃米特	60	29.80
23	上海中垒电气材料有限公司	上海中垒	—	35.7
24	无锡安致医疗科技有限公司	安致医疗	—	75
25	苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）	苏州天创	—	74.5
26	宁波恒雅企业管理合伙企业（有限合伙）	宁波恒雅	—	96.23
27	苏州天华睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	天华睿远	—	1.1
28	江苏宜锂科技有限责任公司	江苏宜锂	54.26	24.06
29	苏州天宜新能源材料有限公司	苏州天宜	100	—
30	苏州天华超净科技有限公司	苏州天华超净	100	—
31	圆融资源国际有限公司	圆融资源	100	—
32	迈威国际（香港）有限公司	迈威国际	—	100
33	宇寿影像科技（无锡）有限公司	宇寿影像	—	65
34	宇寿医疗设备（无锡）有限公司	宇寿设备	—	75
35	宜春盛源锂业有限责任公司	盛源锂业	—	41.25
36	TYEELI NEW ENERGY COMPANY LIMITED	TYEELI NEW ENERGY	—	100
37	宜宾市伟能环保技术有限公司	伟能环保	—	67.5
38	宜宾香炉滩供应链管理有限公司	宜宾香炉滩	—	75
39	苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司	苏州天华时代	—	75
40	香港天华时代新能源产业投资有限公司	香港天华时代	—	75
41	天宜（成都）新能源技术有限公司	成都新能源	—	75
42	道孚县天华时代矿产资源开发有限公司	天华矿产	—	99.75
43	雅江县天宜矿产资源开发有限责任公司	天宜矿产	—	99.75
44	芯影医疗科技（海南）有限公司	芯影医疗科技	—	65

45	永盛资源国际有限公司	永盛资源国际	—	100
46	深圳市信冠机电有限公司	深圳信冠	—	70
47	广东信冠医疗科技有限公司	广东信冠	—	70
48	河南中垒新材料科技有限公司	河南中垒	—	35.7

上述子公司具体情况详见本附注十“在其他主体中的权益”；

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过合并报表资产总额 5‰
应收款项重要的坏账准备收回或转回金额	金额超过合并报表资产总额 5‰
重要的应收款项核销	金额超过合并报表资产总额 5‰
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过合并报表资产总额 5‰
重要的在建工程项目	单个项目投资预算金额超过合并报表资产总额 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过合并报表资产总额 5‰
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过合并报表资产总额 5‰
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过合并报表资产总额 5‰
收到的重要的投资活动有关的现金	单笔投资额超过合并报表资产总额 1%
支付的重要的投资活动有关的现金	单笔投资额超过合并报表资产总额 1%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额占合并报表资产总额>5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他

安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因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购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的**A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收

益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损

失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收外部款项

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 工程施工项目

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五 12。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品及半成品、库存商品、委托加工物资、受托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

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。

(3) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期

股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值

计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、23。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5 或 10	4.75-3.00

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5 或 10	4.75-3.00
机器设备	年限平均法	10-14	5 或 10	9.50-6.43

运输工具	年限平均法	5-8	5 或 10	19.00-11.25
办公设备	年限平均法	5-8	5 或 10	19.00-11.25
其他设备	年限平均法	5-8	5 或 10	19.00-11.25

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用资本化的金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

C、无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括材料相关投入、职工薪酬、其他等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
厂房装修改造费	3—8 年

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理**以现金结算的股份支付**

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同

变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司产品主要分为：锂电材料、防静电超净技术产品、医疗器械产品、复合材料、超净清洗、净化工程。

① 锂电材料收入确认原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

② 防静电超净技术产品、复合材料收入确认具体原则

国内销售：向下游客户直接销售以及部分通过贸易商销售防静电超净技术产品的收入确认时点是以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

③ 医疗器械收入确认具体原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为控制权转移的时点，确认销售收入。

国外销售：以完成出口报关手续并取得报关单据，作为控制权转移的时点，确认销售收入。

④ 超净清洗收入确认具体原则

在完成全部清洗并将清洗后的产品交付客户时确认收入。

⑤ 净化工程收入确认具体原则在工程项目完工验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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 该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

① 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；

② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购

买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	—	—
土地使用权	直线法	租赁期限	—	—

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注五、28 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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，并对资产出租进行会计处理。

33、套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能

发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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）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。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，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。如果被套期项目是指定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），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，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实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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，按照同样的方式对累积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。

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累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当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。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②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。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则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。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

34、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□适用 □不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、7.5%、6%
消费税	应纳流转税额	7%、5%、3.5%
城市维护建设税	应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
房产税	房产原值减除 30.00%后余额	12%、1.2%
土地使用税	按实际占用的土地面积	1.5 元/平米、3 元/平米、4 元/平米、6 元/平米、9 元/平米、12 元/平米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州天华新能源科技股份有限公司	25%
苏州工业园区天宝鞋业有限公司（以下简称“天宝鞋业”）	20%
苏州科艺净化技术有限公司（以下简称“科艺净化”）	20%
苏州天华贸易有限公司（以下简称“天华贸易”）	20%
苏州康华净化系统工程有限公司（以下简称“康华净化”）	15%
苏州仕通电子科技有限公司（以下简称“仕通电子”）	15%
苏州仕通亚王贸易有限公司（以下简称“亚王贸易”）	20%
苏州中垒新材料科技有限公司（以下简称“苏州中垒”）	20%
镇江中垒新材料科技有限公司（以下简称“镇江中垒”）	15%
上海中垒电气材料有限公司（以下简称“上海中垒”）	20%
无锡市宇寿医疗器械有限公司（以下简称“宇寿医疗”）	15%
宇寿健康科技（无锡）有限公司（以下简称“宇寿健康”）	20%
宇寿医疗科技（无锡）有限公司（以下简称“宇寿科技”）	20%
无锡安致医疗科技有限公司（以下简称“安致医疗”）	15%
宇寿医疗设备（无锡）有限公司（以下简称“宇寿设备”）	20%
宇寿影像科技（无锡）有限公司（以下简称“影像科技”）	20%
深圳市天华超净科技有限公司（以下简称“深圳天华”）	20%

深圳金钥匙静电微污染工程咨询有限公司（以下简称“金钥匙”）	20%
宜宾市天宜锂业科创有限公司（以下简称“天宜锂业”）	15%
宜宾市华宜环保科创有限公司（以下简称“华宜环保”）	25%
奉新时代新能源材料有限公司（以下简称“奉新时代”）	15%
宜春盛源锂业有限责任公司（以下简称“盛源锂业”）	25%
四川天华时代锂能有限公司（以下简称“四川天华”）	15%
四川浩成矿业有限公司（以下简称“四川浩成”）	20%
无锡市天华超净科技有限公司（以下简称“无锡天华”）	15%
CanMax International (Hongkong) Limited（以下简称“香港凯迈斯”）	16.50%
圆融资源国际有限公司（以下简称“圆融资源”）	16.50%
迈威国际（香港）有限公司（以下简称“迈威国际”）	16.50%
TYEELI NEW ENERGY COMPANY LIMITED（以下简称“TYEELI NEW”）	30%
苏州天华新能源投资管理有限公司（以下简称“天华投资”）	25%
苏州天创企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“苏州天创”）	—
宁波恒雅企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波恒雅”）	—
苏州天华睿远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天华睿远”）	—
苏州埃米特材料科技有限公司（以下简称“苏州埃米特”）	20%
江苏宜锂科技有限责任公司（以下简称“江苏宜锂”）	15%
苏州天宜新能源材料有限公司（以下简称“苏州天宜”）	25%
苏州天华超净科技有限公司（以下简称“苏州天华超净”）	15%
宜宾市伟能环保技术有限公司（以下简称“伟能环保”）	25%
天宜（成都）新能源技术有限公司（以下简称“成都新能源”）	25%
宜宾香炉滩供应链管理有限公司（以下简称“宜宾香炉滩”）	25%
道孚县天华时代矿产资源开发有限公司（以下简称“天华矿产”）	25%
雅江县天宜矿产资源开发有限责任公司（以下简称“天宜矿产”）	25%
芯影医疗科技（海南）有限公司（以下简称“芯影医疗科技”）	20%
永盛资源国际有限公司（以下简称“永盛资源国际”）	16.50%
苏州天华时代新能源产业投资有限责任公司（以下简称“苏州天华时代”）	25%
香港天华时代新能源产业投资有限公司（以下简称“香港天华”）	16.50%
广东信冠医疗科技有限公司（以下简称“广东信冠”）	20%
深圳市信冠机电有限公司（以下简称“深圳信冠”）	15%
河南中垒新材料科技有限公司（以下简称“河南中垒”）	20%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司宇寿医疗于 2024 年 12 月 16 日通过了高新技术企业重新认定(证书编号 GR202432009006)，有效期三年，自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。宇寿医疗本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司仕通电子于 2023 年 11 月 6 日通过了高新技术企业重新认定(证书编号 GR202332009009)，有

效期三年。自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。仕通电子本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司镇江中垒于 2024 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202432011350)，有效期三年。自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。镇江中垒本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司康华净化于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202232000725)，有效期三年。自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。康华净化本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司无锡天华于 2024 年 12 月 24 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202432016436)，有效期三年。自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。无锡天华本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司安致医疗于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202332000861)，有效期三年。自 2023 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。安致医疗本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司奉新时代于 2024 年 11 月 9 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202436002111)，有效期三年。自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。奉新时代本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。子公司江苏宜锂于 2025 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202532003721)，有效期三年。自 2025 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。江苏宜锂本期减按 15% 的税率征收企业所得税。

财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布了《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题政策的通知》（财税[2011]58 号）、2020 年 4 月 23 日发布的《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，明确延续西部大开发企业所得税政策，明确继续深入实施西部大开发战略，实施包括西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税在内的一揽子税收优惠政策。本公司子公司天宜锂业生产的锂电池材料符合《西部地区鼓励类产业目录》的规定，2026 年享受 15% 的所得税优惠税率。

财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布了《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收问题政策的通知》（财税[2011]58 号）、2020 年 4 月 23 日发布的《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，明确延续西部大开发企业所得税政策，明确继续深入实施西部大开发战略，实施包括西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税在内的一揽子税收优惠政策。本公司子公司四川天华生产的锂电池材料符合《西部地区鼓励类产业目录》的规定，2026 年享受 15% 的所得税优惠税率。

财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号文件《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》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。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,192.41	195,714.01
银行存款	3,655,288,087.75	3,346,906,928.00
其他货币资金	1,356,008,645.22	432,878,180.54
合计	5,011,400,925.38	3,779,980,822.55
其中：存放在境外的款项总额	13,385,580.15	10,201,944.45

其他说明

其他货币资金较期初增长 213.25%，明细如下：

项目	本期金额
期货账户	1,057,230,077.25
银行承兑汇票保证金	160,005,855.30
信用证保证金	138,264,616.45
土地保证金	381,600.00
电商账户	81,477.15
保函保证金	45,019.07
合计	1,356,008,645.22

