

深圳市德方纳米科技股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人孔令涌、主管会计工作负责人唐文华及会计机构负责人(会计主管人员)唐文华声明：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”中“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面临的主要风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	32
第五节 重要事项.....	36
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 债券相关情况.....	59
第八节 财务报告.....	60

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、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正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、德方纳米	指	深圳市德方纳米科技股份有限公司
佛山德方	指	佛山市德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
曲靖德方	指	曲靖市德方纳米科技有限公司，公司的全资子公司
曲靖麟铁	指	曲靖市麟铁科技有限公司，公司的控股子公司
宜宾德方时代	指	宜宾市德方时代科技有限公司，公司的控股二级子公司
德枋亿纬	指	曲靖市德枋亿纬有限公司，公司的控股子公司
德方创域	指	深圳市德方创域新能源科技有限公司，公司的控股子公司
佛山德方创界	指	佛山市德方创界新能源科技有限公司，公司的控股二级子公司
曲靖德方创界	指	曲靖德方创界新能源科技有限公司，公司的控股二级子公司
曲靖宝方	指	曲靖宝方工业气体有限公司，公司的参股公司
云南田边装备	指	云南田边智能装备有限公司，公司的参股公司
新能源汽车	指	采用新型动力系统，完全或主要依靠新型能源驱动的汽车，主要包括纯电动汽车、插电式混合动力汽车及燃料电池汽车
动力电池	指	为电动工具、电动自行车和电动汽车等装置提供电能的化学电源，主要包括锂离子电池等
锂离子电池	指	以含锂的化合物制成的可充电电池，主要依靠锂离子在正极和负极之间移动来工作，在其充放电的过程中只有锂离子，而没有金属锂的存在
锂离子动力电池/锂动力电池	指	通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池，广泛应用于电动工具、电动自行车和电动汽车等领域
储能电池	指	用于在通信基站、电网电站等领域储存电量的电池，主要包括锂离子电池等
磷酸铁锂、LFP	指	化学式为 LiFePO_4 ，是一种橄榄石结构的磷酸盐，用作锂离子电池的正极材料，主要用于锂离子动力电池和锂离子储能电池
磷酸锰铁锂、LMFP	指	化学式为 $\text{LiMn}_x\text{Fe}_{1-x}\text{PO}_4$ ，是在磷酸铁锂（ LiFePO_4 ）的基础上掺杂一定比例的锰（Mn）而形成的新型磷酸盐类锂离子电池正极材料
补锂增强剂	指	富锂铁酸锂、LFO，化学式为 Li_5FeO_4 ，是一种反萤石结构富锂材料，用作锂离子电池的增强剂辅材，起到补充锂离子、提升循环寿命、改善电化学动力学等多功能增强功效，主要用于锂离子动力电池、锂离子储能电池、锂离子消费电子电池和固态电池等
纳米磷酸铁锂	指	公司生产的至少满足一次颗粒的一维平均粒径在纳米量级的磷酸铁锂
《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》
《公司章程》	指	《深圳市德方纳米科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德方纳米	股票代码	300769
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市德方纳米科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德方纳米		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Dynanonic Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dynanonic		
公司的法定代表人	孔令涌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何艳艳	苗少朋
联系地址	深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 10 层	深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 10 层
电话	0755-26918296	0755-26918296
传真	0755-86526585	0755-86526585
电子信箱	ir@dynanonic.com	ir@dynanonic.com

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 2024 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 2024 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 2024 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,881,629,799.94	4,340,814,158.84	-10.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-390,768,207.18	-515,815,897.31	24.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-429,175,874.80	-535,126,615.27	19.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-762,909,602.91	-420,194,210.39	-81.56%
基本每股收益（元/股）	-1.41	-1.85	23.78%
稀释每股收益（元/股）	-1.41	-1.85	23.78%
加权平均净资产收益率	-7.28%	-7.67%	0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,980,690,755.89	17,808,896,717.39	-4.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,170,351,382.24	5,545,295,137.64	-6.76%

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）	648,390.11	
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）	3,797,578.10	

项目	金额	说明
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	43,589,475.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,530,756.82	
减：所得税影响额	6,777,824.25	
少数股东权益影响额（税后）	363,194.69	
合计	38,407,667.62	

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

1、公司所属行业

公司致力于锂离子电池核心材料的研发、生产和销售，主要产品为纳米磷酸铁锂、磷酸锰铁锂和补锂增强剂，产品主要应用于新能源汽车和储能等行业领域。

2、行业发展情况

（1）新能源汽车行业

2025 年上半年，全球新能源汽车市场展现出强劲的增长势头。Rho Motion 报告显示，2025 年上半年全球新能源汽车销量达 910 万辆，同比增长 28%。在以旧换新政策持续显效带动下，内需市场明显改善，对汽车整体增长起到重要支持作用；新能源汽车延续快速增长态势，持续拉动产业转型升级。根据中国汽车工业协会数据，2025 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 696.8 万辆和 693.7 万辆，同比分别增长 41.4%和 40.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 44.3%；其中，新能源汽车国内销量 587.8 万辆，同比增长 35.5%，国内销量占汽车国内销量比例为 46.8%，新能源汽车出口 106 万辆，同比增长 75.2%。在新能源汽车增势带动下，动力电池市场供需两旺。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2025 年 1-6 月，我国动力和其他电池累计产量为 697.3GWh，累计同比增长 60.4%；累计销量为 659.0GWh，累计同比增长 63.3%，其中，动力电池累计销量为 485.5GWh，占总销量 73.7%，累计同比增长 51.6%；其他电池累计销量为 173.5GWh，占总销量 26.3%，累计同比增长 108.5%。2025 年上半年，我国动力电池累计装车量 299.6GWh，累计同比增长 47.3%，其中磷酸铁锂电池累计装车量 244.0GWh，占总装车量 81.4%，累计同比增长 73.0%。

2025 年上半年，我国新能源汽车政策主要集中在延续税收优惠、加码以旧换新补贴、推动车网互动技术三方面。根据 2023 年财政部等三部门联合发布的公告（2023 年第 10 号），2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间购置的新能源汽车（纯电动、插电混动、燃料电池车）继续免征车辆购置税。2025 年 1 月，国家发改委、财政部发布《关于 2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》（发改环资〔2025〕13 号），通知扩大了补贴范围，对报废旧车并购买新能源新车、转让旧车并购买新能源乘用车的，均给予一定金额的补贴，补贴金额高于购买燃油车的标准。2025 年 4 月，国家发改委等四部门联合推动《关于加强新能源汽车与电网融合互动的实施意见》，要求在长三角、珠三角等区域建设车网互动示范城市，目标 2025 年底前建成 5 个示范城市及 50 个以上双向充放电项目，提高电池标准，

要求动力电池循环寿命提升至 3000 次以上，强化快充安全性和抗撞击能力。系列政策的推出，有助于推动新能源汽车的广泛应用，进一步提升新能源汽车的市场渗透率，同时，政策从单纯补贴转向“技术+基建”驱动，通过车网互动和电池新国标（2026 年实施）倒逼车企提升安全性与智能化水平。

（2）储能行业

储能行业在 2025 年上半年迎来了爆发式的增长，成为新能源领域的重要增长点。根据中国化学与物理电源行业协会（CESA）储能应用分会数据，2025 上半年新型储能新增装机达 21.9GW/55.2GWh，功率规模同比增长 69.4%，其中电网侧储能新增装机 14.2GW/32.9GWh，功率规模占比 64.9%，电源侧储能新增装机 5.8GW/17.8GWh，功率规模占比 26.7%，用户侧储能新增装机 1.8GW/4.5GWh，规模同比翻番；根据其产业数据库不完全统计，2025 年上半年，国内共新增 7737 个新型储能相关备案项目，其中应用项目类 7113 个，产线类 624 个。2025 年上半年新增备案的 7113 个储能应用项目总规模达 263.3GW/664.86GWh，同比增长 108.85%（功率）/120.45%（容量）。从 2025 年上半年新增装机储能项目技术路线来看，磷酸铁锂电池储能新增装机 20.58GW/48.52GWh（含混合储能项目中磷酸铁锂电池储能部分），规模占比 94.21%（功率）/87.95%（容量），依旧为主流技术路线。根据 ICC 鑫椏储能数据库统计，2025 年上半年全球储能电池出货 258GWh，同比增长 106%，其中国内厂家储能电池出货 252GWh，同比增长 109%，海外厂家电池出货 6GWh，同比增长 42.5%。

2025 年 1 月 6 日，国家发改委、国家能源局印发《电力系统调节能力优化专项行动实施方案（2025—2027 年）》，其中明确提出提升新型储能调用水平，优化新型储能调度运行，发挥移峰填谷和顶峰发电作用，增强本地电力供应保障能力，实现应用尽用；在新能源消纳困难时段优先调度新型储能，实现日内应调尽调，减少弃风弃光。2025 年 5 月 7 日，国家能源局、工业和信息化部等五部门联合发布《关于加强电化学储能安全管理有关工作的通知》，《通知》提出，提升电池系统本质安全水平，开展电化学储能项目安全条件和设施论证评价，进一步完善电化学储能相关标准规范，落实电化学储能项目安全监管责任，加强部门工作联动和信息共享，落实企业安全生产主体责任。上述政策的推出，分别从调度机制优化与安全管理强化两个维度，为储能行业构建了“应用保障+安全规范”的双重支撑体系，推动储能行业从“规模扩张”转向“高质量规模化”发展。

（3）正极材料行业

得益于新能源汽车和储能行业的需求上升，正极材料行业正处于高速发展阶段，出货量持续高速增长。根据高工产研锂电研究所（GGII）的初步调研数据，2025 上半年中国正极材料出货量 210 万吨，同比增长 53%，其中磷酸铁锂材料出货 161 万吨，同比增长 68%，占正极材料总出货量比例 77%，储能电

池及动力磷酸铁锂电池的高增长是带动磷酸铁锂材料出货增长的核心因素。随着海外市场对磷酸铁锂接受度的不断提升，磷酸铁锂材料出口同比快速增长，根据海关总署数据，2025 年 1-6 月，磷酸铁锂正极材料出口 7,309.74 吨，同比增长 855.16%。

正极材料作为新能源汽车和储能电池的核心组成部分，其技术路线的分化在 2025 年上半年尤为明显。磷酸铁锂材料因其安全性高、成本低的优势，在储能和新能源汽车市场占据主导地位。一方面，正极材料的性能优化和成本降低将是行业的重要方向，高压实密度、高动力学性能、强快充性能的磷酸铁锂材料的持续迭代，进一步拓宽了磷酸铁锂材料的应用场景，推动磷酸铁锂材料出货量持续提升。另一方面，磷酸锰铁锂、补锂增强剂等新型正极材料及其高性能辅助材料的研发和应用，为锂电池性能提升提供了新路径，将为行业带来新的增长点。随着行业 ESG 意识的提升，低碳制造技术应用和闭环回收技术突破助推正极材料行业朝着绿色化和循环经济方向发展。

2、主要产品及其用途

公司当前的主要产品为纳米磷酸铁锂、磷酸锰铁锂及补锂增强剂。

（1）纳米磷酸铁锂

纳米磷酸铁锂是目前市场上主要的锂离子电池正极材料之一。公司是市场上较早生产纳米磷酸铁锂的企业，采用独创的“自热蒸发液相合成法”生产纳米磷酸铁锂，材料可以实现离子级均匀混合，一致性好，配比精准可调，产品粒径均一可控，批次稳定性好，成品率高，能耗低，循环性能优势突出，产品性能优异，具有突出的竞争优势。

近年来，公司持续对纳米磷酸铁锂产品进行迭代升级，针对动力和储能领域的痛点需求，分别推出了高压实密度、高动力学性能、超长循环的新型号纳米磷酸铁锂产品。面向动力领域的纳米磷酸铁锂新产品具有高全电容量、高压实密度、高动力学性能等特点，满足下游客户针对快充和高容量的需求；面向储能领域的纳米磷酸铁锂新产品具有超长循环，可实现万次以上循环寿命，降低储能电站的全寿命周期成本，竞争优势明显。

（2）磷酸锰铁锂

磷酸锰铁锂是新一代锂电池正极材料，是在磷酸铁锂的基础上引入一定比例的锰而形成的新型磷酸盐系正极材料，磷酸锰铁锂具有以下突出优势：

1) 高能量密度：相较于磷酸铁锂，磷酸锰铁锂的一次颗粒更小，电压平台更高，使得理论能量密度提升 15%-20%；

2) 优异的低温性能：磷酸锰铁锂为橄榄石型晶体结构，具有良好的离子传导性和稳定性，此外，公司采用“液相法”工艺生产磷酸锰铁锂，均一性更优，从而在低温环境下保持较好的性能；

3) 高安全性：相较于三元材料，磷酸锰铁锂的橄榄石型晶体结构使其在高温条件下不易坍塌，安全性大幅提升。同时，高稳定的晶格能为电池提供更长的循环寿命；

4) 低成本：磷酸锰铁锂电池与磷酸铁锂电池相比，有明显的瓦时成本优势；相对于三元锂电池，磷酸锰铁锂因不含镍、钴等贵金属，成本优势更大。

磷酸锰铁锂的上述优势使其在动力电池领域具备更强的市场竞争力，能够满足动力电池客户对能量密度、低温性能等指标日益提升的需求，未来有望成为动力电池领域的主流材料之一。

公司采用“液相法”工艺和“涅甲界面改性技术”等自主研发的独特工艺技术，有效解决了磷酸锰铁锂的产业化难题，产品经过了多轮的测试验证和性能优化提升，在低温性能、循环寿命、能量密度、放电功率等指标上处于领先地位，被评为广东省名优高新技术产品。公司的磷酸锰铁锂产能规模领先，具备批量化生产能力，并已率先装车，正式开启商业化应用进程。

(3) 补锂增强剂

在锂离子电池领域，卓越的性能和持久的寿命是决定电池应用领域广度与深度的关键因素。公司的补锂增强剂是一款正极补锂材料，可应用于各种体系的锂离子电池正极材料。补锂增强剂通过在电池首次充放电过程中释放活性锂，显著补偿锂电池在早期循环中的活性锂损失，并预存额外锂；同时释放活性氧重构 SEI 膜，从而增强离子输运、降低界面阻抗、强化结构稳定；该补锂方式通过三级作用和响应，最终极大地提升了电池的能量密度，使其在保证安全性和兼顾经济成本的同时，显著提高电池的循环性能及低温、快充等电化学动力学性能。

公司的补锂增强剂具有以下特点：

1) 高适配性：可应用于各种体系的锂离子电池正极材料，在搅浆环节与正极材料一起混合使用，工艺兼容性好；

2) 高补锂效率：公司通过“润炼”技术进行纳米液相合成补锂增强剂，获得高纯均一的补锂材料，具有更高的补锂容量、更低的无效可逆容量，最终实现高补锂效率；

3) 多功能性：公司的补锂增强剂通过在电池体系中同时补充活性锂和改造 SEI 膜，实现除单一补锂功能以外的多功能性，包括大幅提升电池的循环性能、日历寿命和能量密度，同时可以改善低温性能以及快充性能，提升电芯能效，降低电池自放电，提升体系安全性等多重功效；

4) 高性价比：公司的补锂增强剂通过提升电池能量密度、循环寿命、日历寿命、储能能效及电动力学等性能，大幅度提高电池全生命周期收益，降低电池全生命周期成本，具有高性价比。

凭借独特的技术，公司的补锂增强剂以极致八重功效革新行业补锂技术，可用于包括圆柱、软包、方形及刀片电池在内的全系列电池种类，同时支持快速充电，适用于包括电动汽车、储能系统在内的多种应用领域。公司的补锂增强剂产品已通过核心客户的验证，产品性能和产业化进度处于行业领先水平。

3、经营模式

(1) 研发模式

公司坚持“专注、创新、协作”的研发理念，采取自主创新驱动的研发模式，专注于技术创新、工艺优化和产品性能改善，面向国内外科技前沿不断探索延伸，积极促进关键核心技术攻关和重大科技成果转化突破，注重通过科技创新引领企业快速发展。公司设立了锂动力研究院，负责基础研究、新产品开发、工艺开发与优化等。公司广泛吸纳和培养人才，组建了高素质的研发队伍，研发团队具备丰富的经验积累和开拓创新的技术实力，紧跟市场和客户的需求，预测行业和客户未来的发展趋势及方向，以战略眼光规划和布局研发项目，以开发新产品、提高产品性能、优化生产工艺为目标，构建了标准、高效、持续的研发体系。

(2) 采购模式

公司确立了“协同革新，推动产业进步”的供应链理念，采取订单驱动的采购模式，积极打造精准、高效、快速的供应链体系。公司借助 ERP、OA 等信息系统，建立了严格的采购管理程序，严格执行供应商管理制度，对供应商的经营许可、资金能力、质量认证、历史业绩、主要客户及 ESG 表现等进行综合考虑，经过小批量试用采购且合格后，方可将其列入合格供应商名录；公司对原材料建立了严格的质量管理体系，严格把控原材料质量。根据订单计划，结合原辅料库存情况、生产计划编制采购计划，按需求与合格供应商签订采购合同，在供应保障与资金高效运用中实现平衡。

(3) 生产模式

公司坚持“安全、精益、绿色”的生产理念，根据订单情况、运营情况和预计需求制定生产计划，协调产能资源，下达生产计划，各子公司负责产品的生产制造。生产过程中，生产部门严格按照作业指导书开展标准化流程生产作业，工艺部门负责工艺路线设计与开发，提供技术支持和跨部门协同，持续推进技术创新与降本增效，质量部门对生产制造的全过程进行监督与监控，把控产品质量。公司纳米磷

酸铁锂产品主要由全资子公司曲靖德方和控股子公司曲靖麟铁、德枋亿纬负责生产，磷酸锰铁锂产品主要由全资子公司曲靖德方负责生产，补锂增强剂主要由控股子公司德方创域负责生产。

（4）销售模式

公司树立了“尊重、专业、信赖”的服务理念，采取直接面对下游锂离子电池生产厂商的直销模式。公司的营销中心负责开展销售工作，服务贯穿商务洽谈、订单签订、技术支持、售后服务等全过程，积极推动销售模式从单纯销售产品到销售“产品+服务”的转变。公司深入了解客户的需求，提供高附加值的产品和定制化的材料解决方案。凭借优秀的产品品质、良好的市场口碑和领先的技术优势方面的沉淀积累，公司在锂电材料市场形成了较强的品牌影响力，下游客户均为锂电池行业的知名企业。

4、主要业绩驱动因素

（1）政策驱动与技术创新双引擎，推动新能源汽车产业加速破局，为公司创造更多的发展机会

近年来，国家及地方政府持续加码产业支持政策，通过购置税减免、充电基建专项补贴等多元化激励措施，构建新能源汽车消费促进体系。在政策端持续发力与市场端降本增效的双重作用下，行业已实现从“政策驱动”向“市场化竞争”的关键转型。伴随补贴退坡机制深化，下游市场对产品性价比的关注度显著提升。磷酸铁锂电池凭借材料成本优势、性能提升优势及安全特性，持续扩大在乘用车领域的装机份额。高压实密度材料、快充性能提升及新型磷酸盐系正极材料的技术创新加速，磷酸铁锂等磷酸盐系电池系统的能量密度显著提升，打破“性价比与性能不可兼得”的产业桎梏，助推其在新能源乘用车市场渗透率的逐步上升，市场空间迅速拓宽。

（2）双碳目标驱动储能产业爆发，磷酸铁锂技术引领能源转型新格局

在《巴黎协定》约束性减排目标驱动下，全球各国致力于实现“碳达峰”和“碳中和”，能源行业正经历着从依赖化石燃料向利用风能和太阳能等清洁能源的转型。为了应对大规模风能和太阳能发电并入电网所带来的电力波动问题，储能电池的需求日益增长，市场规模不断增长，为全球储能产业的持续发展提供了长期动力。此外，随着一系列利好储能市场的政策发布，也带动了储能电池装机规模的大幅提升。在储能电池中，锂离子电池相比铅酸蓄电池污染更小，在推动能源领域“碳达峰”、“碳中和”过程中能够发挥更显著的作用，因此，新建电池储能设施更多采用锂离子电池作为储能电池。

在储能锂离子电池中，磷酸铁锂电池循环寿命较长、生产成本较低、安全性较高，更符合指导意见中“高安全、低成本、高可靠、长寿命”的要求，因此，快速发展的储能市场将推动磷酸铁锂电池需求的快速增长，进而带动公司纳米磷酸铁锂等磷酸盐系正极材料出货量的增长。

（3）公司紧抓市场机遇，凭借领先的市场竞争能力，产销量持续提升

新能源汽车市场和储能市场处于高速发展阶段，市场需求不断增长，公司紧抓市场发展的机遇，不断强化公司的研发优势、差异化竞争优势、客户资源优势 and 规模优势，持续提升公司的综合竞争能力。通过不断地技术创新和产品升级，公司在激烈的市场竞争中处于相对领先地位，公司的核心产品凭借卓越的性能赢得客户的认可和信赖，新产品凭借领先的性能和产业化进程占据先发优势，产销量持续提升，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

二、核心竞争力分析

（1）领先的研发体系和研发团队铸就领先的研发优势

公司始终重视研发和技术，在充分了解国内外锂离子电池材料制备技术的发展趋势基础上，专注于锂离子电池材料核心技术的创新研究，致力于开发性能更为优异的锂离子电池材料。经过多年探索，公司开发了“自热蒸发液相合成法”“非连续石墨烯包覆技术”“离子掺杂技术”“纳米建构技术”四大核心技术及“涅甲界面改性技术”“离子超导技术”两项技术创新，建立了较为完整的锂离子电池材料制备技术开发体系，突破并掌握了锂离子电池材料制备的关键工艺技术。

