

深圳市大为创新科技股份有限公司

2025 年年度报告



2026 年 3 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人连宗敏、主管会计工作负责人钟小华及会计机构负责人（会计主管人员）毛丽君声明：保证本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报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临的风险详见本报告 第三节 管理层讨论与分析 十一、公司未来发展的展望之（三）公司可能面临的风险。敬请广大投资者注意投资风险。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理、环境和社会	41
第五节 重要事项	60
第六节 股份变动及股东情况	72
第七节 债券相关情况	80
第八节 财务报告	81

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有公司法定代表人签名的公司 2025 年年度报告；
- 四、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他资料；

以上文件备置地：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
大为股份、公司、集团	指	深圳市大为创新科技股份有限公司
大为创芯	指	深圳市大为创芯微电子科技有限公司
大为捷敏	指	上海大为捷敏技术有限公司
特尔佳信息	指	深圳市特尔佳信息技术有限公司
汽车科技公司	指	深圳市特尔佳汽车科技有限公司
观澜分公司	指	深圳市大为创新科技股份有限公司观澜分公司
孵化器公司	指	深圳市特尔佳科技孵化器有限公司
芯汇群香港	指	芯汇群科技香港有限公司
芯汇群科技	指	深圳市芯汇群科技有限公司
大为香港	指	大为创新（香港）有限公司
为石硅基	指	深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司
大为盈通	指	深圳市大为盈通科技有限公司
湖南大为科技	指	湖南大为科技有限公司
深圳大为锂电	指	深圳大为锂电产业有限公司
桂阳大为科技	指	桂阳大为科技有限公司
桂阳大为新材料	指	桂阳大为新材料有限公司
桂阳大为矿业	指	桂阳大为矿业有限公司
桂阳大为选矿	指	桂阳大为选矿有限公司
郴州锂电项目	指	大为股份郴州锂电新能源产业项目
大为弘德	指	深圳市大为弘德汽车工业有限公司
创通投资	指	深圳市创通投资发展有限公司
创通实业	指	创通嘉里实业有限公司
北京德皓国际	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
电涡流缓速器	指	电涡流缓速器是一种机电一体化产品，主要用于车辆的辅助制动。
集成电路	指	是一种微型电子器件或部件，采用一定的半导体制作工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件通过一定的布线方法连接在一起，组合成完整的电子电路，并制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
半导体存储器	指	具备信息存储功能的半导体元器件，广泛应用于各类电子产品中，是数据或程序的硬件载体。
DRAM	指	动态随机存取存储器（Dynamic Random Access Memory），每隔一段时间要刷新充电一次以维持内部的数据，故称“动态”。
NAND Flash	指	数据型闪存芯片，一种非易失闪存技术及基于该技术的产品。
eMMC	指	嵌入式多媒体存储器（Embedded Multi Media Card），一种内嵌式存储器标准及基于该标准的产品，主要应用于手机、平板电脑等移动电子终端。
DDR	指	Double Data Rate SDRAM，即双倍速率同步动态随机存储器，为具有双倍数据传输率的 SDRAM，其数据传输速度为接口时钟频率的两倍，由于速度增加，其传输性能优于传统的 SDRAM。
LPDDR	指	低功耗双倍数据速率（Low Power DDR），是美国 JEDEC 协会就低功耗 SDRAM 产品制定的行业通行参数标准。
晶圆	指	经过特定工艺加工、具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装、测试等工艺后可制成 IC 成品。
锂电池	指	一种充电电池，依靠锂离子在正极和负极之间的移动来工作，主要由隔膜、正极材料、负极材料和电解液组成，通常也简称为锂电池。

碳酸锂	指	化学式为 Li_2CO_3 ，为无色单斜晶系结晶体或白色粉末。常用的锂离子电池原料。
《公司章程》	指	《深圳市大为创新科技股份有限公司章程》
《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》
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	大为股份	股票代码	002213
变更前的股票简称（如有）	特尔佳		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市大为创新科技股份有限公司		
公司的中文简称	大为股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Dawei Innovation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DAWEI		
公司的法定代表人	连宗敏		
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406		
注册地址的邮政编码	518000		
公司注册地址历史变更情况	2008 年 7 月，公司注册地由“深圳市南山区沙河西路白沙大厦 406”变更为“深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 301”；2019 年 9 月，公司注册地由“深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12 号楼 301”变更为“深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406”。		
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	www.daweitechnology.com		
电子信箱	dawei@daweimail.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何强	朱慧芬
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 A1406
电话	0755-86555281	0755-86555281
传真	0755-81790919	0755-81790919
电子信箱	db@daweimail.com	db@daweimail.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440300724722471U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>2020年6月，公司主营业务由单一的汽车制造业变为汽车制造业、新一代信息技术业双主业。</p> <p>2023年，公司在原有业务基础上，梳理整合、延伸布局，形成“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”两大业务。</p> <p>2025年，公司聚焦主业，围绕半导体存储、新能源行业开展业务布局。</p> <p>详情参见公司于2020年6月5日、2020年8月1日、2022年12月29日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于收购深圳市芯汇群微电子技术有限公司60%股权的公告》（公告编号：2020-040）、《关于拟变更公司名称（含证券简称）的公告》（公告编号：2020-061）、《关于与湖南省桂阳县人民政府签署投资合作协议的公告》（公告编号：2022-114）及相关公告。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>2020年6月，公司由无实际控制人变更为有实际控制人，公司实际控制人为连宗敏，创通投资为公司控股股东。2024年9月，公司控股股东创通投资及其一致行动人创通实业通过协议转让方式向其实际控制人连宗敏女士转让其合计持有的公司股份40,361,915股，该次股份转让完成后，公司控股股东由创通投资变更为连宗敏女士，公司实际控制人未发生变化，仍为连宗敏女士。详情参见公司于2020年6月30日、2024年9月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司认定实际控制人的提示性公告》（公告编号：2020-050）、《关于控股股东及其一致行动人在同一实际控制下协议转让公司股份完成过户登记的公告》（公告编号：2024-060）及相关公告。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街31号5层519A
签字会计师姓名	周俊祥、陈勇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2025年	2024年	本年比上年增减	2023年
营业收入（元）	1,222,356,156.91	1,047,049,947.63	16.74%	732,681,202.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,621,781.98	-48,407,047.08	67.73%	-66,626,052.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,370,737.06	-55,405,628.68	83.09%	-67,627,701.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	-179,865,451.64	61,663,514.65	-391.69%	-40,176,500.00
基本每股收益（元/	-0.0660	-0.2051	67.82%	-0.2823

股)				
稀释每股收益 (元/股)	-0.0660	-0.2051	67.82%	-0.2823
加权平均净资产收益率	-2.80%	-8.30%	5.50%	-10.42%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产 (元)	706,989,629.39	780,366,526.01	-9.40%	730,504,660.44
归属于上市公司股东的净资产 (元)	544,530,224.02	565,185,541.00	-3.65%	607,355,562.79

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入 (元)	1,222,356,156.91	1,047,049,947.63	报表营业收入
营业收入扣除金额 (元)	42,676,547.50	36,964,553.23	与主营业务无关的/不具备商业实质的业务
营业收入扣除后金额 (元)	1,179,679,609.41	1,010,085,394.40	公司正常经营的业务收入

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	337,375,108.13	321,841,633.86	220,108,932.80	343,030,482.12
归属于上市公司股东的净利润	-1,889,690.22	-9,792,496.88	4,156,017.80	-8,095,612.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,409,276.65	-4,275,267.10	-1,563,392.49	-1,122,800.82
经营活动产生的现金流量净额	-70,670,244.41	4,715,765.89	26,113,438.40	-140,024,411.52

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	-2,733.40	59,714.26	250,999.80	主要系处置非流动资产
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）	429,783.49	1,058,331.17	261,138.63	主要系收到办公用房租赁补助
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	-7,320,435.42	6,325,957.42		主要系持有及处置的金融资产损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	324,031.22		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,890.16	-786,983.03	492,018.28	主要系违约赔偿收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,519.82			
减：所得税影响额	69.57	-17,247.89	283.67	
少数股东权益影响额（税后）		-282.67	2,223.49	
合计	-6,251,044.92	6,998,581.60	1,001,649.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求
公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

（一）报告期内公司所从事的主要业务及经营成果

2025 年，公司围绕半导体存储、新能源行业开展业务布局。半导体存储业务主要通过全资子公司大为创芯开展，主要产品包括 DDR3、DDR4、DDR5、LPDDR4X 商规/宽温级等 DRAM 产品，以及 eMMC、BGA NAND Flash、UFS 等 NAND Flash 产品，涵盖消费级存储、工业级存储，可满足客户一体化需求，提供综合解决方案，产品广泛应用于智能电视、网络通讯、平板电脑、商用显示、个人电脑、车载、工业控制、医疗、轨道交通、智能电子领域。新能源业务主要包括大为股份郴州锂电新能源产业项目的投资建设，以及为拓展产业链上下游资源，公司开展的新能源材料委托加工及贸易业务。

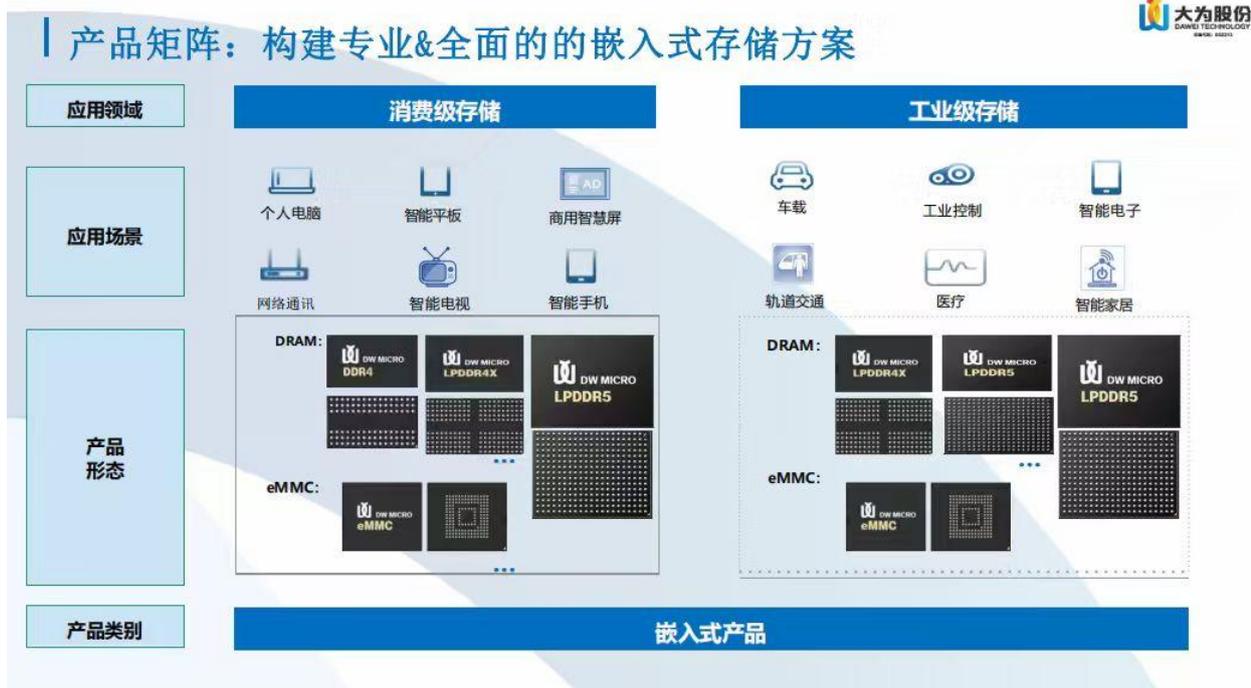
2025 年，公司半导体存储、新能源锂电等业务协同发展，经营业绩呈现持续稳健增长，半导体业务增长明显。

增长质量持续优化。报告期内，公司实现营业收入 12.22 亿元，同比增长 16.74%，继续保持稳健增长。其中，半导体存储业务表现突出，实现营业收入 10.98 亿元，同比增长 25.20%，占总营收比重 90%，突破 10 亿元大关，进一步夯实其作为公司战略支柱的核心地位。郴州锂电项目在矿业权、选矿技术等方面取得突破，为后续规模化生产奠定基础。汽车零部件业务在海外市场拓展和技术升级的驱动下，营收与盈利能力持续巩固，保持稳定发展。

盈利能力显著改善。报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润-1,562.18 万元，同比大幅减亏 67.73%。2025 年，全球半导体存储行业迎来结构性复苏与“超级涨价周期”，公司紧抓行业机遇，凭借技术积淀与战略布局，半导体存储业务实现营收与利润双丰收，展现出强劲的发展韧性与盈利潜力。同时，公司各业务板块协同发展趋势良好，综合毛利率提升至 6.5%，盈利能力显著改善。但由于公司持续投入半导体存储业务研发及郴州锂电新能源项目，公司合并口径业绩为亏损。

1、半导体存储芯片——高性能计算与国产替代融合，国产认证深化与智能场景落地

2025 年，半导体存储行业迎来量价齐升的市场机遇，公司精准把握行业周期，积极拓展供应商资源以保障供应链韧性，前期战略储备的库存得以高效释放利润。同时，公司紧跟市场需求，坚持以客户为导向，持续优化产品结构，提升数据中心及高性能计算相关领域的收入占比，推动产品毛利率显著提升至 4.43%（同比上升 3.04 个百分点）。在上述举措共同驱动下，半导体存储业务业绩实现跨越式增长：全年营业收入达 10.98 亿元，同比增长 25.20%，首次突破 10 亿元大关，整体盈利能力大幅增强。



图：大为创芯半导体产品矩阵

产品创新成果显著。在产品布局方面，实现了主力产品与创新产品的协同发展。主力产品 DDR3/DDR4/LPDDR4X 系列保持稳定销售的同时，持续优化产品结构，提升数据分析与智能处理相关领域收入占比，其中，服务器、内存条、SSD 销售占比大幅提升。公司 DDR4/LPDDR4X 等产品已与部分国产 CPU 平台完成适配，并实现批量交付，进一步完善了嵌入式产品线布局；LPDDR4X 产品取得显著进展，已进入国内运营商供应体系，出货量显著增长。在新产品研发方面，公司持续推进 LPDDR5 的认证与试产工作，同时启动嵌入式 UFS 存储产品的研发，积极开展 eMMC 大容量产品的升级开发。通过整合上游优质资源，包括采用国际知名原厂晶圆及控制器、先进封测服务，显著提升了研发与生产协同效率。公司于四个月内顺利完成嵌入式 eMMC64GB/128GB/256GB 系列产品的样品打样，并于 2025 年底实现样品产出。此外，公司已同步启动嵌入式 UFS 存储产品的研发项目，为未来业务拓展奠定坚实技术基础。

技术壁垒持续增强。通过持续优化测试程序，产品可靠性提升；同时进一步完善的 eMMC、UFS 测试体系，为加速产品量产和推动新一代存储技术研发奠定基础。在知识产权方面，大为创芯新申请 8 项实用新型专利，获得 7 项授权，进一步强化了技术创新保障能力。资质认证与标准建设稳步推进。在资质认证方面取得阶段性成果：公司已获得“专精特新”资质认定；大为创芯通过高新技术企业认定，标志其核心技术研发与产业化应用领域实力获得国家层面的高度认可；在产品认证领域取得显著进展：公司的 DDR4、LPDDR4X、LPDDR5 等多款存储芯片在主流平台完成 AVL 认证，覆盖高端工业、国产主机、AIoT 等关键领域，其中 LPDDR4X 认证成熟度最高，获得多家行业客户的验证认可；在行业准入方面取得突破性进展：产品已经应用于主要的通信运营商项目，这一系列认证成果的取得，提升了公司产品的市场竞争力，为公司进军高端存储芯片市场奠定了坚实基础。