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,147,191.77	311,207,534.25
其中：		
结构性存款	90,236,712.33	311,207,534.25
理财产品	18,910,479.44	
其中：		
合计	109,147,191.77	311,207,534.25

其他说明：

期末交易性金融资产较期初减少 64.93%，主要原因系理财及结构性存款产品到期赎回。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,663,655.41	11,511,474.29
商业承兑票据	586,639.25	2,538,480.43
合计	12,250,294.66	14,049,954.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,281,170.41	100.00%	30,875.75	0.25%	12,250,294.66	14,183,558.96	100.00%	133,604.24	0.94%	14,049,954.72
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	11,663,655.41	94.97%			11,663,655.41	11,511,474.29	81.16%			11,511,474.29
组合 2：商业承兑汇票	617,515.00	5.03%	30,875.75	5.00%	586,639.25	2,672,084.67	18.84%	133,604.24	5.00%	2,538,480.43
合计	12,281,170.41	100.00%	30,875.75	0.25%	12,250,294.66	14,183,558.96	100.00%	133,604.24	0.94%	14,049,954.72

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	11,663,655.41		
合计	11,663,655.41		

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	617,515.00	30,875.75	5.00%
合计	617,515.00	30,875.75	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	133,604.24		102,728.49			30,875.75
合计	133,604.24		102,728.49			30,875.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,915,673.36
商业承兑票据		617,515.00
合计		11,533,188.36

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,249,956,571.61	749,708,255.03
1 至 2 年	5,167,027.08	5,383,360.27
2 至 3 年	143,825.00	413,492.05
3 年以上	2,311,588.65	5,789,765.69
3 至 4 年	234,052.89	1,473,598.05
4 至 5 年	1,358,551.19	411,455.80
5 年以上	718,984.57	3,904,711.84
合计	1,257,579,012.34	761,294,873.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,500,966.68	0.44%	5,500,966.68	100.00%	0.00	8,732,336.74	1.15%	8,732,336.74	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,252,078,045.66	99.56%	63,276,290.10	5.05%	1,188,801,755.56	752,562,536.30	98.85%	38,483,296.18	5.11%	714,079,240.12
其中：										
组合 1：应收外部客户	1,252,002,657.34	99.56%	63,276,290.10	5.05%	1,188,726,367.24	752,562,536.30	98.85%	38,483,296.18	5.11%	714,079,240.12
组合 2：应收合并范围内关联方客户	75,388.32	0.01%	0.00	0.00%	75,388.32					
合计	1,257,579,012.34	100.00%	68,777,256.78	5.47%	1,188,801,755.56	761,294,873.04	100.00%	47,215,632.92	6.20%	714,079,240.12

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合肥众禾动力新能源科技有限公司	3,583,703.00	3,583,703.00	3,583,703.00	3,583,703.00	100.00%	预计无法收回
江苏欣天晟达医疗科技有限公司	1,569,224.00	1,569,224.00				
河南天扬光电科技有限公司	1,371,584.83	1,371,584.83	1,371,584.83	1,371,584.83	100.00%	预计无法收回
Impomedicas De Colombia Ltda	602,119.97	602,119.97				
Grace-D Lab and Diagnostics Ltd.	601,394.81	601,394.81				
其他零星客户	1,004,310.13	1,004,310.13	545,678.85	545,678.85	100.00%	预计无法收回
合计	8,732,336.74	8,732,336.74	5,500,966.68	5,500,966.68		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 1 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,249,642,266.89	62,515,583.06	5.00%

1 至 2 年	1,583,324.08	158,332.41	10.00%
2 至 3 年	82,379.00	24,713.70	30.00%
3 至 4 年	234,052.89	117,026.45	50.00%
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	460,634.48	460,634.48	100.00%
合计	1,252,002,657.34	63,276,290.10	

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 2 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方客户	75,388.32		
合计	75,388.32		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	47,215,632.92	25,028,944.57		3,595,904.42	128,583.71	68,777,256.78
合计	47,215,632.92	25,028,944.57		3,595,904.42	128,583.71	68,777,256.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,595,904.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	227,020,861.12		227,020,861.12	18.04%	11,351,043.05
单位 2	182,451,990.16		182,451,990.16	14.50%	9,122,599.52
单位 3	168,243,687.00		168,243,687.00	13.37%	8,412,184.35
单位 4	107,114,387.42		107,114,387.42	8.51%	5,355,719.37
单位 5	83,876,787.90		83,876,787.90	6.67%	4,193,839.40
合计	768,707,713.60		768,707,713.60	61.09%	38,435,385.69

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	560,183.73	38,908.73	521,275.00	463,632.75	34,505.68	429,127.07
合计	560,183.73	38,908.73	521,275.00	463,632.75	34,505.68	429,127.07

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	560,183.73	100.00%	38,908.73	6.95%	521,275.00	463,632.75	100.00%	34,505.68	7.44%	429,127.07
其中：										
组合 1	560,183.73	100.00%	38,908.73	6.95%	521,275.00	463,632.75	100.00%	34,505.68	7.44%	429,127.07
合计	560,183.73	100.00%	38,908.73	6.95%	521,275.00	463,632.75	100.00%	34,505.68	7.44%	429,127.07

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	560,183.73	38,908.73	6.95%
合计	560,183.73	38,908.73	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	4,403.05			未到期的质保金
合计	4,403.05			——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	32,223,850.78	68,430,600.50
合计	32,223,850.78	68,430,600.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提 比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	32,223,850.78					68,430,600.50				
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	32,223,850.78					68,430,600.50				
合计	32,223,850.78					68,430,600.50				

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 银行承兑汇票	32,223,850.78		
合计	32,223,850.78		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,291,121,042.54	0.00
合计	3,291,121,042.54	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	304,944,270.39	294,373,922.16
合计	304,944,270.39	294,373,922.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	414,156,038.27	337,070,410.63
履约保证金	11,043,885.02	82,423,926.58
投资意向金	38,500,000.00	20,000,000.00
备用金	6,069,732.58	2,772,318.30
代扣代缴款	2,877,749.93	2,357,164.57
其他	97,175.95	6,948,878.15
合计	472,744,581.75	451,572,698.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	207,151,841.07	153,421,301.20
1 至 2 年	927,306.76	1,696,664.25
2 至 3 年	25,748,251.59	32,312,290.89
3 年以上	238,917,182.33	264,142,441.89
3 至 4 年	212,834,759.66	242,308,243.97
4 至 5 年	24,039,472.00	1,408,533.00
5 年以上	2,042,950.67	20,425,664.92
合计	472,744,581.75	451,572,698.23

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提 坏账准备	29,959,529.90	6.34%	29,959,529.90	100.00%	0	19,043,356.80	100.00%	19,043,356.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提 坏账准备	442,785,051.85	93.66%	137,840,781.46	31.13%	304,944,270.39	432,529,341.43	100.00%	138,155,419.27	31.94%	294,373,922.16
其中：										
应收外部款 项	442,785,051.85	93.66%	137,840,781.46	31.13%	304,944,270.39	371,580,481.43	82.29%	138,155,419.27	37.18%	233,425,062.16
套期保值期 货保证金						60,948,860.00	13.50%			60,948,860.00
合计	472,744,581.75	100.00%	167,800,311.36	35.49%	304,944,270.39	451,572,698.23	95.78%	157,198,776.07	34.81%	294,373,922.16

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
MILLIONSTAR INTERNATION AL LTD	19,043,356.80	19,043,356.80	19,043,356.80	19,043,356.80	100.00%	预计无法收回
AVZ MINERALS LIMITED			10,556,895.00	10,556,895.00	100.00%	预计无法收回
Tantale Et Niobium Du Tanganika			334,278.10	334,278.10	100.00%	预计无法收回
唐小兵			25,000.00	25,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	19,043,356.80	19,043,356.80	29,959,529.90	29,959,529.90		

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部客户	442,785,051.85	137,840,781.46	31.13%
合计	442,785,051.85	137,840,781.46	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	138,155,419.27		19,043,356.80	157,198,776.07
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-391,526.89		10,916,173.10	10,524,646.21
其他变动	76,889.08			76,889.08
2026 年 6 月 30 日余额	137,840,781.46		29,959,529.90	167,800,311.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

A.截至期末的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	442,785,051.85	137,840,781.46	304,944,270.39
第二阶段	——	——	——
第三阶段	29,959,529.90	29,959,529.90	-
合计	472,744,581.75	167,800,311.36	304,944,270.39

期末,处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	——	——	——	——	——
按组合计提坏账准备	442,785,051.85	31.13%	137,840,781.46	304,944,270.39	
其中:应收外部款项	442,785,051.85	31.13%	137,840,781.46	304,944,270.39	
其中:应收合并范围内关联方款项	-	0.00%	-	-	
合计	442,785,051.85	31.13%	137,840,781.46	304,944,270.39	

期末,处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	29,959,529.90	100.00%	29,959,529.90	0	预计无法收回
按组合计提坏账准备	——	——	——	——	——
合计	29,959,529.90	100.00%	29,959,529.90	0	预计无法收回

B.截至期初的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	432,529,341.43	138,155,419.27	294,373,922.16
第二阶段	——	——	——
第三阶段	19,043,356.80	19,043,356.80	-
合计	451,572,698.23	157,198,776.07	294,373,922.16

期初,处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	——	——	——	——	——
按组合计提坏账准备	432,529,341.43	31.94%	138,155,419.27	294,373,922.16	
其中:应收外部款项	371,580,481.43	37.18%	138,155,419.27	233,425,062.16	
其中:套期保值期货保证金	60,948,860.00	-	-	60,948,860.00	
合计	432,529,341.43	31.94%	138,155,419.27	294,373,922.16	

期初,处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	19,043,356.80	100.00%	19,043,356.80	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	——	——	——	——	——
合计	19,043,356.80	100.00%	19,043,356.80	-	预计无法收回

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	157,198,776.07	10,526,352.57			75,182.72	167,800,311.36
合计	157,198,776.07	10,526,352.57			75,182.72	167,800,311.36

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Premier African Minerals Limited	往来款	235,959,441.80	3-5 年	49.92%	125,029,002.40
AVZ MINERALS LIMITED	往来款	137,324,800.00	2 年以内	29.05%	10,556,895.00
道孚县鑫磊石英砂矿业有限公司	投资款	28,500,000.00	1 年以内	6.03%	1,425,000.00
Millionstar International Ltd	往来款	19,043,356.80	3-4 年	4.03%	19,043,356.80
四川甘眉工业投资发展责任公司	投资意向金	10,000,000.00	2-3 年	2.12%	3,000,000.00
合计		430,827,598.60		91.14%	159,054,254.20