公司是“全国纳米技术标准化技术委员会纳米储能技术标准化工作组（SAC/TC279/WG7）”秘书处挂靠单位，负责全国纳米储能技术标准的规划，被评为广东省制造业标准化试点创建单位、深圳市标准创新示范基地、研发与标准化同步示范企业，是深圳纳米电极材料工程实验室、深圳市锂离子电池材料工程技术研究中心、广东省企业技术中心、广东省纳米电极材料工程技术研究中心、广东省动力电池电极材料（德方纳米）工程技术研究中心、云南省磷酸盐系电池材料工程研究中心依托建设单位。

公司是《纳米制造-关键控制特性-纳米储能器件中纳米正极材料的密度测试》（IEC/TS 62607-4-2）、《纳米制造-关键控制特性-红外吸收法测定纳米电极材料中的碳含量》（IEC/TS 62607-4-6）、《纳米制造-关键控制特性-卡尔费休法测定纳米储能器件中纳米电极材料的水分含量》（IEC/TS 62607-4-8）、《纳米技术-多壁碳纳米管-热重分析法测定碳杂质含量》（ISO/TS 23690）4 项已发布的国际标准主导制定单位，是《纳米磷酸铁锂》（GB/T 33822-2025）、《富锂铁酸锂》（GB/T 45327-2025）等国家标准主导制定单位，主导或参与制定已发布或制定中的国际/国家标准 30 余项。

近年来，公司高度重视锂离子电池材料研究、开发专业队伍的建设，核心研发团队在锂离子电池材料领域具有较为丰富的经历，具有较强的创新意识和学习能力，对锂离子电池材料的发展状况、未来发展趋势和模式等具有敏锐的洞察力和前瞻性的把握，奠定了公司的行业优势地位。截至 2025 年 6 月 30 日，

公司共计申请专利 881 项，其中发明专利 849 项、实用新型专利 32 项，已获授权专利 194 项，其中发明专利 165 项、实用新型专利 29 项，技术储备丰富，研发实力雄厚。

（2）卓越的产品性能打造差异化竞争优势

公司销售的主要产品为纳米磷酸铁锂，其导电性较好、内阻较低，具备良好的电化学和纳米材料的性能，用于制备电池后，具有较高的安全性、较长的循环使用寿命，产品性能处于行业领先水平。公司的纳米磷酸铁锂产品持续进行迭代，推出高压实密度、超长循环寿命的新型号产品。公司第四代高压实密度磷酸铁锂产品已经实现批量出货，超高压实密度磷酸铁锂产品验证进展顺利。

通过持续的研发投入和创新，公司在磷酸锰铁锂及补锂增强剂材料开发方面取得了技术突破，产品实现产业化量产，产品性能获得客户的高度认可。作为新一代锂电池正极材料，磷酸锰铁锂具有更高的电压平台、更高的能量密度、更好的低温性能，并且保留了高安全性和低成本等优势，具备更为优异的产品性能和市场竞争力；公司开发的补锂增强剂材料可以提升各类锂离子电池的循环性能、日历寿命和能量密度，同时可以改善低温性能以及快充性能，提升电芯能效，降低电池自放电，使用难度小，应用领域更广。

公司使用独创的液相法制备纳米磷酸铁锂，其导电性较好、内阻较低，具备良好的电化学和纳米材料的性能，产品循环性能优势突出，在动力领域和储能领域均具有突出竞争优势；新产品磷酸锰铁锂凭借高性价比、高能量密度、良好的低温性能优势，在动力电池领域将占据优势地位；新产品补锂增强剂面向锂电池性能提升领域，适用于各种体系的锂离子电池正极材料，产品应用场景相对丰富，差异化竞争优势明显。凭借优异的产品性能和持续迭代的技术优势，公司的产品销售给锂离子电池行业领先企业，市场认可度较高，品牌口碑良好，竞争优势明显。

（3）多年积累的产业沉淀聚集客户资源优势

锂离子电池正极材料是锂离子动力电池的关键材料之一，其一致性、稳定性和安全性直接影响锂离子电池的性能。鉴于锂离子电池正极材料在锂离子电池安全性方面的重要性，加上生产工艺调整周期长，对电池厂家而言，为保证锂离子电池产品质量，需要对正极材料供应商进行严格的遴选，经认可后通常会建立稳定的长期业务合作关系。经过多年市场开拓，公司已经与锂离子电池行业领先企业形成了长期合作关系，通过持续的技术优化、产品迭代，在技术交流、产品服务上与客户紧密同步，为其提供优质的售后服务工作。此外，公司与下游龙头客户合资建厂，深化合作关系，共享双方优势，客户资源优势突出。

（4）持续领先的产业化进程推动形成规模优势

公司在业内率先推出优质产品，持续加快产业化进程。公司是国内第一家将纳米技术应用于制备磷酸铁锂的企业，在业内率先推出并量产纳米磷酸铁锂。公司较早开始了磷酸锰铁锂产品的基础研究并布局相关专利，2020 年解决了高电位离子溶出难题并开始向客户送样测试，较早通过了客户的批量验证，产品经过了多轮的测试验证和性能优化提升，在循环寿命、能量密度等指标上处于领先地位，目前已建成磷酸锰铁锂产能 11 万吨/年，是目前全球最大的磷酸锰铁锂产能，具备批量化生产能力，产品已率先上车，正式开启商业化进程。公司的补锂增强剂产品是全球首个实现量产的正极补锂材料，先发优势和性能领先优势突出，目前已建成 5000 吨/年补锂增强剂产能，产能规模及产业化进度处于行业领先水平。

公司在广东省佛山市、云南省曲靖市、四川省宜宾市等地均拥有生产基地，产能不断扩大，生产规模和供货能力处于行业前列。规模化生产使得公司拥有服务下游优质大客户的能力，同时可以整合资源，集约化生产，降低生产成本并提高对上游供应商的议价能力，降低采购成本，为下游客户提供更具性价比的产品。

三、主营业务分析

概述

报告期内，面对全球新能源汽车产业与储能产业持续增长的态势，公司紧密围绕市场机遇与挑战，扎实推进各项战略举措。公司持续推进技术研发与产品突破，在关键材料技术领域取得显著进展，第四代高压实密度磷酸铁锂材料凭借领先性能获得市场认可，出货量及占比稳步提升，新一代超高压密材料验证进展顺利；深入开展运营效率提升与成本管控，精细化管理与数智化水平稳步提升，重点推进工艺降本项目，关键降本项目成果显著，全链条成本控制体系不断完善；持续聚焦可持续发展能力建设，积极挖掘节能减碳潜力，探索循环利用工艺，Wind ESG 评级进一步提升至“AA”级，可持续竞争力不断增强。

2025 年上半年，行业仍处于周期调整阶段，市场竞争激烈，成本压力和原材料价格波动使得产业链企业面临较大的经营压力。公司根据市场环境及时调整策略，围绕“技术降本、费用管控、产品提升”三大关键目标，开展各项经营管理工作，努力实现健康稳定发展。报告期内，公司主要产品磷酸盐系正极材料产量 12.53 万吨，同比增长 8.51%，销量 12.24 万吨，同比增长 15.78%；实现营业收入 38.82 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润-3.91 亿元，亏损同比缩窄。2025 年上半年，主要原材料锂源价格同比下降，市场竞争持续加剧，虽然公司产品销量同比增长，但由于磷酸铁锂产品价格依然处于相对低位，导致公司整体业绩持续承压。

报告期内，公司开展的主要经营管理工作如下：

（1）坚定创新路线，聚焦关键研发项目

公司深入践行培育新质生产力的战略要求，持续强化科技创新核心引擎作用。报告期内，公司聚焦关键研发项目和研发方向，累计投入研发费用 1.02 亿元，在保障现有产品性能稳定的基础上，重点推进新一代高压实密度磷酸铁锂、新一代磷酸锰铁锂、补锂增强剂及高性能添加剂等新产品的研发迭代与量产导入，并取得阶段性进展。通过这些举措，公司不断巩固技术领先优势，夯实技术壁垒，为未来发展奠定坚实基础。报告期内，公司新增专利申请 61 项，均为发明专利；新增授权专利 32 项，其中发明专利 30 项，实用新型专利 2 项。

（2）深化精益实践，构建全要素效率提升引擎

在新能源产业链价值重构与全球降本压力共振的产业周期中，公司通过“战略穿透、精益增值、数智赋能”三维协同机制提升运营能力，构建兼顾当期效益与战略纵深的核心竞争力。报告期内，公司深入推进降本工作，依托精益管控与数字化管理建设，在产销量提升的同时实现各项期间费用同比下降，降本效益逐渐显现。费用管控方面，公司进一步强化预算管理，推行开源节流，持续开展监控分析，提升资金使用效率。组织效率提升方面，公司持续跟踪业务目标，将组织大目标拆解为核心组织与核心人员的关键目标，以效率和结果为导向，构建高效的管理组织架构。为完善目标考核制度，激发员工的积极性和创造性，吸引和保留核心人才，公司推出了 2025 年员工持股计划，进一步健全激励约束机制，增强人力资源竞争优势，促进公司可持续发展。数智化能力建设方面，公司以构建智能制造体系为目标，持续推进 MOM 制造运营管理平台及配套系统建设，整合现有信息化系统，支撑生产质量改善、效率提升及数据联动，推动各业务模块优化变革，逐步实现生产全流程数字化升级，致力于打造“灯塔工厂”。

（3）深化产品矩阵布局，提升产品竞争力

面对行业竞争格局的深度演变，公司以市场需求为导向，围绕“一核引领、多元突破”战略，加速新产品产业化落地，以差异化技术优势增强市场竞争力。在磷酸铁锂方面，公司第四代高压实密度磷酸铁锂产品持续获得客户认可，出货量及占比不断提高；公司成功开发出第五代高性能磷酸铁锂材料，其核心性能指标卓越，粉体压实密度达 $2.70\sim 2.75\text{g/cm}^3$ ，极片压实密度可达 2.75g/cm^3 以上，处于行业领先水平，可显著提升电池体积能量密度，且其电化学性能优异，能量效率优异，动力与储能领域均可适用，目前已进入中试量产阶段。该材料的成功开发与快速推进，为满足市场对更高能量密度、更长续航里程的需求提供了强有力的支撑。在磷酸锰铁锂方面，公司的 11 万吨磷酸锰铁锂产能陆续投入使用，是目前已建成规模最大的磷酸锰铁锂产能；公司第一代磷酸锰铁锂产品已实现批量装车，第二代更高性能产品验证进展顺利。公司的补锂增强剂在改善首效、快充、低温、循环寿命及日历寿命等方面均具有显著效果，且具备多重功效协同改善的特点，报告期内已获独家定点的项目逐渐增加，在快充、长寿命储能、半固态电池等领域已逐步开始实现订单交付。

（4）践行绿色制造，可持续能力持续突破

公司积极响应全球能源转型趋势，将“双碳”战略与降本增效目标深度融合，系统推进绿色低碳实践。报告期内，公司持续推进绿色技术应用与能效提升，加速绿色工艺创新，曲靖基地部分厂区的屋顶光伏已投入使用，节能工艺开发及智慧能源管理体系建设不断推进，实现生产能耗与碳排放持续下降，同步增强成本竞争力。在 ESG 体系建设方面，公司坚持经营发展目标与国家“双碳”目标紧密结合，贯彻“创新引领、和谐共生、真诚互信、绿色发展”的可持续发展方针，深化产业链协同、员工发展与社会责任实践，持续提升公司的可持续发展能力。报告期内，公司及子公司曲靖德方顺利通过了 ISO50001 能源管理体系监督审核；公司披露了首份可持续发展报告暨第二份环境、社会及治理（ESG）报告，客观、规范、透明、全面地披露 2024 年度在治理、经济、环境与社会领域的实践与绩效。根据最新公布的 Wind ESG 评级，公司的评级由“A”级提升至“AA”级，连续两年实现评级提升。

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	3,881,629,799.94	4,340,814,158.84	-10.58%	主要系本报告期主要原材料价格下降、市场竞争激烈，公司产品销售单价随之下调所致。
营业成本	3,964,478,281.88	4,427,635,105.95	-10.46%	主要系本报告期主要原材料价格下降所致。
销售费用	11,051,118.70	17,731,962.61	-37.68%	主要系本报告期股份支付、样品费、折旧及摊销费用减少所致。
管理费用	126,562,717.32	132,832,196.60	-4.72%	无重大变化。
财务费用	90,547,614.73	94,707,473.69	-4.39%	无重大变化。
所得税费用	-62,303,206.98	-86,770,879.89	28.20%	主要系本报告期公司亏损同比减少，公司确认的递延所得税费用相应减少所致。
研发投入	101,969,472.29	186,488,718.25	-45.32%	主要系本报告期材料费、折旧及摊销费用减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-762,909,602.91	-420,194,210.39	-81.56%	主要系本报告期购买材料等经营性支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-161,041,230.87	763,428,656.24	-121.09%	主要系本报告期现金支付的工程设备款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	338,332,944.87	-963,155,507.88	135.13%	主要系本报告期金融机构借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-585,658,045.47	-619,872,101.89	5.52%	无重大变化。

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						
磷酸盐系正极材料	3,663,984,888.87	3,718,573,845.01	-1.49%	-13.79%	-14.15%	0.43%

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						
锂离子电池正极材料业务	3,663,984,888.87	3,718,573,845.01	-1.49%	-13.79%	-14.15%	0.43%
分产品						
磷酸盐系正极材料	3,663,984,888.87	3,718,573,845.01	-1.49%	-13.79%	-14.15%	0.43%
分地区						
华东区	965,487,480.78	975,476,701.67	-1.03%	-11.86%	-12.59%	0.85%
中西部	2,708,518,957.48	2,796,716,178.57	-3.26%	23.83%	23.53%	0.25%

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

不同产品或业务的产销情况

	产能	在建产能	产能利用率	产量
分业务				
锂离子电池正极材料业务（单位：吨）	149,625	80,000	83.73%	125,280.34
分产品				
磷酸盐系正极材料（单位：吨）	149,625	80,000	83.73%	125,280.34

注：上表中“产能”为 2025 年 1-6 月的产能，在建产能为在建年产能。

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	26,164,898.26	-4.82%	主要系本报告期期货交易收益所致。	否
公允价值变动损益	10,333,527.41	-1.90%	主要系本报告期衍生品交易以及外汇合约的公允价值变动所致。	否
资产减值	-149,378,380.13	27.53%	主要系本报告期计提的存货跌价准备所致。	否
营业外收入	498,331.70	-0.09%	主要系本报告期收到的赔偿款所致。	否
营业外支出	3,938,277.60	-0.73%	主要系本报告期支付滞纳金所致。	否
其他收益	16,249,749.61	-3.00%	主要系本报告期收到及摊销的政府补助所致。	否
资产处置收益	1,557,579.19	-0.29%	主要系本报告期固定资产处置收益所致。	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	2,130,349,302.97	12.55%	3,036,304,017.41	17.05%	-4.50%	主要系本报告期票据贴现减少及购买材料等经营性支出支付的现金增加综合所致。
应收账款	1,567,693,553.14	9.23%	1,594,110,155.45	8.95%	0.28%	无重大变化。
存货	891,295,166.07	5.25%	981,330,560.31	5.51%	-0.26%	无重大变化。
投资性房地产	78,539,264.59	0.46%	79,565,348.25	0.45%	0.01%	无重大变化。
长期股权投资	179,282,703.65	1.06%	177,771,279.75	1.00%	0.06%	无重大变化。
固定资产	6,085,533,640.84	35.84%	5,317,026,222.19	29.86%	5.98%	主要系本报告期在建工程转固定资产所致。
在建工程	1,569,170,128.82	9.24%	2,370,909,570.18	13.31%	-4.07%	主要系本报告期在建工程转固定资产所致。
使用权资产	868,917,743.20	5.12%	968,173,598.10	5.44%	-0.32%	无重大变化。
短期借款	2,344,204,622.01	13.81%	1,746,236,373.89	9.81%	4.00%	主要系本报告期银行短期借款增加所致。
合同负债	31,810,548.42	0.19%	56,399,961.46	0.32%	-0.13%	无重大变化。
长期借款	2,081,673,346.33	12.26%	1,810,226,270.29	10.16%	2.10%	无重大变化。

	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		
租赁负债	700,590,478.09	4.13%	657,478,244.80	3.69%	0.44%	无重大变化。

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）	130,048,366.50	530,419.24			2,635,000,000.00	2,654,483,739.32		111,095,046.42
4.其他权益工具投资	319,819,776.57		59,303,181.52					379,122,958.09
金融资产小计	449,868,143.07	530,419.24	59,303,181.52		2,635,000,000.00	2,654,483,739.32		490,218,004.51
应收款项融资	680,371,075.53						294,141,602.99	974,512,678.52
上述合计	1,130,239,218.60	530,419.24	59,303,181.52		2,635,000,000.00	2,654,483,739.32	294,141,602.99	1,464,730,683.03
金融负债	5,549,052.95	-377,788.15			10,349,670.00	14,256,579.85		1,264,354.95

其他变动的内容

公司执行新金融工具准则，应收账款融资为核算以公允价值计量且变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，其他变动系应收款项融资期末与期初的差额。

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

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	745,732,412.37	745,732,412.37	保证金	票据保证金等日常业务
货币资金	16,660,966.40	16,660,966.40	冻结	冻结
应收款项融资	96,653,769.86	95,791,582.68	质押	融资质押
固定资产	1,589,349,021.79	1,220,218,771.32	抵押	融资抵押、售后回租抵押
在建工程	2,123,893.81	2,123,893.81	抵押	融资抵押

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	125,203,459.58	112,911,371.21	抵押	融资抵押
长期待摊费用	2,439,106.07	2,439,106.07	抵押	售后回租抵押
合计	2,578,162,629.88	2,195,878,103.86		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,932,718,349.88	2,005,002,725.98	46.27%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 11 万吨新型磷酸盐系正极材料生产基地项目	自建	是	锂离子电池正极材料制造业	47,867,444.63	2,629,338,050.75	募集资金及自有、自筹资金	97.13%	510,559,300.00	0.00	报告期末未转固，暂未产生收益	2021 年 09 月 04 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-083
年产 8 万吨纳米磷酸铁锂项目	自建	是	锂离子电池正极材料制造业	40,192,328.98	1,866,967,763.62	自有及自筹资金	93.20%	0.00	0.00	建设中	2021 年 01 月 19 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-003
合计	--	--	--	88,059,773.61	4,496,305,814.37	--	--	510,559,300.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	1,016,587,933.77		- 637,464,975.68					379,122,958.09	自有资金
其他	130,048,366.50	530,419.24		2,635,000,000.00	2,654,483,739.32	3,278,068.71		111,095,046.42	自有资金
合计	1,146,636,300.27	530,419.24	- 637,464,975.68	2,635,000,000.00	2,654,483,739.32	3,278,068.71	0.00	490,218,004.51	--

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	向特定对象发行股票	2022年06月20日	319,999.99	316,125.65	13,605.23	319,134.02	100.95%	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	--	319,999.99	316,125.65	13,605.23	319,134.02	100.95%	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意德方纳米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〕620号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股股票 12,549,019 股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为 255.00 元/股，募集资金总额为 3,199,999,845.00 元，扣除与发行有关费用 38,743,340.33 元（不含税），公司实际募集资金净额为 3,161,256,504.67 元。上述募集资金已于 2022 年 6 月 2 日划至公司指定账户，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述募集资金的到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2022]518Z0059 号）。上述募集资金已全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。报告期内，公司投入募集资金 13,605.23 万元，截至报告期末，公司累计投入募集资金 319,134.02 万元，2021 年度向特定对象发行股票的募集资金已使用完毕。

(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)	募集资金净额	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															
2021年度向特定对象发行股票	2022年06月20日	年产11万吨新型磷酸盐系正极材料生产基地项目	生产建设	否	230,000	230,000	230,000	13,605.23	232,616.36	101.14%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
2021年度向特定对象发行股票	2022年06月20日	补充流动资金	补流	否	86,125.65	86,125.65	86,125.65	0	86,517.66	100.46%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	316,125.65	316,125.65	316,125.65	13,605.23	319,134.02	--	--			--	--
超募资金投向															
无	不适用	无	无	否	0	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	316,125.65	316,125.65	316,125.65	13,605.23	319,134.02	--	--	0	0	--	--
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)		为更好地满足下游市场的需求,进一步提升产品的综合竞争力,公司对新型磷酸盐系正极材料产品不断优化,并调整相关产线的设备及选型,调整、验证生产工艺,导致项目的整体进度有所延后。结合募投项目当前的产线建设情况、设备调试进度、工艺验证进展,在该项目实施主体、实施方式、募集资金用途和投资规模不发生变更的情况下,经公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议审议通过,将该项目的达到预定可使用状态日期变更为2025年6月。													
项目可行性发生重大变化的情况说明		无													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用													
存在擅自改变募集资金用途、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													