市场拓展成效显著。在客户拓展方面取得显著成效，在稳定现有核心客户的情况下，成功导入包括超越科技、四川九洲、广东朝歌、康佳电视等重点行业客户，实现了在信创、通信和消费电子三大领域的市场突破。

供应链持续优化。在供应链建设方面，公司在使用三星、海力士等国际存储企业产品方案的同时，加强了国产厂商长江存储、长鑫存储的方案布局。目前部分存储产品已采用长江存储的 NAND 方案和长鑫存储的 DRAM 方案。此外，

通过优化采购和销售策略，有效提升了库存周转效率，并建立了更加完善的供应商管理体系，能够灵活应对产品价格波动等市场变化。

加速自主品牌建设。“大为创芯（DW Micro）”作为自主核心品牌，通过核心品牌和其他品牌协同发展的战略，以国产半导体产业自主化契机，已完成 LPDDR4X、DDR4、eMMC 等存储芯片产品的研发和生产，产品性能指标达到行业领先水平，广泛应用于消费电子、信创 PC、通信设备等领域。产品已通过多项主流平台认证，并成功进入国内运营商供应链等重要市场，品牌知名度持续提升。公司将持续强化与上游产业链伙伴的战略合作，加大研发投入，着力打造国产高端存储芯片品牌。

报告期内，为增强半导体存储业务板块的研发与新产品开发能力，公司投资设立了全资子公司上海大为捷敏技术有限公司。该公司专注于高性能存储芯片模组方案的研发与设计，通过引进行业领先的研发团队，持续提升嵌入式存储的研发技术实力，并充分依托上海半导体产业集聚的区域优势，致力于拓宽公司在半导体存储领域的产品线，持续提升嵌入式研发技术实力。截至报告期末，已顺利完成团队组建与项目立项工作，UFS 项目及相关存储产品研发已全面启动，后续持续推进相关产品研发、测试与送样工作。

2、新能源——锂电全产业链布局：资源综合开发与低碳技术突破

公司新能源业务主要包括大为股份郴州锂电新能源产业项目的投资建设，以及为拓展产业链上下游资源，公司开展的新能源材料委托加工及贸易业务。

（1）郴州锂电新能源产业项目

受相关行业政策及外部环境调整影响，采矿权办理进度较原计划有所放缓，进而导致项目整体推进节奏延后。截至本报告期末，大为股份郴州锂电新能源产业项目累计投入约 15,500 万元（主要包括探矿权取得以及探矿权转采矿权支出、碳酸锂项目等相关投入），项目取得阶段性重要成果，桂阳大为新材料、桂阳大为矿业已成功进入国家高新技术企业备案公示名单，这不仅是对子公司科技创新能力的高度认可，也标志着大为股份在新能源领域构建“资源+技术+制造”一体化产业生态进程中迈出了关键一步。

（a）桂阳大冲里矿区勘探报告资源储量通过评审备案

报告期内，公司在矿业权属办理方面取得重要进展。子公司桂阳大为矿业有限公司于 2024 年完成桂阳大冲里矿区野外勘探工作及勘探报告编制工作。同年，公司向湖南省自然资源厅提交了勘探报告及申报材料。2025 年上半年，公司推进评审工作，通过参加专家评审会答辩、更新和完善材料等工作。2025 年 6 月 5 日，湖南省自然资源厅出具了《关于〈湖南省桂阳县大冲里矿区长石矿勘探报告〉矿产资源储量评审备案的复函》（湘自资储备字〔2025〕20 号），标志着勘探报告矿产资源储量报告备案工作完成，完成探矿权转采矿权工作重要环节。

鉴于桂阳大冲里矿区因伴生的锂等战略性矿产达到大型规模，其探矿权转采矿权的审批权限已依法由湖南省自然资源厅上收至自然资源部，公司已据此启动审批调整应对方案，积极对接部级办理流程，以加快推进采矿权证照的获取。矿区所在地方政府已同步开展用地预审等前期工作，为公司取得相关权证后快速开展建设创造条件。公司将持续加大资源投入，加快推进探矿权转采矿权工作进程。

（b）矿产资源禀赋优势显著，综合开发价值突出

根据备案的勘探报告，大冲里矿区资源储量规模达到大型矿床标准。桂阳大冲里矿区主要矿产资源包括：长石矿资

源量 20,953.3 万吨（ K_2O+Na_2O ，平均品位 7.47%），伴生锂（ Li_2O ）矿物量 32.37 万吨（平均品位 0.154%）、钨（ WO_3 ）矿物量 6.55 万吨（平均品位 0.031%）及锡（ Sn ）矿物量 1.41 万吨（平均品位 0.018%），具有矿体连续、厚度稳定、有害组分含量低等特点，适宜规模化露天开采。公司将以“资源综合高效利用”为开发原则，构建覆盖长石、石英、锂、钨锡等多矿种的协同开发体系。从而为公司新能源业务的发展提供稳定、可靠的资源保障，也服务于传统陶瓷、玻璃等产业转型升级需求。

（c）选矿技术取得创新突破，工艺优势显著

公司在选矿技术研发方面取得重要突破，创新开发出以“磁选+浮选”为主、“重选”为辅助的联合选矿工艺体系。该工艺技术具有以下显著优势：一是在相对较粗的磨矿细度条件下即可实现锂的高效回收，大幅降低能耗成本；二是在弱酸性介质环境中成功实现石英与长石的浮选分离，产出高纯石英（ SiO_2 含量 $\geq 99.3\%$ ）达到光伏玻璃要求，以及优质长石粉（白度达 73.6）作为高档建筑材料；三是对尾矿中的有价元素进行综合回收，钨锡等金属回收率显著提升。基于该技术体系，矿区可规模化开发七大类产品，包括：光伏玻璃用高纯石英砂、电池级锂精矿（ Li_2O 品位 2.33%）、高档陶瓷釉料用长石粉等，产品结构丰富，市场竞争力强，经济效益显著。

（d）项目推进保障措施，稳步推进项目建设

报告期内，公司在项目推进过程中也面临一些挑战：一是采矿权审批涉及多个行政部门，审批流程存在一定不确定性；二是伴生矿综合回收的工业化生产参数还需进一步优化；三是地方政府持续关注项目建设进度。针对这些挑战，公司已采取多项应对措施：建立与自然资源主管部门的常态化沟通机制，提前准备各项申报材料；加大研发投入，持续优化选矿工艺参数；合理调整施工组织计划，确保碳酸锂工厂按期建成投产。公司充分认识到矿产资源勘探数据与实际开采可能存在差异的风险，将通过加强技术研发和精细化管理，确保资源的高效开发利用。

（2）碳酸锂业务

报告期内，公司碳酸锂业务实现营业收入 2928 万元。公司持续推进碳酸锂全产业链布局，不断释放产业链价值。在供应链环节，依托“海外+境内”双渠道采购模式，公司构建了稳定的锂矿原料供应体系，并与优质加工企业保持长期稳定合作，有力保障了生产的连续性和成本可控性。在业务布局上，公司通过委托加工、贸易及标准品销售等多维业务协同发展，并运用金融工具有效管理价格波动风险，为贯通新能源产业链打下坚实基础。

目前，公司海外锂矿供应渠道已趋稳定，加工产品类型与下游客户结构日益多元化，整体抗风险能力与市场适应力显著增强。公司通过组建专业管理团队与新增委外加工基地，实现“资源-加工-销售”全链条贯通，构建了覆盖上游原料、中游生产到下游销售的一体化产业体系。碳酸锂委托加工业务稳步推进，业务规模持续提升，不仅增强了市场竞争力，为后续产能扩张提供资源保障，也在新能源产业链中确立了优势地位，为公司长期可持续发展奠定了坚实基础。

此外，报告期内，公司汽车事业部实现营业收入 7493.10 万元，与上年基本持平，销售量 9844 台，同比上涨 4.81%。公司汽车事业部主要产品为电涡流缓速器。公司电涡流缓速器业务稳健增长，海外市场与新能源领域开拓成效显著。研发成果丰富，完成关键技术迭代与多款特种车辆产品拓展，知识产权持续积累。运营管理通过成本控制与生产效率优化，在保障交付的同时实现了主要客户商务条件的改善。

（二）经营模式

1、半导体存储

公司半导体存储业务以存储产品方案设计和产品销售为主，封装贴片等产品制造环节采取委外加工模式，即根据客户需求及应用场景进行产品方案设计，方案设计内容主要包括基板电路设计、主控芯片与存储芯片及其他辅助元器件的合理选型搭配、产品外观设计、产品封装测试方案设计等。确定产品方案后，公司向上游采购晶圆或存储芯片、主控芯片以及辅材，委托封装、贴片厂商进行加工制造形成产品，并根据公司制定的测试方案进行产品测试，测试完成后向客户销售。

(1) 采购模式

半导体存储产品的核心原材料为存储介质晶圆、主控芯片及各类辅助材料，大为创芯建立了多层次的采购体系，采购渠道包括直接向原厂供应商购买和向供应商的经销商购买，结合订单情况、安全库存、市场开拓等综合因素组织实施采购。由于核心原材料价格随市场变化有一定的波动，大为创芯建立了标准规范的供应商管理体系，严格按照《供应商开发、审查导入程序》进行作业，并与国内外主要供应商建立了良好的合作关系，多方面保障重要原材料的供应。

(2) 生产模式

大为创芯自主产品生产主要涉及贴片以及封装测试工序，前述工序主要采用外包方式完成。

(3) 销售模式

大为创芯主要采取渠道销售和行业销售两种方式。在渠道销售模式下，大为创芯以买断式销售的方式将产品销售给经销商，再由经销商出售给终端客户；在行业销售模式下，大为创芯直接与终端客户、使用者建立业务合作关系，并将产品销售给终端客户。

2、新能源

公司新能源业务主要是大为股份郴州锂电新能源产业项目投资建设，以及为积极拓展产业链上下游资源，公司涉及但不限于新能源材料委托加工和贸易业务，重心在产业资源的积累和链条贯通。目前主要为向上游供应商采购原材料，委托加工后，销售给下游客户。

3、汽车

(1) 采购模式

汽车缓速器业务采用以产定购的采购模式，采购部结合生产需求及库存状态拟定生产计划，原材料由采购部门根据生产计划向供应商采购，质量部门负责原材料质量控制。汽车业务的原材料以漆包线、定子外壳、连接环等为主，公司汽车事业部已建立供应商评级制度，与重要供应商建立了长期合作关系，确保产品质量的稳定性，保障了原材料供应。原材料受铜、塑料、铝材等价格波动影响较大，采购部门通过网络实时关注原材料市场价格的变化，以降低价格波动风险。

(2) 生产模式

汽车缓速器业务主要采用以销定产的生产模式，采用“订单驱动+安全库存”的方式，即先签订框架合同，按月下订单，然后根据订单制定生产计划，组织生产。同时，根据销售部门订单预测及实际销售情况确定一定库存量。另外，为应对临时紧急订单，公司按照安全库存量储备存货，以便及时供货。

(3) 销售模式

汽车业务在销售方面以直销模式为主，主要面向整车厂或主机厂进行销售，根据客户订单将相关产品配送到指定仓库或做寄售处理，公司开具发票后，客户按照账期滚动付款。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
汽车缓速器	9966	9306	7.09%	9844	9392	4.81%
按整车配套						
整车配套市场	9934	9250	7.39%	9812	9336	5.10%
按售后服务市场						
售后服务市场	32	56	-42.86%	32	56	-42.86%
其他分类						

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

零部件销售模式

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

二、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

报告期内，公司主营业务为半导体存储和新能源产业。

（一）半导体存储行业

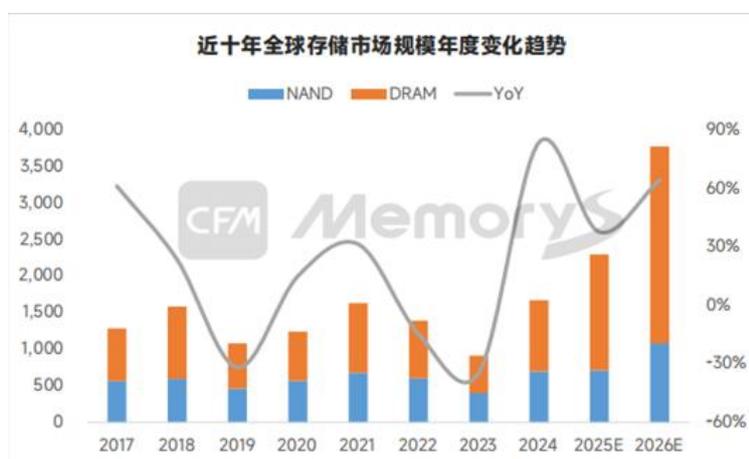
半导体存储芯片是半导体产业中具有战略意义的核心细分领域，也是构建现代信息系统的基石。随着新兴的智能内容生成技术、5G 通信、物联网等前沿技术的快速发展，全球科技公司持续加大对高性能计算的投入，驱动半导体存储技术不断迭代与创新。半导体存储芯片已成为支撑数字经济发展的关键基础设施，在高性能计算服务器、智能终端、数据中心等场景中发挥着不可替代的作用。

半导体存储器主要由 DRAM（动态随机存取存储器）和 NAND Flash（闪存）构成。DRAM 作为主流的易失性存储器，具有读写速度快的特点，需持续供电以维持数据，广泛应用于计算机内存、移动终端及高性能计算服务器等需要高速数据处理的领域，主要产品类型包括 DDR、LPDDR、GDDR 及 HBM 等；NAND Flash 作为主流的非易失性存储器，具备断电后长期保存数据的能力，是固态硬盘（SSD）、嵌入式存储（如 eMMC/UFS）的核心部件，为数据中心、车载系统等提供持久化存储解决方案。

2025 年，全球存储芯片市场持续增长，整体规模显著扩大。根据 CFM 预测，2025 年存储市场预计增长 37.62% 至

2,298 亿美元，2026 年增长 64.15%至 3772 亿美元，存储行业保持高速增长趋势。2025 年全球 DRAM 市场总规模预计为 1,588 亿美元，预计到 2026 年将增长至 2,692 亿美元。需要注意的是，存储芯片行业具有显著的周期性特征，市场规模及价格水平受供需关系、资本开支节奏及下游需求波动等多重因素影响，行业景气度存在阶段性波动。目前市场正处于明确的技术代际更替期，主流厂商正将产能重点从 DDR4 转向 DDR5 和 LPDDR5 等新一代产品，DDR5 在服务器和 PC 领域的渗透率正在快速提升，LPDDR5 在移动端市场也进一步巩固了其主导地位；此外，高带宽内存（HBM）作为 DRAM 市场中的一个重要增长极，因直接受益于高性能计算需求而备受关注。