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,044,746,655.84	98.26%	1,322,333,850.70	97.49%
1 至 2 年	47,164,489.91	1.52%	28,445,114.71	2.10%
2 至 3 年	6,706,485.03	0.22%	5,613,638.30	0.40%
3 年以上	123,398.68	0.00%	154,431.82	0.01%
合计	3,098,741,029.46		1,356,547,035.53	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
预付款项单位 1	662,465,313.72	21.38%
预付款项单位 2	357,059,566.38	11.52%
预付款项单位 3	356,596,389.44	11.51%
预付款项单位 4	349,591,470.32	11.28%
预付款项单位 5	241,102,120.37	7.78%
合 计	1,966,814,860.23	63.47%

其他说明：

预付账款期末较期初增长 128.43%，主要系一年以内的原材料预付款增加所致。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,894,086,047.95	1,996,313.65	2,892,089,734.30	1,399,542,824.07	2,540,522.75	1,397,002,301.32
在产品	627,234,497.34	1,289,262.59	625,945,234.75	406,575,955.23	1,417,275.22	405,158,680.01
库存商品	494,284,384.39	4,446,748.68	489,837,635.71	488,212,026.75	4,163,470.45	484,048,556.30
委托加工物资	1,342,027.84		1,342,027.84	954,313.86		954,313.86
合计	4,016,946,957.52	7,732,324.92	4,009,214,632.60	2,295,285,119.91	8,121,268.42	2,287,163,851.49

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
1.期末账面价值				0.00
2.期初账面价值				0.00

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,540,522.75	310,913.29	616,032.72	1,471,155.11		1,996,313.65
在产品	1,417,275.22	238,493.88		366,506.51		1,289,262.59

库存商品	4,163,470.45	1,754,560.03	203,158.87	1,674,440.67		4,446,748.68
合计	8,121,268.42	2,303,967.20	819,191.59	3,512,102.29		7,732,324.92

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	2,719,107,208.38	849,203,944.33
合计	2,719,107,208.38	849,203,944.33

(1) 一年内到期的债权投资

☑适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	2,719,107,208.38		2,719,107,208.38	849,203,944.33		849,203,944.33
合计	2,719,107,208.38		2,719,107,208.38	849,203,944.33		849,203,944.33

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☑不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	312,806,656.20	382,435,077.05
预交企业所得税	1,421,606.92	2,600,116.38
待处理财产损益	7,950.73	
股份发行费用	35,583,991.46	
合计	349,820,205.31	385,035,193.43

13、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	2,770,308,852.22		2,770,308,852.22	3,106,152,490.00		3,106,152,490.00

减：一年内到期的债权投资	-2,719,107,208.38		-2,719,107,208.38	-849,203,944.33		-849,203,944.33
合计	51,201,643.84		51,201,643.84	2,256,948,545.67		2,256,948,545.67

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
大额存单	500,000,000.00	2.75%	2.75%	2027年04月29日		500,000,000.00	2.75%	2.75%	2027年04月29日	
大额存单	400,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年04月30日		400,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年04月30日	
大额存单						340,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年02月23日	
大额存单	300,000,000.00	3.00%	3.00%	2027年04月30日		300,000,000.00	3.00%	3.00%	2027年04月30日	
大额存单	300,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年04月30日		300,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年04月30日	
大额存单	210,000,000.00	2.55%	2.55%	2027年04月30日		210,000,000.00	2.55%	2.55%	2027年04月30日	
大额存单						100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年02月08日	
大额存单						100,000,000.00	3.30%	3.30%	2026年06月09日	
大额存单	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年08月24日		100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年08月24日	
大额存单	100,000,000.00	2.75%	2.75%	2027年04月30日		100,000,000.00	2.75%	2.75%	2027年04月30日	
大额存单	100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年05月07日		100,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年05月07日	
大额存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026年12月21日						
大额存单	90,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年04月30日						
大额存单	250,000,000.00	2.15%	2.15%	2026年07月19日						
大额存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年04月26日						
大额存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年02月19日						
大额存单	50,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年01月15日						
大额存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026年12月08日						
大额存单	20,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年05月20日						
大额存单	50,000,000.00	2.65%	2.65%	2026年10月26日						
大额存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027年05月30日						

大额存单	10,000,000.00	2.35%	2.35%	2027 年 06 月 28 日						
大额存单	50,000,000.00	2.15%	2.15%	2028 年 05 月 19 日						
大额存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026 年 12 月 05 日						
大额存单	10,000,000.00	2.65%	2.65%	2026 年 12 月 06 日						
大额存单	10,000,000.00	2.30%	2.30%	2027 年 05 月 20 日						
大额存单	10,000,000.00	2.30%	2.30%	2027 年 05 月 20 日						
合计	2,620,000,000.00					2,550,000,000.00				

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

14、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00				0.00				

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

15、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Global Lithium Resources Limited	72,270,312.30		24,568,342.52		54,029,458.47		47,701,969.78	非交易性权益工具投资
QX Resources Limited	1,406,760.00		353,670.00		12,200,644.62		1,053,090.00	非交易性权益工具投资
Firebird Metals Limited	10,274,068.72		531,206.29	1,675,236.75			7,735,398.66	非交易性权益工具投资
Liontown Limited	354,098,832.08	22,371,859.79		212,096,691.87			351,519,884.81	非交易性权益工具投资
AVZ Minerals Limited	60,939,107.98				20,265,948.26		60,939,107.98	非交易性权益工具投资
Pulserate Holdings PTE.LTD.	51,861,697.42				37,949.89		51,861,697.42	非交易性权益工具投资
Lithium Plus Minerals Limited	8,102,937.60		2,411,571.20		10,845,553.60		5,691,366.40	非交易性权益工具投资
合计	558,953,716.10	22,371,859.79	27,864,790.01	213,771,928.62	97,379,554.84		526,502,515.05	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
Firebird Metals Limited	431,119.80		出售部分股权
Liontown Limited	13,368,549.26		出售部分股权

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
苏州盛源锂电材料有限公司	497,882,652.90				28,332,504.44	1,500,332.20					527,715,489.54	
宜春市永源矿产资源有限公司	10,000,000.00										10,000,000.00	
小计	507,882,652.90				28,332,504.44	1,500,332.20					537,715,489.54	
二、联营企业												

安徽纳通能源科技有限公司			10,914,185.63							10,914,185.63	
江苏纳通能源技术有限公司	39,750,782.62			38,254,224.56	-1,496,558.06					0.00	
Premier African Minerals Limited	3,833,417.24	92,061,615.83	3,457,455.00		-7,290,872.24					0.00	92,061,615.83
奉新时代燃气有限公司	3,293,112.18									3,293,112.18	
无锡达锐斯锂电材料有限公司					34,682,722.60					34,682,722.60	
Avatar New Energy Investment Limited	334,818,347.04				60,088,328.22	8,992,528.60				403,899,203.86	
小计	381,695,659.08	92,061,615.83	14,371,640.63	38,254,224.56	85,983,620.52	8,992,528.60				452,789,224.27	92,061,615.83
合计	889,578,311.98	92,061,615.83	14,371,640.63	38,254,224.56	114,316,124.96	10,492,860.80				990,504,713.81	92,061,615.83

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

19、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,117,353,756.01	5,330,083,957.79
固定资产清理	7,724.42	
合计	5,117,361,480.43	5,330,083,957.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	2,957,308,468.57	3,570,497,428.12	27,158,707.34	91,328,772.43	368,477,279.60	7,014,770,656.06
2.本期增加金额	58,324,304.03	7,575,608.86	1,966,893.02	5,120,176.39	4,711,830.24	77,698,812.54
(1) 购置	3,538,929.50	7,678,481.78	1,807,534.23	3,169,178.65	3,478,385.73	19,672,509.89
(2) 在建工程转入	54,785,374.53	-626,298.06		628,318.58	1,140,896.64	55,928,291.69
(3) 企业合并增加		523,425.14	159,358.79	1,322,679.16	92,547.87	2,098,010.96
3.本期减少金额	6,644,885.14	6,587,755.06		721,405.10	166,024.19	14,120,069.49
(1) 处置或报废	6,644,885.14	6,587,755.06		721,405.10	166,024.19	14,120,069.49
4.期末余额	3,008,987,887.46	3,571,485,281.92	29,125,600.36	95,727,543.72	373,023,085.65	7,078,349,399.11
二、累计折旧						
1.期初余额	505,547,254.01	870,112,360.25	17,503,644.06	57,540,157.99	210,537,283.58	1,661,240,699.89
2.本期增加金额	64,700,527.77	165,307,119.58	1,931,675.94	12,640,626.38	27,777,404.55	272,357,354.22
(1) 计提	64,700,527.77	165,133,803.81	1,780,285.09	11,442,932.59	27,689,484.06	270,747,033.32
(2) 企业合并增加		173,315.77	151,390.85	1,197,693.79	87,920.49	1,610,320.90
3.本期减少金额	710,958.98	4,896,657.35		545,772.41	61,523.55	6,214,912.29
(1) 处置或报废	710,958.98	4,896,657.35		545,772.41	61,523.55	6,214,912.29
4.期末余额	569,536,822.80	1,030,522,822.48	19,435,320.00	69,635,011.96	238,253,164.58	1,927,383,141.82
三、减值准备						
1.期初余额	4,429,201.04	14,824,874.20		1,399,129.87	2,792,793.27	23,445,998.38
2.本期增加金额		14,051,932.61		486.72	544,180.29	14,596,599.62
(1) 计提		14,051,932.61		486.72	544,180.29	14,596,599.62
3.本期减少金额	4,429,201.04			895.68		4,430,096.72
(1) 处置或报废	4,429,201.04			895.68		4,430,096.72
4.期末余额		28,876,806.81		1,398,720.91	3,336,973.56	33,612,501.28
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,439,451,064.66	2,512,085,652.63	9,690,280.36	24,693,810.85	131,432,947.51	5,117,353,756.01
2.期初账面价值	2,447,332,013.52	2,685,560,193.67	9,655,063.28	32,389,484.57	155,147,202.75	5,330,083,957.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备	7,121.32	
办公设备	603.10	
合计	7,724.42	

20、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	346,949,049.55	167,196,865.04
合计	346,949,049.55	167,196,865.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期年产 6 万吨电池级氢氧化锂建设项目	169,230,791.00		169,230,791.00	8,768,727.29		8,768,727.29
奉新时代碳酸锂产能提升项目	6,756,398.55		6,756,398.55	4,118,878.82		4,118,878.82
无锡天华产业园新建厂房工程	27,794,313.72		27,794,313.72	50,649,623.44		50,649,623.44
尼日利亚选矿厂项目	109,405,907.40		109,405,907.40	72,394,400.54		72,394,400.54
200 吨固态电池用高镍正极材料中试线项目				4,756,046.36		4,756,046.36
金子峰项目	278,301.89		278,301.89	2,497,854.28		2,497,854.28
埃米特厂房装修				2,475,415.92		2,475,415.92
40 万吨/年硫磺制酸及配套余热综合利用项目	963,949.51		963,949.51			
产业园新建厂房	1,000,730.63		1,000,730.63			
待安装设备	1,577,427.55		1,577,427.55	2,110,619.47		2,110,619.47
零星工程	32,565,204.80	2,623,975.50	29,941,229.30	15,198,976.83		15,198,976.83
年产 3000 吨无水氢氧				4,226,322.09		4,226,322.09