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)	募集资金净额	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
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													
		2022 年 8 月 24 日, 公司召开第三届董事会第三十一次会议、第三届监事会第二十五次会议, 会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》, 同意公司使用 2021 年度向特定对象发行股票募集资金中的 599,721,703.05 元置换先期投入的自筹资金, 本次置换时间距募集资金到账时间未超过六个月。上述置换已于 2022 年 9 月 20 日实施完毕。													
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		不适用													
尚未使用的募集资金用途及去向		截至 2025 年 6 月 30 日, 公司 2021 年度向特定对象发行股票的募集资金已使用完毕。													
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无													

(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、衍生品投资和委托贷款情况

(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

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	61,200	13,100	0	0
合计		62,200	13,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□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
期权	14.27	14.27	499.32	0	1,045.96	2,009.26	118.86	0.02%
远期外汇	-540.64	-540.64	533.06	0	0	0	-7.58	0.00%
期货	2,977.6	2,977.6	2,917.6	0	81,211.65	66,743.57	14,422.8	2.79%
合计	2,451.23	2,451.23	3,949.98	0	82,257.61	68,752.83	14,534.08	2.81%
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	报告期内，公司套期保值业务根据财政部《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执行。与上一报告期相比没有发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	公司报告期内以套期保值为目的的衍生品投资实际损益为 3949.98 万元。							
套期保值效果的说明	在保证正常生产经营的前提下，公司开展套期保值业务，有利于有效规避市场风险，对冲原材料和产品价格对公司生产经营的影响，实现公司长期稳健发展。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
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）	一、公司进行套期保值业务风险分析： （一）商品套期保值 1、市场风险：理论上，各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，甚至造成公司损失。 2、政策风险：如期货市场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，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，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：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成风险的情况。 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，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。 6、其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录商品期货套期保值业务信息，将可能导致损失或丧失交易机会。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。 （二）外汇套期保值 （1）汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支							

	出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。 （2）内部控制风险：外汇套期保值交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而带来风险。 （3）交易违约风险：外汇套期保值交易对手出现违约，不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。 （4）收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。 （5）其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录外汇套期保值业务信息，将可能导致损失或丧失交易机会。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。 二、套期保值业务的风险控制措施： 1、为最大程度规避和防范原材料锂盐产品价格波动带来的风险及汇率波动带来的风险，公司授权部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。 2、公司已制定了《套期保值业务管理制度》，对公司开展商品期货套期保值业务的操作规范、审批权限、组织机构设置及职责、授权管理、执行流程、风险处理等方面进行明确的规定，建立有效的监督检查、风险控制机制，在整个套期保值操作过程中所有业务都将严格按照上述制度及相关配套指引执行。 3、公司合理设置完善的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，加强相关人员的业务知识培训，提升相关人员的专业知识，增强风险管理及防范意识。 4、公司套期保值业务组织机构将根据业务需求，对政策、产业发展、市场等情况进行综合分析，审慎制定具体的套期保值方案。在套期保值业务具体执行过程中，将实时关注市场风险、资金风险、操作风险、基差风险等，及时监测、评估公司敞口风险。当出现市场波动风险及其他异常风险时，制定相应的风险控制方案，并及时报告领导小组。 5、公司将及时做好资金测算，合理调度资金，严格控制套期保值的资金规模，合理规划和使用资金，制定并执行严格的止损机制。 6、公司将选择与资信好、业务实力强的期货经纪公司合作，以避免发生信用风险。 7、公司内部审计部门负责对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况及时进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动情况，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	月底根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。
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 04 月 29 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。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
曲靖德方	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	200,000,000.00	7,596,631,163.39	3,836,043,150.79	2,074,149,561.30	193,938,942.68	-168,594,085.02
德枋亿纬	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	100,000,000.00	3,677,152,526.68	820,650,807.43	1,683,204,942.76	98,903,370.89	-89,996,446.72
德方创域	子公司	锂离子电池材料的研发、生产、销售	95,674,578.45	1,153,590,197.38	454,405,788.70	33,510,675.04	87,657,494.56	-76,250,727.61

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
DYNANONIC INTERNATIONAL(SGP) PTE.LTD.	报告期内设立取得	报告期内新设立，对公司生产经营和业绩暂无重大影响

主要控股参股公司情况说明

2025 年上半年，主要原材料锂源价格同比下降，市场竞争持续加剧，磷酸铁锂产品价格依然处于相对低位，导致子公司曲靖德方、德枋亿纬业绩持续承压。子公司德方创域主要从事新产品补锂增强剂的研发、生产和销售，目前尚处于市场开拓培育阶段，因此有所亏损。

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）市场竞争加剧的风险

随着新能源汽车行业和储能行业的快速发展，国内正极材料市场发展空间广阔，主流材料厂家纷纷扩大生产规模，亦吸引了众多厂家跨界入局，行业竞争正从单纯的规模扩张向高质量、差异化的技术竞争转变。同时，随着技术不断进步、新能源汽车补贴退坡、下游锂离子电池行业集中度不断提高，正极材料企业开始逐步分化，市场集中度持续提升，头部企业凭借技术、规模和成本优势进一步巩固市场地位。如果公司不能在成本、技术、产品性能等方面继续保持竞争优势，未能跟上行业技术迭代和高端化发展的步伐，日益激烈的市场竞争将会对公司的市场份额、盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司将持续推进技术的升级，不断提高产品性能，降低生产成本，提高客户服务能力。同时，公司也将持续加大研发投入，瞄准客户和市场痛点，持续不断地推出富有竞争力的新产品，加快推进新产品市场化应用进程，打造差异化竞争优势。

（2）原材料价格波动的风险

公司的原材料包括碳酸锂以及其他一些化工原料。受新能源汽车及储能行业景气度及市场供需关系的影响，主要原材料锂盐的价格波动幅度较大。如果公司不能及时预判主要原材料的价格走势，采购策略不能及时调整，将会对公司产品成本和毛利率带来不利影响；同时，随着公司产能规模的不断提升，对原材料的需求大幅提升，如果公司不能建立稳定的供应链关系，有可能导致公司产供销计划混乱，从而影响公司的日常经营。

应对措施：公司将持续完善供应链管理体系，加强市场分析能力，及时根据原材料供需变化及价格变动趋势动态调整采购策略和库存策略；同时，与原材料供应商建立稳定的供应关系，通过规模化采购降低原材料采购成本。此外，公司也将逐步完善上游原材料的布局，在稳定原材料供应的同时，不断降低生产成本，持续降低原材料价格波动对公司的不利影响。

（3）行业技术迭代的风险

随着下游客户对产品性能、成本控制等需求的不断提高，新能源电池材料技术快速更新迭代。目前市场上主要的正极材料包括磷酸铁锂、三元材料等，二者在新能源汽车动力电池和储能电池等领域占据主流地位，磷酸锰铁锂等新一代正极材料崭露头角，市场规模逐步增长。但行业仍处于快速发展中，新材料、新技术推陈出新，不排除未来出现全新的、性能更加优异的电池材料，如果公司不能抓住机遇，及时有效地开发和推出富有竞争力的新产品，不能及时匹配市场需求，可能会导致公司现有的产品技术路线被替代，从而对公司的市场竞争能力和未来发展带来重大不利影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，不断强化企业创新能力，提高研发能力和研发效率，瞄准客户和市场痛点，持续开展正极材料及高性能辅助材料的性能升级和更新迭代，不断地推出富有竞争力的新产品，加快推进新产品的市场化进程，培育新的业务增长点，持续提升公司的市场竞争力。

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
2025 年 02 月 06 日	公司会议室	实地调研	机构	参与投资者详见在互动易平台披露的投资者关系活动记录表	采用现场沟通交流的方式与投资者就公司海外建厂情况、产品情况、排产情况等进行了沟通	详见公司于 2025 年 2 月 6 日在互动易平台披露的投资者关系活动记录表
2025 年 02 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	参与投资者详见在互动易平台披露的投资者关系活动记录表	采用现场沟通交流的方式与投资者就公司经营发展战略、海外布局情况、生产经营管理等进行了沟通	详见公司于 2025 年 2 月 21 日在互动易平台披露的投资者关系活动记录表
2025 年 04 月 29 日	电话会议	电话沟通	机构	参与投资者详见在互动易平台披露的投资者关系活动记录表	采用电话会议的方式与投资者就公司 2024 年度、2025 年第一季度经营情况进行了沟通	详见公司于 2025 年 4 月 29 日在互动易平台披露的投资者关系活动记录表
2025 年 04 月 30 日	价值在线（www.ir-online.cn）网络平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	采用网络文字交流的方式与投资者就公司 2024 年度、2025 年第一季度经营情况进行了沟通	详见公司于 2025 年 4 月 30 日在互动易平台披露的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

公司于 2025 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十七次会议，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

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、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
王彬	监事会主席，职工代表监事	离任	2025 年 06 月 27 日	工作调动
王玲	职工代表监事	离任	2025 年 06 月 27 日	工作调动
李玲	监事	离任	2025 年 06 月 27 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

（1）第二期限制性股票激励计划

2025 年 4 月 25 日，公司分别召开第四届董事会第十七次会议与第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司第二期限制性股票激励计划首次授予第三个归属期暂缓归属的限制性股票 92,160 股到期未归属，作废失效。北京市中伦（深圳）律师事务所出具了法律意见书，深圳市他山企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。

（2）第三期限制性股票激励计划

2025 年 4 月 25 日，公司分别召开第四届董事会第十七次会议与第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司第三期限制性股票激励计划首次授予第二个归属期届满，当期满足归属条件尚未归属的限制性股票 1,078,002 股不得归属，并作废失效。北京市中伦（深圳）律师事务所出具了法律意见书，深圳市他山企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。

（3）第四期限制性股票激励计划

2025 年 4 月 25 日，公司分别召开第四届董事会第十七次会议与第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司第四期限制性股票激励计划首次授予第二个归属期公司层面业绩考核不达标，对应公司层面可归属比例为 0%，当期计划归属的限制性股票

661,950 股不得归属，并作废失效。北京市中伦（深圳）律师事务所出具了法律意见书，深圳市他山企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司于 2025 年 6 月 5 日召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于<2025 年员工持股计划（草案）>及摘要的议案》《关于<2025 年员工持股计划管理办法>的议案》等相关议案，为完善公司、股东和员工之间的利益共享机制，提高员工的凝聚力和公司的竞争力，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定，公司拟实施 2025 年员工持股计划，上述事项经公司于 2025 年 6 月 27 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过。

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）		7
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	曲靖市德方纳米科技有限公司（一期）	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=a76e4fd9-9983-4363-be45-f4ab3598a6a3&XH=1682673684523045334528&year=2024
2	曲靖市德方纳米科技有限公司（二期）	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=0d6e6875-7b0b-4e13-8144-26db1e61cf27&XH=1682673684537045334528&year=2024
3	曲靖市德方纳米科技有限公司（三期）	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=7ddc498b-cd59-4368-b7b3-f80f51e7197d&XH=1676796191505043921408&year=2024
4	曲靖市麟铁科技有限公司	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=8ffe36c7-cd66-4328-986c-88fbc1cbcff1&XH=1676796191530043921408&year=2024
5	曲靖市德枋亿纬有限公司	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=503e4e1c-31ad-4161-abc3-6ab24f6869a5&XH=1682673684550045334528&year=2024
6	曲靖德方创界新能源科技有限公司	http://183.224.17.39:10097/ynyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=3c2820b3-4d53-4ece-a8b5-a08be8b68a80&XH=1713497094709064278528&year=2024
7	宜宾市德方时代科技有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

（一）完善治理，保障股东权益

公司遵循《公司法》《证券法》及《公司章程》，持续优化治理结构，健全内部控制体系，提升规范运作水平，建立了股东会、董事会相互制衡的管理体系，明确决策、执行、监督权责。报告期内，公司按照最新法规要求，及时修订完善了治理制度。公司认真履行信息披露义务，高度重视与投资者的沟通交流，维护广大投资者的合法权益。公司股东会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定，实行现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东会提供便利条件，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司通过业绩说明会、互动易平台、投资者调研、反路演活动等多种渠道积极构建多维度、立体化沟通网络，全方位、深层次地向投资者传达公司价值，提高公司的透明度。

（二）关爱员工，共享发展成果

公司坚持以人为本，持续改善员工的工作环境、工作条件，为员工创造广阔的发展平台和施展个人才华的机会。公司搭建了完善的人力资源管理体系，对人员录用、培训发展、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升调动等进行了详细的规定，并建立了较为完善的绩效考核体系。报告期内，公司推出 2025

年员工持股计划，将员工利益与公司长期发展绑定，有助于稳定核心团队、激发积极性、提升效率与竞争力，让员工共享发展成果。此前的多期股权激励计划，也持续提升了员工的积极性、获得感和忠诚度。

（三）诚信经营，尊重合作伙伴

公司恪守诚信经营原则，与供应商、客户建立公平互利合作关系，反对不正当竞争，并通过内部措施抵制商业贿赂，营造廉洁透明的商业环境，切实保障各方合法权益，筑牢长期合作信任基石。在质量管理领域，公司严格落实全面质量管理体系，通过精细化的事前策划、全流程事中管控与闭环事后检查，实现质量管控无死角。在服务端，公司深度践行“尊重、专业、信赖”服务理念，为客户提供完善的服务，以快速响应机制提升客户体验，持续增强客户满意度，全方位保障客户核心利益。通过系统性管理与客户导向服务，公司致力于以高质量产品与高价值服务，实现与产业链各方的长期价值共创。

（四）绿色低碳，致力可持续发展

公司积极响应国家“双碳”战略部署，践行绿色发展理念，严格遵守《环境保护法》等法律法规，将环保理念贯穿于项目立项、设计、建设及运营的全生命周期，秉承可持续发展理念，以技术创新为引领，通过开展节能工艺开发、低碳材料开发、绿色工厂建设、绿色能源使用等方式，持续开展节能减碳工作，努力降低产品碳足迹，为实现可持续发展贡献力量。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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、监事会、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼标准的其他诉讼汇总(公司作为原告)	46.8	否	案件审理中	上述诉讼(仲裁)事项对公司无重大影响	尚在审理中,不涉及执行		
未达到重大诉讼标准的其他诉讼汇总(公司作为被告)	2,058.97	否	案件审理中	上述诉讼(仲裁)事项对公司无重大影响	尚在审理中,不涉及执行		

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
曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	公司董事长孔令涌先生控制的企业	向关联人采购商品	采购原辅材料及周转材料等	参考市场价格	市场价格	17,162.06	4.96%	94,000	否	银行承兑汇票、银行转账	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》(2025-027)
曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	公司董事长孔令涌先生控制的企业	委托关联人加工物料	委托加工物料	参考市场价格	市场价格	29.73	3.02%	500	否	银行承兑汇票、银行转账	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》(2025-027)

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
曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	公司董事长孔令涌先生控制的企业	向关联人出租房屋	出租房屋并代扣代缴水电等费用	参考市场价格	市场价格	70.98	27.18%	190	否	银行转账	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》（2025-027）
曲靖市飞墨科技有限公司	公司董事长孔令涌先生控制的企业	向关联人出租房屋	出租房屋并代扣代缴水电等费用	参考市场价格	市场价格	84.14	32.22%	200	否	银行承兑汇票、银行转账	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》（2025-027）
曲靖宝方工业气体有限公司	公司董事、副总经理、财务总监唐文华先生担任董事的企业	向关联人采购商品、租赁设备	采购气体及租赁气体相关设备等	参考市场价格	市场价格	1,504.4	52.26%	4,000	否	银行承兑汇票、银行转账	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》（2025-027）
云南田边智能装备有限公司	公司董事、副总经理、财务总监唐文华先生担任董事的企业	向关联人采购商品或服务	采购设备及辅助材料、周转材料等	参考市场价格	市场价格	63.17	0.16%	400	否	银行承兑汇票、银行转账	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》（2025-027）
云南田边智能装备有限公司	公司董事、副总经理、财务总监唐文华先生担任董事的企业	向关联人提供咨询服务	提供咨询服务等	参考市场价格	市场价格	5	100.00%	100	否	按协议约定结算	市场价格	2025年04月29日	巨潮资讯网《关于日常关联交易预计的公告》（2025-027）
江苏远航锦锂新能源科技有限公司	公司持股5%以上股东吉学文先生担任董事长的企业	向关联人销售商品	销售商品	参考市场价格	市场价格	40.81	0.01%	40.81	否	银行承兑汇票、银行转账	市场价格		

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
合计				--	--	18,960.29	--	99,430.81	--	--	--	--	--
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）				1、2024年4月22日，公司召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于日常关联交易额度预计的议案》，根据公司业务发展和日常经营的需要，公司及合并报表范围内的子公司预计与关联方曲靖华祥、曲靖飞墨、曲靖宝方、云南田边装备发生关联交易，预计额度共计不超过人民币 82,320.00 万元，期限为公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2024 年年度股东大会召开之日止。2024 年 5 月 16 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了上述关联交易预计事项。 2、2025 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于日常关联交易额度预计的议案》，根据公司业务发展和日常经营的需要，公司及合并报表范围内的子公司预计与关联方曲靖华祥、曲靖飞墨、曲靖宝方、云南田边装备发生关联交易，预计额度共计不超过人民币 99,390.00 万元，期限为公司 2024 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2025 年年度股东大会召开之日止。2025 年 5 月 19 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了上述关联交易预计事项。 3、报告期内，公司与江苏远航锦锂新能源科技有限公司发生关联交易事项未达到董事会审议标准，无需董事会审批。 4、报告期内，公司与曲靖华祥、曲靖飞墨、曲靖宝方、云南田边装备累计发生的日常关联交易金额未超过获批的交易总额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

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
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
曲靖通遒新材料有限公司	2023 年 03 月 31 日	30,000	2023 年 05 月 25 日	0	质押		已提供反担保	75 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		30,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
曲靖麟铁	2019 年 05 月 13 日	13,150	2019 年 08 月 05 日	3,451.07				主债权履行期限届满之日后 6 个月止	否	否

曲靖德方	2022 年 01 月 06 日	85,000	2022 年 01 月 21 日	36,833.8				60 个月	否	否
曲靖德方	2022 年 01 月 06 日	50,000	2022 年 02 月 15 日					36 个月	是	否
佛山德方	2021 年 04 月 28 日	31,000	2022 年 03 月 17 日	6,396.62				96 个月	否	否
曲靖德方	2022 年 04 月 19 日	48,000	2022 年 04 月 19 日					48 个月	是	否
曲靖麟铁	2022 年 04 月 19 日	24,000	2022 年 06 月 09 日					48 个月	是	否
德枋亿纬	2022 年 04 月 19 日	50,000	2022 年 06 月 29 日				已提供反担保	72 个月	是	否
佛山德方 创界	2022 年 04 月 19 日	2,040	2022 年 06 月 30 日					72 个月	是	否
德枋亿纬	2022 年 04 月 20 日	30,000	2022 年 08 月 08 日	2,500			已提供反担保	72 个月	否	否
德枋亿纬	2022 年 04 月 20 日	30,000	2022 年 11 月 04 日	10,829.97			已提供反担保	48 个月	否	否
宜宾德方 时代	2022 年 04 月 20 日	53,000	2022 年 12 月 12 日	40,280			已提供反担保	132 个月	否	否
德枋亿纬	2022 年 04 月 20 日	20,000	2023 年 01 月 09 日				已提供反担保	48 个月	是	否
曲靖德方	2022 年 12 月 30 日	50,000	2023 年 02 月 28 日	30,092.28				96 个月	否	否
宜宾德方 时代	2022 年 12 月 30 日	16,000	2023 年 02 月 28 日				已提供反担保	47 个月	是	否
佛山德方 创界	2022 年 12 月 30 日	510	2023 年 02 月 28 日	486.54				72 个月	否	否
曲靖德方 创界	2022 年 12 月 30 日	10,200	2023 年 02 月 28 日	1,767.27				72 个月	否	否
曲靖德方	2022 年 12 月 30 日	10,000	2023 年 03 月 29 日					60 个月	是	否
宜宾德方 时代	2022 年 12 月 30 日	97,000	2023 年 03 月 29 日	43,470.49			已提供反担保	132 个月	否	否
佛山德方	2022 年 12 月 30 日	10,000	2023 年 08 月 04 日	10,000				48 个月	否	否
曲靖德方 创界	2022 年 12 月 30 日	2,550	2023 年 08 月 04 日					48 个月	是	否

曲靖德方创界	2022 年 12 月 30 日	13,260	2023 年 08 月 04 日	12,182.12				108 个月	否	否
曲靖德方	2022 年 12 月 30 日	20,000	2023 年 09 月 15 日					48 个月	是	否
宜宾德方时代	2022 年 12 月 30 日	20,000	2023 年 11 月 23 日				已提供反担保	48 个月	是	否
曲靖德方创界	2022 年 12 月 30 日	5,100	2023 年 12 月 15 日					48 个月	是	否
佛山德方	2022 年 12 月 30 日	10,000	2023 年 12 月 15 日	7,500				60 个月	否	否
德枋亿纬	2022 年 12 月 30 日	15,000	2023 年 12 月 15 日				已提供反担保	48 个月	是	否
曲靖麟铁	2022 年 12 月 30 日	5,000	2024 年 03 月 22 日	4,000			已提供反担保	72 个月	否	否
曲靖德方创界	2022 年 12 月 30 日	5,100	2024 年 03 月 22 日	2,975				72 个月	否	否
佛山德方创界	2023 年 12 月 12 日	1,020	2024 年 05 月 15 日					22 个月	是	否
曲靖德方创界	2023 年 12 月 12 日	2,550	2024 年 05 月 15 日					22 个月	是	否
曲靖德方	2023 年 12 月 12 日	42,000	2024 年 05 月 15 日	18,728.49				48 个月	否	否
宜宾德方时代	2023 年 12 月 12 日	42,000	2024 年 05 月 15 日	1,521.08			已提供反担保	48 个月	否	否
曲靖德方	2024 年 04 月 24 日	20,000	2024 年 05 月 22 日	13,429.54				48 个月	否	否
曲靖麟铁	2024 年 04 月 24 日	10,000	2024 年 05 月 22 日	5,342.6			已提供反担保	48 个月	否	否
德枋亿纬	2024 年 04 月 24 日	10,000	2024 年 05 月 22 日	4,135.07			已提供反担保	48 个月	否	否
宜宾德方时代	2024 年 04 月 24 日	3,000	2024 年 05 月 22 日	1,756.85			已提供反担保	48 个月	否	否
曲靖德方	2024 年 04 月 24 日	10,000	2024 年 05 月 22 日	514.48				48 个月	否	否
曲靖麟铁	2024 年 04 月 24 日	10,000	2024 年 05 月 22 日	3,331.65			已提供反担保	48 个月	否	否
德枋亿纬	2024 年 04 月 24 日	10,000	2024 年 06 月 11 日	7,199.34			已提供反担保	48 个月	否	否