在 NAND Flash 领域，根据 CFM 预测，2025 年预计市场规模为 709 亿美元，2026 年环比增长 52%至 1080 亿美元。市场呈现价格上涨和高端产品需求旺盛的局面，其中企业级 QLC SSD 的普及、智能手机中导入 QLC UFS，以及服务器市场的需求复苏成为重要的因素。市场增长的核心驱动力从传统消费电子转向高性能计算基础设施，导致高端存储产品（如 HBM、DDR5）供不应求，而消费级存储则因产能挤压面临供应紧张。在全球市场中，根据 Yole Group 测算数据显示，中国在闪存市场份额稳定在 33%，稳居全球第二大闪存市场；同时，中国本土存储厂商在全球 DRAM 和 NAND 领域的市场份额持续提升，展现出日益增强的产业影响力。



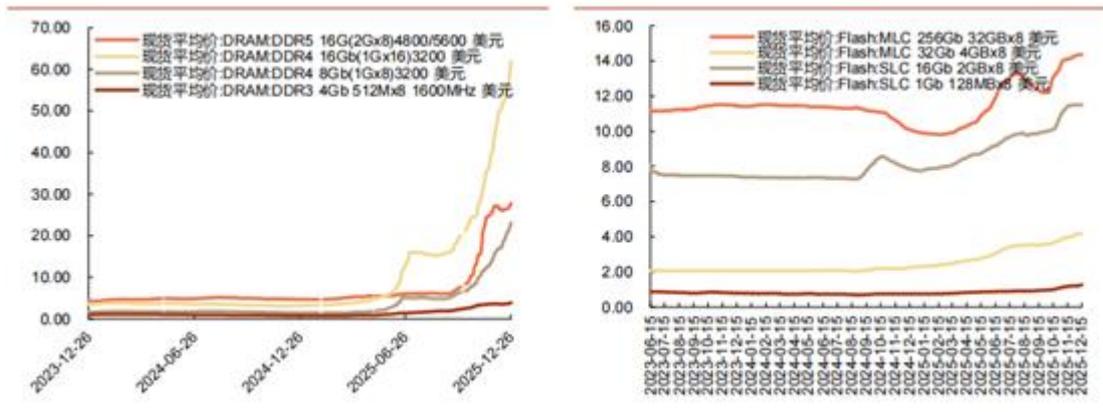
图：全球存储市场规模年度变化趋势（单位：亿美元）来源：CFM 闪存市场

2025 年，在高性能计算需求、产能调整与国产替代三大主线驱动下，全球存储市场进入“超级周期”，价格普涨、供需偏紧。全年经历两轮涨价潮，分别由高性能计算驱动的产能结构升级和企业级需求爆发所推动。与此同时，国产替代进程显著加速，以长鑫存储为代表的国内龙头已正式发布其 LPDDR5X 系列产品，最高速率达到 10667Mbps，颗粒容量 12/16Gb，达到国际主流水平，产品性能已跻身国际第一梯队，标志着我国在高端存储芯片领域自主可控能力迈上新台阶。

在存储产业链中，模组环节作为连接原厂与终端应用的重要中游节点，其产品结构、供给节奏和盈利能力对上游技术迭代与下游需求变化高度敏感。公司所处的存储模组行业位于产业链中游，是连接上游芯片原厂与下游终端应用的关键环节，直接受益于“技术代际更替+国产替代+高性能计算需求爆发”三重行业红利。2025 年，三星、SK 海力士、美光三大原厂将产能重点转向 HBM 和 DDR5，导致 DDR4 等成熟产品供应缺口扩大。同时，国内长鑫存储等龙头原厂的突破与产能释放，为本土模组企业提供了稳定的国产供应链支撑。这一产业格局为具备“多供应商整合能力+定制化方案设计能力+国产供应链适配能力”的模组企业创造了差异化竞争机遇，但也同步面临晶圆成本同比上涨带来的盈利压力。公司通过深化与上游厂商的合作，优化采购成本，并针对下游客户的需求推出定制化方案，缓解了部分供应风险。

图：DRAM 现货平均价

图：NANDFlash 现货平均价



图表来源：申港证券研究所

（二）新能源行业

新能源行业是全球绿色转型的核心领域，锂作为关键战略性矿产，其需求持续快速增长。新能源汽车与储能是拉动锂资源需求的主要动力，在全球低碳转型加速的背景下，动力电池、储能系统、电动工具等多类应用对锂的需求显著上升。消费者对电动汽车续航、充电速度及安全性的要求日益提高，推动企业加强技术研发与创新，进一步促进了动力电池市场的扩展。同时，新型储能市场的快速发展，也为锂电池行业创造了新的增长空间。

根据高工产研储能研究所（GGII）最新调研数据，全年总出货量将突破 580GWh，同比增速超 75%，储能锂电池赛道正以“中国速度”重塑全球能源格局。在动力领域，2025 年 1-8 月出货量为 476GWh，其中磷酸铁锂动力电池出货量占动力电池总出货比例为 78%，同比增长 68%。主要得益于其在快充与续航方面性能的持续改善。

我国锂资源分布呈现多元化格局：青海、西藏以盐湖型为主，四川、新疆以锂辉石型为主，江西、湖南则以锂云母型为主。其中，湖南省桂阳、临武等所在的大义山南部区域已探明蚀变花岗岩型、云英岩脉型锡锂多金属矿床，资源禀赋突出，已经探明多个涉锂大型矿山。近年来，锂云母提锂技术通过混合盐焙烧、废渣资源化等工艺革新，使生产成本得到显著优化。江西、湖南锂电产业集群依托本地化资源协同与副产品回收技术，构建了从锂云母采选、锂盐制备、正极材料制造到电池回收的完整产业链，成为全球锂产业地图上不可复制的战略节点。

2025 年全球碳酸锂需求保持高速增长，主要受新能源汽车、储能及消费电子等领域驱动，供需关系逐步改善但短期内仍存在过剩压力。根据高工产研（GGII）预测 2025 年全球锂电池对碳酸锂需求增加约 35 万吨 LCE，增速超 30%；2026 年需求达 186 万吨 LCE，增加 37 万吨。国内碳酸锂市场在 2025 年呈先抑后扬走势，上半年受产能集中释放与库存压力影响，价格持续低位运行；下半年则因储能订单大幅增长、锂云母采矿权规范与盐湖环保整顿等因素，价格进入震荡回升通道。当前行业正经历成本驱动的产能出清阶段，中国新能源汽车渗透率持续提升以及全球储能领域的高速增长，为锂价提供了基本面支撑。锂云母提锂企业通过矿山整合、工艺升级与废渣资源化利用，实现了成本显著下降，在盐湖与锂辉石主导的市场中形成了差异化竞争力。

三、核心竞争力分析

大为股份在半导体存储、新能源锂电业务领域均实现深度布局，通过持续技术创新构建了多领域协同发展的业务格局，形成了较强的技术竞争力。

公司核心团队拥有超过 20 年的行业经验，公司是深圳市专精特新中小企业、创新型中小企业，大为创芯是高新技术企业、创新型中小企业、科技型中小企业；桂阳大为新材料、桂阳大为矿业高新技术企业资质备案已进入公示阶段。在知识产权方面，本报告期末，公司拥有专利证书、集成电路布图设计登记证书、计算机软件著作权登记证书、商标注册证书共计 393 项。（其中发明专利 43 项、实用新型专利 78 项、外观设计专利 14 项、软件著作权 137 项，集成电路布图设计 8 项，以及商标 113 项）。

（一）技术优势：多领域协同创新与核心技术壁垒构建

1、半导体存储业务领域：技术储备深厚，品质管理优势突出。

技术储备深厚。2025 年，公司聚焦高端存储产品，积极推进 LPDDR5 研发与产业化进程，重点突破核心产品认证与试产关键环节，同步推进市场需求导向的 eMMC 大容量产品研发等工作，为后续市场拓展和业务增长奠定了坚实基础。

公司高度重视人才培养和赋能，逐步积累了资深的研发技术团队。核心成员深耕存储行业多年，对产业技术演进与市场需求具有前瞻性洞察。团队不仅掌握存储器结构设计、信号完整性、低功耗优化等关键技术，更具备将芯片、固件、封装、测试等多环节高效集成的系统级解决方案能力，可快速响应客户定制化需求。在设计端，团队具备存储器产品的结构间协同设计能力；在测试端，团队自主研发系统级测试（SLT）平台，兼具存储晶圆介质标准与客户场景适用性。公司的核心团队为本项目实施以及后续公司产品在研发设计、运营管理等关键环节提供技术支撑和人才保障，为公司后续开拓市场与提升产品市场竞争力筑牢技术基础。

品质管理优势。公司已全面构建覆盖存储芯片及存储模组产品的质量管理认证体系，报告期内，进一步提高认证水平并拓展通过主流平台 AVL（如瑞芯微、国科微、晶晨、飞腾、深蕾科技、赛昉科技等）认证范围。依托对闪存产品特性的把握，打造了贯穿产品研发、测试、生产至售后服务的全流程品质管控体系。截至目前，存储芯片方面拥有专利 70 项，计算机软件著作权 48 项，集成电路布图设计 8 项，在半导体存储业务领域具有深厚的技术储备。

2.汽车领域：持续技术迭代与升级，牢固占据行业技术高地。

公司是中国最早集研发、生产、销售于一体的车用缓速器的高科技企业之一，具有自主知识产权。公司研发中心被认定为 2018 年度广东省工程技术研究中心，正式命名为“广东省汽车电子（特尔佳）工程技术研究中心”，研发中心负责人被评选为“深圳市领军人才”。

在汽车缓速器领域内，公司构建了以电涡流缓速器为核心的技术体系，通过持续的技术迭代与场景延伸，形成了竞争优势。截至目前，公司是电涡流缓速器行业标准制定单位，拥有缓速器核心专利技术 42 项，持续引领行业技术升级并保持竞争优势地位。

3.新能源锂电领域：资源提取与综合利用技术领先。

郴州锂电项目在花岗岩型锂矿综合高效利用领域实现全产业链技术突破，形成“采矿-选矿-冶炼-回收”一体化创新体系。选矿方面，开发“磁选+浮选+重选”联合工艺体系，采用弱酸性介质环境实现石英（ $\text{SiO}_2 \geq 99.3\%$ ）与长石（白度 73.6）高效分离，在粗磨条件下即获得锂精矿（ Li_2O 品位 2.33%），同时提升钨锡等伴生金属回收率，大幅降低选矿成本。冶炼方面，通过生物质锅炉替代燃煤，配套光伏储能系统实现厂区部分电力自给，显著降低单位能耗。综合利用方面，将长石矿转化为高白度长石粉、高纯石英等高附加值产品，应用于陶瓷、芯片等高端领域。项目可形成涵盖建材、光伏玻璃用高纯石英砂、电池级锂精矿等七大类产品系列，构建起矿山-新能源-新材料全链条价值体系。技术研发方面，联合中南大学等机构完成“花岗岩型锂矿全链矿物分离技术”开发。截至目前，郴州锂电项目累计申请专利 48 项，授权 27 项，结合专有技术逐步建立了公司在锂电新能源领域的技术优势。

（二）产业链优势：全产业链整合与价值创造

1. 半导体存储业务：大为创芯构建上游资源保障、下游客户绑定、生态共建产业链。在上游资源领域，与国内外产业链上游资源方建立稳定合作，与全球领先的 NANDFLASH 厂商、DRAM 厂商以及闪存主控芯片厂商建立了稳定紧密的业务合作关系；在封装测试领域，与行业领先封装厂商密切合作，确保稳定的产能及可靠的质量；在销售领域，根据不同产品建立差异化稳定销售渠道，与国内知名客户建立合作关系；在生态建设方面，通过共同研发、协同认证建立产业生态链。报告期内，公司整合 NANDFLASH/DRAM 资源，同时深化信创、高性能计算领域布局，产品通过国内主要运营商终端认证、飞腾等平台认证，覆盖消费级、工控级等场景。

大为创芯与 CP 厂商、封测工厂、成品测试中心等关键合作伙伴建立了密切合作，搭建“自主测试+第三方验证”的双重品质管控体系，对每颗芯片、每个存储单元进行全流程检测，确保产品适配工业控制、车载等高端场景。坚持对存储芯片和模组实施全方位的生产测试，细化到每个模组、每颗芯片乃至每个存储单元的细致检验，利用多样化测试设备，包括一系列自主研发的测试软件和工具，重点评估存储模组的性能表现、应用适应性及模式兼容性。此外，还提供基于客户特定需求或行业应用的定制服务模式，专门检测模组在特定主芯片、系统主板或操作环境下的兼容性和适配性，确保产品能够完美融入各种应用场景。

2. 汽车领域：垂直整合与业务联动。在电涡流缓速器核心部件方面实现自主可控，自建电涡流转子生产线，关键工序自主化率提升至行业领先水平；与供应商联合开发专用模具，显著提高产品零部件合格率；与主机厂商联合开发新能源汽车用电涡流缓速器等新项目，形成控制核心环节，整合外部优势资源，实现产业链垂直整合与业务联动，从而提升产品核心竞争力和效益。

3. 新能源锂电：重点投资与协同发展结合。在锂电新能源产业布局方面，重点布局锂矿采选、冶炼等领域，同时联合国内外头部企业建立锂电全产业链，实现锂矿资源应用全链条布局，为公司未来产业发展奠定坚实基础。此外，依托大冲锂矿的长石、锂等有色金属，综合开发利用，实现产业链的整合与布局。

公司最终通过资源+技术+市场全链条管控，有效降低外部波动风险（如半导体芯片价格、锂价周期），提升综合毛利率。

（三）政策红利转化优势：战略级项目落地与合规竞争力

公司紧扣国家战略导向，将政策资源转化为项目落地速度与合规优势，形成差异化竞争壁垒。

1. 半导体存储业务：国产化政策驱动。中国半导体产业正经历从“进口替代”向“自主创新”的战略转型，国家通过政策引导和市场驱动协同，逐步构建完整产业生态系统。在半导体存储芯片领域，逐步形成芯片、方案及应用的国产化产业链。公司密切关注产业政策变化，适时投入资源，积极推进相关信创平台认证，并提升信创产品销量，将政策红利转化为销售业绩。

2. 汽车领域：扩展性政策红利支持。公司紧抓国家鼓励消费、鼓励出口政策红利，加快产品更新迭代进度，创新产品营销模式与渠道，在促消费、促出口政策指引下，实现汽车领域业务销售收入与利润增长。在反内卷政策支持与自身供应链管理优化的双重推动下，成功实现了主要客户商务条件的改善。

3. 锂电新能源领域：政府资源深度赋能。有效利用政府的产业政策，将项目纳入省重点，获得政府资源深度赋能；争取获得产业基金支持与落地。主动提出政策建议，推动企业与政府共谋发展。

（四）市场与客户生态：头部引领与新兴赛道布局

公司通过差异化市场策略，构建“头部客户深度绑定+长尾市场灵活渗透+新兴领域前瞻布局”的客户体系。

1.头部客户深度绑定。报告期内，半导体存储业务头部客户贡献收入占比较高，且大部分战略客户合作多年，在技术研发、业务协同和商务合作等方面形成了深度互信的长期伙伴关系。

2.长尾市场灵活渗透。半导体存储业务方面，通过提供基于客户特定需求或行业应用的定制服务模式、模块化和定制化服务模式，报告期内提供了定制化测试服务（如工业控制、AIoT 场景），提高产品在各操作环境下的兼容性和适配性，确保各种应用场景完美展现其性能。汽车业务方面，针对不同主机厂提供差异化、定制化和模块化服务，2025 年针对专业市场需求开发了多个新型号产品，并成功拓展新的应用领域，以满足客户个性化需求。