化锂技改项目						
合计	349,573,025.05	2,623,975.50	346,949,049.55	167,196,865.04		167,196,865.04

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

21、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,808,084.04	32,514,350.40	45,322,434.44
2.本期增加金额	1,342,362.77	3,373,798.21	4,716,160.98
3.本期减少金额	1,369,148.14	1,247.43	1,370,395.57
4.期末余额	12,781,298.67	35,886,901.18	48,668,199.85
二、累计折旧			
1.期初余额	6,889,417.03	3,042,027.66	9,931,444.69
2.本期增加金额	2,018,966.60	568,915.65	2,587,882.25
(1) 计提	1,386,882.19	568,915.65	1,955,797.84
(2) 非同一控制下企业合并	632,084.41		632,084.41
3.本期减少金额	947,729.17	1,247.43	948,976.60
(1) 处置	947,729.17	1,247.43	948,976.60
4.期末余额	7,960,654.46	3,609,695.88	11,570,350.34
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,820,644.21	32,277,205.30	37,097,849.51
2.期初账面价值	5,918,667.01	29,472,322.74	35,390,989.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	勘探权	采矿权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	388,844,713.83	24,101,574.03		11,034,096.16		2,847,857,123.50	3,271,837,507.52
2.本期增加金额	7,562,056.82			231,992.26	13,030,838.60		20,824,887.68
(1) 购置	7,562,056.82			231,992.26	13,030,838.60		20,824,887.68
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	396,406,770.65	24,101,574.03		11,266,088.42	13,030,838.60	2,847,857,123.50	3,292,662,395.20
二、累计摊销							
1.期初余额	37,544,342.74	21,041,638.21		5,755,724.39			64,341,705.34
2.本期增加金额	4,396,509.81	240,518.52		613,622.77			5,250,651.10
(1) 计提	4,396,509.81	240,518.52		613,622.77			5,250,651.10
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	41,940,852.55	21,282,156.73		6,369,347.16			69,592,356.44
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面	354,465,918.	2,819,417.30		4,896,741.26	13,030,838.6	2,847,857,12	3,223,070,03

价值	10				0	3.50	8.76
2.期初账面价值	351,300,371.09	3,059,935.82		5,278,371.77		2,847,857,123.50	3,207,495,802.18

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1.期末账面价值				0.00
2.期初账面价值				0.00

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宇寿医疗	216,472,009.10					216,472,009.10
苏州中垒	678,500.60					678,500.60
天宜锂业	14,631,612.00					14,631,612.00
江苏宜锂	32,734,512.66					32,734,512.66
上海中垒	358,831.09					358,831.09
安致医疗	17,714,807.17					17,714,807.17
深圳信冠		41,190,070.56				41,190,070.56
合计	282,590,272.62	41,190,070.56				323,780,343.18

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修改造费	23,934,765.66	24,139,443.08	6,964,582.79		41,109,625.95
合计	23,934,765.66	24,139,443.08	6,964,582.79		41,109,625.95

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	78,111,684.34	18,435,227.94	149,862,532.82	19,368,434.42
可抵扣亏损	155,031,435.22	37,985,914.36	151,676,541.24	33,965,665.70
其他权益工具投资公允价值变动				
存货跌价准备形成	6,180,824.62	960,816.95	6,199,573.22	939,371.83
递延收益摊销形成	111,673,750.47	16,751,062.57	108,977,547.06	16,346,632.07
坏账准备形成	197,117,556.23	42,688,367.29	174,965,600.43	39,155,123.52
固定资产减值准备形成	29,368,465.57	4,753,231.80	14,772,761.67	2,563,876.21
租赁负债	3,914,777.79	587,216.67	3,729,560.09	559,434.01
衍生金融负债公允价值变动			42,291,570.00	6,357,556.50
在建工程减值准备形成	10,932,957.00	1,639,943.55		
合计	592,331,451.24	123,801,781.13	652,475,686.53	119,256,094.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,494,704.53	1,260,535.87	36,340,799.51	5,456,520.55
其他权益工具投资公允价值变动	102,630,654.55	24,809,059.43	121,885,304.00	29,632,209.26
债权投资投资收益	147,242,327.33	22,086,349.10	164,827,593.08	27,939,662.25
使用权资产	3,452,565.27	521,511.46	3,690,466.19	553,569.93
交易性金融资产公允价值变动			-1,871,145.75	-588,539.86
一次性列支的固定资产	245,420.92	61,355.23	245,420.90	61,355.23
合计	262,065,672.60	48,738,811.09	325,118,437.93	63,054,777.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-47,918,477.94	75,883,303.19	52,416,701.15	66,839,393.10
递延所得税负债	-47,918,477.94	820,333.15	52,416,701.15	10,638,076.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	401,224,514.71	327,826,546.69
坏账准备	39,460,011.91	29,448,808.56
存货跌价准备	1,551,500.34	1,921,695.20
衍生金融负债公允价值变动	-	2,934,470.00
租赁负债		3,789,913.96
合同资产		34,505.68
合计	442,236,026.96	365,955,940.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	8,005,964.10	5,957,842.33	
2027	28,417,726.98	46,738,936.31	
2028	39,204,922.63	54,106,165.13	
2029	88,581,544.98	85,132,161.63	
2030	129,974,096.32	135,891,441.29	

2031	107,040,259.70		
合计	401,224,514.71	327,826,546.69	

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资款	106,374,685.42		106,374,685.42	106,374,685.42		106,374,685.42
预付采矿权款	69,843,581.02		69,843,581.02	65,384,465.13		65,384,465.13
预付工程设备款	118,464,372.54		118,464,372.54	41,010,282.39		41,010,282.39
其他	43,992,086.00		43,992,086.00			
已收货未领用的机械设备	7,501,857.17		7,501,857.17			
合计	346,176,582.15		346,176,582.15	212,769,432.94		212,769,432.94

27、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		298,697,108.27				119,736,368.31		保证金、冻结
应收票据		59,683,398.52				12,081,746.83		已背书贴现未到期票据
无形资产		115,169,137.87				78,286,196.13		借款抵押
合计		473,549,644.66				210,104,311.27		

28、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	4,096,920,591.35	3,316,745,865.54
票据贴现借款	380,000,000.00	470,518,771.00
应计利息	4,593,983.96	2,523,472.45
合计	4,481,514,575.31	3,789,788,108.99

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

29、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约	0.00	45,226,040.00
合计	0.00	45,226,040.00

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	1,084,780,024.69	181,989,273.82
信用证	260,188,862.49	9,000,000.00
合计	1,344,968,887.18	190,989,273.82

31、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	85,320,077.08	283,025,158.36
应付工程设备款	444,613,643.37	162,168,094.19
应付土地款	2,862.79	0.00
应付运费	44,099,112.73	79,691,761.66
其他	95,205,658.20	0.00
合计	669,241,354.17	524,885,014.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

32、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	38,691,534.79	40,107,620.84
合计	38,691,534.79	40,107,620.84

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,313,427.82	16,216,660.40
代扣个税款	0.00	2,563,756.35
保证金	22,649,553.28	15,606,113.68
其他	2,728,553.69	5,721,090.41
合计	38,691,534.79	40,107,620.84

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

33、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	204,607,819.59	160,226,706.33
预收工程款	0.00	0.00
合计	204,607,819.59	160,226,706.33

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	118,108,029.84	296,395,108.16	334,501,675.63	80,001,462.37
二、离职后福利-设定提存计划	5,487.95	24,856,881.01	24,896,395.98	-34,027.02
三、辞退福利	0.00	717,719.23	717,719.23	0.00
合计	118,113,517.79	321,969,708.40	360,115,790.84	79,967,435.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	116,124,325.76	258,811,142.85	297,321,054.35	77,614,414.26
2、职工福利费	392,980.97	12,546,516.69	12,470,169.70	469,327.96
3、社会保险费	50.85	12,776,347.01	12,803,611.21	-27,213.35
其中：医疗保险费	0.00	11,077,703.54	11,104,827.66	-27,124.12
工伤保险费	50.85	1,241,994.33	1,242,134.41	-89.23

生育保险费	0.00	456,649.14	456,649.14	0.00
4、住房公积金	260,690.02	9,786,142.15	9,805,747.16	241,085.01
5、工会经费和职工教育经费	1,329,982.24	2,474,959.46	2,101,093.21	1,703,848.49
合计	118,108,029.84	296,395,108.16	334,501,675.63	80,001,462.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,289.60	24,032,582.95	24,070,190.69	-32,318.14
2、失业保险费	198.35	824,298.06	826,205.29	-1,708.88
合计	5,487.95	24,856,881.01	24,896,395.98	-34,027.02

其他说明：

本期应付职工薪酬下降 32.3%，主要原因系上期末奖金计提余额在本期发放所致

35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,568,223.99	19,281,053.25
企业所得税	232,402,076.20	39,323,125.75
个人所得税	1,015,387.87	1,249,996.82
城市维护建设税	3,587,898.28	1,059,566.43
房产税	1,969,442.50	1,863,690.07
土地使用税	757,235.39	740,667.60
教育费附加	3,529,605.23	954,928.62
其他	5,271,948.59	2,042,594.10
合计	318,101,818.05	66,515,622.64

其他说明

本期应交税费增长 378.24%，主要原因系本期销售额增加导致应付企业所得税金额增加

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	278,032,255.03	336,804,954.59
一年内到期的租赁负债	2,826,435.10	2,978,724.66
合计	280,858,690.13	339,783,679.25

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,293,497.96	1,679,404.69

合计	25,293,497.96	1,679,404.69
----	---------------	--------------

其他说明：

本期其他流动负债增长 1406.1%，主要原因系本期销售额增加导致待转销项税额增加

38、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	278,440,000.00	221,300,000.00
信用借款	1,934,183,700.00	2,122,901,200.00
借款利息	2,289,755.03	1,992,712.35
减：一年内到期的长期借款	-278,032,255.03	-336,804,954.59
合计	1,936,881,200.00	2,009,388,957.76

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,512,345.40	9,271,135.42
减：未确认融资费用	-1,195,817.19	-1,751,661.37
减：一年内到期的租赁负债	-2,826,435.10	-2,978,724.66
合计	4,490,093.11	4,540,749.39

40、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

41、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,422,631.81	19,038,061.77	16,529,637.48	116,931,056.10	收到政府款项
合计	114,422,631.81	19,038,061.77	16,529,637.48	116,931,056.10	