曲靖德方创界	2024年04月24日	2,040	2024年06月11日	449.27				48个月	否	否
德方创域	2024年04月24日	2,550	2024年06月11日	2,019.6				48个月	否	否
曲靖德方创界	2024年04月24日	3,570	2024年06月11日	2,380				60个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	10,000	2024年07月12日	9,700			已提供反担保	48个月	否	否
曲靖德方	2024年04月24日	20,000	2024年09月06日	15,162.58				48个月	否	否
曲靖麟铁	2024年04月24日	10,000	2024年09月13日	7,292.04			已提供反担保	48个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	40,000	2024年09月20日				已提供反担保	48个月	是	否
德枋亿纬	2024年04月24日	60,000	2024年10月18日	30,848.83			已提供反担保	48个月	否	否
曲靖麟铁	2024年04月24日	12,000	2024年10月18日	6,000			已提供反担保	48个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	20,000	2024年11月01日	11,629.69			已提供反担保	48个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	20,000	2024年11月26日	20,000			已提供反担保	48个月	否	否
曲靖麟铁	2024年04月24日	10,000	2024年12月06日	9,962.86			已提供反担保	48个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	20,000	2024年12月13日	18,573.09			已提供反担保	48个月	否	否
曲靖德方	2024年04月24日	20,000	2024年12月13日	19,946.84				60个月	否	否
曲靖德方	2024年04月24日	20,000	2024年12月20日	9,910.64				48个月	否	否
曲靖德方	2024年04月24日	7,000	2024年12月20日	7,000				48个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	10,000	2025年01月09日	9,166.67			已提供反担保	72个月	否	否
曲靖德方	2024年04月24日	8,000	2025年01月09日	4,095.03				42个月	否	否
德枋亿纬	2024年04月24日	7,000	2025年01月09日				已提供反担保	42个月	否	否

曲靖麟铁	2024 年 04 月 24 日	5,000	2025 年 01 月 09 日				已提供反 担保	42 个月	否	否
曲靖德方	2024 年 04 月 24 日	60,000	2025 年 01 月 24 日	33,800				60 个月	否	否
曲靖德方	2024 年 04 月 24 日	10,000	2025 年 02 月 28 日	8,000				60 个月	否	否
德方创域	2024 年 04 月 24 日	1,360.68	2025 年 03 月 27 日	1,360.68				48 个月	否	否
德枋亿纬	2024 年 04 月 24 日	10,000	2025 年 04 月 18 日	1,975.89			已提供反 担保	48 个月	否	否
德方创域	2024 年 04 月 24 日	421.1	2025 年 04 月 18 日	421.1				48 个月	否	否
德枋亿纬	2025 年 04 月 29 日	40,000	2025 年 06 月 24 日	11,314.4			已提供反 担保	48 个月	否	否
曲靖麟铁	2025 年 04 月 29 日	5,000	2025 年 06 月 24 日				已提供反 担保	48 个月	否	否
曲靖德方	2025 年 04 月 29 日	5,000	2025 年 06 月 24 日	5,000				48 个月	否	否
宜宾德方 时代	2025 年 04 月 29 日	1,000	2025 年 06 月 24 日	550			已提供反 担保	48 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		780,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		75,683.77				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		1,295,283.47		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		515,283.47				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		780,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		75,683.77				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,325,283.47		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		515,283.47				

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	99.66%
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	158,113.15
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	256,765.9
上述三项担保金额合计（D+E+F）	414,879.05

采用复合方式担保的具体情况说明

1、曲靖通道于 2023 年 5 月向西安长青动力融资租赁有限责任公司申请租赁本金为人民币 31,000 万元整的融资租赁业务，曲靖德方与长青租赁签署了《保证合同》，同意按照曲靖德方 40%的持股比例为曲靖通道的该笔融资租赁业务提供总额为人民币 12,400 万元整的连带责任担保，同时，曲靖德方将其持有的曲靖通道 16%的股权质押给长青租赁。曲靖通道就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资租赁业务尚未实施。

2、公司与宁德时代于 2019 年 5 月 12 日签署了《合资经营协议》，依据《合资经营协议》的约定，宁德时代向曲靖麟铁分三次预付总额不超过 13,150 万元的采购预付款，公司为该预付款提供连带责任担保。2019 年 8 月 5 日，公司与宁德时代签订《担保合同》。截至本报告期末，宁德时代对曲靖麟铁采购预付款余额为 3,451.07 万元。

3、曲靖德方于 2022 年 1 月向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 85,000 万元的授信，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 36,833.80 万元。

4、曲靖德方于 2022 年 2 月向芯鑫融资租赁有限责任公司申请租金总额不超过人民币 50,000 万元的融资租赁业务，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

5、佛山德方于 2022 年 3 月向中国建设银行股份有限公司佛山分行申请额度为 31,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 6,396.62 万元。

6、曲靖德方于 2022 年 4 月向中国农业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 48,000 万元的授信，公司、吉学文、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

7、曲靖麟铁于 2022 年 6 月向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 24,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

8、德枋亿纬于 2022 年 6 月向工银金融租赁有限公司申请租金总额为人民币 50,000 万元的融资租赁业务，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

9、佛山德方创界于 2022 年 6 月向浦银金融租赁股份有限公司申请融资本金人民币 4,000 万元的融资租赁业务，公司按照 51%的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49%的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

10、德枋亿纬于 2022 年 8 月向兴业金融租赁有限责任公司申请租金总额为人民币 30,000 万元的融资租赁业务，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 2,500 万元。

11、德枋亿纬于 2022 年 11 月向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 30,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 10,829.97 万元。

12、宜宾德方时代于 2022 年 12 月向中国工商银行股份有限公司宜宾分行申请额度为 53,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 40,280 万元。

13、德枋亿纬于 2023 年 1 月向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳福田区支行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

14、曲靖德方于 2023 年 2 月向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 50,000 万元的授信，公司、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 30,092.28 万元。

15、宜宾德方时代于 2023 年 2 月向兴业银行股份有限公司宜宾分行申请额度为 16,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

16、佛山德方创界于 2023 年 2 月向中国银行股份有限公司佛山高明支行申请额度为 1,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 954 万元，公司对应的担保余额为 486.54 万元。

17、曲靖德方创界于 2023 年 2 月向华夏金融租赁有限公司申请额度为 20,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 3,465.24 万元，公司对应的担保余额为 1,767.27 万元。

18、曲靖德方于 2023 年 3 月向中国工商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

19、宜宾德方时代于 2023 年 3 月向中国建设银行股份有限公司宜宾分行申请额度为 97,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 43,470.49 万元。

20、佛山德方于 2023 年 8 月向中信银行股份有限公司深圳分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 10,000 万元。

21、曲靖德方创界于 2023 年 8 月向中国民生银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

22、曲靖德方创界于 2023 年 8 月向兴业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 26,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保，曲靖德方创界将其持有的编号为云（2022）沾益区不动产权第 0001759 号不动产抵押给银行。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 23,886.51 万元，公司对应的担保余额为 12,182.12 万元。

23、曲靖德方于 2023 年 9 月向招商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

24、宜宾德方时代于 2023 年 11 月向中信银行股份有限公司宜宾分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

25、曲靖德方创界于 2023 年 12 月向东亚银行（中国）有限公司昆明分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

26、佛山德方于 2023 年 12 月向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 7,500 万元。

27、德枋亿纬于 2023 年 12 月向中国进出口银行云南省分行申请额度为 15,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

28、曲靖麟铁于 2024 年 3 月向中国工商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 4,000 万元。

29、曲靖德方创界于 2024 年 3 月向中银金融租赁有限公司申请额度为 10,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 5,833.33 万元，公司对应的担保余额为 2,975 万元。

30、佛山德方创界于 2024 年 5 月向中国信托商业银行股份有限公司广州分行申请额度为 2,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

31、曲靖德方创界于 2024 年 5 月向中国信托商业银行股份有限公司广州分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司按照 51% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

32、曲靖德方于 2024 年 5 月向汇丰银行（中国）有限公司申请额度为 42,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 18,728.49 万元。

33、宜宾德方时代于 2024 年 5 月向汇丰银行（中国）有限公司申请额度为 42,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 1,521.08 万元。

34、曲靖德方于 2024 年 5 月向平安银行股份有限公司深圳分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 13,429.54 万元。

35、曲靖麟铁于 2024 年 5 月向平安银行股份有限公司深圳分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 5,342.60 万元。

36、德枋亿纬于 2024 年 5 月向平安银行股份有限公司深圳分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 4,135.07 万元。

37、宜宾德方时代于 2024 年 5 月向平安银行股份有限公司深圳分行申请额度为 3,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 1,756.85 万元。

38、曲靖德方于 2024 年 5 月向中国光大银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 514.48 万元。

39、曲靖麟铁于 2024 年 5 月向中国光大银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 3,331.65 万元。

40、德枋亿纬于 2024 年 6 月向上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 7,199.34 万元。

41、曲靖德方创界于 2024 年 6 月向上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行申请额度为 4,000 万元的授信，公司按照 51%的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49%的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 880.93 万元，公司对应的担保余额为 449.27 万元。

42、德方创域于 2024 年 6 月向北京银行股份有限公司深圳分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司按照 51%的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49%的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 3,960 万元，公司对应的担保余额为 2,019.60 万元。

43、曲靖德方创界于 2024 年 6 月向长江联合金融租赁有限公司申请额度为 7,000 万元的授信，公司按照 51%的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 49%的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 4,666.66 万元，公司对应的担保余额为 2,380 万元。

44、德枋亿纬于 2024 年 7 月向恒丰银行股份有限公司昆明分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 9,700 万元。

45、曲靖德方于 2024 年 9 月向中信银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 15,162.58 万元。

46、曲靖麟铁于 2024 年 9 月向上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 7,292.04 万元。

47、德枋亿纬于 2024 年 9 月向中国银行股份有限公司曲靖市分行申请额度为 40,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的贷款已结清。

48、德枋亿纬于 2024 年 10 月向中国农业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 50,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 30,848.83 万元。

49、曲靖麟铁于 2024 年 10 月向中国农业银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 6,000 万元。

50、德枋亿纬于 2024 年 11 月向中国民生银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 11,629.69 万元。

51、德枋亿纬于 2024 年 11 月向云南红塔银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 20,000 万元。

52、曲靖麟铁于 2024 年 12 月向中信银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 9,962.86 万元。

53、德枋亿纬于 2024 年 12 月向中信银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 18,573.09 万元。

54、曲靖德方于 2024 年 12 月向上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 19,946.84 万元。

55、曲靖德方于 2024 年 12 月向中国民生银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 20,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 9,910.64 万元。

56、曲靖德方于 2024 年 12 月向中国进出口银行云南省分行申请额度为 7,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 7,000 万元。

57、德枋亿纬于 2025 年 1 月向中信金融租赁有限公司申请租金总额为人民币 10,000 万元的融资租赁业务，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 9,166.67 万元。

58、曲靖德方于 2025 年 1 月向招商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 8,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 4,095.03 万元。

59、德枋亿纬于 2025 年 1 月向招商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 7,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 0 元。

60、曲靖麟铁于 2025 年 1 月向招商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 0 元。

61、曲靖德方于 2025 年 1 月向交通银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 60,000 万元的授信，公司、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 33,800 万元。

62、曲靖德方于 2025 年 2 月向交通银行股份有限公司深圳分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司、孔令涌为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 8,000 万元。

63、德方创域于 2025 年 3 月向深圳市中小担小额贷款有限公司申请额度为 3,000 万元的授信，公司按照 45.3560% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 54.6440% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 3,000 万元，公司对应的担保余额为 1,360.68 万元。

64、德枋亿纬于 2025 年 4 月向中国光大银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 10,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 1,975.89 万元。

65、德方创域于 2025 年 4 月向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请额度为 1,000 万元的授信，公司按照 42.11% 的持股比例为该笔授信提供连带责任担保，孔令涌按照 57.89% 的比例为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 1,000 万元，公司对应的担保余额为 421.10 万元。

66、德枋亿纬于 2025 年 6 月向中国银行股份有限公司曲靖市分行申请额度为 40,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。德枋亿纬就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 11,314.40 万元。

67、曲靖麟铁于 2025 年 6 月向中国银行股份有限公司曲靖市分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。曲靖麟铁就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 0 元。

68、曲靖德方于 2025 年 6 月向中国工商银行股份有限公司曲靖分行申请额度为 5,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 5,000 万元。

69、宜宾德方时代于 2025 年 6 月向四川江安农村商业银行股份有限公司申请额度为 1,000 万元的授信，公司为该笔授信提供连带责任担保。宜宾德方时代就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资余额为 550 万元。

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
不适用	不适用		不适用			不适用		

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 2025 年 1 月 17 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于与 ICL 签署合资企业协议的议案》，经友好协商，公司与 Amsterdam Fertilizers B.V.（以下简称“Amsterdam Fertilizers”）签署《合资企业协议》，公司与 Amsterdam Fertilizers 拟共同增资 ICL BM, S.L.,（以下简称“项目公司”），增资完成后项目公司由 Amsterdam Fertilizers 持股 80%，公司持股 20%，项目公司主要生产磷酸铁锂，项目预计总投资为 2.85 亿欧元。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于与 ICL 签署合资协议的公告》（公告编号：2025-007）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 1 月 17 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于控股子公司增资扩股暨引入战略投资者的议案》，公司控股子公司深圳市德方创域新能源科技有限公司（以下简称“德方创域”）以增资扩股的方式引进战略投资者深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、招赢（湖北）智能制造产业基金合伙企业（有限合伙），德方创域现有股东 BEST GLOBAL CAPITAL PTE LIMITED、深圳万益投资发展有限公司跟投。本次增资金额合计为人民币 14,654.171181 万元，本次增资完成后，德方创域的注册资本由 7,840.244546 万元增加至 8,478.535013 万元。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司增资扩股暨引入战略投资者的公告》（公告编号：2025-006）。

公司于 2025 年 3 月 3 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议，会议审议通过了《关于控股子公司增资扩股暨引入战略投资者的议案》，德方创域以增资扩股的方式引进战略投资者曲靖市产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）、四川省绿色低碳产业发展基金合伙企业（有限合伙）、廖杰。本次增资金额合计为人民币 15,000.00 万元，本次增资完成后，德方创域的注册资本由 8,478.535013 万元增加至 9,131.888712 万元。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司增资扩股暨引入战略投资者的公告》（公告编号：2025-015）。

公司于 2025 年 6 月 6 日召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于控股子公司增资扩股暨引入战略投资者的议案》，德方创域以增资扩股的方式引进战略投资者国信资本有限责任公司、成都产投先进制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、四川省天府芯云数字经济发展基金有限公司。本次增资金额合计为人民币 10,000.00 万元，认购德方创域新增注册资本 435.569133 万元，并取得德方创域本次交易交割完成后基于完全摊薄基础上 4.552610% 的股权。本次增资完成后，德方创域的注册资本由 9,131.888712 万元增加至 9,567.457845 万元。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 9 日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司增资扩股暨引入战略投资者的公告》（公告编号：2025-039）。

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	28,434,872.00	10.15%				-4,320.00	-4,320.00	28,430,552.00	10.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,434,872.00	10.15%				-4,320.00	-4,320.00	28,430,552.00	10.15%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,434,872.00	10.15%				-4,320.00	-4,320.00	28,430,552.00	10.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	251,753,158.00	89.85%				4,320.00	4,320.00	251,757,478.00	89.85%
1、人民币普通股	251,753,158.00	89.85%				4,320.00	4,320.00	251,757,478.00	89.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	280,188,030.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	280,188,030.00	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据相关规定，每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在本所上市的本公司股份为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。董事、监事及高级管理人员离任满六个月，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

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
孔令涌	27,259,934.00			27,259,934.00	董监高锁定股	按董监高锁定股相关规定执行
唐文华	399,600.00			399,600.00	董监高锁定股	按董监高锁定股相关规定执行
任诚	199,094.00			199,094.00	董监高锁定股	按董监高锁定股相关规定执行
任望保	248,832.00			248,832.00	董监高锁定股	按董监高锁定股相关规定执行
何艳艳	310,132.00			310,132.00	董监高锁定股	按董监高锁定股相关规定执行
万远鑫	17,280.00	4,320.00		12,960.00	离任董监高锁定股	按离任董监高锁定股相关规定执行
合计	28,434,872.00	4,320.00	0.00	28,430,552.00	--	--

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		48,318		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
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			
孔令涌	境内自然人	12.97%	36,346,579	0	27,259,934	9,086,645.00	质押			12,000,000	
吉学文	境内自然人	8.88%	24,888,262	0	0	24,888,262.00	质押			16,610,000	
秦东栋	境内自然人	5.00%	14,009,402	0	0	14,009,402.00	不适用			0	
赵旭	境内自然人	1.26%	3,521,598	0	0	3,521,598.00	不适用			0	
深圳市汇通金控基金投资有限公司	国有法人	0.96%	2,698,272	0	0	2,698,272.00	不适用			0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.93%	2,613,017	-2,022,444	0	2,613,017.00	不适用			0	
陈志雄	境内自然人	0.59%	1,657,548	282,900	0	1,657,548.00	不适用			0	
深圳州博方维企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.45%	1,254,949	0	0	1,254,949.00	不适用			0	
周俊玲	境内自然人	0.43%	1,203,200	0	0	1,203,200.00	不适用			0	
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	其他	0.39%	1,102,228	-141,900	0	1,102,228.00	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）（参见注 3）		无。									

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未收到股东关于其之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的说明。		
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（参见注 11）	前 10 名股东中，深圳市德方纳米科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,807,600 股，占公司总股本的 1.00%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
吉学文	24,888,262	人民币普通股	24,888,262
秦东栋	14,009,402	人民币普通股	14,009,402
赵旭	3,521,598	人民币普通股	3,521,598
深圳市汇通金控基金投资有限公司	2,698,272	人民币普通股	2,698,272
香港中央结算有限公司	2,613,017	人民币普通股	2,613,017
陈志雄	1,657,548	人民币普通股	1,657,548
深圳州博方维企业管理中心（有限合伙）	1,254,949	人民币普通股	1,254,949
周俊玲	1,203,200	人民币普通股	1,203,200
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数型证券投资基金	1,102,228	人民币普通股	1,102,228
中国邮政储蓄银行股份有限公司－东方新能源汽车主题混合型证券投资基金	1,084,031	人民币普通股	1,084,031
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	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东秦东栋先生通过万和证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,200,000 股，通过普通证券账户持有 2,809,402 股，实际合计持有 14,009,402 股股份。股东陈志雄先生通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,278,048 股，通过普通证券账户持有 379,500 股，实际合计持有 1,657,548 股股份。		

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、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孔令涌	董事长	现任	36,346,579			36,346,579			
贾利明	董事	现任							
	总经理	现任							
任诚	董事	现任	265,459			265,459			
	副总经理	现任							
唐文华	董事	现任	532,800			532,800			
	副总经理	现任							
	财务总监	现任							
王文广	独立董事	现任							
毕晓婷	独立董事	现任							
李海臣	独立董事	现任							
王彬	职工代表监事	离任							
	监事会主席	离任							
王玲	职工代表监事	离任							
李玲	监事	离任							
任望保	副总经理	现任	331,776			331,776			
何艳艳	副总经理	现任	413,510			413,510			
	董事会秘书	现任							
合计	--	--	37,890,124	0	0	37,890,124	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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：深圳市德方纳米科技股份有限公司