3.新兴领域前瞻布局。在国家新能源战略指引下，公司获取锂矿资源并投资建设锂电新能源核心材料，同步开展全球战略资源布局。在新兴领域方面，存储新领域产品与高性能计算等领域的 SoC 平台适配工作持续推进中，锂电业务跟踪固态电池需求，布局碳酸锂期货对冲价格风险。

（五）产品矩阵完善优势：持续优化产品结构

1.存储芯片产品覆盖广泛。目前覆盖 DDR3、DDR4、DDR5、LPDDR4X 商规/宽温级等 DRAM 产品，以及 eMMC、BGA NAND Flash、UFS 等 NAND Flash 产品，涵盖消费级储存、工业级储存，可满足客户一体化需求，提供综合解决方案，产品广泛应用于智能电视、网络通讯、平板电脑、商用显示、个人电脑、车载、工业控制、医疗、轨道交通、智能电子等领域；围绕产品方案设计、测试方案设计、行业应用等方面，深入半导体存储产品关键环节，重点强化产品设计选型与搭配、产品测试和销售等能力，实现产业链垂直整合与有效管控。

2.汽车零部件应用领域持续拓展。在新能源汽车领域，电涡流缓速器成功适配新能源客车；同时突破矿卡等特种车辆市场，通过轻量化设计和能效优化实现双重技术突破。产品应用领域的持续拓展，进一步巩固了公司在汽车零部件市场的竞争优势。

3.新能源锂电材料体系不断完善。公司矿山可开发包括光伏玻璃用高纯石英砂、电池级锂精矿等在内的七大类核心产品体系，通过优化生产工艺和提升资源综合利用效率。完善的产品矩阵为公司把握新能源产业发展机遇提供了有力支撑。

报告期内，大为股份通过技术协同、产业链整合、政策转化、客户生态及产品创新五大优势，构建了跨领域的综合竞争力。未来将持续聚焦高端存储、新能源汽车、锂电资源等高增长赛道，强化技术+资源+政策闭环，推动业绩稳健增长。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析中”的“报告期内公司从事的主要业务”相关内容

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,222,356,156.91	100%	1,047,049,947.63	100%	16.74%
分行业					
半导体存储	1,097,818,349.56	89.81%	876,828,229.73	83.74%	25.20%
智能终端	8,991,308.55	0.74%	61,765,076.28	5.90%	-85.44%
新能源	29,278,650.90	2.40%	22,843,125.86	2.18%	28.17%
汽车制造业	74,931,018.55	6.13%	74,417,827.83	7.11%	0.69%
房屋租赁及其他	11,336,829.35	0.92%	11,195,687.93	1.07%	1.26%
分产品					
半导体存储器	1,097,818,349.56	89.81%	876,828,229.73	83.74%	25.20%
新能源材料	29,278,650.90	2.40%	22,843,125.86	2.18%	28.17%
汽车缓速器	72,869,951.30	5.96%	71,498,176.20	6.83%	1.92%
通信设备、计算机及其他电子设备	8,991,308.55	0.74%	61,765,076.28	5.90%	-85.44%
房屋租赁及其他	11,336,829.35	0.92%	11,195,687.93	1.07%	1.26%
零部件及其他	2,061,067.25	0.17%	2,919,651.63	0.28%	-29.41%
分地区					
境内	543,165,431.51	44.44%	655,594,393.42	62.61%	-17.15%
境外	679,190,725.40	55.56%	391,455,554.21	37.39%	73.50%
分销售模式					
直接销售	1,195,350,287.13	97.79%	1,039,647,255.52	99.29%	14.98%
非直接销售	27,005,869.78	2.21%	7,402,692.11	0.71%	264.81%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑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
分行业						
半导体存储器	1,097,818,349.56	1,049,155,395.04	4.43%	25.20%	21.34%	3.04%
智能终端应用	8,991,308.55	8,135,560.13	9.52%	-85.44%	-86.33%	5.88%
新能源	29,278,650.90	22,234,290.94	24.06%	28.17%	-13.87%	37.07%
汽车制造业	74,931,018.55	61,149,031.51	18.39%	0.69%	3.20%	-1.99%
房屋租赁及其他	11,336,829.35	1,985,140.59	82.49%	1.26%	18.19%	-2.51%
分产品						
半导体存储器	1,097,818,349.56	1,049,155,395.04	4.43%	25.20%	21.34%	3.04%
新能源材料	29,278,650.90	22,234,290.94	24.06%	28.17%	-13.87%	37.07%
汽车缓速器	72,869,951.30	59,519,283.60	18.32%	1.92%	4.58%	-2.08%
通信设备、计算机及其他电	8,991,308.55	8,135,560.13	9.52%	-85.44%	-86.33%	5.88%

子设备						
房屋租赁及其他	11,336,829.35	1,985,140.59	82.49%	1.26%	18.19%	-2.51%
零部件及其他	2,061,067.25	1,629,747.91	20.93%	-29.41%	-30.29%	1.01%
分地区						
境内	543,165,431.51	490,377,992.02	9.72%	-17.15%	-21.48%	4.98%
境外	679,190,725.40	652,281,426.19	3.96%	73.50%	68.84%	2.65%
分销售模式						
直接销售	1,195,350,287.13	1,121,317,055.74	6.19%	14.98%	11.72%	2.73%
非直接销售	27,005,869.78	21,342,362.47	20.97%	264.81%	197.99%	17.72%

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

	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
分行业						
半导体存储器	876,828,229.73	864,609,316.61	1.39%	51.31%	52.75%	-0.93%
智能终端应用	61,765,076.28	59,519,010.08	3.64%	-32.78%	-31.71%	-1.50%
新能源	22,843,125.86	25,814,376.84	-13.01%			
汽车制造业	74,417,827.83	59,251,155.93	20.38%	51.37%	53.96%	-1.34%
房屋租赁及其他	11,195,687.93	1,679,612.57	85.00%	-7.77%	-16.93%	1.66%
分产品						
半导体存储器	876,828,229.73	864,609,316.61	1.39%	51.31%	52.75%	-0.93%
新能源材料	22,843,125.86	25,814,376.84	-13.01%			
汽车缓速器	71,498,176.20	56,913,147.27	20.40%	58.65%	62.47%	-1.87%
通信设备、计算机及其他电子设备	61,765,076.28	59,519,010.08	3.64%	-32.78%	-31.71%	-1.50%
房屋租赁及其他	11,195,687.93	1,679,612.57	85.00%	-7.77%	-16.93%	1.66%
零部件及其他	2,919,651.63	2,338,008.66	19.92%	-28.75%	-32.31%	4.22%
分地区						
境内	655,594,393.42	624,546,645.27	4.74%	129.85%	138.42%	-3.42%
境外	391,455,554.21	386,326,826.76	1.31%	-12.51%	-10.52%	-2.20%
分销售模式						
直接销售	1,039,647,255.52	1,003,711,464.77	3.46%	42.52%	45.32%	-1.86%
非直接销售	7,402,692.11	7,162,007.26	3.25%	130.84%	137.27%	-2.62%

变更口径的理由：

结合公司所处的半导体存储器行业特点，真实反应公司的销售模式，公司更改了销售模式口径披露。本次修改后，直接销售模式下，公司直接销售产品给客户、对外租赁经营场所等；非直接销售模式下，公司自主品牌通过经销商销售。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
汽车制造业	销售量	台	9,844	9,392	4.81%
	生产量	台	9,966	9,306	7.09%

	库存量	台	755	633	19.27%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
半导体存储器	主营业务成本	1,049,155,395.04	91.82%	864,609,316.61	85.53%	21.34%
半导体存储器	其他业务成本					
智能终端应用	主营业务成本	8,135,560.13	0.71%	59,519,010.08	5.89%	-86.33%
智能终端应用	其他业务成本					
新能源	主营业务成本	16,925,566.86	1.48%	25,778,995.57	2.55%	-34.34%
新能源	其他业务成本	5,308,724.08	0.47%	35,381.27	0.00%	14,904.33%
汽车制造业	主营业务成本	59,519,283.60	5.21%	56,913,147.27	5.63%	4.58%
汽车制造业	其他业务成本	1,629,747.91	0.14%	2,338,008.66	0.23%	-30.29%
房屋租赁及其他	主营业务成本			67,160.84	0.01%	-100.00%
房屋租赁及其他	其他业务成本	1,985,140.59	0.17%	1,612,451.73	0.16%	23.11%

说明：无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

设立子公司

2025 年 9 月 25 日，为满足公司半导体存储业务发展战略需求，充分依托上海半导体产业集聚优势，吸引产业人才并进一步拓宽公司半导体存储业务产品线，公司以自有资金对外投资设立全资子公司上海大为捷敏技术有限公司，截止到 2025 年 12 月 31 日，上海大为捷敏技术有限公司注册资本 3,000.00 万元人民币，实收资本 1,500.00 万元人民币。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	588,606,239.81
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.16%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	156,959,599.97	12.84%
2	客户二	124,929,374.93	10.22%
3	客户三	119,863,016.64	9.81%
4	客户四	113,919,327.22	9.32%
5	客户五	72,934,921.05	5.97%
合计	--	588,606,239.81	48.16%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

本报告期内前 5 名客户中，客户一、客户四及客户五首次进入公司前五名客户；其中客户一销售额为 156,959,599.97 元，客户四销售额为 113,919,327.22 元，客户五销售额为 72,934,921.05 元。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	614,028,347.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	255,768,227.64	19.84%
2	供应商二	104,935,184.03	8.14%
3	供应商三	90,526,903.68	7.02%
4	供应商四	90,153,043.88	6.99%
5	供应商五	72,644,988.24	5.64%
合计	--	614,028,347.47	47.63%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

本报告期内前 5 名供应商中，新增供应商 1 名，为供应商二；供应商一、供应商二、供应商三、供应商四及供应商五首次进入公司前五名供应商；其中供应商一采购额为 255,768,227.64 元、供应商二采购额为 104,935,184.03 元、供应商三采购额为 90,526,903.68 元、供应商四采购额为 90,153,043.88 元、供应商五采购额为 72,644,988.24 元。

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

贸易业务中公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）
1	客户一	156,959,599.97
2	客户二	122,972,957.93
3	客户三	72,934,921.05
4	客户四	65,795,134.59

5	客户五	64,218,113.23
合计	--	482,880,726.77

贸易业务中公司前 5 大供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）
1	供应商一	255,768,227.64
2	供应商二	90,153,043.88
3	供应商三	72,644,988.24
4	供应商四	68,496,000.00
5	供应商五	55,895,657.22
合计	--	542,957,916.98

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,511,764.85	13,887,540.48	76.50%	主要系半导体存储板块市场拓展，业务费用增加所致
管理费用	39,449,373.95	41,770,797.66	-5.56%	主要系持续进行精细化管理，优化各项费用支出结构，提升资源使用效率所致
财务费用	298,011.27	-956,109.86	131.17%	主要系利率下降利息收入减少所致
研发费用	10,485,555.05	9,738,149.54	7.68%	主要系半导体存储板块研发投入增加所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
电涡流缓速器工艺改进开发	开发满足客户需求的产品	已完成核心元器件的选型，以及功能样机的设计，正在进行功能样机试制及验证。	通过工艺改进，提升产品竞争力。	提升电涡流缓速器产品性能及成本优化，满足客户不同层次的需求，提升市场占有率。
eMMC 128GB 嵌入式存储芯片开发	开发满足公司产品线规划及市场与客户端需求的产品	已完成样品开发及初步验证，目前正在进行应用端的性能验证及 SOC 平台端的认证申请，并同步进行客户端的产品代替导入推广。	128GB 容量的导入，代表公司 eMMC 产品从 4GB~32GB 的小容量覆盖到了 64GB~128GB 的大容量范围（后续将扩展到 256GB 大容量），让我们能更好的服务于消费级市场的智能手持设备，穿戴，高性能计算以及 WIFI,PON 等智能产品领域,并在持续布局与推进宽温及工业级领域产品的验证开发。	使公司在存储芯片大容量、大带宽、低延时、低功耗、高安全、小尺寸等方向，以及在移动智能终端、PC、智能车载、行业终端及高性能计算产品等应用领域持续创新，打造 eMMC,UFS 等系列化、差异化的 NANDFLASH 产品体系及服务。

LPDDR4X 8GB 嵌入式存储产品开发	开发满足公司产品线规划及市场与客户端需求的产品	已完成样品开发及验证，部分客户已完成其产品应用端的样品及小批量试产的验证，持续进行客户及市场端的推广导入。	开发具有高带宽、高稳定、低延时、低功耗产品，增加产品应用场景以满足不同客户端的应用需求。	完善 DRAM 业务的产品线，使 LPDDR4/4X 系列产品广泛应用并满足于覆盖消费级与工规级产品的各个应用领域，甚至为后续的车规级领域推广积累更多的应用开发经验。
LPDDR5 2GB&8GB 嵌入式存储产品开发	开发满足公司产品线规划及市场与客户端需求的产品	已完成样品开发及验证，部分客户已完成其产品应用端的样品验证，持续进行客户及市场端的推广导入。	开发具有高带宽、高稳定、低延时、低功耗产品，增加产品应用场景以满足不同客户端的应用需求。	随着市场对存储芯片大容量、高带宽、低延时、低功耗、高速度等的需求，公司继 LPDDR4/4X 系列产品后，逐步导入 LPDDR5 系列产品，持续完善公司 DRAM 业务的产品线，为公司产品生命周期续航。
多元素低品位锂云母提锂工艺开发	开发多元素低品位锂云母生产电池级碳酸锂的工艺路线并可以适用于锂辉石精矿及透锂长石为矿石原料	已完成验证和平行实验并形成完整的工艺文件,进行工程设计中。	支撑项目建设，指导工厂生产。	为公司进入新能源领域夯实基础，开辟新的业绩增长点，提升整体经济效益，并构建可持续的核心竞争力。
UFS 存储产品开发	开发面向中高端移动设备的高性能、高可靠性嵌入式存储产品	基于开源大模型高性能计算实现固件 Simulation 开发，推进完成相应命令及接口工作；基于 JESD224A 协议的测试脚本进行试用和适配调整。	开发面向中高端移动设备的高性能、高可靠性嵌入式存储产品，完成产品验证与量产，突破中高端市场，完善产品矩阵，提升公司长期竞争力与增长潜力	丰富产品线，提升市场竞争力与客户覆盖面，形成新的业绩增长点，推动公司向更高价值领域拓展。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	31	19	63.16%
研发人员数量占比	20.00%	12.42%	7.58%
研发人员学历结构			
本科	22	10	120.00%
硕士	8	3	166.67%
其他	1	6	-83.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	3	0.00%
30~40 岁	11	3	266.67%
其他	17	13	30.77%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	10,567,686.90	15,115,972.93	-30.09%
研发投入占营业收入比例	0.86%	1.44%	-0.58%

研发投入资本化的金额 (元)	82,131.85	5,377,823.39	-98.47%
资本化研发投入占研发投入 的比例	0.78%	35.58%	-34.80%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