42、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天华睿远合伙人权益	22,500,182.48	22,500,360.00
合计	22,500,182.48	22,500,360.00

43、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	830,750,788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	830,750,788.00

44、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,412,315,524.60	81,616,183.19	510,169.10	2,493,421,538.69
其他资本公积	82,183,688.72		81,616,183.19	567,505.53
合计	2,494,499,213.32	81,616,183.19	82,126,352.29	2,493,989,044.22

45、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

46、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	35,018,530.55	- 5,492,930.21		10,349,751.80	- 1,373,232.56	- 14,017,279.85	- 452,169.60	21,001,250.70
其他权益工具投资公允价值变动	35,018,530.55	- 5,492,930.21		10,349,751.80	- 1,373,232.56	- 14,017,279.86	- 452,169.60	21,001,250.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 18,157,237.32	62,413,048.06			6,407,823.00	55,927,437.40	90,777.49	37,770,200.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	19,883,314.70	10,492,860.80				10,492,860.80		30,376,175.50
现金流量套期储备	- 39,031,489.51	45,530,090.00			6,407,823.00	39,031,489.51	90,777.49	0.00
外币财务报表折算差额	990,937.49	6,390,097.26				6,403,087.09		7,394,024.58
其他综合收益	16,861,293.23	56,920,117.85		10,349,751.80	5,034,590.44	41,910,157.55	- 361,392.11	58,771,450.78

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
本期其他综合收益增长 248.56%，主要原因系本期投资公司其他综合收益增加。

47、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,086,864.21	15,652,481.94	3,477,048.26	49,262,297.89
合计	37,086,864.21	15,652,481.94	3,477,048.26	49,262,297.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
本期专项储备增长 32.83%，主要原因系本期销售额增加导致计提安全生产费增加。

48、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	356,475,813.82			356,475,813.82
合计	356,475,813.82			356,475,813.82

49、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,616,950,748.82	7,700,949,724.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,262,263.83
调整后期初未分配利润	7,616,950,748.82	7,713,211,988.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,317,225,582.19	402,189,233.13
应付普通股股利		498,450,472.80
期末未分配利润	9,934,176,331.01	7,616,950,748.82

调整期初未分配利润明细：
1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。
使用资本公积弥补亏损详细情况说明：
本期未分配利润增长 30.42%，主要原因系本期销售额增长，净利润增加所致。

50、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	7,767,618,966.89	4,391,161,306.38	3,429,983,684.60	3,188,513,672.74
其他业务	12,446,470.47	5,148,674.44	27,799,263.24	19,989,050.31
合计	7,780,065,437.36	4,396,309,980.82	3,457,782,947.84	3,208,502,723.05

其他说明

本期营业收入增长 125%，主要原因系锂电材料产品量价齐升导致销售额增长。

本期营业成本增长 37.02%，主要原因系锂电材料产品产量增加及原材料价格增长导致营业成本增长。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,201,827,683.14 元，其中，5,140,035,519.61 元预计将于 2026 年度确认收入，1,168,163,844.95 元预计将于 2027 年度确认收入，893,628,318.58 元预计将于 2028 年度确认收入。

51、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	14,092,602.65	1,874,416.74
教育费附加	13,577,665.71	1,491,736.05
房产税	11,210,246.43	10,759,791.25
土地使用税	4,828,734.35	4,714,592.95
车船使用税		0.00
印花税	5,360,009.85	4,553,914.22
其他	6,655,361.61	113,006.83
合计	55,724,620.60	23,507,458.04

其他说明：

本期税金及附加增长 137.05%，主要原因系应税收入增长所致。

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,206,686.49	89,655,177.24
折旧及摊销	26,281,705.07	37,597,365.83
安全防护费	18,097,565.59	619,792.58
咨询服务费	26,160,357.59	13,917,146.28
办公费	2,911,244.80	9,354,430.69
股份支付	0.00	2,553,108.33
业务招待费	6,472,568.80	4,255,196.66
差旅费	4,914,550.14	3,969,013.20
车辆费用	878,569.28	1,472,904.31
收购股权费用	0.00	0.00
租赁费	1,897,428.21	2,550,528.51
检测修理费	1,178,000.28	17,315.97

环境保护费	614,904.67	678,463.32
勘探费用	0.00	0.00
其他	19,333,372.48	7,592,522.98
合计	207,946,953.40	174,232,965.90

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,781,505.63	14,720,338.91
业务招待费	2,978,248.39	2,623,274.65
咨询服务费	2,588,549.63	1,636,329.65
办公费	172,148.10	1,708,588.23
广告宣传费	719,393.28	1,343,036.53
差旅费	2,124,558.09	2,184,917.52
出口费用	181,159.07	500,328.04
车辆费用	115,572.88	212,115.23
其他费用	5,822,355.17	575,685.50
合计	30,483,490.24	25,504,614.26

54、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,331,529.06	27,820,682.40
材料相关投入	5,622,876.60	17,542,534.52
其他	7,603,065.29	10,522,156.61
合计	37,557,470.95	55,885,373.53

其他说明

本期研发费用下降 32.8%，主要原因系存在研发投入的子公司本期已处置。

55、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,913,562.59	40,256,034.62
其中：租赁负债利息支出	151,534.38	0.00
减：利息收入	12,552,870.82	23,421,229.87
利息净支出	65,360,691.77	16,834,804.75
汇兑损失	42,327,622.30	60,172,834.49
减：汇兑收益	46,628,305.65	21,167,295.98
汇兑净损失	-4,300,683.35	39,005,538.51

银行手续费及其他	4,240,979.84	13,075,975.20
合计	65,300,988.26	68,916,318.46

56、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	19,063,460.35	33,205,974.15
其中：与递延收益相关的政府补助	6,097,938.19	28,008,778.21
直接计入当期损益的政府补助	12,965,522.16	5,197,195.94
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,254,027.52	1,812,550.89
其中：个税扣缴税款手续费	456,124.09	1,301,525.28
先进制造业进项税加计扣除	797,903.43	511,025.61
合计	20,317,487.87	35,018,525.04

57、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

58、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	404,722.77	850,025.69
合计	404,722.77	850,025.69

其他说明：

本期公允价值变动收益下降 52.39%，主要原因系本期末持有交易性金融资产金额下降。

59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	114,316,107.31	-16,803,429.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,340,038.93	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	16,908,005.66	16,711,148.82
债权投资在持有期间取得的利息收入	28,634,994.31	33,228,232.88
票据贴现利息	-9,450,040.70	-10,184,852.37
套期工具商品期货合约投资收益	615,000.00	
套期工具商品期权合约投资收益	-4,000.00	
合计	123,680,045.65	22,951,100.27

60、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	102,728.49	-59,950.94
应收账款坏账损失	-25,028,944.57	-10,893,681.56
其他应收款坏账损失	-10,526,352.57	-2,670,972.55
合计	-35,452,568.65	-13,624,605.05

其他说明

本期信用减值损失增长 160.21%，主要原因系本期末应收账款增加。

61、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,014,574.06	-54,547,495.90
二、长期股权投资减值损失		-4,858,137.45
四、固定资产减值损失	-14,596,599.62	
六、在建工程减值损失	-10,932,956.99	
十一、合同资产减值损失	-4,403.05	118,761.50
合计	-26,548,533.72	-59,286,871.85

其他说明：

本期资产减值损失下降 55.22%，主要原因系上期计提的存货跌价损失及长期股权投资减值损失增加。

62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,504,477.71	496,092.16
其中：固定资产	-1,504,477.71	496,092.16
合计	-1,504,477.71	496,092.16

63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,347.99	
其他	669,245.34	526,472.53	669,245.34
合计	669,245.34	529,820.52	669,245.34

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	325,597.31	74,233.48	325,597.31
对外捐赠	0.00	3,856.00	1,994,737.60
工伤赔偿	15,000.00	7,199.88	15,000.00
其他	2,961,413.57	369,496.16	966,675.97
合计	3,302,010.88	454,785.52	3,302,010.88

其他说明：

本期营业外支出增长 626.06%，主要原因系公共费用支出增加。

65、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	485,841,934.07	7,706,405.79
递延所得税费用	-21,105,541.68	-33,445,529.09
合计	464,736,392.39	-25,739,123.30

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,065,005,843.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	766,251,460.91
子公司适用不同税率的影响	-313,998,747.73
调整以前期间所得税的影响	542,095.55
非应税收入的影响	-16,534,978.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,909,618.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-337,759.73
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	23,319,024.42
研发费用加计扣除的影响	-2,414,320.62
所得税费用	464,736,392.39

其他说明：

本期所得税费用增长 1905.56%，主要原因系本期利润总额增加导致应纳税所得额增长。

66、其他综合收益

详见附注七、46.其他综合收益

67、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,908,182.72	29,886,922.94
保证金	99,458,572.29	49,156,000.00
代扣行权个税	2,346,447.45	
其他	150,998,901.15	11,082,949.05
合计	274,712,103.61	90,125,871.99

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	394,558,089.07	8,671,165.96
咨询服务费	29,844,723.20	9,376,232.18
业务招待费	9,500,132.88	6,081,705.51
差旅费	7,039,108.23	6,669,897.08
银行手续费	6,015,907.87	6,408,757.83
办公费	3,147,033.42	4,590,676.46
租赁费	2,107,162.31	1,806,186.25
广告宣传费	1,921,007.41	1,442,001.28
技术研发费	1,443,251.00	6,500,507.36
检测修理费	626,543.08	985,173.86
车辆费用	393,773.53	1,152,986.83
出口费用		216,398.94
环境保护费	3,334,530.36	201,821.95
信息化建设费	836,172.63	
保险费	499,733.86	
会务费	409,336.81	
代扣行权个税	5,448.39	
其他	81,470,861.01	-37,068,601.85
合计	543,152,815.06	17,034,909.64

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入		17,787,121.85
收回投资意向金	11,640,000.00	
受限资产解冻		3,162,294.96
合计	11,640,000.00	20,949,416.81

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款及理财产品	10,287,954,029.92	2,680,000,000.00
合计	10,287,954,029.92	2,680,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单支付前期已含利息		4,269,805.56
其他	1,500,000.00	4,326.75
合计	1,500,000.00	4,274,132.31

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	9,354,833,588.12	2,190,000,000.00
大额存单	300,000,000.00	
合计	9,654,833,588.12	2,190,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	1,105,824.00	1,749,860.05
上市相关费用	35,583,991.46	
其他		5,000.00
合计	36,689,815.46	1,754,860.05

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,789,788,108.99	3,529,591,164.38	43,430,764.56	2,410,776,691.62	470,518,771.00	4,481,514,575.31
长期借款	2,009,388,957.76	109,532,500.00	334,812,242.24	241,110,000.00	275,742,500.00	1,936,881,200.00
一年内到期的非流动负债	339,783,679.25		280,858,690.13		339,783,679.25	280,858,690.13