2025 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	2,130,349,302.97	3,036,304,017.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	111,095,046.42	130,048,366.50
衍生金融资产		
应收票据		14,399,674.40
应收账款	1,567,693,553.14	1,594,110,155.45
应收款项融资	974,512,678.52	680,371,075.53
预付款项	116,291,705.10	44,544,289.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,546,392.02	36,244,196.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	891,295,166.07	981,330,560.31
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	6,944,247.79	27,365,044.24
其他流动资产	398,036,847.83	463,717,321.58
流动资产合计	6,242,764,939.86	7,008,434,701.17
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款		
债权投资	20,482,066.21	30,376,944.44
其他债权投资		
长期应收款	2,090,000.00	3,990,000.00
长期股权投资	179,282,703.65	177,771,279.75
其他权益工具投资	379,122,958.09	319,819,776.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产	78,539,264.59	79,565,348.25
固定资产	6,085,533,640.84	5,317,026,222.19
在建工程	1,569,170,128.82	2,370,909,570.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	868,917,743.20	968,173,598.10
无形资产	665,011,965.68	674,289,670.13
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	127,603,330.75	158,355,731.76
递延所得税资产	720,210,512.39	663,504,036.85
其他非流动资产	41,961,501.81	36,679,838.00
非流动资产合计	10,737,925,816.03	10,800,462,016.22
资产总计	16,980,690,755.89	17,808,896,717.39
流动负债：		
短期借款	2,344,204,622.01	1,746,236,373.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,264,354.95	5,549,052.95
衍生金融负债		
应付票据	1,447,888,804.09	1,952,462,173.65
应付账款	1,900,518,533.89	2,303,330,032.27
预收款项		
合同负债	31,810,548.42	56,399,961.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,134,532.70	78,509,067.16
应交税费	21,670,441.09	16,265,147.05
其他应付款	39,672,932.86	39,297,200.32
其中：应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,075,196,257.89	1,756,565,924.61
其他流动负债	4,135,371.29	7,331,994.98
流动负债合计	6,904,496,399.19	7,961,946,928.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,081,673,346.33	1,810,226,270.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	700,590,478.09	657,478,244.80
长期应付款	583,775,021.20	230,081,203.54
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	290,587,947.23	265,658,203.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,656,626,792.85	2,963,443,922.53
负债合计	10,561,123,192.04	10,925,390,850.87
所有者权益：		
股本	280,188,030.00	280,188,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,589,053,847.27	5,623,637,099.79
减：库存股	104,948,914.80	104,948,914.80
其他综合收益	-541,845,229.33	-592,252,933.63
专项储备		
盈余公积	48,733,080.87	48,733,080.87
一般风险准备		
未分配利润	-100,829,431.77	289,938,775.41
归属于母公司所有者权益合计	5,170,351,382.24	5,545,295,137.64
少数股东权益	1,249,216,181.61	1,338,210,728.88
所有者权益合计	6,419,567,563.85	6,883,505,866.52
负债和所有者权益总计	16,980,690,755.89	17,808,896,717.39

法定代表人：孔令涌

主管会计工作负责人：唐文华

会计机构负责人：唐文华

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：		

项目	期末余额	期初余额
货币资金	401,621,024.05	361,557,395.66
交易性金融资产	1,277.72	
衍生金融资产		
应收票据		14,399,674.40
应收账款	371,482,026.35	72,286,725.68
应收款项融资	48,896,518.14	120,460,580.41
预付款项	423,257.68	1,367,629.25
其他应收款	277,517,717.32	178,117,913.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	28,332,288.07	1,983,488.56
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,985,950.33	4,057,029.14
流动资产合计	1,132,260,059.66	754,230,436.31
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	4,889,740,907.46	4,780,806,077.35
其他权益工具投资	379,122,958.09	319,819,776.57
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,906,643.11	26,157,492.48
在建工程	12,150,502.40	5,908,479.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,842,496.62	5,093,246.00
无形资产	25,822,678.67	27,271,899.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,677,660.52	2,738,010.59
递延所得税资产	139,529,110.64	138,627,592.16
其他非流动资产	685,728.83	206,859.81
非流动资产合计	5,475,478,686.34	5,306,629,434.69
资产总计	6,607,738,746.00	6,060,859,871.00
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	223,715,581.70	135,080,921.07
交易性金融负债	1,264,354.95	5,549,052.95
衍生金融负债		
应付票据	16,783,582.52	36,348,496.89
应付账款	324,275,077.98	125,517,186.53
预收款项		
合同负债	249,629.75	328,703.42
应付职工薪酬	3,358,417.46	9,019,130.19
应交税费	640,297.01	904,631.05
其他应付款	326,342,578.63	191,947,411.85
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	183,493,484.09	346,111,699.71
其他流动负债	32,451.87	42,731.44
流动负债合计	1,080,155,455.96	850,849,965.10
非流动负债：		
长期借款	384,660,795.51	85,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,582,311.83	3,161,082.70
长期应付款	8,207,997.39	300,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,780,384.96	7,891,429.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	402,231,489.69	96,852,512.54
负债合计	1,482,386,945.65	947,702,477.64
所有者权益：		
股本	280,188,030.00	280,188,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,644,233,372.58	5,635,616,244.97
减：库存股	104,948,914.80	104,948,914.80
其他综合收益	-541,845,229.33	-592,252,933.63
专项储备		
盈余公积	48,733,080.87	48,733,080.87
未分配利润	-201,008,538.97	-154,178,114.05
所有者权益合计	5,125,351,800.35	5,113,157,393.36
负债和所有者权益总计	6,607,738,746.00	6,060,859,871.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	3,881,629,799.94	4,340,814,158.84
其中：营业收入	3,881,629,799.94	4,340,814,158.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,328,081,284.70	4,888,778,269.90
其中：营业成本	3,964,478,281.88	4,427,635,105.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,472,079.78	29,382,812.80
销售费用	11,051,118.70	17,731,962.61
管理费用	126,562,717.32	132,832,196.60
研发费用	101,969,472.29	186,488,718.25
财务费用	90,547,614.73	94,707,473.69
其中：利息费用	92,793,795.82	111,059,410.86
利息收入	10,932,356.16	19,385,284.23
加：其他收益	16,249,749.61	15,768,572.24
投资收益（损失以“—”号填列）	26,164,898.26	26,932,323.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-663,895.57	936,003.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	10,333,527.41	6,356,292.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,407,514.76	-6,642,715.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-149,378,380.13	-159,140,221.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,557,579.19	-2,959,379.82
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-539,116,595.66	-667,649,239.80

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
加：营业外收入	498,331.70	1,137,041.05
减：营业外支出	3,938,277.60	3,105,210.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-542,556,541.56	-669,617,409.15
减：所得税费用	-62,303,206.98	-86,770,879.89
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-480,253,334.58	-582,846,529.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-480,253,334.58	-582,846,529.26
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-390,768,207.18	-515,815,897.31
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-89,485,127.40	-67,030,631.95
六、其他综合收益的税后净额	50,407,704.30	-227,759,332.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50,407,704.30	-227,759,332.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50,407,704.30	-227,759,332.46
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	50,407,704.30	-227,759,332.46
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-429,845,630.28	-810,605,861.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-340,360,502.88	-743,575,229.77
归属于少数股东的综合收益总额	-89,485,127.40	-67,030,631.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.41	-1.85
（二）稀释每股收益	-1.41	-1.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：孔令涌

主管会计工作负责人：唐文华

会计机构负责人：唐文华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	446,962,785.47	221,117,907.66
减：营业成本	430,939,276.61	210,242,344.34
税金及附加	364,942.38	166,859.30
销售费用	5,758,693.04	10,082,425.97
管理费用	28,367,984.81	43,579,795.88
研发费用	39,643,175.11	25,059,896.64
财务费用	23,377,595.09	10,202,600.05
其中：利息费用	16,898,450.59	15,327,056.14
利息收入	1,368,639.65	5,070,258.89
加：其他收益	3,614,041.42	3,930,728.18
投资收益（损失以“—”号填列）	32,153,753.97	29,891,029.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,843,130.09	1,172,906.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	9,825,762.67	2,183,414.56
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-17,520,231.43	-5,202,314.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,716,163.67	-251,658.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-315,705.89	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-56,447,424.50	-47,664,814.91
加：营业外收入	1,500.19	19.29
减：营业外支出	128,592.51	1,454,548.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-56,574,516.82	-49,119,343.62
减：所得税费用	-9,744,091.90	-1,196,095.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,830,424.92	-47,923,247.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-46,830,424.92	-47,923,247.63
（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	50,407,704.30	-227,759,332.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50,407,704.30	-227,759,332.46
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		

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
3.其他权益工具投资公允价值变动	50,407,704.30	-227,759,332.46
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	3,577,279.38	-275,682,580.09
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	2025 年半年度	2024 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	2,271,217,479.45	1,863,033,613.21
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	164,250.00	3,669,640.04
收到其他与经营活动有关的现金	66,916,760.20	112,515,611.11
经营活动现金流入小计	2,338,298,489.65	1,979,218,864.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,662,498,768.92	1,922,704,965.86
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	322,702,876.98	335,914,864.44
支付的各项税费	41,543,250.75	32,531,939.27
支付其他与经营活动有关的现金	74,463,195.91	108,261,305.18
经营活动现金流出小计	3,101,208,092.56	2,399,413,074.75

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	-762,909,602.91	-420,194,210.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,907,736,725.81	3,265,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,920,612.45	15,754,276.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,641,791.55	701,928.00
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	9,600,000.00	
投资活动现金流入小计	2,928,899,129.81	3,281,456,204.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	270,954,209.87	417,406,392.34
投资支付的现金	2,818,986,150.81	2,100,621,156.34
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,089,940,360.68	2,518,027,548.68
投资活动产生的现金流量净额	-161,041,230.87	763,428,656.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,572,169.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,784,839,825.82	966,451,219.18
收到其他与筹资活动有关的现金	456,541,711.81	240,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,241,381,537.63	1,228,023,388.91
偿还债务支付的现金	1,484,434,897.63	1,712,054,167.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,121,314.02	83,505,737.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	343,492,381.11	395,618,991.61
筹资活动现金流出小计	1,903,048,592.76	2,191,178,896.79
筹资活动产生的现金流量净额	338,332,944.87	-963,155,507.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,156.56	48,960.14
五、现金及现金等价物净增加额	-585,658,045.47	-619,872,101.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,953,613,969.67	2,039,752,249.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,367,955,924.20	1,419,880,147.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	245,845,750.58	117,410,018.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	470,376,967.33	289,822,506.58
经营活动现金流入小计	716,222,717.91	407,232,524.60
购买商品、接受劳务支付的现金	384,153,558.58	52,501,410.49
支付给职工以及为职工支付的现金	29,894,969.88	30,718,140.05
支付的各项税费	261,479.92	159,442.62
支付其他与经营活动有关的现金	391,939,599.24	161,150,873.41
经营活动现金流出小计	806,249,607.62	244,529,866.57

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
经营活动产生的现金流量净额	-90,026,889.71	162,702,658.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	506,124.51	2,323,776.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	528,125.00	655,490.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	421,034,249.51	602,979,266.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,601,013.26	1,990,344.74
投资支付的现金	495,100,000.00	294,239,506.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	501,701,013.26	296,229,851.59
投资活动产生的现金流量净额	-80,666,763.75	306,749,415.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		21,572,169.73
取得借款收到的现金	455,792,956.53	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	455,792,956.53	321,572,169.73
偿还债务支付的现金	196,722,731.00	690,333,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,749,496.76	17,611,219.85
支付其他与筹资活动有关的现金	26,002,863.66	171,426,270.02
筹资活动现金流出小计	231,475,091.42	879,370,823.20
筹资活动产生的现金流量净额	224,317,865.11	-557,798,653.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,139.11	48,960.14
五、现金及现金等价物净增加额	53,581,072.54	-88,297,620.22
加：期初现金及现金等价物余额	295,956,766.25	491,147,500.40
六、期末现金及现金等价物余额	349,537,838.79	402,849,880.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	280, 188, 030. 00				5,62 3,63 7,09 9.79	104, 948, 914. 80	- 592, 252, 933. 63		48,7 33,0 80.8 7		289, 938, 775. 41		5,54 5,29 5,13 7.64	1,33 8,21 0,72 8.88	6,8 83, 50 5,8 66. 52

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											
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	280,188,030.00				5,623,637.09	104,948.80	-592,252,933.63		48,733,080.87		289,938,775.41		5,545,295.13	1,338,210.72	6,883,505.86
三、本期增减 变动金额（减少以“一”号填列）					-34,583,252.2		50,407,704.30				-390,768,207.18		-374,943,755.40	-88,994,547.27	-463,938,302.67
（一）综合收益 总额							50,407,704.30				-390,768,207.18		-340,360,502.88	-89,485,127.40	-429,845,630.28
（二）所有者 投入和减少资本					11,997,136.77								11,997,136.77	3,914,282.05	15,911,418.82
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					11,997,136.77								11,997,136.77	3,914,282.05	15,911,418.82
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

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												
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					- 46,6 76,2 98.0 8								- 46,6 76,2 98.0 8	- 3,42 3,70 1.92	- 50, 10 0,0 00. 00
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					- 46,6 76,2 98.0 8								- 46,6 76,2 98.0 8	- 3,42 3,70 1.92	- 50, 10 0,0 00. 00
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					95,9 08.7 9								95,9 08.7 9		95, 90 8.7 9

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											
四、本期期末 余额	280,188,030.00				5,589,053,847.27	104,948,914.80	-541,845,229.33		48,733,080.87		-100,829,431.77		5,170,351,382.24	1,249,216,181.61	6,419,567,563.85

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分 配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末 余额	279,242,297.00				5,555,187,357.52		-386,797,081.17		48,733,080.87		1,627,591,615.15		7,123,957,269.37	1,592,668,281.26	8,716,625,550.63
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	279,242,297.00				5,555,187,357.52		-386,797,081.17		48,733,080.87		1,627,591,615.15		7,123,957,269.37	1,592,668,281.26	8,716,625,550.63
三、本期增减 变动金额（减少以“－”号填 列）	945,733.00				60,743,357.51	99,953.80	-227,759,332.46				-515,815,897.31		-781,839,972.26	-64,475,848.99	-84,631,821.5

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
（一）综合收益总额							- 227, 759, 332. 46				- 515, 815, 897. 31		- 743, 575, 229. 77	- 67,0 30,6 31.9 5	- 81 0,6 05, 86 1.7 2
（二）所有者投入和减少资本	945, 733. 00				60,7 04,1 01.8 0	99,9 53,8 33.0 0							- 38,3 03,9 98.2 0	2,55 4,78 2.96	- 35, 74 9,2 15. 24
1. 所有者投入的普通股	945, 733. 00				20,5 85,1 68.1 6	99,9 53,8 33.0 0							- 78,4 22,9 31.8 4		- 78, 42 2,9 31. 84
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					40,1 18,9 33.6 4								40,1 18,9 33.6 4	2,55 4,78 2.96	42, 67 3,7 16. 60
4. 其他															
（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															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
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					39,255.71								39,255.71		39,255.71
四、本期期末 余额	280,188,030.00				5,615,930.71	99,953,833.00	-614,556,413.63		48,733,080.87		1,111,775,717.84		6,342,117,297.11	1,528,192,432.27	7,870,309,293.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	280,188,030.00				5,635,616,244.97	104,948,914.80	-592,252,933.63		48,733,080.87	-154,178,114.05		5,113,157,393.36
加：会计 政策变更												

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								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	280,188,030.00				5,635,616,244.97	104,948,914.80	-592,252,933.63		48,733,080.87	-154,178,114.05		5,113,157,393.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,617,127.61		50,407,704.30			-46,830,424.92		12,194,406.99
（一）综合收益总额							50,407,704.30			-46,830,424.92		3,577,279.38
（二）所有者投入和减少资本					8,521,218.82							8,521,218.82
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					8,521,218.82							8,521,218.82
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												
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												

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								
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					95,908.79							95,908.79
四、本期期末余额	280,188,030.00				5,644,233,372.58	104,948,914.80	-541,845,229.33		48,733,080.87	-201,008,538.97		5,125,351,800.35

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	279,242,297.00				5,564,979,389.70		-386,797,081.17		48,733,080.87	-64,695,959.63		5,441,461,726.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	279,242,297.00				5,564,979,389.70		-386,797,081.17		48,733,080.87	-64,695,959.63		5,441,461,726.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	945,733.00				62,421,172.36	99,953,833.00	-227,759,332.46			-47,923,247.63		-312,269,507.73

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（一）综合收益总额							- 227,759,332.46			- 47,923,247.63		- 275,682,580.09
（二）所有者投入和减少资本	945,733.00				62,381,916.65	99,953,833.00						- 36,626,183.35
1. 所有者投入的普通股	945,733.00				20,585,168.16	99,953,833.00						- 78,422,931.84
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					41,796,748.49							41,796,748.49
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												
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												

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					39,255.71							39,255.71
四、本期期末余额	280,188,030.00				5,627,400,562.06	99,953,833.00	-614,556,413.63		48,733,080.87	-112,619,207.26		5,129,192,219.04

三、公司基本情况

深圳市德方纳米科技股份有限公司是一家在广东省深圳市注册成立的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300797999551E。深圳市德方纳米科技股份有限公司公开发行股票前注册资本为人民币 32,055,652.00 元，实收资本为人民币 32,055,652.00 元。

2019 年 3 月 29 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市德方纳米科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕527 号）核准，并经深圳证券交易所同意，深圳市德方纳米科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 10,690,000 股。公司注册资本增加至人民币 42,745,652.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司股本为 280,188,030 股。

总部经营地址为深圳市南山区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 1 号楼 10 层，法定代表人：孔令涌。

公司主要的经营活动为锂离子电池核心材料的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日决议批准报出。

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	单项金额超过 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 500 万元
重要的核销的应收账款	单项金额超过 500 万元
重要账龄超过 1 年的预付款项	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程发生额超过合并资产总额 0.5%的项目
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额占合并资产总额 5%以上，或收入占合并收入总额 10%以上
重要的联营企业	账面价值占合并资产总额 1%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并净利润 10%以上
重要账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年且单项金额超过 5000 万元
重要账龄超过 1 年的合同负债	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元

项目	重要性标准
重要账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过合并资产总额 0.5%的投资活动现金流量
支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过合并资产总额 0.5%的投资活动现金流量

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“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

（6）“特殊交易的会计处理”。

（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“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

（6）“特殊交易的会计处理”。

（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）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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 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，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。

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的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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，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

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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，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 商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 电子债权凭证

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

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 押金及保证金组合

其他应收款组合 2 账龄组合

其他应收款组合 3 关联方组合

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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收保证金

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期损失准备率（%）		
	应收账款	其他应收款	长期应收款
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	35.00	35.00	35.00
2-3 年	45.00	45.00	45.00
3-4 年	70.00	70.00	70.00
4-5 年	100.00	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

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“公允价值计量”。

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、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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“金融工具”。

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、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。

16、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

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。

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、22“长期资产减值”。

17、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、22“长期资产减值”。

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	30-50	5.00	3.17-1.90
土地使用权	50	-	2.00

18、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

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。

19、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
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经施工、监理等单位完成验收；(3) 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。
需要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和使用人员验收。
其他设备	其他设备经过资产管理人和使用人员的验收。

20、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的资本化金额。

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。

21、无形资产

（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

①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	30、50 年	法定使用权

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利使用费	根据合同约定的期限	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。

②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。

③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或计入相关资产的成本。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。

（3）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，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①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。

②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。

（5）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。

22、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、使用权资产、无形资产等（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。

23、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。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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。

25、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。

26、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。

27、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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转

让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

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：本公司与客户之间的商品销售合同包含转让磷酸盐系正极材料的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司办理完出口报关手续，且货物实际放行，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

28、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。

29、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。

30、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低于 50,000.00 元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、25“预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（参见本附注五、18“固定资产”）。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。

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、27 “收入” 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A. 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 “金融工具” 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。

B. 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 “金融工具” 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。

31、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。

32、回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

33、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。

34、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) 2025 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	出售无形资产收入按 6%、不动产租赁收入按 9%、销售商品收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴。	15%、20%、25%
教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税及当期免抵增值税额的 2%计缴。	2%
房产税	按照房产余值计算缴纳的，房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计缴；按照房产租金收入计算缴纳的，房产租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按照实际占用的土地面积的人民币 1 元~13 元/平方米计缴。	1 元~13 元/平方米

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
本公司	15%
佛山德方	15%
曲靖麟铁	15%
曲靖德方	15%
德枋亿纬	15%
宜宾德方时代	15%
德方创域	25%
佛山德方创界	25%
曲靖德方创域	20%

纳税主体名称	所得税税率
沾益德方	25%
德方物业	20%
云南德方矿产	20%
云南德方纳米	20%
曲靖德方创界	15%
德方（天津）私募	25%
成都德方创境	20%
会泽德方	20%
德会矿业	20%
曲靖德方能源	20%
深汕德方	25%
DYNANONIC INTERNATIONAL(SGP) PTE.LTD.	17%

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠政策

①本公司通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同确认通过高新技术企业申请，于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202344201889），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司于 2023 年至 2025 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

②本公司之子公司佛山德方经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同确认通过高新技术企业申请，于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书（证书编号为 GR202444002974），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司之子公司佛山德方于 2024 年至 2026 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

③根据国家税务总局规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司曲靖麟铁、曲靖德方、德枋亿纬、曲靖德方创界和宜宾德方时代 2025 年 1-6 月符合西部大开发企业所得税优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

④根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：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。

⑤根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定：企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节

水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

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	30,425.81	23,883.92
银行存款	1,384,586,464.79	1,957,993,992.74
其他货币资金	745,732,412.37	1,078,286,140.75
合计	2,130,349,302.97	3,036,304,017.41

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	111,095,046.42	130,048,366.50
其中：		
理财产品	111,095,046.42	130,048,366.50
其中：		
合计	111,095,046.42	130,048,366.50

3、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
商业承兑票据		14,399,674.40
合计		14,399,674.40

(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						15,157,552.00	100.00%	757,877.60	5.00%	14,399,674.40
其中：										
商业承兑汇票						15,157,552.00	100.00%	757,877.60	5.00%	14,399,674.40
合计						15,157,552.00	100.00%	757,877.60	5.00%	14,399,674.40