2025 年研发支出符合资本化的金额降低所致。

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,263,453,830.33	1,321,770,428.11	-4.41%
经营活动现金流出小计	1,443,319,281.97	1,260,106,913.46	14.54%
经营活动产生的现金流量净额	-179,865,451.64	61,663,514.65	-391.69%
投资活动现金流入小计	18,611,604.13	42,125,168.22	-55.82%
投资活动现金流出小计	37,110,237.42	93,318,977.61	-64.73%
投资活动产生的现金流量净额	-18,498,633.29	-51,193,809.39	72.06%
筹资活动现金流入小计	79,348,070.92	52,000,000.00	52.59%
筹资活动现金流出小计	86,394,707.87	25,913,878.89	249.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,046,636.95	26,086,121.11	-143.09%
现金及现金等价物净增加额	-205,983,881.98	37,171,152.26	-654.15%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 391.69%，主要系业务规模较去年扩大，存货战略储备增加所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额同比增长 72.06%，主要系上年同期郴州锂电项目投入，相较之下本期投入减少所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 143.09%，主要系本期增量借款相较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2025 年经营活动产生的现金流量为-179,865,451.64 元，与本年度净利润-15,621,781.98 元存在重大差异的原因主要系存货战略储备增加所致。

五、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	-6,764,122.44	70.96%	主要系公司基于新能源材料业务应用金融工具产生损益所致	否
公允价值变动损益	-556,312.98	5.84%	主要系公司基于新能源材料业务应用金融工具产生损益所致	否
资产减值	-578,306.07	6.07%	主要系本期计提的存货减值准备所致	否
营业外收入	288,920.93	-3.03%	主要系违约赔偿收入和无需支付的应付款项	否
营业外支出	104,467.90	-1.10%	主要系捐赠支出	否
信用减值损失	-5,623,776.00	59.00%	主要系本期应收款项计提坏账准备所致	否
资产处置收益	1,703.73	-0.02%	主要系本期处置长期资产所致	否
其他收益	665,920.54	-6.99%	主要系收到的政府补助	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	115,954,999.25	16.40%	312,690,296.66	40.07%	-23.67%	主要系业务规模相较去年扩大，存货战略储备增加所致
应收账款	23,582,411.56	3.34%	36,365,599.60	4.66%	-1.32%	无重大变化
合同资产	778,429.84	0.11%	990,260.68	0.13%	-0.02%	无重大变化
存货	239,661,713.01	33.90%	88,246,441.09	11.31%	22.59%	主要系业务规模相较去年扩大，存货战略储备增加所致
投资性房地产	46,352,188.70	6.56%	48,132,755.90	6.17%	0.39%	无重大变化
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	11,708,991.89	1.66%	12,455,267.65	1.60%	0.06%	无重大变化
在建工程	46,040,252.68	6.51%	44,194,138.01	5.66%	0.85%	无重大变化
使用权资产	5,571,462.78	0.79%	6,624,913.56	0.85%	-0.06%	无重大变化
短期借款	35,600,000.00	5.04%	32,000,000.00	4.10%	0.94%	无重大变化
合同负债	21,439,054.14	3.03%	45,740,834.48	5.86%	-2.83%	无重大变化
长期借款	20,000,000.00	2.83%	0.00	0.00%	2.83%	无重大变化

租赁负债	2,261,273.96	0.32%	4,380,957.33	0.56%	-0.24%	无重大变化
其他非流动资产	74,817,659.27	10.58%	72,148,871.10	9.25%	1.33%	无重大变化

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模(元)	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况(元)	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
大为创新(香港)有限公司	设立	29,498,353.21	香港	提供境外采购销售业务	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	-2,918,713.01	5.42%	否
芯汇群科技香港有限公司	设立	190,366,553.84	香港	提供境外采购销售业务	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	9,163,812.35	34.96%	否

2、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								
2.衍生金融资产	92,402.90					92,402.90		0.00
4.其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
上述合计	5,092,402.90					92,402.90		5,000,000.00
金融负债	0.00	6,191,679.96	5,635,367.02		108,435,420.00	77,368,200.00		6,191,679.96

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,385,029.02	17,385,029.02	质押、保证金	开具银行承兑汇票、期货保证金

应收票据	5,122,775.00	5,122,775.00	质押	银行质押票据
固定资产	11,481,237.08	6,630,230.18	抵押	抵押贷款
投资性房地产	57,364,955.30	33,241,798.87	抵押	抵押贷款
合计	91,353,996.40	62,379,833.07		

七、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
25,358,967.89	66,646,219.49	-61.95%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海大为捷敏技术有限公司	半导体存储芯片业务	新设	15,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	-	已注册成立			否	2025年09月27日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于对外投资设立全资子公司暨完成工商注册登记的公告》（公告编号：2025-055）

														）及 相关 公告
合计	--	--	15,000,000.00	--	--	--	--	--	--			--	--	--

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）
大为股份郴州锂电新能源产业项目	其他	是	锂电池行业、新能源汽车行业	6,164,145.00	155,414,145.00	自有资金	建设中	不适用	不适用	不适用	2022年12月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于与桂阳县人民政府签署投资合作协议的公告》（公告编号：2022-114）
合计	--	--	--	6,164,145.00	155,414,145.00	--	--			--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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
商品期货合约	0	9.24	-619.17	-563.54	10,843.54	7,736.82	-619.17	-1.14%
合计	0	9.24	-619.17	-563.54	10,843.54	7,736.82	-619.17	-1.14%
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	<p>一、报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则：公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的商品期货期权套期保值业务进行相应的核算和列报。就套期会计方法而言，公司的套期分类为现金流量套期，现金流量套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。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。公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。</p> <p>二、与上一报告期相比是否发生重大变化的说明：本报告期公司启用套期保值业务。</p>							
报告期实际损益情况的说明	<p>报告期套期有效的收益金额为 24.53 万元，套期无效的收益金额为-862.63 万元。</p>							
套期保值效果的说明	<p>公司从事期货/期权的套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的原材料、产品挂钩，可抵消现货市场交易活动的价格变动风险，实现预期风险管理目标。</p>							
衍生品投资资金来源	<p>自有资金</p>							
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）	<p>风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2025 年 4 月 25 日披露的《关于开展商品期货期权套期保值业务的可行性分析报告》</p>							
已投资行	<p>期货合约按照期货交易所确定的结算价作为公允价值，被套期项目按照现货市场结算价作为公允价值。</p>							

衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
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 25 日

- 1、衍生品投资的期初期末金额是持仓合约的公允价值变动金额。
- 2、报告期内购入和售出金额是对预期销售业务进行套期的开仓或平仓交割的成交金额和平仓金额。
- 3、本报告期，新能源业务应用短周期的累购累沽策略，期间平仓影响损益金额 190.36 万元。

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。

八、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

九、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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

大为创芯	子公司	存储芯片产品的设计、研发和销售	30,000,000.00	253,537,226.59	63,083,708.44	1,097,770,002.80	24,845,889.21	21,012,546.76
特尔佳信息	子公司	软件开发与销售、国内商业、物资供应	20,000,000.00	15,080,066.83	12,579,640.28	11,877,392.22	1,165,081.65	1,148,823.44
桂阳大为科技	子公司	锂矿资源采选冶及新能源技术的开发与利用	100,000,000.00	213,079,727.08	67,948,016.69	3,235,472.56	-8,102,599.44	-10,340,088.82

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
上海大为捷敏技术有限公司	公司以自有资金出资人民币 3,000 万元投资设立	基于公司项目的实际运营需要，符合公司战略发展规划，不存在损害公司及股东利益的情形。新设立的公司将纳入公司合并财务报表范围，不会对公司短期财务状况及经营成果产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

- 1.芯汇群科技香港有限公司，主要从事境外电子类产品采购销售业务。芯汇群香港注册资本为 100 万美元，大为创芯持股 100%。截至 2025 年 12 月 31 日，资产总额为 19,036.66 万元，净资产为 6,994.47 万元；2025 年营业收入为 88,817.44 万元，净利润为 916.38 万元。
- 2.深圳市特尔佳科技孵化器有限公司，主要从事公司厂房的出租及物业管理业务。孵化器公司注册资本 100 万元，公司持股 100%。截至 2025 年 12 月 31 日，资产总额为 16.81 万元，净资产为-97.76 万元；2025 年营业收入为 174.50 万元，净利润为 19.18 万元。
- 3.深圳市大为盈通科技有限公司，主要从事计算机软硬件、通信设备、电子设备开发及销售。大为盈通注册资本 1,200 万元，特尔佳信息持股 100%。截至 2025 年 12 月 31 日，资产总额为 1,049.01 万元，净资产为 1,048.06 万元；2025 年营业收入为 124.26 万元，净利润为 22.39 万元。
- 4.桂阳大为新材料有限公司，主要从事电池级碳酸锂的研发、生产和销售，电池级碳酸锂附加产品销售。桂阳大为新材料注册资本为 10,000 万元，公司持股 100%。截至 2025 年 12 月 31 日，资产总额为 15,533.42 万元，净资产为 7,558.21 万元；2025 年，营业收入 323.55 万元，净利润为-813.05 万元。
- 5.桂阳大为矿业有限公司，主要从事矿产资源地质勘探，非金属矿的开采,注册资本 2,000 万元，公司持股 100%。2023 年桂阳大为矿业公司已竞得湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权（截至本报告日，桂阳大为矿业已取得湖南省自然资源厅核发的探矿权证书），矿区面积 3.58 平方公里。截至 2025 年 12 月 31 日，资产总额为 7,521.20 万元，净资产为 1,392.02 万元；2025 年，净利润为-214.23 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司坚持“市场导向、研发驱动、团队协作、资本赋能”的经营方针，依托技术创新与精细化管理，紧抓半导体存储产业机遇，全力将半导体存储业务打造为公司高质量发展的核心增长极，构筑差异化竞争优势。未来，公司将凭借技术和管理等方面优势，力争全方位提高公司的持续发展能力、行业影响力和综合竞争力。

1、聚焦半导体存储器业务，实现高质量发展。

全资子公司大为捷敏作为存储业务的研发中心，是公司构建“自主设计+研发测试一体化”能力的关键一步，未来将聚焦高端存储产品设计和研发，如 UFS、eMMC、LPDDR5 等产品，公司将持续扩大研发团队规模，增强核心技术储备，着力提升自有品牌业务占比，推动半导体存储产品在智能终端、数据中心等关键领域的规模化落地，实现半导体存储器业务高质量发展。

2、协同发展新能源锂电业务，构建周期互补的产业格局。

在巩固原有汽车缓冲器业务稳健运营的基础上，公司积极延伸布局新能源锂电领域。该业务与半导体存储业务形成良好的周期性错配与战略互补，不仅能够平滑单一行业周期波动对整体经营的影响，更可增强抗风险能力和盈利稳定性，为公司的长远可持续发展提供多元、韧性的战略支撑。新能源业务目前处于培育期，公司将更注重合规建设和资源协同，为公司长远发展储备战略支点。

（二）2026 年经营计划

2026 年，基于宏观经济发展及公司发展阶段核心竞争优势的分析，公司将把握数字化、智能化、低碳化的发展趋势，与时俱进，加强核心竞争力的锤炼与提升，深入推进内部管理改革，推动半导体存储、新能源双轮驱动，确保年度经营目标的实现。

1、把握行业发展机遇，优化产业布局

（1）半导体存储

展望 2026 年，前沿数据处理与分析技术仍将是半导体行业增长的核心驱动力，产业链将围绕高性能计算需求、高带宽存储需求及相关配套（设备、材料、先进封装）持续扩展。同时，国产化替代也将继续成为半导体产业发展的重要引擎。当前，高性能计算正驱动存储技术朝着“高带宽、低延迟、大容量、小尺寸”方向演进。国际巨头虽在 HBM 等超高端市场占据主导地位，但在嵌入式存储领域，国内企业正凭借快速响应与定制化能力，逐步缩小与行业领先者的差距。未来 3-5 年，嵌入式存储预计将成为增长最快、国产替代潜力最大的细分市场之一。

在此机遇下，大为创芯将积极把握市场趋势，高性能计算等领域的存储应用，加强技术研发，持续优化产品结构，满足市场对高性能存储的需求。公司将以国产替代为契机，推动存储方案从“可用”向“好用”全面升级，并积极拓展对存储性能与可靠性要求更高的应用领域，提供更高性能、更高可靠性的高端存储产品及定制化系统级解决方案。同时，公司将进一步优化工艺流程，提升产品性能与稳定性；主动对接新兴应用场景，丰富产品品类，加大认证投入，巩固技术领先优势。

为增强综合竞争力，公司将深化与产业链上下游企业的协同合作，通过联合研发、资源共享等方式，推动关键技术突破与成果转化，持续优化产品在性能、功耗和可靠性等方面的综合表现。此外，针对不同行业客户的差异化需求，团

队将强化定制化解决方案的开发能力，依托自研测试平台，确保产品精准匹配应用场景，为客户创造更大价值，从而在市场竞争中持续提升市场份额。

（2）新能源行业

2026 年新能源行业前景广阔，技术创新与全球化布局将成为全产业链高速增长的主要驱动力。中国在电动汽车、储能等关键领域持续保持全球领先，新能源汽车与锂电池产业的融合将进一步深化，主要体现在两个方面：一方面，汽车正逐步演进为“超级智能终端”，成为先进智能算法、6G 通信等前沿技术的重要融合载体，推动相关技术加速发展与应用落地；另一方面，随着车网互动（V2G）技术的成熟及储能应用场景的不断丰富，新能源汽车与锂电池将深度融入新型电力系统，成为其中不可或缺的关键组成部分，促进能源生态系统持续扩展。与此同时，行业政策与监管体系将趋于严格和规范，绿色低碳与有序竞争并重，有望为行业长期健康发展营造更加稳定、良性的市场环境。

针对湖南郴州锂电项目，公司将协同多方资源，在地方政府支持下同步推进技术工作，力争缩短“探转采”审批周期。目前，公司正按年度计划推进郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期），该期规模为年产 2 万吨电池级碳酸锂，项目已取得备案证明、节能报告批复、环境影响报告书批复，并竞得相关国有建设用地使用权。公司密切关注碳酸锂全产业链资源与价格波动，通过优化资源配置与成本控制，确保项目成本可控。

在保持原有汽车缓冲器业务稳健运营的同时，公司积极拓展新能源锂电领域布局，积极响应国家“一带一路”倡议，依托海外业务优势，加快海外市场拓展与创新业务发展，进一步提升汽车业务规模。通过与全球优质客户合作，持续推动业务增长。在国内市场，公司围绕重点大客户开展差异化业务，推进标配业务落地。此外，公司持续推动和支持参股公司新能源专用车业务，促进协同发展。

未来，大为股份将继续推动传统汽车业务与新能源业务的协同发展，为市场提供更多高品质、高性能的汽车产品。将继续秉持“稳健经营、科技向善”的价值观，推动新能源技术的研发与创新，为构建绿色、低碳、可持续的能源体系贡献力量。

2、依势整合升级，培育新动能

在数字化、智能化与低碳化的发展浪潮中，大为股份可充分发挥其在半导体存储与新能源两大业务板块的既有优势，通过并购、产业升级与资源整合等多种方式，培育增长新动能，持续挖掘价值创造与增长点。

在半导体存储领域，公司将紧抓行业超级周期机遇，加快扩充优质产能，优化产品结构，并着力发展高附加值业务。同时，积极以数字技术赋能制造环节，推动生产过程绿色低碳转型。在新能源领域，公司积极响应国家“双碳”战略，推动产品在新能源车领域的标配化应用，持续拓展市场覆盖；借助数字化手段促进业务转型升级，实现产品全生命周期的低碳化管理；并加快海外市场布局，进一步提升国际市场份额。

3、强化运营管理，提升人才效能

2026 年，大为股份将持续优化制度体系与目标管理机制，通过完善内部控制、强化集团化管理、优化管理流程、推行目标质量管理等措施，全面提升运营效率，有效赋能业务发展。公司将坚持精细化管理，进一步激发团队潜能，并通过系统化的管理者培训项目，加强中高层队伍的管理能力建设，持续提升内部执行力、协同力与创新力，确保年度目标的高质量完成。