租赁负债	4,540,749.39		747,064.25	343,655.15	454,065.38	4,490,093.11
合计	6,143,501,495.39	3,639,123,664.38	659,848,761.18	2,652,230,346.77	1,086,499,015.63	6,703,744,558.55

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,600,269,451.37	-86,548,080.84
加：资产减值准备	62,001,102.37	-127,591,571.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,747,033.32	270,778,094.64
使用权资产折旧	1,955,797.84	2,332,720.20
无形资产摊销	5,250,651.10	14,328,358.90
长期待摊费用摊销	6,964,582.79	5,046,456.09
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）	1,504,477.71	-496,092.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		74,233.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-404,722.77	850,025.69
财务费用（收益以“－”号填列）	73,335,463.92	1,213,315.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-123,680,045.65	-12,420,142.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	36,316,550.16	-59,852,155.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-45,515,220.77	-2,986,866.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,715,846,530.40	603,487,028.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,152,777,446.67	-245,131,618.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,266,722.11	-96,983,708.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,387,866.43	266,099,996.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,712,703,817.11	2,843,273,277.08
减：现金的期初余额	3,660,244,454.24	2,820,969,136.32

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	1,052,459,362.87	22,304,140.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	68,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,562,453.15
取得子公司支付的现金净额	54,737,546.85

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,712,703,817.11	3,660,244,454.24
其中：库存现金	104,192.41	195,714.01
可随时用于支付的银行存款	3,655,288,087.75	3,296,911,887.68
可随时用于支付的其他货币资金	1,356,008,645.22	432,873,220.86
三、期末现金及现金等价物余额	4,712,703,817.11	3,660,244,454.24

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

70、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,662,779.44	6.8109	127,110,324.50
欧元	62,238.52	7.7671	483,412.81
港币	104,920.25	0.8686	91,133.73

奈拉	2,775,220,004.21	0.0049	13,654,716.11
应收账款			
其中：美元	3,993,072.80	6.8109	27,196,419.54
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	-35,445,562.50	6.8109	-241,416,181.63
欧元	682,500.00	7.7671	5,301,045.75
奈拉	24,218,882.25	0.0049	119,162.43
英镑	8,000.00	9.0145	72,116.00
其他应付款			
其中：美元	370,274.60	6.8109	2,521,903.28
其他应收款			
其中：美元	54,420,039.36	6.8109	370,649,446.08
奈拉	976,576,337.82	0.0049	4,804,978.57

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

71、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,109,925.27
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	132,117.82
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	5,705,580.42
售后租回交易产生的相关损益	-

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料相关投入	5,622,876.60	17,542,534.52
职工薪酬	24,331,529.06	27,820,682.40
其他	7,603,065.29	10,522,156.61
合计	37,557,470.95	55,885,373.53
其中：费用化研发支出	37,557,470.95	55,885,373.53

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

深圳市信冠机电有限公司	2026 年 05 月 31 日	57,400,000.00	70.00%	现金	2026 年 05 月 31 日	实际取得控制权	3,938,172.52	1,625,632.92	13,163,595.52
-------------	------------------	---------------	--------	----	------------------	---------	--------------	--------------	---------------

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市信冠机电有限公司
--现金	57,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	57,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,209,929.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	41,190,070.56

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市信冠机电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	28,826,051.24	28,826,051.24
货币资金	13,562,452.47	13,562,452.47
应收款项	534,240.19	534,240.19
存货	5,295,398.94	5,295,398.94
固定资产	495,030.85	495,030.85
无形资产	0.00	0.00
其他资产合计	8,938,928.79	8,938,928.79
负债：	5,669,009.18	5,669,009.18
借款	0.00	0.00
应付款项	313,536.44	313,536.44
递延所得税负债	137.51	137.51
其他负债合计	5,355,335.23	5,355,335.23
净资产	23,157,042.06	23,157,042.06
减：少数股东权益	6,947,112.62	6,947,112.62
取得的净资产	16,209,929.44	16,209,929.44

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☒否

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设子公司河南中垒新材料科技有限公司；

本期无注销子公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天宜锂业	700,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市江安县长兴路 99 号	制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
宇寿医疗	60,000,000.00	无锡市	无锡市锡山区农新河路 115 号	医疗仪器设备及器械制造	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州中垒	5,360,000.00	苏州市	苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）夏蓉街 199 号 12 幢 102 室	批发业	70.00%		非同一控制下企业合并
仕通电子	20,000,000.00	苏州市	苏州工业园区浦田路 135 号唯亭科技园东区（浦田）D 厂房	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川天华	350,000,000.00	眉山市	四川省眉山市东坡区修文镇新能源大道 99 号	制造业	92.50%	7.25%	出资设立
天华贸易	1,000,000.00	苏州市	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区启明路 95 号双层仓库 20401 室	批发业	100.00%		出资设立
康华净化	10,000,000.00	苏州市	苏州工业园区苏桐路 69 号	建筑安装业	51.00%		非同一控制下企业合并
天华投资	50,000,000.00	苏州市	苏州市漕湖街道钱泾路 1 号漕湖大厦 19 楼 1938 室	商务服务业	100.00%		出资设立
深圳天华	500,000.00	深圳市	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务中心 18 层 1805.06.07 室	批发业	100.00%		出资设立
天宝鞋业	1,000,000.00	苏州市	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
科艺净化	3,000,000.00	苏州市	苏州工业园区苏桐路	清洗服务	100.00%		出资设立

			69 号				
金钥匙	1,000,000.00	深圳市	深圳市宝安区西乡街道西乡大道与前进二路交汇处美兰商务大厦 1807	商贸服务业	100.00%		出资设立
无锡天华	100,000,000.00	宜兴市	宜兴市高塍镇范兴路 3 号	制造业	100.00%		出资设立
香港凯迈斯	10,000.00	香港	香港岛南区	商贸业	100.00%		出资设立
华宜环保	50,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市江安县经济开发区永兴大道东段 68 号	制造业		75.00%	出资设立
奉新时代	1,000,000,000.00	宜春市	江西省宜春市奉新县高新技术产业园区天工南大道 3999 号	制造业		75.00%	股权收购
宇寿科技	10,000,000.00	无锡市	无锡市锡山区东北塘农新河路 115 号	制造业		65.00%	出资设立
宇寿健康	10,000,000.00	无锡市	无锡市锡山区东北塘农新河路 115 号	批发业		100.00%	出资设立
镇江中垒	26,000,000.00	镇江市	镇江市丹徒区丹桂路 1 号	制造业		70.00%	出资设立
亚王贸易	200,000.00	苏州市	苏州工业园区唯亭浦田路 135 号唯亭科技园 A1 厂房	批发业		100.00%	出资设立
四川浩成	1,000,000.00	成都市	成都高新区天泰路 145 号 1 栋 20 楼 2001 号	批发业		47.59%	股权收购
苏州埃米特	10,000,000.00	苏州市	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	60.00%	29.80%	出资设立
上海中垒	4,000,000.00	上海市	上海市青浦区胜利路 1098 弄 66 号 1 幢 1 层西侧	制造业		35.70%	非同一控制下企业合并
安致医疗	10,200,000.00	江阴市	江阴市东盛西路 6 号 A7 栋 2 单元第 2 层、第 3 层	制造业		75.00%	非同一控制下企业合并
苏州天创	4,000,000.00	苏州市	苏州市漕湖街道钱泾路 1 号漕湖大厦 19 楼 1938 室	商务服务业		74.50%	同一控制下企业合并
宁波恒雅	2,650,040.00	宁波市	浙江省宁波市北仑区大榭街道滨海南路 111 号西楼 A 1335-6 室（住所申报承诺试点区）	商务服务业		96.23%	股权收购
天华睿远	22,750,000.00	苏州市	苏州市漕湖街道钱泾路 1 号漕湖大厦 19 楼 1938 室	商务服务业		1.10%	新设
江苏宜锂	7,208,182.00	宜兴市	宜兴环科园范兴路 3 号	制造业	54.26%	24.06%	非同一控制下企业合并
苏州天宜	100,000,000.00	苏州市	苏州工业园区唯亭街道双马街 99 号 1 号楼三楼 316 室	服务业	100.00%		出资设立
苏州天华超净	100,000,000.00	苏州市	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100.00%		出资设立
圆融资源	10,000.00	香港	香港	制造业	100.00%		出资设立
迈威国际	10,000.00	香港	香港	制造业		100.00%	出资设立
宇寿影像	5,715,000.00	无锡市	无锡市锡山区东北塘街道农新河路 115 号	制造业		65.00%	出资设立
宇寿设备	10,200,000.00	无锡市	无锡市锡山区东北塘	制造业		75.00%	出资设立

			街道农新河路 115 号				
盛源锂业	2,700,000,000.00	宜春市	江西省宜春市奉新县高新技术产业园区天工南大道 3999 号	制造业		41.25%	出资设立
TYEELI NEWENERGY	100,000,000.00	尼日利亚	尼日利亚	制造业		100.00%	出资设立
伟能环保	50,000,000.00	宜宾市	四川省宜宾市江安县阳春镇阳春工业园区	环境治理业		67.50%	非同一控制下企业合并
成都新能源	10,000,000.00	成都市	成都高新区名都路 166 号 1 栋 1 单元 4 层 401 号	商务服务业		75.00%	出资设立
宜宾香炉滩	50,000,000.00	宜宾市	江安县下场镇民权村九组	货运港口		75.00%	非同一控制下企业合并
天华矿产	1,000,000.00	道孚县	四川省甘孜藏族自治州道孚县鲜水镇亚洛加村 1 组 45 号农特产品加工园区电商中心大楼 2-1	采矿业		99.75%	出资设立
天宜矿产	1,000,000.00	雅江县	四川省甘孜藏族自治州雅江县河口镇解放横二街 33 号 204 室	采矿业		99.75%	出资设立
芯影医疗科技	2,000,000.00	海南省	海南省海口市保税区（澄迈县老城经济开发区南一环路 69 号综合保税区）海澄一路贸易服务中心 4 楼 401-53 室	商务服务业		65.00%	出资设立
苏州天华时代	1,600,000,000.00	苏州市	中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 3201 室	商务服务业		75.00%	同一控制下企业合并
香港天华时代	0.00	香港	香港仔黄竹坑道 25-27 号殷氏大厦 22 楼 2223 室	商务服务业		75.00%	同一控制下企业合并
永盛资源国际	0.00	香港	香港中环皇后大道中 237 号天安中心 1 座 22 楼 B 室	批发业		100.00%	出资设立
深圳信冠	1,000,000.00	深圳市	深圳市南山区招商街道赤湾社区赤湾五路六号赤湾石油大厦 528	批发业		70.00%	非同一控制下企业合并
广东信冠	5,000,000.00	东莞市	广东省东莞市松山湖园区阿里山路 19 号 5 栋 502 室	医疗仪器设备及器械制造		70.00%	非同一控制下企业合并
河南中垒	10,000,000.00	信阳市	河南省信阳市高新区 G4 连接线 7 号苏新科技园内 3 号厂房	商务服务业		35.70%	新设