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

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	757,877.60			757,877.60
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-757,877.60			-757,877.60
2025 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

（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	757,877.60	-757,877.60				0.00
合计	757,877.60	-757,877.60				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、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）	1,649,484,602.43	1,677,496,253.03
1 至 2 年	1,051,047.43	751,869.36
合计	1,650,535,649.86	1,678,248,122.39

(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账款	1,650,535,649.86	100.00%	82,842,096.72	5.02%	1,567,693,553.14	1,678,248,122.39	100.00%	84,137,966.94	5.01%	1,594,110,155.45
其中：										
组合计提	1,650,535,649.86	100.00%	82,842,096.72	5.02%	1,567,693,553.14	1,678,248,122.39	100.00%	84,137,966.94	5.01%	1,594,110,155.45
合计	1,650,535,649.86	100.00%	82,842,096.72	5.02%	1,567,693,553.14	1,678,248,122.39	100.00%	84,137,966.94	5.01%	1,594,110,155.45

按组合计提坏账准备类别名称：

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	1,649,484,602.43	82,474,230.12	5.00%
1-2 年	1,051,047.43	367,866.60	35.00%
合计	1,650,535,649.86	82,842,096.72	

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	
按组合计提坏账准备	84,137,966.94	-1,295,870.22				82,842,096.72
合计	84,137,966.94	-1,295,870.22				82,842,096.72

(4) 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
第一名	641,670,174.48		641,670,174.48	38.88%	32,309,069.53
第二名	469,893,406.51		469,893,406.51	28.47%	23,494,670.33

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第三名	170,919,836.06		170,919,836.06	10.36%	8,545,991.80
第四名	155,443,408.00		155,443,408.00	9.42%	7,772,170.40
第五名	71,111,631.65		71,111,631.65	4.31%	3,555,581.58
合计	1,509,038,456.70		1,509,038,456.70	91.44%	75,677,483.64

5、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
应收票据	974,512,678.52	680,371,075.53
合计	974,512,678.52	680,371,075.53

(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	981,290,580.27	100.00%	6,777,901.75	0.69%	974,512,678.52	688,723,087.36	100.00%	8,352,011.83	1.21%	680,371,075.53
其中：										
1.银行承兑汇票	845,732,545.32	86.19%	0.00	0.00%	845,732,545.32	521,682,850.75	75.75%	0.00	0.00%	521,682,850.75
2.电子债权凭证	135,558,034.95	13.81%	6,777,901.75	5.00%	128,780,133.20	167,040,236.61	24.25%	8,352,011.83	5.00%	158,688,224.78
合计	981,290,580.27	100.00%	6,777,901.75	0.69%	974,512,678.52	688,723,087.36	100.00%	8,352,011.83	1.21%	680,371,075.53

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
电子债权凭证	135,558,034.95	6,777,901.75	5.00%
银行承兑汇票	845,732,545.32	0.00	0.00%
合计	981,290,580.27	6,777,901.75	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	8,352,011.83			8,352,011.83
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,574,110.08			-1,574,110.08
2025 年 6 月 30 日余额	6,777,901.75			6,777,901.75

（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	
电子债权凭证	8,352,011.83	-1,574,110.08				6,777,901.75
合计	8,352,011.83	-1,574,110.08				6,777,901.75

（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
银行承兑汇票	79,410,026.36
电子债权凭证	17,243,743.50
合计	96,653,769.86

（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	2,269,732,149.62	
电子债权凭证	265,129,735.34	
合计	2,534,861,884.96	

（6）其他说明

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是已上市大型股份制商业银行承兑汇票，信用等级较高，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，故已背书或贴现但尚未到期的应收票据终止确认。

本期末终止确认的电子债权凭证，收款凭证持有人无权对公司进行追偿。因此，根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》，企业转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	46,546,392.02	36,244,196.70
合计	46,546,392.02	36,244,196.70

(1) 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
押金及保证金	41,785,687.61	25,925,777.01
代垫社保及住房公积金	2,353,300.95	2,421,909.96
其他	9,614,460.09	13,986,444.46
合计	53,753,448.65	42,334,131.43

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）	27,839,421.54	19,434,458.34
1 至 2 年	8,870,675.66	5,859,861.49
2 至 3 年	9,860,481.36	13,079,475.70
3 年以上	7,182,870.09	3,960,335.90
3 至 4 年	3,281,849.59	72,642.40
4 至 5 年	17,827.00	4,500.00
5 年以上	3,883,193.50	3,883,193.50
合计	53,753,448.65	42,334,131.43

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	2,915,598.60	5.42%	2,915,598.60	100.00%	0.00	5,615,598.60	13.26%	4,237,598.60	75.46%	1,378,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备	2,915,598.60	5.42%	2,915,598.60	100.00%	0.00	5,615,598.60	13.26%	4,237,598.60	75.46%	1,378,000.00
按组合计提坏账准备	50,837,850.05	94.58%	4,291,458.03	8.44%	46,546,392.02	36,718,532.83	86.74%	1,852,336.13	5.04%	34,866,196.70
其中：										

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	
押金保证金组合	41,785,687.61	77.74%	2,089,284.38	5.00%	39,696,403.23	25,925,777.01	61.24%	1,296,288.85	5.00%	24,629,488.16
账龄组合	9,052,162.44	16.84%	2,202,173.65	24.33%	6,849,988.79	10,792,755.82	25.49%	556,047.28	5.15%	10,236,708.54
合计	53,753,448.65	100.00%	7,207,056.63	13.41%	46,546,392.02	42,334,131.43	100.00%	6,089,934.73	14.39%	36,244,196.70

按单项计提坏账准备类别名称：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
成都兆雄智能设备有限公司	2,915,598.60	2,915,598.60	2,915,598.60	2,915,598.60	100.00%	信用风险显著增加
合计	2,915,598.60	2,915,598.60	2,915,598.60	2,915,598.60		

按组合计提坏账准备类别名称：单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金组合	41,785,687.61	2,089,284.38	5.00%
账龄组合	9,052,162.44	2,202,173.65	24.33%
合计	50,837,850.05	4,291,458.03	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,852,336.13		4,237,598.60	6,089,934.73
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,439,121.90			2,439,121.90
本期转回			44,000.00	44,000.00
本期核销			1,278,000.00	1,278,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	4,291,458.03		2,915,598.60	7,207,056.63

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	
按单项计提	4,237,598.60		44,000.00	1,278,000.00		2,915,598.60
按押金及保证金组合计提	1,296,288.85	792,995.53				2,089,284.38
按账龄组合计提	556,047.28	1,646,126.37				2,202,173.65
合计	6,089,934.73	2,439,121.90	44,000.00	1,278,000.00		7,207,056.63

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,278,000.00

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
第一名	押金保证金	19,714,200.00	1 年以内	36.68%	985,710.00
第二名	押金保证金	9,068,269.05	2 至 3 年	16.87%	453,413.45
第三名	其他	5,758,954.02	1 至 2 年	10.71%	2,015,633.91
第四名	押金保证金	3,768,720.00	1 年以内	7.01%	188,436.00
第五名	押金保证金	3,188,634.15	3 至 4 年	5.93%	159,431.71
合计		41,498,777.22		77.20%	3,802,625.07

7、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	115,764,764.27	99.55%	43,239,306.67	97.07%
1 至 2 年	486,520.83	0.42%	1,304,982.38	2.93%
2 至 3 年	40,420.00	0.03%		
合计	116,291,705.10		44,544,289.05	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	31,707,566.67	1 年以内	27.27
第二名	28,800,000.00	1 年以内	24.77
第三名	13,323,188.01	1 年以内	11.46
第四名	10,536,000.00	1 年以内	9.06

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第五名	6,850,987.60	1 年以内	5.89
合计	91,217,742.28		78.45

8、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	251,515,518.36	3,214,149.74	248,301,368.62	372,650,333.17	45,087,867.21	327,562,465.96
在产品	32,086,802.61	4,374,141.32	27,712,661.29	36,933,874.17	6,342,462.87	30,591,411.30
库存商品	558,087,216.54	100,638,240.50	457,448,976.04	580,041,498.08	129,678,448.94	450,363,049.14
合同履约成本	2,447,653.59		2,447,653.59	2,945,498.98		2,945,498.98
发出商品	74,948,661.97	5,601,983.79	69,346,678.18	76,955,657.31	9,299,198.64	67,656,458.67
委托加工物资	23,128,259.41		23,128,259.41	51,155,661.74		51,155,661.74
半成品	75,330,826.97	12,421,258.03	62,909,568.94	67,705,303.65	16,649,289.13	51,056,014.52
合计	1,017,544,939.45	126,249,773.38	891,295,166.07	1,188,387,827.10	207,057,266.79	981,330,560.31

(2) 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	45,087,867.21	10,890,894.13		52,764,611.60		3,214,149.74
在产品	6,342,462.87	1,207,856.84		3,176,178.39		4,374,141.32
库存商品	129,678,448.94	119,747,152.80		148,787,361.24		100,638,240.50
发出商品	9,299,198.64	13,485,869.04		17,183,083.89		5,601,983.79
半成品	16,649,289.13	4,046,607.32		8,274,638.42		12,421,258.03
合计	207,057,266.79	149,378,380.13		230,185,873.54		126,249,773.38

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,309,734.52	28,805,309.73
减：坏账准备	-365,486.73	-1,440,265.49
合计	6,944,247.79	27,365,044.24

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证及待抵扣进项税	397,887,432.11	433,771,824.72
预缴企业所得税	149,415.72	194,921.86
一年内到期的大额存单		29,750,575.00
合计	398,036,847.83	463,717,321.58

11、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
1年以上的大额存单	20,482,066.21		20,482,066.21	30,376,944.44		30,376,944.44
合计	20,482,066.21		20,482,066.21	30,376,944.44		30,376,944.44

12、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
天齐锂业H股基石投资	319,819,776.57	59,303,181.52			541,845,229.33		379,122,958.09	因非交易性权益工具投资直接指定
合计	319,819,776.57	59,303,181.52			541,845,229.33		379,122,958.09	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
天齐锂业 H 股基石投资			541,845,229.33		因非交易性权益工具投资直接指定	

13、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	
应收保证金	9,509,734.52	475,486.73	9,034,247.79	33,005,309.73	1,650,265.49	31,355,044.24	
减：一年内到期的长期应收款	-	-365,486.73	-	-	-	-	
	7,309,734.52		6,944,247.79	28,805,309.73	1,440,265.49	27,365,044.24	
合计	2,200,000.00	110,000.00	2,090,000.00	4,200,000.00	210,000.00	3,990,000.00	

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,200,000.00	100.00%	110,000.00	5.00%	2,090,000.00	4,200,000.00	100.00%	210,000.00	5.00%	3,990,000.00
其中：										
保证金组合	2,200,000.00	100.00%	110,000.00	5.00%	2,090,000.00	4,200,000.00	100.00%	210,000.00	5.00%	3,990,000.00
合计	2,200,000.00	100.00%	110,000.00	5.00%	2,090,000.00	4,200,000.00	100.00%	210,000.00	5.00%	3,990,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金	2,200,000.00	110,000.00	5.00%
合计	2,200,000.00	110,000.00	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	210,000.00			210,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-100,000.00			-100,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	110,000.00			110,000.00

(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	
按组合计提坏账准备	210,000.00	-100,000.00				110,000.00
合计	210,000.00	-100,000.00				110,000.00

14、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												
二、联营企业												
曲靖宝方工业气体有限公司	27,632,637.97				1,511,360.75		95,908.79				29,239,907.51	
云南田边智能装备有限公司	200,445.85				1,104,694.92						1,305,140.77	
云南汉兴德方气体科技有限公司	7,549,844.28				-772,925.58						6,776,918.70	
曲靖通逍新材料有限公司	120,454,277.29				-147,131.84						120,307,145.45	

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		
德方（天津）新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	21,934,074.36				-280,483.14						21,653,591.22	
小计	177,771,279.75				1,415,515.11		95,908.79				179,282,703.65	
合计	177,771,279.75				1,415,515.11		95,908.79				179,282,703.65	

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

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	80,907,524.05	8,498,202.38		89,405,726.43
2.本期增加金额	384,007.38	141,331.24		525,338.62
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）固定资产/无形资产转入	384,007.38	141,331.24		525,338.62
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	81,291,531.43	8,639,533.62		89,931,065.05
二、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	8,998,241.53	842,136.65		9,840,378.18
2.本期增加金额	1,443,327.88	108,094.40		1,551,422.28
(1) 计提或摊销	1,291,305.84	84,981.96		1,376,287.80
(2) 固定资产/无形资产转入	152,022.04	23,112.44		175,134.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,441,569.41	950,231.05		11,391,800.46
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	70,849,962.02	7,689,302.57		78,539,264.59
2.期初账面价值	71,909,282.52	7,656,065.73		79,565,348.25

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

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,085,533,640.84	5,317,026,222.19
合计	6,085,533,640.84	5,317,026,222.19

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,374,203,222.23	4,454,981,060.09	34,785,125.93	194,268,677.38	7,058,238,085.63
2.本期增加金额	35,817,887.41	1,024,439,913.60	2,380.53	1,934,183.21	1,062,194,364.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 购置		1,120,401.05	2,380.53	197,835.59	1,320,617.17
(2) 在建工程转入	35,817,887.41	1,023,319,512.55		1,736,347.62	1,060,873,747.58
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	384,007.38	80,432,453.14	5,332,033.01	425,105.29	86,573,598.82
(1) 处置或报废		80,432,453.14	5,332,033.01	425,105.29	86,189,591.44
(2) 转入投资性房地产	384,007.38				384,007.38
4.期末余额	2,409,637,102.26	5,398,988,520.55	29,455,473.45	195,777,755.30	8,033,858,851.56
二、累计折旧					
1.期初余额	175,913,184.04	1,233,584,094.62	18,829,979.51	90,038,217.50	1,518,365,475.67
2.本期增加金额	38,181,241.49	220,849,880.82	2,601,878.89	13,557,491.10	275,190,492.30
(1) 计提	38,181,241.49	220,849,880.82	2,601,878.89	13,557,491.10	275,190,492.30
3.本期减少金额	152,022.04	42,645,446.08	3,134,897.33	292,275.91	46,224,641.36
(1) 处置或报废		42,645,446.08	3,134,897.33	292,275.91	46,072,619.32
(2) 转入投资性房地产	152,022.04				152,022.04
4.期末余额	213,942,403.49	1,411,788,529.36	18,296,961.07	103,303,432.69	1,747,331,326.61
三、减值准备					
1.期初余额		222,846,387.77			222,846,387.77
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		21,852,503.66			21,852,503.66
(1) 处置或报废		21,852,503.66			21,852,503.66
4.期末余额		200,993,884.11			200,993,884.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,195,694,698.77	3,786,206,107.08	11,158,512.38	92,474,322.61	6,085,533,640.84
2.期初账面价值	2,198,290,038.19	2,998,550,577.70	15,955,146.42	104,230,459.88	5,317,026,222.19

(2) 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
房屋及建筑物	1,106,926,480.22	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,569,170,128.82	2,370,909,570.18
合计	1,569,170,128.82	2,370,909,570.18

(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
年产 11 万吨新型磷酸盐项目	82,990,052.00		82,990,052.00	1,087,176,368.68		1,087,176,368.68
年产 8 万吨纳米磷酸铁锂项目	1,329,974,894.15	106,133,890.65	1,223,841,003.50	1,315,051,988.77	106,133,890.65	1,208,918,098.12
年产 20000 吨补锂剂项目（一期）	7,123,323.01		7,123,323.01	8,925,539.49		8,925,539.49
新型磷酸盐系正极材料配套项目	109,863,214.99		109,863,214.99	2,316,219.64		2,316,219.64
其他工程	145,352,535.32		145,352,535.32	63,573,344.25		63,573,344.25
合计	1,675,304,019.47	106,133,890.65	1,569,170,128.82	2,477,043,460.83	106,133,890.65	2,370,909,570.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 11 万吨新型磷酸盐项目	2,707,169,826.89	1,087,176,368.68	47,867,444.63	1,049,777,329.68	2,276,431.63	82,990,052.00	97.13%	97.13%	0.00	0.00	0.00%	募集资金、其他
年产 8 万吨纳米磷酸铁锂项目	2,003,213,016.00	1,315,051,988.77	40,192,328.98	0.00	25,269,423.60	1,329,974,894.15	93.30%	93.30%	20,679,203.64	0.00	0.00%	其他
新型磷酸盐系正极材料配套项目	360,654,564.77	2,316,219.64	107,546,995.35	0.00	0.00	109,863,214.99	30.46%	30.46%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	5,071,037,407.66	2,404,544,577.09	195,606,768.96	1,049,777,329.68	27,545,855.23	1,522,828,161.14			20,679,203.64	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
年产 8 万吨纳米磷酸铁锂项目	106,133,890.65			106,133,890.65	预计可收回金额小于账面价值
合计	106,133,890.65			106,133,890.65	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	890,648,540.52	218,643,644.55	1,109,292,185.07
2.本期增加金额	1,008,873.24		1,008,873.24
3.本期减少金额	67,643,962.63	13,004,619.42	80,648,582.05
4.期末余额	824,013,451.13	205,639,025.13	1,029,652,476.26
二、累计折旧			
1.期初余额	95,945,339.05	45,173,247.92	141,118,586.97
2.本期增加金额	17,023,594.97	10,288,129.90	27,311,724.87
(1) 计提	17,023,594.97	10,288,129.90	27,311,724.87
3.本期减少金额	2,009,124.44	5,686,454.34	7,695,578.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置	2,009,124.44	5,686,454.34	7,695,578.78
4.期末余额	110,959,809.58	49,774,923.48	160,734,733.06
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	713,053,641.55	155,864,101.65	868,917,743.20
2.期初账面价值	794,703,201.47	173,470,396.63	968,173,598.10

19、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	软件	专利使用费	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	714,372,500.63			15,032,187.86	28,617,246.96	90,000.00	758,111,935.45
2.本期增加金额				790,963.75			790,963.75
(1) 购置				790,963.75			790,963.75
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	141,331.24						141,331.24
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	141,331.24						141,331.24
4.期末余额	714,231,169.39			15,823,151.61	28,617,246.96	90,000.00	758,761,567.96
二、累计摊销							
1.期初余额	46,226,914.02			8,962,354.34	28,617,246.96	15,750.00	83,822,265.32

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利使用费	其他	合计
2.本期增加金额	8,399,064.90			1,542,384.50		9,000.00	9,950,449.40
（1）计提	8,399,064.90			1,542,384.50		9,000.00	9,950,449.40
3.本期减少金额	23,112.44						23,112.44
（1）处置							
（2）转入投资性房地产	23,112.44						23,112.44
4.期末余额	54,602,866.48			10,504,738.84	28,617,246.96	24,750.00	93,749,602.28
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	659,628,302.91			5,318,412.77		65,250.00	665,011,965.68
2.期初账面价值	668,145,586.61			6,069,833.52		74,250.00	674,289,670.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）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
未办妥产权证书的土地使用权	63,633,747.77	正在办理中

（3）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、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
装修费	34,971,538.61	417,549.28	4,068,305.00		31,320,782.89
石墨匣钵及设备零配件	55,316,083.96	18,098,741.70	36,770,946.31		36,643,879.35
消防、燃气、围墙及绿化等工程	21,594,325.12	2,232,978.44	5,900,380.21		17,926,923.35
设备维护保养费	41,051,270.19	11,550,491.64	15,328,769.74		37,272,992.09
其他	5,422,513.88	1,193,577.15	2,177,337.96		4,438,753.07
合计	158,355,731.76	33,493,338.21	64,245,739.22		127,603,330.75

21、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
信用减值损失	91,122,467.76	13,668,370.17	87,495,406.13	13,124,310.92
存货跌价准备	113,914,498.30	17,087,174.73	192,511,128.15	28,876,669.22
长期资产减值准备	219,932,281.89	32,989,842.28	232,506,764.85	34,876,014.73
递延收益	286,835,908.62	43,025,386.29	261,430,314.89	39,214,547.23
可抵扣亏损	3,371,263,551.24	505,689,532.70	2,904,002,300.35	435,600,345.05
股权激励			1,296,691.20	194,503.68
租赁负债对应的暂时性差异	720,240,490.97	108,029,759.47	798,699,587.23	119,804,938.09
其他权益工具投资公允价值变动	637,464,975.68	95,619,746.36	696,768,157.21	104,515,223.58
交易性金融负债公允价值变动	276,424.95	41,463.74	5,084,142.95	762,621.44
子公司股权回购义务产生的利息支出	13,837,558.65	2,075,633.80	4,000,376.28	600,056.44
合计	5,454,888,158.06	818,226,909.54	5,183,794,869.24	777,569,230.38

(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
使用权资产对应的暂时性差异	650,827,007.89	97,617,737.01	744,323,405.08	111,648,510.76
内部交易未实现利润	1,783,775.65	316,335.13	15,954,452.13	2,409,427.79
公允价值变动	548,833.33	82,325.01	48,366.50	7,254.98
合计	653,159,616.87	98,016,397.15	760,326,223.71	114,065,193.53

(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	98,016,397.15	720,210,512.39	114,065,193.53	663,504,036.85

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
递延所得税负债	98,016,397.15		114,065,193.53	

(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
可抵扣暂时性差异	118,740,901.33	128,740,191.66
可抵扣亏损	1,062,930,147.00	983,610,385.66
合计	1,181,671,048.33	1,112,350,577.32