与此同时，大为股份将积极引进行业优秀人才，优化人员结构配置，重点强化销售力量，不断提升市场竞争力，为公司可持续增长提供有力的人才支撑。

（三）公司可能面临的风险

1. 半导体存储业务

（1）技术迭代风险：大为创芯所处存储行业的技术迭代速度和产品更新换代速度均较快，上游存储原厂技术不断升级迭代，下游存储应用需求也在不断丰富和提升，持续进行技术创新、研发新产品是大为创芯在市场中保持竞争优势的重要手段。技术创新本身存在一定的不确定性，同时技术创新的产品化和市场化同样存在不确定性。为应对风险，大为创芯将持续加强研发创新能力，建立与核心技术企业的紧密合作关系，以应对存在的技术迭代风险。

（2）市场竞争加剧风险：大为创芯所处存储行业具有产品技术迭代快、需求变化迅速、竞争激烈的特点。面对这一市场环境，大为创芯在资本实力、品牌影响力、经营规模和技术储备等方面与国际领先企业仍存在一定差距，同时还需应对行业新进入者可能采取的同质化低价竞争策略。为应对风险，大为创芯将通过加快新产品研发和市场推广节奏，持续提升产品竞争力，以更好地适应市场动态变化，保持并增强自身的市场竞争优势。

（3）关键技术人员流失的风险：存储行业属于典型的技术密集型行业，具有较高的技术门槛，技术研发人员是公司不断进行技术创新、保持核心竞争力的基础。随着行业规模的不断增长，业内企业对技术研发人员的需求量较大，优秀人才的争夺日益激烈。为应对风险，大为创芯将积极支持研发和创新的观念，建立长效激励机制以增加对核心技术人员的黏度和吸引力。

（4）原材料供应及价格波动的风险：大为创芯产品的主要原材料为存储介质晶圆。存储介质晶圆制造属于资本密集型和技术密集型的高壁垒行业，资本投入大，技术门槛高，规模效应明显，上述特点导致全球存储晶圆供应集中度较高。存储晶圆行业较高的行业集中度，使得大为创芯供应商相对集中。为应对风险，大为创芯通过建立多层次采购渠道，确保晶圆、主控等核心原材料的稳定供应。

（5）宏观经济波动及行业政策变动风险：存储器作为电子系统的基本组成部分，是现代信息产业应用最为广泛的电子器件之一，下游应用领域非常广泛，行业发展与宏观经济环境息息相关，行业需求受宏观经济景气度的影响较大。存储器属于集成电路行业重要分支，近年来政府部门出台了一系列措施大力支持信息技术自主可控发展，为半导体行业发展提供了有利的政策环境的同时，也为国内存储企业提供了市场机遇。未来，若国家有关政策支持力度减弱或者发生不利变化，可能会对公司经营规模增长带来不利影响。为应对风险，大为创芯将持续密切关注行业发展方向与政策变化，并采取积极的应对措施，避免和减少宏观和政策风险。

2. 新能源业务

（1）技术迭代风险：储能技术正处于快速迭代期，锂离子电池技术持续优化的同时，固态电池、钠离子电池等新兴技术路线也在加速发展。为应对风险，公司将持续加大研发投入，积极跟踪前沿技术动态，并通过与科研院所的战略合作，确保在技术创新和应用落地方面保持竞争优势。

（2）投资合作风险：大为股份郴州锂电新能源产业项目涉及公司与拟联合企业共同投资，目前各方正在就具体投资方案、建设规划等关键条款进行协商，最终合作方案尚存在不确定性。项目当前披露的总投资额、建设规模及实施周期等数据均为前期可行性研究阶段的预测值，实际执行过程中可能根据市场环境变化进行必要调整。为应对风险，公司将加强与潜在合作方的沟通协调，尽快达成具有约束力的合作协议。

（3）市场波动风险：大为股份郴州锂电新能源产业项目处于建设准备期，未来可能面临锂资源供需变化、行业竞争加剧、终端需求波动、政策调整等多重市场风险，这些因素均可能影响项目的实施进度和预期收益。为应对风险，公司将建立灵活的市场响应机制，定期评估市场趋势，适时调整产品结构和营销策略，确保项目竞争力。

(4) 审批进度风险：大为股份郴州锂电新能源产业项目已取得碳酸锂生产线的部分备案文件，但作为综合性产业项目，仍需完成多个子项目的立项备案、土地使用权获取、环评审批及节能审查等关键审批程序。特别是锂矿采矿权的新设申请涉及复杂审批流程，若审批进度滞后将直接影响项目整体实施。为应对风险，公司已组建专业团队专项推进各项审批工作，并与相关主管部门保持密切沟通。

(5) 政策变化风险：郴州锂电项目面临的政策风险主要有：新能源产业政策调整可能影响项目补贴及审批流程，环保政策趋严或提高项目准入门槛，矿产资源开发政策变化可能制约锂矿开采进度，以及地方产业扶持政策的不确定性。为应对风险，公司将密切跟踪政策动向，建立政策预警机制；加强与政府部门的沟通协调，确保项目合规运营；加大环保投入，采用先进工艺降低环境影响；同时积极争取地方政策支持，通过技术创新提升项目竞争力，降低政策变化带来的风险。

此外，汽车业务主要存在以下风险。公司面临技术迭代风险，其国内领先的缓速器技术存在被仿效可能，需持续加强研发以巩固优势。市场方面，电涡流缓速器产品结构单一，且行业竞争激烈、产品价格承压，公司正通过布局新能源汽车产业链推动业务转型。经营上，原材料价格波动与产品销售价格下降挤压利润空间，公司计划通过供应链管理控制成本。此外，新能源汽车政策导向影响传统配套产品销量，公司已采取“半导体存储+新能源”双轮驱动的多元化战略应对政策变化风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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04月14日	公司	网络平台线上交流	机构	红杉资本股权投资管理（天津）有限公司 闫慧辰、上海弥远投资管理有限公司 许鹏飞、深圳市尚诚资产管理有限责任公司 黄向前、上海合道资产管理有限公司 严思宏、重庆德睿恒丰资产管理有限公司 江昕、共青城鼎睿资产管理有限责任公司 王可丹、上海复胜资产管理合伙企业（有限合伙） 赵超、江西省杜兹投资管理有限公司 舒殷、上海匀升投资管理有限公司 饶欣莹、上海呈瑞投资管理有限公司 刘青林、上海度势投资有限公司 顾宝成、广东正圆私募基金管理有限公司 张萍、深圳中天汇富基金管理有限公司 慕陶、中信期货有限公司 魏巍、深圳创富兆业金融管理有限公司 刘姝仪、深圳中天汇富基金管理有限公司 古道和 珠海德若私募基金管理有限公司 罗采奕、Atebin Capital Mathew Vanover、国惠（香港）控股有限公司 梁铨、上海嘉世私募基金管理有限公司 李其东、粤佛私募基金管理（武汉）有限公司 曹志平、华福证	了解公司 2024 年度经营情况	详情参见公司于 2025 年 4 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年 4 月 14 日投资者关系活动记录表》。

				券有限责任公司 魏征宇、上海极灏私募基金管理有限公司 王照峰、荷荷（北京）私募基金管理有限公司 唐巍		
2025 年 04 月 25 日	公司	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司 2024 年度网上业绩说明会	详情参见公司于 2025 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 08 月 28 日	公司	网络平台线上交流	机构	华福证券有限责任公司 魏征宇、深圳宽裕资产管理有限公司 梁婷、上海匀升投资管理有限公司 饶欣莹、鸿运私募基金管理(海南)有限公司 张弼臣、长江证券(上海)资产管理有限公司 汪中昊、易米基金管理有限公司 赵拉、DegCos Cap Soray Zang、上海合道资产管理有限公司 严思宏、粤佛私募基金管理(武汉)有限公司 曹志平、国元证券股份有限公司 胡爱军	公司 2025 年半年度网上业绩说明会	详情参见公司于 2025 年 8 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年 8 月 28 日投资者关系活动记录表》。
2025 年 11 月 20 日	公司	网络平台线上交流	其他	网上投资者	2025 年度深圳辖区上市公司集体接待日活动	详情参见公司于 2025 年 11 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2025 年 11 月 20 日投资者关系活动记录表》。

十三、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

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引》等法律法规的要求，不断完善公司治理结构，提高公司规范化运作水平，健全公司内部控制制度，促进股东会、董事会、监事会及管理層形成规范、科学的经营决策机制，充分保护投资者权益，特别是中小投资者权益。公司董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规及公司内部规章制度要求履行各自的权利和义务，保障公司信息披露透明，依法运作、诚实守信。

1.关于股东与股东会：公司严格按照《股东会议事规则》的要求召集、召开股东会。报告期内，公司共召开 2 次股东会，会议均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，确保所有股东（特别是中小股东）享有平等的地位并充分行使自己的权利；公司严格按照相关规定召集、召开股东会，聘请律师进行股东会现场见证工作，保证了会议召集、召开和表决程序的合法、合规性。

2.关于董事和董事会：公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数和构成均符合相关法律、法规的要求。报告期内，公司共召开 5 次董事会会议，会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事均能按照相关规则履行职责和义务，并积极参加证监局、深交所等监管机构组织的培训。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权；报告期内，公司制定了《信息披露暂缓及豁免管理制度》《董事及高级管理人员离职管理制度》，并根据相关规则的最新要求及公司实际情况，对《董事会议事规则》《股东会议事规则》等 40 余项制度进行了修订，进一步完善了公司治理层面的基础制度。

3.关于监事和监事会：公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成均符合法律法规的要求。报告期内，公司共召开 5 次监事会会议，会议的召集、召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司监事均能按照相关规则履行职责和义务，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司分别于 2025 年 10 月 23 日、2025 年 11 月 10 日召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十三次会议、2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉及其附件的议案》《关于制定、修订及废止公司部分制度的议案》。根据最新监管法规体系并结合公司实际情况，公司不再设置监事会或监事，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

4.关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立公正、有效的绩效考核标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

5.关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，坚持与相关利益者互利共赢的原则，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

6.关于信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照相关法律法规及公司《信息披露管理制度》规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定的信息披露媒体，真实、准确、及时、完整地进行信息披露，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1.业务独立：公司具备独立、完整的研发、生产、供应和销售系统，具有独立面向市场的经营能力，不存在营业收入和净利润依赖股东或关联方的情形。

2.资产独立：公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司合法拥有独立的生产经营场所以及业务和生产必需的主要机器设备、土地、厂房、专利及其他资产的所有权或使用权。公司对所有资产拥有自主的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司及其中小股东利益的情形。

3.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的条件和程序选举、聘任产生，不存在超越董事会和股东大会权限做出人事任免决定的情况。公司拥有独立、完整的人事管理体系，公司劳动、人事及工资管理完全独立。在公司任职的财务总监和董事会秘书均在公司工作，并领取报酬，未在控股股东及其控制的企业中担任除董事、监事以外的任何职务。

4.机构独立：公司具有独立健全的法人治理结构，拥有健全的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》的规定在各自职责范围内独立运作，职责明确。公司及各职能部门与控股股东（包括其他关联方）及其职能部门完全分开，依法行使各自职权。

5.财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务运作。公司拥有独立的银行账户并依法独立纳税，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，亦不存在为股东或其他关联方提供担保的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
连宗敏	女	37	董事长	现任	2020年06月29日	2026年06月28日	40,361,915	0	0	0	40,361,915	--
			总经理	现任	2021年04月02日	2026年06月28日						
林兴	女	60	董事	现任	2023年	2026年	0	0	0	0	0	--

纯					06月28日	06月28日							
高薇	女	48	董事	现任	2018年09月11日	2026年06月28日	112,200	0	10,000	0	102,200	集中竞价减持	
何强	男	50	董事	现任	2021年08月24日	2026年06月28日	246,000	0	61,200	0	184,800	集中竞价减持	
			董事会秘书、副总经理	现任	2017年06月30日	2026年06月28日							
洗俊辉	男	49	独立董事	现任	2022年07月29日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	--	
姚海波	男	47	独立董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	--	
钟成有	男	37	独立董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日	0	0	0	0	0	--	
钟小华	女	44	财务总监	现任	2019年05月30日	2026年06月28日	47,000	0	11,500	0	35,500	集中竞价减持	
全衡	男	47	副总经理	现任	2021年08月24日	2026年06月28日	126,000	0	0	0	126,000	--	
连浩臻	男	31	副总经理	现任	2021年08月24日	2026年06月28日	63,200	0	7,800	0	55,400	集中竞价减持	
合计	--	--	--	--	--	--	40,956,315	0	90,500	0	40,865,815	--	

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事会成员

1.连宗敏：女，1988年生，中国国籍，拥有香港居留权。英国埃克塞特大学会计学专业，本科学历，长江商学院EMBA。曾任惠州市鸿都实业发展有限公司副总经理兼执行董事、深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表、深圳市鸿展实业发展有限公司执行董事及总经理、创通嘉里实业有限公司总经理、深圳市创通投资发展有限公司总经理、四川欧乐智能技术有限公司董事长、深圳市世纪博通投资有限公司执行董事兼总经理；现任深圳市百富新物流有限公司董事、中连威纳（深圳）冷链供应链管理有限公司董事、深圳市创通投资发展有限公司执行董事、创通嘉里实业有限公司执行董事，公司董事长、总经理。

2.林兴纯：女，1965 年生，中国香港人。现任深圳市百富新物流有限公司董事、深圳市中通投资发展有限公司总经理、深圳市安泰城投资发展有限公司总经理、深圳市卓弘新都实业有限公司董事、深圳市顺宏房产有限公司董事。自 2023 年 6 月起至今，担任公司董事。

3.高薇：女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权。陕西财经大学工商企业管理专业，本科学历。曾任职于重庆博腾制药科技股份有限公司、大连万达集团股份有限公司、佳兆业集团控股有限公司，曾任深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）副总经理、深圳市创通投资发展有限公司总经理。现任深圳市安泰城投资发展有限公司董事长助理，自 2018 年 9 月至今，担任公司董事。

4.何强：男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于重庆商学院、获法学学士学位，已取得律师从业资格、基金从业资格、深圳证券交易所董事会秘书资格、上海证券交易所董事会秘书资格，独立董事资格。曾任重庆东源产业发展股份有限公司董事会秘书、民生能源股份有限公司总裁助理、重庆国创投资有限公司投资总监、两江融资租赁有限公司董事，曾在多家律所、管理公司任职。2017 年加入公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

5.冼俊辉：男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权。暨南大学国际经济与贸易专业，本科学历，经济学学士，长江商学院在读 EMBA，已取得独立董事资格证书、基金从业资格证书。曾任招商银行深圳福民支行副行长（主持工作）、平安银行深圳前海分行副行长、深圳市前海海富资产管理有限公司执行董事兼总经理，海南华至盈投资中心（有限合伙）副总经理、共青城至盛投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。本人为华拓资本创始合伙人，现任深圳市前海瑞宏凯银资产管理有限公司执行董事兼总经理、南京彦慧管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人等职务。自 2022 年 7 月至今担任公司独立董事。