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天宜锂业	25.00%	305,010,999.88	0.00	4,160,805,464.34

四川天华	0.25%	3,205,782.10	0.00	4,292,789.88
------	-------	--------------	------	--------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天宜锂业	11,196,336.63	6,289,943.81	17,486,280.44	3,812,959.43	673,609,764.60	4,486,569,203.03	6,695,648,372.37	8,586,899,602.81	15,282,547,975.18	2,799,205,178.64	717,060,672.65	3,516,265,851.29
四川天华	6,138,228.01	1,957,475.25	8,095,703.26	6,190,361.84	28,299,327.10	6,218,661,176.55	3,489,286,329.46	1,792,440,176.86	5,281,726,506.32	4,719,165,378.77	10,240,213.77	4,729,405,592.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天宜锂业	3,965,862,804.73	1,225,304,666.66	1,225,304,666.66	-1,348,065,816.11	2,370,249,205.33	-4,579,298.43	-29,006,466.50	442,214,409.39
四川天华	4,904,361,277.89	1,282,312,840.86	1,318,623,837.86	1,362,156,909.60	1,996,136,950.86	-78,435,782.92	-78,435,782.92	-148,084,646.91

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Premier African Minerals Limited	United Kingdom	6 Mobbs Close Stoke Poges Slough SL2 4FF United Kingdom	矿产采掘业	13.38%		权益法
安徽纳通能源科技有限公司	安徽省	安徽省宣城市广德市经济开发区新能源产业园 C15 号楼	制造业	15.25%		权益法
苏州盛源锂电材料有限公司	苏州市	苏州工业园区扬富路 11 号南岸新地 W02 栋 602-01 室	批发业		50.00%	权益法
奉新时代燃气有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市奉新县高新技术产业园区天工南大道 3999 号（自主承诺）	燃气生产和供应业		26.25%	权益法
无锡达锐斯锂电材料有限公司	无锡市	无锡市新吴区新华路 18 号弘毅楼 1 楼	批发业		49.00%	权益法
Avatar New Energy Investment Limited	香港	5/F MANULIFE PLACE 34 8 KWUN TONG ROAD, K LN HONG KONG	批发业		49.00%	权益法
宜春市永源矿产资源有限公司	宜春市	江西省宜春市宜丰县工业园永兴路	煤炭采选		20.63%	权益法

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	114,422,631.81	19,038,061.77	0.00	16,529,637.48	0.00	116,931,056.10	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,965,522.16	0.00
财务费用	-11,369.15	0.00
营业外收入	0.00	3,000.00
合计	12,954,153.01	3,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1） 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2） 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.38%（比较期：38.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.11%（比较期：69.79%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

（1） 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的货款有关，除本公司部分海外采购与销售使用美元以及海外子公司使用印度卢比和奈拉计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

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
碳酸锂期货	降低碳酸锂产品价格波动给公司带来的经营风险。	被套期风险的定性和定量信息主要是价格变动信息，碳酸锂未来市场价格波动风险，可能减少公司未来销售现金流量	套期工具-期货卖出合约盈利增加现金流量对冲被套期项目可能的价格下跌造成的销售现金流量风险，使套期工具和被套期项目实现风险对冲	公司积极落实管控制度和风险防范措施，审慎执行套期保值操作，通过购入期货卖出合约，实现套期保值，锁定预期销售现金流入金额	碳酸锂期货数量与碳酸锂存货数量总体匹配，同时套期工具能够有效对冲被套期项目的价格波动风险

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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				
碳酸锂商品期货套期保值	0.00	公司被套期项目为预期交易，不涉及本项。	套期有效性来源套期工具与被套期项目现金流量完全抵消的部分，按套期工具产生的利得或损失与被套期项目产生的现金流量变动额两者绝对值中较低者的金额量。	运用期货卖出合约价格变动风险对冲预期存货销售价格变动风险，锁定预期销售的现金流入金额。
套期类别				
预期碳酸锂销售-现金流量套期	0.00	公司被套期项目为预期交易，不涉及本项。	预期高度有效 无效性来源：市场因素影响	期末无持仓

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
期货及期权	未能匹配现货销售	公允变动直接影响损益

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	10,915,673.36	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇不影响追索权，票据相关的信风险和延期付款风险仍没有转移故未终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	3,291,121,042.54	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		3,302,036,715.90		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	3,291,121,042.54	9,450,040.70
合计		3,291,121,042.54	9,450,040.70

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产			109,147,191.77	109,147,191.77
应收款项融资			32,223,850.78	32,223,850.78
(2) 权益工具投资	526,502,515.05			526,502,515.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资主要为上市公司股权，根据公司持股数及 2026 年 6 月 30 日股票收盘价确定其公允价值。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

交易性金融资产主要为结构性存款，其公允价值根据结构性存款账面价值确定。应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为裴振华、容建芬夫妇，截至2026 年 6 月30 日止，裴振华持有本公司 17.77%的股权，容建芬持有本公司 1.10%的股权，两人合计持有本公司 18.87%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Premier African Minerals Limited	本公司具有重大影响
安徽纳通能源科技有限公司	本公司具有重大影响
苏州盛源锂电材料有限公司	本公司具有重大影响
奉新时代燃气有限公司	本公司具有重大影响

无锡达锐斯锂电材料有限公司	本公司具有重大影响
Avatar New Energy Investment Limited	本公司具有重大影响
宜春市永源矿产资源有限公司	本公司具有重大影响

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁德时代新能源科技股份有限公司	持有公司 5%以上的股东
四川时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
广东邦普循环科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
屏南时代新材料技术有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
屏南时代电子科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
时代上汽动力电池有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
江苏时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宜春时代新能源资源有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
时代思康新材料有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
湖南邦普循环科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
曲靖市麟铁科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代持股 40%的参股公司
成都金堂时代新材料科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
福鼎时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宁波邦普循环科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
瑞庭时代(上海)新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
厦门时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
深圳市时代新能源供应链有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
时代广汽动力电池有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
时代吉利(四川)动力电池有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
时代长安动力电池有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
苏州时代新安能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宜昌邦普循环科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
奉新时代新能源资源有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宁德润康科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宜春时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
时代一汽动力电池有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
宜宾三江时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
中州时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
香港时代新能源科技有限公司	持有公司 5%以上的股东宁德时代控股子公司
Merit Resources (HongKong) Limited	苏州盛源锂电材料有限公司的子公司

苏州天华能源产业发展有限公司	裴振华持股 90%并担任执行董事、经理，裴振华女儿、费赟超配偶裴雯持股 10%
苏州九霄投资管理有限公司	公司董事控制的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州盛源锂电材料有限公司	锂精矿	279,051,053.12			
无锡达锐斯锂电材料有限公司	锂精矿	164,080,067.67			
Merit Resources (HongKong) Limited	锂精矿	9,608,739.63			
江苏天有宜物流有限公司	运输费、代理费等				78,953,728.51
无锡市辉煌电子材料有限公司	原材料-助剂化学品				57,876.12
奉新时代新能源资源有限公司	锂云母				12,913,299.98

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市时代新能源供应链有限公司	氢氧化锂	720,502,482.80	469,263,663.91
时代思康新材料有限公司	氢氧化锂	5,973,451.33	18,144,085.58
瑞庭时代（上海）新能源科技有限公司	模切产品	4,899,335.95	2,716,309.27
宁德时代新能源科技股份有限公司	模切产品及模具等	1,287,354.03	1,432,384.31
四川时代新能源科技有限公司	模切产品等	1,184,714.95	5,068,262.17
宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	模切产品	884,046.24	1,933,075.80
苏州盛源锂电材料有限公司	服务	475,216.00	0.00
厦门时代新能源科技有限公司	薄片	259,532.52	143,679.77
时代长安动力电池有限公司	模切产品	202,873.00	656,417.31
江苏时代新能源科技有限公司	模切产品及薄片等	170,381.97	1,293,715.51
时代广汽动力电池有限公司	模切产品	150,317.00	110,687.79
福鼎时代新能源科技有限公司	模切产品及薄片等	54,076.31	474,484.19
时代上汽动力电池有限公司	薄片等	64,238.00	898,234.29
广东瑞庆时代新能源科技有限公司	模切产品等	14,764.66	921.50
屏南时代电子科技有限公司	离子风机	9,605.32	304,920.00
宁德蕉城时代新能源科技有限公司	模切产品	7,426.76	157,673.60

宜宾三江时代新能源科技有限公司	模切产品等	4,067.40	0.00
宜春时代新能源科技有限公司	模切产品	453.76	44,670.01
中州时代新能源科技有限公司	模切产品	225.24	0.00
苏州安驰控制系统有限公司	模切产品		13,262.50
宁德时代新能源科技股份有限公司	销售托盘及模具		1,707,414.22
宁波邦普循环科技有限公司	氢氧化锂		35,575,221.24
奉新时代新能源资源有限公司	碳酸锂代工及锂渣堆场费等		258,810,409.33
四川时代新能源科技有限公司	销售托盘		1,267.50
广东邦普循环科技有限公司	氢氧化锂		154,550,784.94
福鼎时代新能源科技有限公司	销售托盘		177,561.20
苏州时代新安能源科技有限公司	防护服装/鞋		30,258.04
江苏天有宜物流有限公司	服装、鞋		137,150.44

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,708,807.62	3,595,998.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市时代新能源供应链有限公司	220,499,928.40	11,024,996.42	169,817,733.40	8,490,886.67
应收账款	瑞庭时代（上海）新能源科技有限公司	3,925,802.14	196,290.11	4,657,389.02	232,869.45
应收账款	四川时代新能源科技有限公司	980,880.57	49,044.03	1,728,097.15	86,404.86
应收账款	宁德时代新能源科技股份有限公司	727,271.08	36,363.55	1,512,072.68	75,603.63
应收账款	福鼎时代新能源科技有限公司	21,267.41	1,063.37	776,736.89	38,836.84
应收账款	时代长安动力电池有限公司	130,782.82	6,539.14	412,200.50	20,610.03
应收账款	宁德时代（贵州）新能源科技有限公司	489,095.63	24,454.78	294,665.57	14,733.28
应收账款	江苏时代新能源科技有限公司	154,125.91	7,706.30	211,294.07	10,564.70
应收账款	时代广汽动力电池有限公司	80,041.47	4,002.07	172,683.11	8,634.16
应收账款	宁德蕉城时代新能源科技有限公司	8,392.23	419.61	42,297.11	2,114.86
应收账款	广东瑞庆时代新能源科技有限公司	957.39	47.87	22,393.99	1,119.70