(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 年	4,162,900.73	4,162,053.09	
2027 年	38,088,735.71	38,100,493.17	
2028 年	95,855,980.81	97,221,197.22	
2029 年	293,594,371.59	268,110,217.82	
2030 年	22,191,821.87		
2033 年	398,468,698.81	399,107,670.41	
2034 年	110,452,141.44	176,908,753.95	
2035 年	100,115,496.04		
合计	1,062,930,147.00	983,610,385.66	

22、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
预付设备及工程款	41,961,501.81		41,961,501.81	36,679,838.00		36,679,838.00
合计	41,961,501.81		41,961,501.81	36,679,838.00		36,679,838.00

23、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	745,732,412.37	745,732,412.37	保证金	票据保证金等日常业务	1,078,286,140.75	1,078,286,140.75	保证金	票据保证金等日常业务
货币资金	16,660,966.40	16,660,966.40	冻结	冻结	4,403,906.99	4,403,906.99	冻结	冻结

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
应收票据					15,157,552.00	14,399,674.40	未终止确认	已贴现未终止确认的应收票据
应收款项融资	96,653,769.86	95,791,582.68	质押	融资质押	134,902,636.67	131,337,480.67	质押	融资质押
固定资产	1,589,349,021.79	1,220,218,771.32	抵押	融资抵押、售后回租抵押	1,763,100,429.31	1,402,806,169.53	抵押	融资抵押、售后回租抵押
在建工程	2,123,893.81	2,123,893.81	抵押	融资抵押				
无形资产	125,203,459.58	112,911,371.21	抵押	融资抵押	125,203,459.58	114,164,638.80	抵押	融资抵押
长期待摊费用	2,439,106.07	2,439,106.07	抵押	售后回租抵押	103,722.34	103,722.34	抵押	售后回租抵押
合计	2,578,162,629.88	2,195,878,103.86			3,121,157,847.64	2,745,501,733.48		

24、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	1,039,597,574.43	634,232,384.31
保证借款	1,302,512,982.62	1,110,724,731.81
短期借款应计利息	2,094,064.96	1,279,257.77
合计	2,344,204,622.01	1,746,236,373.89

25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,264,354.95	5,549,052.95
其中：		
未到期的期权及外汇合约公允价值	1,264,354.95	5,549,052.95
其中：		
合计	1,264,354.95	5,549,052.95

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		34,828,716.03
银行承兑汇票	1,447,888,804.09	1,917,633,457.62
合计	1,447,888,804.09	1,952,462,173.65

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	826,597,324.29	829,046,275.83
设备及工程款	969,230,716.98	1,270,758,170.38
能源、运输费及其他	82,415,817.39	65,510,464.41
租赁及回购款	22,274,675.23	138,015,121.65
合计	1,900,518,533.89	2,303,330,032.27

(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
供应商一	106,972,513.36	尚未正式结算
供应商二	71,962,216.12	尚未正式结算
供应商三	59,129,574.30	尚未正式结算
合计	238,064,303.78	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	39,672,932.86	39,297,200.32
合计	39,672,932.86	39,297,200.32

(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
押金、质保金	30,538,851.85	34,487,893.09
其他	9,134,081.01	4,809,307.23
合计	39,672,932.86	39,297,200.32

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	31,810,548.42	56,399,961.46
合计	31,810,548.42	56,399,961.46

30、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	78,002,945.64	268,911,213.19	309,123,297.92	37,790,860.91
二、离职后福利-设定提存计划	62,969.10	18,837,884.09	18,900,853.19	
三、辞退福利	443,152.42	3,013,333.47	3,112,814.10	343,671.79
合计	78,509,067.16	290,762,430.75	331,136,965.21	38,134,532.70

(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	77,670,748.04	229,345,562.31	269,589,821.57	37,426,488.78
2、职工福利费		23,299,361.09	23,299,361.09	
3、社会保险费		10,445,160.42	10,445,160.42	
其中：医疗、生育保险费		9,345,627.29	9,345,627.29	
工伤保险费		1,099,533.13	1,099,533.13	
4、住房公积金		4,859,449.49	4,859,449.49	
5、工会经费和职工教育经费	332,197.60	961,679.88	929,505.35	364,372.13
合计	78,002,945.64	268,911,213.19	309,123,297.92	37,790,860.91

(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	62,969.10	18,017,362.23	18,080,331.33	
2、失业保险费		820,521.86	820,521.86	
合计	62,969.10	18,837,884.09	18,900,853.19	

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,791.42	2,144.04
企业所得税	3,245,750.56	
个人所得税	947,744.87	1,489,110.45
城市维护建设税	100.96	63.21
土地使用税	3,961,654.77	2,857,089.00
房产税	9,319,577.75	7,917,975.50
印花税	1,648,419.33	1,532,869.95
其他	2,544,401.43	2,465,894.90

项目	期末余额	期初余额
合计	21,670,441.09	16,265,147.05

32、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	895,110,557.31	1,386,505,617.61
一年内到期的长期应付款	150,708,185.06	340,542,883.96
一年内到期的租赁负债	29,377,515.52	29,517,423.04
合计	1,075,196,257.89	1,756,565,924.61

33、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	4,135,371.29	7,331,994.98
合计	4,135,371.29	7,331,994.98

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,303,598,028.16	2,445,061,168.04
保证、抵押借款	673,185,875.48	751,670,719.86
减：一年内到期的长期借款	-895,110,557.31	-1,386,505,617.61
合计	2,081,673,346.33	1,810,226,270.29

其他说明，包括利率区间：

借款类型	期末利率期间
保证借款	2.15%-3.70%
保证、抵押借款	2.40%-3.50%

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	811,239,905.40	822,282,555.30
减：未确认融资费用	-81,271,911.79	-135,286,887.46
减：一年内到期的租赁负债	-29,377,515.52	-29,517,423.04
合计	700,590,478.09	657,478,244.80

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	583,775,021.20	230,081,203.54
合计	583,775,021.20	230,081,203.54

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款	257,437,269.13	428,281,766.74
融资租赁应付款		6,675,277.81
子公司股权回购义务款项	477,045,937.13	135,667,042.95
减：一年内到期的长期应付款项	-150,708,185.06	-340,542,883.96
合计	583,775,021.20	230,081,203.54

37、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	265,658,203.90	38,785,600.00	13,855,856.67	290,587,947.23	收到政府款项
合计	265,658,203.90	38,785,600.00	13,855,856.67	290,587,947.23	

38、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	280,188,030.00						280,188,030.00

39、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）	4,835,518,924.27			4,835,518,924.27
其他资本公积	788,118,175.52	12,093,045.56	46,676,298.08	753,534,923.00
合计	5,623,637,099.79	12,093,045.56	46,676,298.08	5,589,053,847.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、其他资本公积本期增加 12,093,045.56 元，主要系：

（1）因公司实施第三期限限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分，以权益结算的股份支付导致资本公积增加 8,252,818.41 元。详见“本附注十五、股份支付”。

（2）子公司德方创域确认股份支付 3,744,318.36 元。

（3）联营企业曲靖宝方工业气体有限公司增加其他权益变动 479,543.95 元，本公司按照持股比例确认其他资本公积增加 95,908.79 元。

2、其他资本公积本期减少 46,676,298.08 元，主要系本公司购买子公司德方创域少数股权导致资金公积减少 46,676,298.08 元。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	104,948,914.80			104,948,914.80
合计	104,948,914.80			104,948,914.80

41、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	- 592,252,93 3.63	59,303,181. 52			8,895,477.2 2	50,407,704. 30		- 541,845,22 9.33
其他权益 工具投资 公允价值 变动	- 592,252,93 3.63	59,303,181. 52			8,895,477.2 2	50,407,704. 30		- 541,845,22 9.33
其他综合 收益合计	- 592,252,93 3.63	59,303,181. 52			8,895,477.2 2	50,407,704. 30		- 541,845,22 9.33

42、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	48,733,080.87			48,733,080.87
合计	48,733,080.87			48,733,080.87

43、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	289,938,775.41	1,627,591,615.15
调整后期初未分配利润	289,938,775.41	1,627,591,615.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-390,768,207.18	-1,337,652,839.74
期末未分配利润	-100,829,431.77	289,938,775.41

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、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	3,695,846,148.55	3,780,835,059.81	4,264,181,797.09	4,348,043,874.88
其他业务	185,783,651.39	183,643,222.07	76,632,361.75	79,591,231.07
合计	3,881,629,799.94	3,964,478,281.88	4,340,814,158.84	4,427,635,105.95

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 31,810,548.42 元，其中，31,810,548.42 元预计将于 2025 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	595,715.34	87,094.56
教育费附加	425,142.58	61,892.82
房产税	11,197,285.02	10,734,779.65
土地使用税	4,763,371.63	3,843,985.20
车船使用税	3,968.18	5,029.94
印花税	3,068,476.24	2,555,068.02
地方水利建设基金	13,015,669.34	11,510,989.31
环境保护税	402,451.45	583,973.30
合计	33,472,079.78	29,382,812.80

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	51,549,625.47	61,536,358.99
办公、差旅及招待费	11,790,496.59	13,036,649.63
折旧及摊销费	45,252,061.43	28,194,524.65
股份支付	11,848,383.33	22,980,601.95
中介机构服务费	3,721,907.62	3,440,858.38
信托基金管理及托管服务费	2,323,237.07	2,979,989.58
其他	77,005.81	663,213.42
合计	126,562,717.32	132,832,196.60

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	77,941.93	2,692,429.31
薪酬	5,485,196.37	5,626,249.72
办公、差旅及招待费	1,927,052.57	2,239,347.11
仓库租赁费	1,074,206.47	1,243,998.13
样品费	1,697,244.48	3,574,582.85
股份支付	351,861.54	2,177,137.72
宣传广告费	332,325.24	23,884.07
其他	105,290.10	154,333.70
合计	11,051,118.70	17,731,962.61

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	38,317,871.52	49,311,557.99
材料费	26,176,521.02	59,872,585.52
水电、租赁及装修费	10,910,561.66	14,616,101.98
折旧及摊销费	17,811,937.71	39,514,715.78
股份支付	3,395,984.43	18,072,894.46
其他	5,356,595.95	5,100,862.52
合计	101,969,472.29	186,488,718.25

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,793,795.82	111,059,410.86
减：利息收入	10,932,356.16	19,385,284.23
汇兑损益	7,196,502.89	-89,547.40
银行手续费及其他	1,489,672.18	3,122,894.46
合计	90,547,614.73	94,707,473.69

50、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	14,963,161.28	13,052,322.46
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	12,452,171.51	10,175,931.22
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	1,403,685.16	42,032.58
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,107,304.61	2,834,358.66
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,286,588.33	2,716,249.78
其中：个税扣缴税款手续费	1,122,000.65	1,528,594.85
其中：先进制造业企业增值税加计抵减		1,151,225.81

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	16,249,749.61	15,768,572.24

51、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	5,903,597.56	5,025,861.97
交易性金融负债	4,429,929.85	1,330,430.23
合计	10,333,527.41	6,356,292.20

52、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	-663,895.57	936,003.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,705,069.15	4,545,207.18
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		17,447,611.16
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-6,427,153.93	-6,651,988.98
衍生品投资收益及其他	30,550,878.61	10,655,490.91
合计	26,164,898.26	26,932,323.99

53、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	757,877.60	
应收账款坏账损失	1,295,870.22	-7,555,542.67
其他应收款坏账损失	-2,395,121.90	-1,687,484.93
长期应收款及一年内到期的非流动资产坏账损失	1,174,778.76	-123,277.63
应收款项融资坏账损失	1,574,110.08	2,723,589.33
合计	2,407,514.76	-6,642,715.90

54、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	-149,378,380.13	-159,140,221.45
合计	-149,378,380.13	-159,140,221.45

55、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
固定资产处置收益	1,557,579.19	-2,959,379.82

56、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
非流动资产毁损报废利得		150,000.00	
违约金及罚款利得	373,983.68	782,849.93	373,983.68
其他	124,348.02	204,191.12	124,348.02
合计	498,331.70	1,137,041.05	498,331.70

57、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
非流动资产毁损报废	909,189.08	1,745,218.49	909,189.08
罚款、滞纳金	2,669,615.66	438,329.42	2,669,615.66
其他	359,472.86	921,662.49	359,472.86
合计	3,938,277.60	3,105,210.40	3,938,277.60

58、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	3,298,745.78	582,704.59
递延所得税费用	-65,601,952.76	-87,353,584.48
合计	-62,303,206.98	-86,770,879.89

(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	-542,556,541.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-81,383,481.23
子公司适用不同税率的影响	-1,992,614.17
调整以前期间所得税的影响	3,298,609.51
非应税收入的影响	-254,399.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,421,530.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	17,239,524.28

项目	本期发生额
亏损的影响	
研发费用加计扣除及其他	-3,632,376.57
所得税费用	-62,303,206.98

59、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释之“41、其他综合收益”。

60、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	41,246,475.29	14,498,632.63
利息收入	10,932,356.16	19,119,732.33
违约金及赔偿收入	498,331.70	987,041.05
往来款及其他	14,239,597.05	77,910,205.10
合计	66,916,760.20	112,515,611.11

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
期间费用	31,531,526.62	34,436,180.77
银行手续费	1,489,672.18	3,122,894.46
营业外支出	3,029,088.52	837,839.26
往来款及其他	38,412,908.59	69,864,390.69
合计	74,463,195.91	108,261,305.18

（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
长期应收款	9,600,000.00	
合计	9,600,000.00	

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
理财赎回金额	2,877,736,725.81	3,265,000,000.00
合计	2,877,736,725.81	3,265,000,000.00

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
理财购买金额	2,818,986,150.81	2,100,621,156.34
合计	2,818,986,150.81	2,100,621,156.34

(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
售后回租融资款	100,000,000.00	170,000,000.00
关联方资金拆借款	25,000,000.00	
子公司股权回购义务款项	331,541,711.81	70,000,000.00
合计	456,541,711.81	240,000,000.00

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
租赁负债/售后回租支付的现金	268,392,381.11	295,623,890.04
股份回购支付的现金		99,995,101.57
取得少数股东股权支付的现金	50,100,000.00	
归还关联方资金拆借款	25,000,000.00	
合计	343,492,381.11	395,618,991.61

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

61、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	-480,253,334.58	-582,846,529.26
加：资产减值准备	149,378,380.13	159,140,221.45
信用减值损失	-2,407,514.76	6,642,715.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,190,492.30	272,993,594.72
投资性房地产折旧	1,376,287.80	1,374,115.44
使用权资产折旧	27,311,724.87	28,467,749.49
无形资产摊销	9,950,449.40	12,761,717.27
长期待摊费用摊销	64,245,739.22	58,456,302.20
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）	-1,557,579.19	2,959,379.82
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	909,189.08	1,595,218.49

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-10,333,527.41	-6,356,292.20
财务费用（收益以“—”号填列）	99,342,888.29	110,755,843.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,592,052.19	-33,584,312.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-65,601,952.76	-87,353,584.47
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-59,342,985.89	-348,183,819.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-216,073,087.26	-563,655,363.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-538,364,138.78	500,953,877.40
其他	15,911,418.82	45,684,956.39
经营活动产生的现金流量净额	-762,909,602.91	-420,194,210.39
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	1,367,955,924.20	1,419,880,147.69
减：现金的期初余额	1,953,613,969.67	2,039,752,249.58
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	-585,658,045.47	-619,872,101.89

（2）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	1,367,955,924.20	1,953,613,969.67
其中：库存现金	30,425.81	23,883.92
可随时用于支付的银行存款	1,367,925,498.39	1,953,590,085.75
三、期末现金及现金等价物余额	1,367,955,924.20	1,953,613,969.67

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
汇票保证金	701,486,983.30	1,023,590,560.41	使用权受限

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
期货保证金	44,245,429.07	54,695,580.34	使用权受限
冻结	16,660,966.40	4,403,906.99	使用权受限
合计	762,393,378.77	1,082,690,047.74	

62、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	704,662.13	7.1586	5,044,394.32
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	325,556.07	7.1586	2,330,525.68
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：日元	2,041,260,222.24	0.049594	101,234,259.46

(2) 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

63、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

与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	2025 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,513,293.04

项 目	2025 年 1-6 月金额
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	13,560,778.41
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	270,905,674.15
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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,611,104.85	
合计	2,611,104.85	

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

(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
薪酬	38,317,871.52	49,311,557.99
材料费	26,176,521.02	59,872,585.52
水电、租赁及装修费	10,910,561.66	14,616,101.98
折旧及摊销费	17,811,937.71	39,514,715.78
股份支付	3,395,984.43	18,072,894.46
其他	5,356,595.95	5,100,862.52
合计	101,969,472.29	186,488,718.25
其中：费用化研发支出	101,969,472.29	186,488,718.25

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
DYNANONIC INTERNATIONAL(SGP) PTE.LTD.	报告期内设立取得	报告期内新设立，对公司生产经营和业绩暂无重大影响

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	
佛山市德方纳米科技有限公司	50,000,000.00	广东佛山	广东佛山	锂离子电池材料的生产、研发和销售	100.00%		设立
曲靖市麟铁科技有限公司	1,000,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售	60.00%		设立
曲靖市德方纳米科技有限公司	200,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售	100.00%		设立
曲靖市德枋亿纬有限公司	100,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售	60.00%		设立
宜宾市德方时代科技有限公司	100,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	锂离子电池材料的生产、研发和销售		60.00%	设立
深圳市德方创域新能源科技有限公司	95,674,578.45	广东深圳	广东深圳	锂离子电池材料的生产、研发和销售	52.28%		设立
曲靖德方创域新能源科技有限公司	50,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售		52.28%	设立
佛山市德方创界新能源科技有限公司	50,000,000.00	广东佛山	广东佛山	锂离子电池材料的生产、研发和销售		52.28%	设立
曲靖德方创界新能源科技有限公司	30,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售		52.28%	设立
成都德方创境新能源科技有限公司	250,000,000.00	四川成都	四川成都	锂离子电池材料的生产、研发和销售		52.28%	设立
曲靖市沾益区德方纳米科技有限公司	30,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售	100.00%		设立
云南德方矿产资源开发有限公司	280,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	矿产资源（非煤矿山）开采；矿产资源勘查	100.00%		设立
云南德方纳米科技有限公司	100,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售	100.00%		设立
德方（天津）私募投资基金管理有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	100.00%		设立
曲靖市德方纳米物业服务有限责任公司	2,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	餐饮服务；物业管理；餐饮管理；家政服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；专业保洁、清洗、消毒服务；住宅水电安装维护服务；住房租赁		100.00%	设立

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	
曲靖市会泽德方纳米科技有限公司	10,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	锂离子电池材料的生产、研发和销售	100.00%		设立
曲靖德会矿业有限公司	10,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	非煤矿山矿产资源开采；矿产资源勘查；金属与非金属矿产资源地质勘探；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；非金属矿物制品制造；矿物洗选加工；矿山机械制造；矿山机械销售；选矿；工程管理服务		67.00%	设立
曲靖德方能源发展有限公司	10,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	热力生产和供应；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；燃气经营	100.00%		设立
深圳市深汕特别合作区德方纳米科技有限公司	1,500,000,000.00	广东深圳	广东深圳	锂离子电池材料的生产、研发和销售		33.30%	设立
DYNANONIC INTERNATIONAL(SGP) PTE.LTD.	2,000.00 新加坡元	新加坡	新加坡	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司之子公司曲靖市德方纳米科技有限公司对深圳市深汕特别合作区德方纳米科技有限公司持股比例为 33.30%，表决权比例为 100.00%。

(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
曲靖麟铁	40.00%	-15,483,195.58		326,087,946.90
德枋亿纬	40.00%	-35,998,578.69		884,312,493.79
德方创域	47.72%	-37,824,282.42		37,154,043.39

(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
曲靖麟铁	708,961,196.48	2,293,397,699.93	3,002,358,896.41	1,325,196,013.07	861,943,016.09	2,187,139,029.16	950,499,059.22	2,303,556,884.42	3,254,055,943.64	1,487,701,660.27	912,612,477.34	2,400,314,137.61
德枋亿纬	1,792,687,043.51	1,884,465,483.17	3,677,152,526.68	2,037,568,039.34	818,933,679.91	2,856,501,719.25	2,068,016,804.04	1,990,910,745.60	4,058,927,549.64	2,648,123,636.23	500,245,990.80	3,148,369,627.03
德方创域	394,024,644.99	759,565,552.39	1,153,590,197.38	405,009,336.48	294,175,072.20	699,184,408.68	151,287,933.36	800,417,827.04	951,705,760.40	409,914,216.43	350,381,836.12	760,296,052.55

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
曲靖麟铁	430,435,554.90	-38,707,988.96	-38,707,988.96	-41,991,150.81	506,198,572.82	-51,600,643.26	-51,600,643.26	-80,609,690.73
德枋亿纬	1,683,204,942.76	-89,996,446.72	-89,996,446.72	-86,630,854.52	1,783,297,872.18	-69,960,405.70	-69,960,405.70	-51,682,914.69
德方创域	33,510,675.04	-76,250,727.61	-76,250,727.61	-59,848,372.92	17,099,159.36	-36,639,153.88	-36,639,153.88	-34,045,379.54

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司深圳市德方创域新能源科技有限公司股东云南德曼斯投资合伙企业（有限合伙）将其持有德方创域的股权转让给公司，公司持有德方创域的股份比例从 49.05%上升至 52.28%。