6.姚海波：男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权。马耳他大学信息与技术专业硕士，长江商学院高级管理人员工商管理硕士，已取得独立董事资格证书、基金从业资格证书。曾任 IDG 资本投资顾问（北京）有限公司驻深圳首席代表、上海复星高科技（集团）有限公司董事总经理、吉浦斯信息咨询（深圳）有限公司董事、深圳市速腾聚创科技有限公司董事、戴盟（深圳）机器人科技有限公司董事、深圳若愚科技有限公司董事。曾获“China Venture 投中榜”中国最佳早期投资人 Top50，“中国证券报”股权投资金牛奖，“证券时报”金鹰奖年度投资人等。现任昆仲（深圳）股权投资管理有限公司创始合伙人、长江商学院 MBA 项目导师、深圳市企企通科技有限公司董事、深圳市灵明光子科技有限公司董事、深圳昆仲元中投资咨询有限公司董事及经理、源升智能机器人（深圳）有限公司董事、深圳市格松科技有限公司董事。自 2023 年 6 月至今担任公司独立董事。

7.钟成有：男，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权。广东外语外贸大学英语（国际贸易）专业、会计学专业，本科学历，文学和管理学双学位，中国注册会计师，已取得英语专业八级（TEM8）及剑桥商务英语（高级）证书。曾任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级审计员、深圳市泓毅会计师事务所（普通合伙）高级经理。现任深圳市君泰汇联财务咨询有限公司、深圳市津轩科技有限公司执行董事兼总经理，深圳宣达会计师事务所（普通合伙）合伙人。自 2023 年 6 月至今，担任公司独立董事。

二、高级管理人员

1.连宗敏：详见 2、任职情况一、董事会成员。

2.何强：详见 2、任职情况一、董事会成员。

3.钟小华：女，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权。中南财经政法大学会计学专业，管理学学士学位，香港中文大学专业会计学硕士学位。钟小华女士拥有国际注册内部审计师（CIA）、国际注册内部控制师（CICS）、中国注册税务师、高级会计师、中级审计师、中级房地产经济师等职称，已取得证券、基金、期货从业资格、深圳证券交易所董

事会秘书资格、独立董事资格。曾任职于康佳集团股份有限公司（股票代码：000016）、创维集团有限公司及深圳市安泰城投资发展有限公司；现任中国上市公司协会第三届财务总监专业委员会委员、中国注册会计师协会首批智能财务专业委员会委员。2019年5月至今任公司财务总监。

4.全衡：男，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权。对外经济贸易大学经济学学士，清华大学工商管理硕士，已取得董事会秘书资格证书、独立董事资格证书。2000年至2008年，历任中国有色金属工业公司期货分析师，海天投资有限公司证券分析师，华夏国际投资集团董事长助理；2008年至2016年，任深圳翰宇药业股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书；2016年至2018年，任国民技术股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书；2019年至2021年，任广东拓斯达科技股份有限公司副总裁、董事会秘书。2013年至今，多次荣获新财富金牌董秘、和讯金牌董秘、金牛奖最佳董秘、天马奖优秀董秘、金盾奖优秀董秘、上市公司口碑榜最佳董秘等奖项。2021年8月至2026年3月2日，任公司副总经理兼董事长助理（2026年3月2日，因公司内部管理分工变化，辞去公司副总经理职务）。

5.连浩臻：男，1994年生，中国国籍，无境外永久居留权。中山大学管理学学士，已取得董事会秘书资格、独立董事资格、证券从业资格及基金从业资格。曾任公司总经理助理，现任公司子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司董事长兼总经理，子公司深圳市大为创芯微电子科技有限公司及深圳市芯汇群科技有限公司执行董事兼经理，子公司大为创新（香港）有限公司及芯汇群科技香港有限公司董事，子公司深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司董事，子公司上海大为捷敏技术有限公司董事。2021年8月至今，任公司副总经理。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人连宗敏女士担任公司董事长、总经理

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
连宗敏	深圳市创通投资发展有限公司	执行董事			否
在股东单位任职情况的说明	连宗敏女士为公司股东深圳市创通投资发展有限公司的控股股东及实际控制人。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
连宗敏	深圳市百富新物流有限公司	董事			否
连宗敏	中连威纳(深圳)冷链供应链管理有限公司	董事			否
连宗敏	创通嘉里实业有限公司	执行董事			否
连宗敏	深圳市创通投资发展有限公司	执行董事			否
林兴纯	深圳市百富新物流有限公司	董事			否
林兴纯	深圳市中通投资发展有限公司	总经理			否

林兴纯	深圳市安泰城投资发展有限公司	总经理			否
林兴纯	深圳市卓弘新都实业有限公司	董事			否
林兴纯	深圳市顺宏房产有限公司	董事			
高薇	深圳市安泰城投资发展有限公司	董事长助理			是
洗俊辉	深圳市前海瑞宏凯银资产管理有限公司	执行董事兼总经理			是
洗俊辉	南京彦慧管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
洗俊辉	共青城华拓至盈伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓至盈陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓至盈玖号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城瑞宏叁号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓至盈叁号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓至远伍号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富壹号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富贰号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富叁号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富伍号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富陆号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富柒号投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富捌号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
洗俊辉	共青城华拓合富	执行事务合伙人			否

	玖号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	的委派代表			
洗俊辉	共青城华拓合富拾号创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人的委派代表			否
姚海波	昆仲（深圳）股权投资管理有限公司	创始合伙人			是
姚海波	深圳市企企通科技有限公司	董事			否
姚海波	深圳市灵明光子科技有限公司	董事			否
姚海波	长江商学院	MBA 项目导师			否
姚海波	深圳昆仲元中投资咨询有限公司	董事、经理			否
姚海波	源升智能机器人（深圳）有限公司	董事			否
姚海波	深圳市格松科技有限公司	董事			否
钟成有	深圳市君泰汇联财务咨询有限公司	执行董事兼总经理			是
钟成有	深圳市津轩科技有限公司	执行董事兼总经理			否
钟成有	深圳市泓毅会计师事务所（普通合伙）	高级经理			否
钟成有	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	合伙人			是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核。在公司任职的高级管理人员的薪酬参照行业平均薪酬水平，结合公司经营业绩及绩效考核指标等因素，依照公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》等有关规定确定。独立董事的职务津贴经董事会审议通过后由股东会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
连宗敏	女	37	董事长、总经理	现任	100.6	否
林兴纯	女	60	董事	现任	0	否

高薇	女	48	董事	现任	0	是
何强	男	50	董事、董事会秘书、副总经理	现任	98.84	否
洗俊辉	男	49	独立董事	现任	10	否
姚海波	男	47	独立董事	现任	10	否
钟成有	男	37	独立董事	现任	10	否
钟小华	女	44	财务总监	现任	54.77	否
全衡	男	47	副总经理	现任	102	否
连浩臻	男	31	副总经理	现任	104.46	否
合计	--	--	--	--	490.66	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《2025 年度高管目标责任书》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	合格
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	2025 年度正常发放（2026 发放规则依照《2026 高管薪酬方案》执行）
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

公司 2025 年度业绩同比大幅减亏，高管团队完成 2025 年度目标责任，发放相应绩效薪酬。

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
连宗敏	5	2	3	0	0	否	1
林兴纯	5	1	4	0	0	否	1
高薇	5	2	3	0	0	否	2
何强	5	2	3	0	0	否	2
洗俊辉	5	1	4	0	0	否	2
姚海波	5	2	3	0	0	否	2
钟成有	5	2	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定开展工作，勤勉尽责，结合公司实际情况，对公司的重大事项和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	钟成有、姚海波、林兴纯	5	2025年03月28日	审议《关于<2024年度财务报告>的议案》《关于<2024年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于2024年度计提资产减值准备的议案》《关于<公司对北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）2024年度履职情况的评估报告>的议案》《关于<董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告>的议案》《关于<2024年度审计部工作总结>的议案》《关于<2025年度审计部工作计划>的议案》	建议公司结合当前高性能计算发展趋势，后续加强对信息系统建设的投入，有效提高工作人员效率。	无	无
			2025年04月21日	审议《关于<2025年第一季度财务报告>的议案》《关于<2025年第一季度审计部工作总结>的议案》《关于<2025年第二季度审计部工作计划>的议案》	审议通过全部议案	无	无
			2025年08月15日	审议《关于<2025年半年度财务报告>的议案》《关	审议通过全部议案	无	无

				于<2025 年第二季度审计部工作总结>的议案》 《关于<2025 年第三季度审计部工作计划>的议案》			
			2025 年 10 月 23 日	审议《关于<2025 年第三季度财务报告>的议案》 《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于修订<会计师事务所选聘制度>的议案》 《关于修订<内部审计制度>的议案》《关于修订<内部控制管理制度>的议案》《关于修订<反舞弊与举报制度>的议案》 《关于<2025 年第三季度审计部工作总结>的议案》《关于<2025 年第四季度审计部工作计划>的议案》	审计委员会委员认可北京德皓国际的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，同意续聘北京德皓国际为公司 2025 年度审计机构。	无	无
			2025 年 11 月 10 日	审议《关于聘任内部审计负责人的议案》	审议通过全部议案	无	无
董事会薪酬与考核委员会	冼俊辉、钟成有、林兴纯	4	2025 年 01 月 10 日	审议《关于对公司高级管理人员 2024 年度述职报告情况的评价》	薪酬与考核委员会委员对公司高级管理人员的履职情况进行了审核，对高级管理人员的履职情况予以肯定。	无	无
			2025 年 04 月 09 日	审议《关于公司董事长薪酬的议案》《关于公司高级管理人员薪酬的议案》	审议通过全部议案	无	无
			2025 年 04 月 24 日	审议《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整股票期权行权价格的议案》《关于 2023 年股票期	审议通过全部议案	无	无

				权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》			
			2025年08月25日	审议《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销部分股票期权的议案》	审议通过全部议案	无	无
董事会战略委员会	连宗敏、钟成有、高薇	1	2025年04月09日	审议《关于<2025年度经营计划>的议案》	审议通过全部议案	无	无

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	56
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	99
报告期末在职员工的数量合计（人）	155
当期领取薪酬员工总人数（人）	180
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	25
销售人员	26
技术人员	42
财务人员	13
行政人员	49
合计	155
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	16
本科	76
专科	24
其他学历	39
合计	155

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与员工订立劳动合同，按照国家法律法规及时为员工缴纳五险一金，并补充雇主责任险；向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，充分调动员工的积极性和创造性，不断提高员工的满意度和忠诚度。2026年，公司将持续优化和完善绩效考核流程和应用，持续营造积极进取的文化氛围，加强非物质激励，激发员工的主观能动性。

3、培训计划

公司立足发展战略与组织能力建设需要，持续推进人才培训体系的深化与完善。在入职培训方面，全面更新培训课件与流程，系统帮助新员工理解公司文化、制度规范与岗位职责。同时，公司组织《上市公司证券知识分享》专题培训，加强相关业务人员对资本市场、合规管理等方面的认知。为进一步提升组织专业能力，公司积极拓展线上学习资源，引入人才盘点等专业课程，并在人力资源部门开展内部试点培训。此外，通过广泛调研各事业部及职能部门培训需求，拟计划上线人事系统培训板块，初步构建了数字化、平台化的学习支持体系。全年培训工作注重实效性 with 系统性，为公司持续发展提供了坚实的人才保障与组织支撑。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司分别于 2025 年 4 月 9 日、2025 年 5 月 15 日召开的第六届董事会第二十五次会议、2024 年年度股东大会审议通过《关于 2024 年度利润分配预案》，公司 2024 年度利润分配预案为：以本利润分配预案公告日的总股本 237,321,380 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.21 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 4,983,748.98 元，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度。本次权益分派股权登记日为：2025 年 5 月 26 日，除权除息日为：2025 年 5 月 27 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益	是

是否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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

2023年6月28日，公司第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023年6月29日至2023年7月8日，公司对2023年股票期权与限制性股票激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司官网进行了公示，并于2023年7月12日披露了《监事会关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及审核意见》。

2023年7月17日，公司第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。

2023年8月3日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司于2023年8月4日披露了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2023年8月28日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于调整2023年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。

2023年9月5日，公司完成了本次激励计划所涉及股票期权的首次授予登记工作，向13名激励对象授予登记59.51万份股票期权，行权价格为12.43元/份。

2023年9月18日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记工作，向13名激励对象授予登记108.22万股限制性股票，授予价格为7.77元/股，授予限制性股票的上市日期为2023年9月21日，授予完成后，公司总股本由236,000,000股增加至237,082,200股。

2023年11月21日，公司第六届董事会第十次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》。

2023年12月14日，公司完成了本次激励计划所涉及股票期权的预留授予登记工作，向4名激励对象授予登记15.49万份股票期权，行权价格为12.43元/份。

2023 年 12 月 20 日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的预留授予登记工作，向 5 名激励对象授予登记 16.78 万股限制性股票，授予价格为 7.77 元/股，授予限制性股票的上市日期为 2023 年 12 月 26 日，授予完成后，公司总股本由 237,082,200 股增加至 237,250,000 股。

2024 年 8 月 29 日，公司第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于注销部分股票期权的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。

2024 年 9 月 10 日，公司披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，本次激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权采用自主行权模式，第一个行权期实际可行权期限为 2024 年 9 月 13 日起至 2025 年 8 月 27 日止，符合行权条件的激励对象共 12 名，可行权的股票期权数量共计 16.6380 万份，行权价格为 12.43 元/份。

2024 年 9 月 13 日，公司完成 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权中 1 名已离职激励对象已获授但尚未行权的 4.05 万份股票期权的注销事宜。

2024 年 9 月 18 日，公司披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股票上市流通的提示性公告》，本次激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共 10 人，可解除限售的限制性股票数量为 29.6160 万股，本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2024 年 9 月 23 日。

2024 年 9 月 18 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对首次授予部分 3 名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的 95,000 股限制性股票进行回购注销；2024 年 9 月 19 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》；2024 年 11 月 13 日，公司已在中国结算深圳分公司办理完毕上述限制性股票回购注销的手续；本次回购注销完成后，公司总股本由 237,250,000 股减至 237,155,000 股。

2025 年 4 月 24 日，公司召开第六届董事会第二十六次会议及第六届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》《关于调整股票期权行权价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2025 年 5 月 6 日，公司披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》及《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股票上市流通的提示性公告》，本次激励计划预留授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式，第一个行权期实际可行权期限为 2025 年 5 月 9 日至 2025 年 11 月 20 日期间，符合行权条件的激励对象共 4 名，可行权的股票期权数量共计 7.745 万份，行权价格为 12.43 元/份。本次激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共 4 人，可解除限售的限制性股票数量为 5.34 万股，本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2025 年 5 月 9 日。

2025 年 5 月 15 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对预留授予部分 1 名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的 6.10 万股限制性股票进行回购注销；2025 年 5 月 16 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》；2025 年 7 月 10 日，公司已在中国结算深圳分公司办理完毕上述限制性股票回购注销的手续；本次回购注销完成后，公司总股本由 237,398,830 股减至 237,337,830 股。

2025 年 8 月 27 日，公司召开第六届董事会第二十八次会议及第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于注销部分股票期权的议案》。

2025 年 9 月 3 日，公司完成 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权中 1 名已离职激励对象已获授但尚未行权的 3.4650 万份股票期权的注销事宜。

2025 年 9 月 5 日，公司披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，本次激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式，第二个行权期为 2025 年 8 月 28 日至 2026 年 8 月 27 日止，符合行权条件的激励对象共 11 名，可行权的股票期权数量共计 15.1530 万份，行权价格为 12.409 元/份。