应收账款	苏州安驰控制系统有限公司			14,383.21	719.16
应收账款	宜宾三江时代新能源科技有限公司	132.21	6.61	7,143.68	357.18
应收账款	屏南时代电子科技有限公司	6.01	0.30	3,136.16	156.81
应收账款	中州时代新能源科技有限公司	0.27	0.01	831.68	41.58
应收账款	宜春时代新能源科技有限公司	265.05	13.25	0.00	0.00
预付款项	奉新时代新能源资源有限公司	357,059,566.38	0.00	270,011,350.28	0.00
预付款项	苏州盛源锂电材料有限公司	0.00	0.00	4,349,122.90	0.00
预付款项	瑞庭时代（上海）新能源科技有限公司	636.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	Merit Resources (HongKong) Limited	241,102,120.37	0.00	50,000,000.00	0.00
其他应收款	Premier African Minerals Limited	235,959,441.80	125,029,002.40	239,606,707.71	116,264,621.14
预付款项	无锡达锐斯锂电材料有限公司	35,300,095.85		30,000,000.00	
其他非流动资产	江苏天有宜物流有限公司			4,230,000.00	
应收账款	时代思康新材料有限公司			2,698,071.00	134,903.55
应收账款	厦门时代新能源科技有限公司			1,784,082.44	89,204.12
应收账款	时代上汽动力电池有限公司			90,106.20	4,505.31
应收账款	苏州盛源锂电材料有限公司			2,626,102.78	131,305.14

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	香港时代新能源科技有限公司	121,626,548.67	140,576,000.00
应付账款	无锡达锐斯锂电材料有限公司	0.00	18,453,094.98
应付账款	苏州盛源锂电材料有限公司	151,663,798.73	0.00
应付账款	江苏天有宜物流有限公司	0.00	40,524,412.46
应付账款	无锡市辉煌电子材料有限公司	0.00	61,700.00
其他应付款	江苏天有宜物流有限公司	0.00	1,180,000.00
应付账款	TEMBIDA LTD	0.00	1,018,253.96
其他应付款	TEMBIDA LTD	0.00	496,037.74

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	对公司员工归属股票的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

2026 年 3 月 19 日，公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于作废已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意作废剩余已授予尚未归属的限制性股票合计 262.002 万股。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已开具未到期的保函金额为 559,444,740.65 元。

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司对外未结清的信用证余额 476,250,074.47 元。除上述事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2026 年6月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	585,932,768.95	243,272,111.27
1 至 2 年	639,021.45	2,789,651.00
2 至 3 年	11,256,444.92	9,040,124.29
3 年以上	236,306.48	210,306.48
4 至 5 年	26,000.00	
5 年以上	210,306.48	210,306.48
合计	598,064,541.80	255,312,193.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	207,916.69	0.03%	207,916.69	12.85%	0.00	285,121.48	0.11%	285,121.48	8.52%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	597,856,625.11	99.97%	2,588,109.89	0.43%	595,268,515.22	255,027,071.56	99.89%	3,059,865.14	1.20%	251,967,206.42
其中：										
组合 1：	47,520,2	7.95%	2,588,10	5.61%	44,932,0	60,646,4	23.75%	3,059,86	5.05%	57,586,5

应收外部客户	05.21		9.89		95.32	30.68		5.14		65.54
组合 2：应收合并范围内关联方客户	550,336,419.90	92.02%	0.00		550,336,419.90	194,380,640.88	76.13%			194,380,640.88
合计	598,064,541.80	100.00%	2,796,026.58	0.47%	595,268,515.22	255,312,193.04	100.00%	3,344,986.62	1.31%	251,967,206.42

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星客户	211,529.52	211,529.52	1,618,339.52	207,916.69	12.85%	预计无法收回
合计	211,529.52	211,529.52	1,618,339.52	207,916.69		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 1 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,063,729.23	2,353,186.46	5.00%
1 至 2 年	246,169.50	24,616.95	10.00%
2 至 3 年			0.00%
3 至 4 年			0.00%
4 至 5 年			0.00%
5 年以上	210,306.48	210,306.48	100.00%
合计	47,520,205.21	2,588,109.89	

按组合计提坏账准备类别名称：按组合 2 计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方客户	550,336,419.90	0.00	0.00%
合计	550,336,419.90	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,344,986.62	-548,960.04				2,796,026.58
合计	3,344,986.62	-548,960.04				2,796,026.58

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川天华	535,097,057.65			89.47%	
无锡天华	11,861,026.40			1.98%	
应收账款单位 1	5,274,472.32			0.88%	263,723.62
应收账款单位 2	4,780,631.33			0.80%	239,031.57
应收账款单位 3	3,925,802.14			0.66%	196,290.11
合计	560,938,989.84			93.79%	699,045.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	160,000,000.00	160,000,000.00
其他应收款	826,466,427.13	860,135,057.31
合计	986,466,427.13	1,020,135,057.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款		

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宇寿医疗	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	160,000,000.00	160,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	943,106,644.41	943,054,744.41
投资意向金	10,000,000.00	20,000,000.00
代扣款	267,654.06	158,743.63
备用金	1,360,937.08	743,167.00
保证金及押金		22,838,972.40
其他	4,652.00	
合计	954,739,887.55	986,795,627.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,987,378.75	485,567,787.95
1 至 2 年	384,180,700.00	237,776,588.38
2 至 3 年	191,612,367.00	17,816,338.57
3 年以上	235,959,441.80	245,634,912.54
3 至 4 年	212,461,836.80	242,113,044.14
4 至 5 年	23,497,605.00	2,985,966.00
5 年以上		535,902.40
合计	954,739,887.55	986,795,627.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	954,739,887.55	100.00%	128,273,460.42	13.44%	826,466,427.13	986,795,627.44	100.00%	126,660,570.13		860,135,057.31
其中：										
组合 1：应收外部款项	247,681,067.12	25.94%	128,273,460.42	51.79%	119,407,606.70	260,650,176.92	26.41%	126,660,570.13		133,989,606.79
其中：套期保值期货保证金						22,783,870.00	2.31%			22,783,870.00
组合 2：应收合并范围内关联方款项	707,058,820.43	74.06%		0.00%	707,058,820.43	703,361,580.52	71.28%			703,361,580.52
合计	954,739,887.55	100.00%	128,273,460.42	13.44%	826,466,427.13	986,795,627.44	100.00%	126,660,570.13		860,135,057.31

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收外部款项	247,681,067.12	128,273,460.42	51.79%
合计	247,681,067.12	128,273,460.42	

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	707,058,820.43	0.00	0.00%
合计	707,058,820.43	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	126,660,570.13			126,660,570.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,612,890.29			1,612,890.29
2026 年 6 月 30 日余额	128,273,460.42			128,273,460.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	126,660,570.13	1,612,890.29				128,273,460.42
合计	126,660,570.13	1,612,890.29				128,273,460.42

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州天宜	内部往来款	458,378,654.73		48.01%	
其他应收账款 1	往来款	235,959,441.80	3-5 年	24.71%	154,969,449.19
无锡市天华	内部往来款	131,195,425.39		13.74%	
苏州埃米特	内部往来款	60,622,167.90		6.35%	
CanMax International (Hongkong) Limited	内部往来款	19,626,547.80		2.06%	
合计		905,782,237.62		94.87%	154,969,449.19

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,732,066,913.60	500,000.00	4,731,566,913.60	4,589,801,213.60	500,000.00	4,589,301,213.60
对联营、合营企业投资	102,975,801.46	92,061,615.83	10,914,185.63	135,645,815.69	92,061,615.83	43,584,199.86
合计	4,835,042,715.06	92,561,615.83	4,742,481,099.23	4,725,447,029.29	92,561,615.83	4,632,885,413.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天宝鞋业	2,001,810.23						2,001,810.23	
科艺净化	5,305,350.02						5,305,350.02	
仕通电子	8,454,880.80						8,454,880.80	
康华净化	7,420,800.08						7,420,800.08	
苏州中垒	21,828,650.51						21,828,650.51	
天华贸易	1,000,000.00						1,000,000.00	
宇寿医疗	428,224,459.26						428,224,459.26	
金钥匙	200,000.00						200,000.00	
天宜锂业	1,590,986,166.15						1,590,986,166.15	
四川天华	323,750,000.00						323,750,000.00	
无锡天华	100,000,000.00						100,000,000.00	
香港凯迈斯	563,557,202.79		102,265,700.00				665,822,902.79	
深圳天华		500,000.00						500,000.00
常州苏锂	52,915,093.91		40,000,000.00				92,915,093.91	
天华投资	50,000,000.00						50,000,000.00	
苏州埃米特	6,000,000.00						6,000,000.00	
苏州天华超净	72,000,000.00						72,000,000.00	
苏州天宜	100,000,000.00						100,000,000.00	
苏州天华时代	1,255,656,799.85						1,255,656,799.85	
合计	4,589,301,213.60	500,000.00	142,265,700.00				4,731,566,913.60	500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
-----	----	----	--------	----	----

位	余额 （账 面价 值）	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 （账 面价 值）	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏纳 通能源 技术有 限公司	39,750 ,782.6 2			38,254 ,224.5 6	- 1,496, 558.06						0.00	0.00
安徽纳 通能源 科技有 限公司			10,914 ,185.6 3								10,914 ,185.6 3	
Premier African Minerals Limited	3,833, 417.24	92,061 ,615.8 3	3,457, 455.00		- 7,290, 872.24						0.00	92,061 ,615.8 3
小计	43,584 ,199.8 6	92,061 ,615.8 3	14,371 ,640.6 3	38,254 ,224.5 6	- 8,787, 430.30						10,914 ,185.6 3	92,061 ,615.8 3
合计	43,584 ,199.8 6	92,061 ,615.8 3	14,371 ,640.6 3	38,254 ,224.5 6	- 8,787, 430.30						10,914 ,185.6 3	92,061 ,615.8 3

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,073,412.45	1,286,500,389.89	191,668,609.53	181,414,991.19
其他业务	7,324,462.01	6,125,662.04	7,396,012.64	6,429,495.35
合计	1,367,397,874.46	1,292,626,051.93	199,064,622.17	187,844,486.54

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,542,453.54 元，其中，16,542,453.54 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-8,787,430.30	-7,675,432.87

处置长期股权投资产生的投资收益	-27,340,038.93	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,140,673.25	1,259,577.56
债权投资在持有期间取得的利息收入	133,236.00	
票据贴现利息	-2,527,617.13	
套期工具商品期货合约投资收益	-31,418,200.00	
套期工具商品期权合约投资收益	-4,000.00	
合计	-68,803,377.11	-3,865,855.31

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,830,075.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,965,522.16	
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	29,650,717.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,307,168.23	
减：所得税影响额	6,398,412.06	
少数股东权益影响额（税后）	6,453,173.87	
合计	25,627,410.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	18.34%	2.76	2.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.14%	2.7300	2.7300

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用