3、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	
曲靖宝方工业气体有限公司	云南曲靖	云南曲靖	从事气体科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保设备设计；货物或技术进出口；环境污染治理工程总承包；机械设备租赁；清洁服务。	20.00%		权益法
云南田边智能装备有限公司	云南曲靖	云南曲靖	特种设备安装改造修理烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；特种设备销售；工业自动控制系统装置制造等	40.00%		权益法
曲靖通道新材料有限公司	云南曲靖	云南曲靖	合成材料制造；化工产品生产；化工产品销售		40.00%	权益法
云南汉兴德方气体科技有限公司	云南曲靖	云南曲靖	新材料技术推广服务；新材料技术研发；工程和技术研究和试验发展；气体压缩机械制造；气体、液体分离及纯净设备制造；气体压缩机械销售；气体、液体分离及纯净设备销售；基础化学原料制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；电子专用设备制造；电子专用材料制造；专用化学产品销售（不含危险化学品）；电子专用设备销售；电子专用材料销售；特种设备销售；特种设备出租；通用设备制造（不含特种设备制造）	30.00%		权益法
德方（天津）新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	天津	天津	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动		20.01%	权益法
四川亿威德枋矿业有限公司	四川阿坝	四川阿坝	矿产资源勘查；非煤矿山矿产资源开采；金属与非金属矿产资源地质勘探		20.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	曲靖通道新材料有限公司	云南田边智能装备有限公司	曲靖通道新材料有限公司	云南田边智能装备有限公司
流动资产	136,229,896.78	163,918,975.65	136,122,377.04	198,946,323.67
非流动资产	86,625,124.39	29,492,721.92	87,169,711.69	31,394,200.59
资产合计	222,855,021.17	193,411,697.57	223,292,088.73	230,340,524.26
流动负债	2,087,157.54	179,719,675.66	2,156,395.51	220,523,121.94
非流动负债	0.00	10,429,169.98	0.00	9,316,287.61
负债合计	2,087,157.54	190,148,845.64	2,156,395.51	229,839,409.55
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	220,767,863.63	3,262,851.93	221,135,693.22	501,114.71
按持股比例计算的净资产份额	88,307,145.45	1,305,140.77	88,454,277.29	200,445.85
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	32,000,000.00		32,000,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	120,307,145.45	1,305,140.77	120,454,277.29	200,445.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		46,730,882.49		1,288,826.25
净利润	-367,829.59	2,761,737.31	311,156.59	-1,856,484.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-367,829.59	2,761,737.31	311,156.59	-1,856,484.01
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	57,670,417.43	57,116,556.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	457,952.03	1,162,046.28
--综合收益总额	457,952.03	1,162,046.28

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	265,658,203.90	38,785,600.00		13,855,856.67		290,587,947.23	与资产相关/与收益相关的支出未发生
合计	265,658,203.90	38,785,600.00		13,855,856.67		290,587,947.23	与资产相关/与收益相关的支出未发生

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	14,963,161.28	13,052,322.46

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。

- 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、债权投资以及长期应收款等，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、债权投资及长期应收款，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。前瞻性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，欠款金额前五大公司的应收账款占本公司应收账款总额的 91.44%（比较期：97.64%）；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 77.20%（比较期：73.56 %）。

• 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。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,344,204,622.01				2,344,204,622.01
交易性金融负债	1,264,354.95				1,264,354.95
应付票据	1,447,888,804.09				1,447,888,804.09
应付账款	1,900,518,533.89				1,900,518,533.89
其他应付款	39,672,932.86				39,672,932.86
一年内到期的非流动负债	1,075,196,257.89				1,075,196,257.89

项 目	2025 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款		1,365,524,787.51	225,456,023.29	490,692,535.53	2,081,673,346.33
租赁负债		4,137,481.46	146,718,297.83	549,734,698.80	700,590,478.09
长期应付款		81,729,084.04	25,000,000.03	477,045,937.13	583,775,021.20
合计	6,808,745,505.69	1,451,391,353.01	397,174,321.15	1,517,473,171.46	10,174,784,351.31

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,746,236,373.89	-	-	-	1,746,236,373.89
交易性金融负债	5,549,052.95	-	-	-	5,549,052.95
应付票据	1,952,462,173.65	-	-	-	1,952,462,173.65
应付账款	2,303,330,032.27				2,303,330,032.27
其他应付款	39,297,200.32	-	-	-	39,297,200.32
一年内到期的非流动负债	1,756,565,924.61	-	-	-	1,756,565,924.61
长期借款	-	355,456,676.38	384,714,500.00	1,070,055,093.91	1,810,226,270.29
租赁负债	-	31,049,599.19	29,203,655.66	597,224,989.95	657,478,244.80
长期应付款	-	74,385,419.59	20,028,741.00	135,667,042.95	230,081,203.54
合计	7,803,440,757.69	460,891,695.16	433,946,896.66	1,802,947,126.81	10,501,226,476.32

• 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日元和美元计价的借款、往来款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
银行存款	704,662.13	5,044,394.32		
应收账款	325,556.07	2,330,525.68		
短期借款			2,041,260,222.24	101,234,259.46

（续上表）

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,680,112.46	12,077,320.41	-	-
应收账款	180,747.17	1,299,282.95	-	-
短期借款	-	-	2,031,084,000.01	93,903,106.57

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

➤ 敏感性分析

于 2025 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，人民币对公司持有的外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 797.80 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

截至 2025 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 5,147.15 万元。

● 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

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	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,269,732,149.62	终止确认	本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是已上市大型股份制商业银行承兑汇票，信用等级较高，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，故已背书或贴现但尚未到期的应收票据终止确认
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的电子债权凭证	265,129,735.34	终止确认	本期末终止确认的电子债权凭证系以无追索权的形式转让且尚未到期。如应收账款到期未能得到偿付，受让人对转让人不具有追索权。公司在将电子债权凭证转让给供应商时，账面进行终止确认
合计		2,534,861,884.96		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

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	2,269,732,149.62	-5,587,818.08
应收款项融资中尚未到期的电子债权凭证	背书/贴现	265,129,735.34	-361,636.12
合计		2,534,861,884.96	-5,949,454.20

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		111,095,046.42		111,095,046.42
（二）应收款项融资			974,512,678.52	974,512,678.52
（三）其他权益工具投资	379,122,958.09			379,122,958.09
持续以公允价值计量的资产总额	379,122,958.09	111,095,046.42	974,512,678.52	1,464,730,683.03
（六）交易性金融负债	1,264,354.95			1,264,354.95
持续以公允价值计量的负债总额	1,264,354.95			1,264,354.95
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产作为第二层次公允价值计量项目。于资产负债表日，第二层次公允价值计量项目主要是结构性存款，公司参考产品预期收益率作为公允价值的确认依据。

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

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

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司报告期内未发生各公允价值计量层级之间转换的情形。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更的情形。

7、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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的其他非流动负债、长期应付款、长期借款、租赁负债等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注十、在其他主体中的权益”。

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、在其他主体中的权益”。

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
曲靖宝方工业气体有限公司	本公司的联营企业
云南田边智能装备有限公司	本公司的联营企业
德方（天津）新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业

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
曲靖市飞墨科技有限公司	股东孔令涌控制的企业
曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	股东孔令涌控制的企业
江苏远航锦锂新能源科技有限公司	股东吉学文担任董事长的企业

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
曲靖市华祥科技有限公司	原辅材料及周转材料	171,620,647.37	940,000,000.00	否	112,719,695.85
曲靖市华祥科技有限公司	加工费	297,315.40	5,000,000.00	否	750,468.76
曲靖宝方工业气体有限公司	气体	11,746,225.47	40,000,000.00	否	11,915,806.08
云南田边智能装备有限公司	设备及配件、周转材料	631,664.81	4,000,000.00	否	199,722.83

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
云南田边智能装备有限公司	咨询服务	50,000.00	196,287.56
江苏远航锦锂新能源科技有限公司	销售商品	408,116.09	2,803,999.93
德方（天津）新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理	280,692.67	280,692.67

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
曲靖市飞墨科技有限公司	厂房租赁	841,398.42	952,380.43
曲靖市华祥科技有限公司	厂房租赁	709,751.49	823,963.62

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
曲靖宝方工业气体有限公司	制氮装置					3,297,820.26	3,451,484.45	872,932.58	1,008,447.60	578,663.33	0.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲靖通道新材料有限公司	0.00	2023 年 05 月 25 日	2029 年 07 月 30 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉学文、孔令涌		2022 年 02 月 22 日	2028 年 02 月 25 日	是
吉学文、孔令涌		2022 年 03 月 25 日	2028 年 03 月 24 日	是
吉学文、孔令涌	368,338,000.00	2022 年 01 月 04 日	2029 年 01 月 26 日	否
吉学文、孔令涌		2022 年 02 月 15 日	2027 年 03 月 13 日	是
孔令涌		2022 年 06 月 29 日	2028 年 06 月 29 日	是
孔令涌	300,922,831.74	2023 年 03 月 14 日	2029 年 03 月 21 日	否
孔令涌	4,674,600.00	2023 年 03 月 23 日	2029 年 03 月 21 日	否
孔令涌	16,979,654.68	2023 年 04 月 11 日	2029 年 04 月 11 日	否
孔令涌		2023 年 08 月 15 日	2027 年 12 月 27 日	是
孔令涌	117,043,850.00	2023 年 08 月 09 日	2032 年 08 月 08 日	否
孔令涌		2023 年 12 月 15 日	2027 年 12 月 01 日	是
孔令涌	48,000,000.00	2023 年 12 月 01 日	2028 年 12 月 01 日	否
孔令涌	99,904,640.00	2023 年 12 月 15 日	2028 年 08 月 19 日	否
孔令涌	28,583,333.34	2024 年 03 月 22 日	2027 年 09 月 27 日	否
孔令涌		2024 年 05 月 15 日	2027 年 05 月 29 日	否
孔令涌		2024 年 05 月 15 日	2027 年 05 月 29 日	否
孔令涌	4,316,557.93	2024 年 06 月 11 日	2028 年 10 月 17 日	否
孔令涌	19,404,000.00	2024 年 06 月 11 日	2029 年 02 月 14 日	否
孔令涌	22,866,666.66	2024 年 06 月 11 日	2029 年 06 月 19 日	否
孔令涌		2024 年 02 月 06 日	2025 年 02 月 05 日	是
孔令涌		2024 年 04 月 28 日	2025 年 04 月 28 日	是
孔令涌	192,750,000.00	2024 年 12 月 04 日	2030 年 02 月 19 日	否
孔令涌	43,520,000.00	2024 年 12 月 27 日	2029 年 06 月 12 日	否
孔令涌	162,583,808.05	2024 年 12 月 12 日	2030 年 06 月 12 日	否
孔令涌	30,000,000.00	2024 年 12 月 04 日	2029 年 01 月 10 日	否
孔令涌		2024 年 12 月 06 日	2025 年 08 月 07 日	否
孔令涌	99,000,000.00	2023 年 04 月 28 日	2028 年 08 月 10 日	否
孔令涌	16,393,200.00	2025 年 03 月 27 日	2029 年 03 月 27 日	否
孔令涌	5,789,000.00	2025 年 04 月 18 日	2028 年 12 月 23 日	否
孔令涌	337,999,999.00	2025 年 01 月 26 日	2030 年 04 月 22 日	否
孔令涌	79,999,999.99	2025 年 03 月 21 日	2028 年 10 月 24 日	否
孔令涌	30,000,000.00	2025 年 01 月 01 日	2030 年 01 月 01 日	否
孔令涌	50,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2030 年 01 月 21 日	否
孔令涌	50,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2028 年 12 月 30 日	否

关联担保情况说明

1、曲靖通道向西安长青动力融资租赁有限责任公司申请租赁本金为人民币 31,000 万元整的融资租赁业务，本公司子公司曲靖德方与长青租赁签署了《保证合同》，同意按照曲靖德方 40%的持股比例为曲靖通道的该笔融资租赁业务提供总额为人民币 12,400 万元整的连带责任担保，同时，曲靖德方将其持有的曲靖通道 16%的股权质押给长青租赁。曲靖通道就公司为其提供的担保提供反担保。截至本报告期末，该担保额度下对应的融资租赁业务尚未实施。

2、上表中担保金额为截至报告期末担保对应的融资尚未还款的金额，即实际担保余额。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
曲靖市华祥科技有限公司	25,000,000.00	2025 年 02 月 14 日	2025 年 02 月 20 日	系曲靖德方创界向关联方曲靖华祥的无息借款，借款本金为人民币 2,500.00 万元，借款期限自 2025 年 2 月 14 日至 2025 年 2 月 20 日止，该笔借款到期已归还。
拆出				

(5) 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	4,182,150.39	4,180,160.60

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
其他应收款	云南田边智能装备有限公司	40,984.91	2,049.25	40,984.91	2,049.25
应收票据融资	曲靖市飞墨科技有限公司	445,057.88	0.00	885,037.72	0.00
应收账款	江苏远航锦锂新能源科技有限公司	133,240.00	6,662.00	20,445.60	1,022.28
应收账款	德方（天津）新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	899,178.05	134,712.32	601,643.81	30,082.19
应收票据融资	江苏远航锦锂新能源科技有限公司	25,263.20	0.00		

(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
应付账款	曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	46,659,984.47	35,260,215.86

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南田边智能装备有限公司	36,130,140.32	37,951,628.64
应付账款	曲靖宝方工业气体有限公司	2,565,261.49	2,902,515.55
应付票据	曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	81,284,466.32	106,165,122.50
其他应付款	曲靖市飞墨科技有限公司	163,044.32	163,044.32
其他应付款	曲靖市华祥科技有限公司及其子公司	150,027.52	150,027.52
其他应付款	云南田边智能装备有限公司	5,000.00	5,000.00
一年内到期的非流动负债	曲靖宝方工业气体有限公司	5,083,343.76	5,045,103.33
租赁负债	曲靖宝方工业气体有限公司	34,877,873.27	37,955,228.13
应付票据	云南田边智能装备有限公司	258,564.60	545,790.00

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
生产人员							736.00	76,597.59
合计							736.00	76,597.59

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	授予价格为 150.17 元/股	2022 年 9 月 5 日授予限制性股票 36 万股，在满足激励计划业绩考核目标的情况下，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月之后分别解锁行权 50%、30%、20%。		

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	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价格、历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	897,215,754.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,911,418.82

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	351,861.54	
管理人员	11,848,383.33	
研发人员	3,395,984.43	
生产人员	315,189.52	
合计	15,911,418.82	

4、股份支付的修改、终止情况

无。

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

截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司不存在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 2025 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截至 2025 年 06 月 30 日止，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）	389,431,321.43	72,710,475.17
1 至 2 年	751,869.36	751,869.36
合计	390,183,190.79	73,462,344.53

（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账款	390,183,190.79	100.00%	18,701,164.44	4.79%	371,482,026.35	73,462,344.53	100.00%	1,175,618.85	1.60%	72,286,725.68
其中：										
账龄组合	369,512,072.48	94.70%	18,701,164.44	5.06%	350,810,908.04	19,001,160.73	25.87%	1,175,618.85	6.19%	17,825,541.88
关联方组合	20,671,118.31	5.30%	0.00	0.00%	20,671,118.31	54,461,183.80	74.13%	0.00	0.00%	54,461,183.80
合计	390,183,190.79	100.00%	18,701,164.44	4.79%	371,482,026.35	73,462,344.53	100.00%	1,175,618.85	1.60%	72,286,725.68

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	369,512,072.48	18,701,164.44	4.79%
其中：1 年以内	368,760,203.12	18,438,010.16	5.00%
1-2 年	751,869.36	263,154.28	35.00%
关联方组合	20,671,118.31	0.00	0.00%
合计	390,183,190.79	18,701,164.44	

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	
按组合计提坏账准备	1,175,618.85	17,525,545.59				18,701,164.44
合计	1,175,618.85	17,525,545.59				18,701,164.44

（4）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
第一名	155,423,408.00		155,423,408.00	39.83%	7,771,170.40
第二名	137,541,474.24		137,541,474.24	35.25%	6,877,073.71

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
第三名	70,309,497.67		70,309,497.67	18.02%	3,515,474.88
第四名	19,815,574.11		19,815,574.11	5.08%	0.00
第五名	3,123,436.00		3,123,436.00	0.80%	156,171.80
合计	386,213,390.02		386,213,390.02	98.98%	18,319,890.79

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	277,517,717.32	178,117,913.21
合计	277,517,717.32	178,117,913.21

(1) 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	245,348,014.72	160,246,915.98
押金及保证金	33,509,616.94	18,425,806.34
代垫社保及住房公积金	265,049.40	285,163.58
其他	88,178.50	100,606.11
合计	279,210,859.56	179,058,492.01

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）	172,607,019.08	39,358,609.07
1 至 2 年	83,678,708.49	82,785,459.61
2 至 3 年	22,610,896.05	56,723,587.43
3 年以上	314,235.94	190,835.90
3 至 4 年	267,715.44	157,642.40
4 至 5 年	13,327.00	
5 年以上	33,193.50	33,193.50
合计	279,210,859.56	179,058,492.01

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	279,210,859.56	100.00%	1,693,142.24	0.61%	277,517,717.32	179,058,492.01	100.00%	940,578.80	0.53%	178,117,913.21
其中：										
押金保证金组合	33,509,616.94	12.00%	1,675,480.84	5.00%	31,834,136.10	18,425,806.34	10.29%	921,290.32	5.00%	17,504,516.02
账龄组合	353,227.90	0.13%	17,661.40	5.00%	335,566.50	385,769.69	0.22%	19,288.48	5.00%	366,481.21
关联方组合	245,348,014.72	87.87%	0.00	0.00%	245,348,014.72	160,246,915.98	89.49%	0.00	0.00%	160,246,915.98
合计	279,210,859.56	100.00%	1,693,142.24	0.61%	277,517,717.32	179,058,492.01	100.00%	940,578.80	0.53%	178,117,913.21

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金保证金额组合	33,509,616.94	1,675,480.84	5.00%
账龄组合	353,227.90	17,661.40	5.00%
关联方组合	245,348,014.72	0.00	0.00%
合计	279,210,859.56	1,693,142.24	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	940,578.80			940,578.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	752,563.44			752,563.44
2025 年 6 月 30 日余额	1,693,142.24			1,693,142.24

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	
1.押金保证金额组合	921,290.32	754,190.52				1,675,480.84
2.账龄组合	19,288.48	-1,627.08				17,661.40
合计	940,578.80	752,563.44				1,693,142.24

5) 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
第一名	内部往来	96,140,833.01	1 年以内	34.43%	
第二名	内部往来	83,422,772.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.88%	
第三名	内部往来	53,069,524.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	19.01%	
第四名	押金保证金	19,714,200.00	1 年以内	7.06%	985,710.00
第五名	内部往来	12,430,132.50	1 年以内、1-2 年	4.45%	
合计		264,777,461.95		94.83%	985,710.00

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	4,852,418,940.48		4,852,418,940.48	4,745,423,149.25		4,745,423,149.25
对联营、合营企业投资	37,321,966.98		37,321,966.98	35,382,928.10		35,382,928.10
合计	4,889,740,907.46		4,889,740,907.46	4,780,806,077.35		4,780,806,077.35

(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		
佛山德方	188,057,818.16					171,239.83	188,229,057.99	
曲靖麟铁	699,041,468.89					186,050.18	699,227,519.07	
曲靖德方	2,992,230,494.79					1,075,566.85	2,993,306,061.64	
德枋亿纬	444,252,073.61					89,331.54	444,341,405.15	
沾益德方	126,467,547.00		54,000,000.00				180,467,547.00	
德方创域	251,058,143.46		50,100,000.00			314,896.65	301,473,040.11	
德方(天津)私募	12,000,000.00		1,000,000.00				13,000,000.00	
云南德方矿产	31,315,603.34					58,706.18	31,374,309.52	
会泽德方	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	4,745,423,149.25		105,100,000.00			1,895,791.23	4,852,418,940.48	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
二、联营企业												
曲靖宝方工业气体有限公司	27,632,637.97				1,511,360.75		95,908.79				29,239,907.51	
云南田边智能装备有限公司	200,445.85				1,104,694.92						1,305,140.77	
云南汉兴德方气体科技有限公司	7,549,844.28				-772,925.58						6,776,918.70	
小计	35,382,928.10				1,843,130.09	0.00	95,908.79	0.00	0.00	0.00	37,321,966.98	
合计	35,382,928.10				1,843,130.09	0.00	95,908.79	0.00	0.00	0.00	37,321,966.98	

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	376,601,755.05	367,907,097.52	213,697,443.06	202,815,075.58
其他业务	70,361,030.42	63,032,179.09	7,420,464.60	7,427,268.76
合计	446,962,785.47	430,939,276.61	221,117,907.66	210,242,344.34

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 249,629.75 元，其中，249,629.75 元预计将于 2025 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
权益法核算的长期股权投资收益	1,843,130.09	1,172,906.35

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		17,447,611.16
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-53,985.96	-131,203.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	332,433.76	911,880.34
衍生品投资收益及其他	30,032,176.08	10,489,835.29
合计	32,153,753.97	29,891,029.76

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	648,390.11	
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）	3,797,578.10	
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	43,589,475.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	44,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,530,756.82	
减：所得税影响额	6,777,824.25	
少数股东权益影响额（税后）	363,194.69	
合计	38,407,667.62	--

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	-7.28%	-1.41	-1.41

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）
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.00%	-1.55	-1.55

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