2025 年 9 月 18 日，公司披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股票上市流通的提示性公告》，本次激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共 10 人，可解除限售的限制性股票数量为 29.6160 万股，本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2025 年 9 月 22 日。

上述事项详情参见公司于 2023 年 6 月 29 日、2023 年 7 月 12 日、2023 年 7 月 18 日、2023 年 8 月 4 日、2023 年 8 月 29 日、2023 年 9 月 7 日、2023 年 9 月 18 日、2023 年 11 月 22 日、2023 年 12 月 15 日、2023 年 12 月 21 日、2024 年 8 月 30 日、2024 年 9 月 10 日、2024 年 9 月 18 日、2024 年 9 月 19 日、2024 年 11 月 14 日、2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 6 日、2025 年 5 月 16 日、2025 年 8 月 28 日、2025 年 9 月 3 日、2025 年 9 月 5 日、2025 年 9 月 18 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公告。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期内激励对象共自主行权 147,090 份，导致公司总股本增加 147,090 股，尚未行权 4,440 份。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
何强	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	25.98	172,200	73,800	0	7.77	98,400
全衡	副总经理	0	0	0	0	0	0	25.98	88,200	37,800	0	7.77	50,400

钟小华	财务总监	0	0	0	0	0	0	25.98	32,900	14,100	0	7.77	18,800
连浩臻	副总经理	0	0	0	0	0	0	25.98	44,100	18,900	0	7.77	25,200
高薇	董事	0	0	0	0	0	0	25.98	78,540	33,660	0	7.77	44,880
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	415,940	178,260	0	--	237,680
备注（如有）													

高级管理人员的考评机制及激励情况

根据公司《董事及高级管理人员薪酬管理制度》等的规定，公司对高级管理人员的考评实行基本薪酬与工作绩效挂钩的激励与约束机制。年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核。

同时，公司结合股权激励计划对高级管理人员进行激励，公司实施的股权激励计划已制定相关的实施考核管理办法。在公司层面业绩考核达标的情况下，激励对象当年实际可解锁的限制性股票数量与其上年度绩效考核结果相关，公司将对激励对象每个考核年度的整体业绩进行综合评估，同时依据激励对象的业绩完成情况、能力行为表现等综合评定个人绩效考核结果等级，并依照激励对象的绩效考核结果确定其解除限售的比例。详见公司于 2023 年 7 月 18 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法規认真履行职责，促进了公司持续健康发展，维护了公司利益和股东的合法权益。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合内外部环境、内部机构及管理要求的改变，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026年03月06日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：①公司董事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>资产、负债总额潜在错报： 重大缺陷：错报>资产总额 5%且绝对值超过 500 万元 重要缺陷：资产总额 1%<错报≤资产总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元 一般缺陷：错报≤资产总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元</p> <p>净资产总额潜在错报： 重大缺陷：错报>净资产总额 5%且绝对值超过 500 万元 重要缺陷：净资产总额 1%<错报≤净资产总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>

	一般缺陷：错报≤净资产总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元 营业收入总额潜在错报： 重大缺陷：错报>营业收入总额 5%且绝对值超过 500 万元 重要缺陷：营业收入总额 1%<错报≤营业收入总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元 一般缺陷：错报≤营业收入总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元 利润总额潜在错报： 重大缺陷：错报>利润总额 5%且绝对值超过 500 万元 重要缺陷：利润总额 1%<错报≤利润总额 5%以及 100 万元<错报绝对值≤500 万元 一般缺陷：错报≤利润总额 1%且绝对值小于或等于 100 万元	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，大为股份公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 03 月 06 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、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

十六、社会责任情况

1. 股东权益保护

报告期内，公司不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，充分保障全体股东的合法权益。公司合法、合规地召开股东会，积极履行对股东的责任，特别是在维护中小股东的利益上；公司通过股东会、网上业绩说明会、深交所互动易网上平台、投资者热线、电子信箱等多种方式，持续与投资者进行有效沟通交流，充分保证广大投资者的知情权；在信息披露工作中，公司严格按照公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。

2. 职工权益保护

公司尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规，建立了科学的薪酬福利体系，制定了合理的绩效考核机制；公司建立安全生产相关制度和职业卫生相关制度，为员工提供劳保用品，定时安排员工进行职业健康检查；公司不定期地举行员工团建、员工生日会、节日主题活动等相关活动，丰富员工业余生活；公司为新员工提供岗前培训，帮助新员工快速融入工作，同时，公司制定了年度培训计划，定期开展专业技能培训，不断提升员工综合素质和技能水平。公司的系列举措及组织的各项员工活动，积极构筑和谐、快乐的企业文化氛围，增强了公司凝聚力和向心力，促进员工与企业共同发展。

3. 公共关系与社会公益事业

公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各项税款，为地方经济发展做出重要贡献。公司在努力发展自身经济的同时，积极为社会提供就业岗位，积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进社会和谐发展。同时，公司积极履行社会责任，以实际行动推动乡村振兴与公益事业发展。2025年6月，公司向桂阳县慈善总会定向捐赠资金10万元。

4. 客户和供应商权益保护

公司持续奉行以诚信与质量为本，坚持合作共赢原则，在经济活动中充分尊重供应商、客户、债权人等其他利益相关者的合法权益，并与供应商、客户建立了良好的社会关系，致力于实现与客户及供应商的共赢。一方面，公司不断完善采购流程与机制，严格遵照公司《反舞弊与举报制度》，建立公平、公正、公开、廉洁的供应商评估体系，为供应商创造良好的竞争环境。另一方面，公司通过执行严格的质量标准，为客户提供高品质的产品和优质的服务，同时通过公司完善的营销服务网络，为客户提供及时、有效的售后服务，提高客户满意度。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2025年6月，公司向桂阳县慈善总会定向捐赠资金10万元，以实际行动推动乡村振兴与公益事业发展。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	连宗敏、深圳市创通投资发展有限公司、连宗濠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>连宗敏作为上市公司控股股东及实际控制人、创通投资及连宗濠作为连宗敏的一致行动人做出关于独立性的承诺：</p> <p>“（一）人员独立 1、保证大为股份的高级管理人员不在承诺人控制的其他公司/企业担任除董事、监事以外的其他职务；</p> <p>2、保证大为股份的人事关系、劳动关系独立于承诺人控制的公司/企业。</p> <p>（二）资产独立</p> <p>1、保证大为股份具有独立完整的资产；</p> <p>2、保证承诺人及承诺人控制的公司/企业不以任何方式违法违规占用大为股份的资金、资产。</p> <p>（三）财务独立</p> <p>1、保证大为股份拥有独立的财务部门、独立的财务核算体系和财务管理制度；</p> <p>2、保证大为股份的财务人员不在承诺人控制的公司/企业兼职和领取报酬；</p> <p>3、保证大为股份不与承诺人及承诺人控制的公司/企业共用一个银行账户；</p> <p>4、保证不干涉大为股份做出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的公司/企业不通过违法违规的方式干预大为股份的资金使用调度；</p> <p>5、保证不干涉大为股份办理独立的税务登记证并独立纳税。</p> <p>（四）业务独立</p> <p>1、保证大为股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；</p> <p>2、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对大为股份的业务活动进行干预。</p> <p>（五）机构独立</p> <p>1、保证大为股份拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的公司/企业的机构完全分开；</p> <p>2、保证大为股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。”</p> <p>关于避免与上市公司产生同业竞争的承诺： “1、承诺人直接或间接控制的下属企业并未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与大为股份及其下属企业相竞争的业务，</p>	2024年09月25日	长期	正常履行

		<p>包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事；</p> <p>2、承诺人直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：（1）单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与大为股份及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（2）直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与大为股份及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；（3）以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。</p> <p>3、本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司/本人不再是大为股份的控股股东/实际控制人；（2）大为股份的股票终止在任何证券交易所上市（但大为股份的股票因任何原因暂停买卖除外）；（3）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。</p> <p>4、“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其（1）持有或控制 50%或以上已发行的股本或享有 50%或以上的投票权（如适用），或（2）有权控制董事会之组成或以其他形式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业或实体的下属企业。</p> <p>5、如违反上述承诺，本公司/本人愿意依法承担因违反上述承诺而给大为股份造成的全部经济损失。”</p> <p>关于关联交易的承诺： “1、不利用自身职位/地位及控制权影响谋求大为股份及其控制的其他企业在业务合作等方面给予本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利； 2、不利用自身职位/地位及控制权影响谋求本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与大为股份及其控制的其他企业达成交易的优先权利； 3、本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业不以低于或高于市场价格的条件与大为股份及其控制的其他企业进行交易，亦不利用关联交易从事任何损害大为股份利益的行为； 4、本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将尽量避免或减少并规范与大为股份及其控制的其他企业之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，本人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害大为股份及其他股东的合法权益； 5、本人/本公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任。”</p>				
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄斌；梁鸣；凌兆蔚；马巍；王镠；张慧民	其他承诺	上市前持有公司 5%以上股份的股东凌兆蔚、张慧民、梁鸣、马巍、王镠、黄斌出具了《承诺函》：“如果公司股票首次公开上市之日前的期间内（包括公司整体变更前的特尔佳有限公司阶段）公司及公司控股子公司所享受的所得税优惠在公司股票首次公开上	2008 年 02 月 01 日	长期	正常履行

			市前或上市后被追缴，上述股东将全额承担该部分被追缴损失（包括可能的罚款及其他相关的各项支出）并承担连带责任”。			
	凌兆蔚；张慧民	其他承诺	上市前三年，公司没有为有关员工缴纳住房公积金，公司存在为公司的深圳市户籍员工补缴住房公积金的风险，对此，公司第一大股东凌兆蔚、第二大股东张慧民出具了《承诺函》：“如果公司被要求为深圳市户籍员工补缴或者被追偿 2007 年 12 月之前的住房公积金，我们将全额承担该部分补缴或被追偿的损失并承担连带责任，保证公司不因此遭受任何损失。”	2008 年 02 月 01 日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2025 年 4 月 11 日，公司披露《关于会计政策变更的公告》，根据中国财政部发布的《企业会计准则解释第 17 号》《企业会计准则解释第 18 号》的相关要求变更公司会计政策，本次变更会计政策符合相关法律法规的规定，不会对公司的财务状况产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期，公司投资设立上海大为捷敏技术有限公司，上海大为捷敏技术有限公司在本期纳入公司合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	133
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	周俊祥、陈勇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	周俊祥 5 年、陈勇 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司续聘北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构，审计费用为不超过人民币 133 万元（其中内部控制审计报告费用 38 万元）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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。

报告期内，公司及子公司涉及的诉讼、仲裁涉案合计金额约为 1,191.18 万元。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司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。

十五、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

租赁情况说明

报告期内，公司将部分闲置的厂区及宿舍租赁给其他公司，获取租赁收入；并从其他单位和个人承租部分房屋用作员工宿舍或者办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市大为创新科技股份有限公司	深圳中科观澜时代公寓管理有限公司	部分闲置房屋	1,164.09	2024年09月30日	2032年09月29日	284.26	以租金收入扣减税金和相应费用	284.26	否	无
深圳市大为创新科技股份有限公司	深圳市大为弘德汽车工业有限公司	部分闲置房屋	665.43	2024年08月01日	2031年06月30日	118.89	以租金收入扣减税金和相应费用	118.89	否	本公司参股10%的公司
深圳市大为创新科技股份有限公司	深圳市弘海投资有限公司	部分闲置房屋	321.03	2021年11月11日	2029年11月10日	118.8	以租金收入扣减税金和相应费用	118.8	否	无
深圳湾科技发展有限公司	深圳市大为创新科技股份有限公司	正常租赁		2024年08月20日	2027年08月19日	-171.83	使用权资产月摊销额及未确认融资租赁财	-171.83	否	无

							务费用 摊销额			
--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

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
大为创芯	2022年05月21日	500	2023年03月17日	500	连带责任保证	无	大为股份向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保,反担保保证方式:连带责任保证。	2023-3-17至2025-3-17	是	否
特尔佳信息	2023年06月29日	1,000	2024年01月03日	400	连带责任保证	无	无	2024-1-3至2025-6-21	是	否
特尔佳信息	2024年05月18日	1,000	2024年05月31日	600	连带责任保证	无	无	2024-5-31至2025-6-21	是	否
大为创芯	2023年06月29日	2,000	2024年01月05日	50	连带责任保证	无	无	2024-1-5至2025-1-5	是	否
大为创芯	2023年06月29日	1,000	2024年01月05日	100	连带责任保证	无	无	2024-1-5至2025-1-3	是	否
大为创芯	2024年05月18日	1,000	2024年11月29日	100	连带责任保证	无	无	2024-11-29至2025-11-28	是	否
大为创芯	2024年05月18日	1,000	2024年12月24日	900	连带责任保证	无	无	2024-12-24至2025-12-23	是	否
芯汇群	2024年05月18日	1,000	2024年11月29日	100	连带责任保证	无	无	2024-11-29至2025-11-28	是	否
芯汇群	2024年	1,000	2024年	900	连带责	无	无	2024-	是	否

	05月18日		12月24日		任保证			12-24至2025-12-23		
大为创芯	2024年05月18日	1,000	2024年12月27日	1,000	连带责任保证	无	无	2024-12-27至2025-12-27	是	否
大为创芯	2025年05月16日	1,000	2025年06月29日	10	连带责任保证	无	无	2025-6-29至2026-3-5	否	否
大为创芯	2025年05月16日	1,000	2025年11月27日	970	连带责任保证	无	无	2025-11-27至2026-5-25	否	否
大为创芯	2024年05月18日	1,000	2025年01月02日	100	连带责任保证	无	无	2025-1-2至2026-1-1	否	否
大为创芯	2025年05月16日	1,000	2025年12月03日	900	连带责任保证	无	无	2025-12-3至2026-12-2	否	否
大为创芯	2025年05月16日	3,000	2025年03月24日	50	连带责任保证	无	无	2025-3-24至2026-3-24	否	否
大为创芯	2025年05月16日	1,000	2025年03月25日	100	连带责任保证	无	无	2025-3-25至2026-3-25	否	否
大为创芯	2025年05月16日	1,000	2025年12月12日	700	连带责任保证	无	无	2025-12-12至2026-7-22	否	否
芯汇群	2025年05月16日	1,000	2025年12月10日	1,000	连带责任保证	无	无	2025-12-10至2028-12-10	否	否
大为创芯	2025年05月16日	1,000		0	连带责任保证	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		180,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						3,830
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		180,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						3,830
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)		180,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						3,830
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		180,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						3,830

全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	7.03%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
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）	3,830
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	3,830
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	临时公告名称	披露日期	公告披露索引
1	关于股票交易异常波动的公告	2025 年 1 月 8 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-002

2	关于对全资子公司桂阳大为矿业有限公司增资的进展公告	2025 年 1 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-003
3	2024 年度业绩预告	2025 年 1 月 24 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-004
4	关于股票交易异常波动的公告	2025 年 2 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-005
5	关于以自有资产抵押向银行申请综合授信的公告	2025 年 3 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-007
6	关于 2024 年度计提资产减值准备的公告	2025 年 4 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-011
7	关于全资子公司取得发明专利证书、实用新型专利证书及外观设计专利证书的公告	2025 年 4 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-014
8	关于 2024 年度利润分配预案的公告	2025 年 4 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-012
9	关于会计政策变更的公告	2025 年 4 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-013
10	关于召开 2024 年度网上业绩说明会的公告	2025 年 4 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-015
11	关于开展外汇套期保值业务的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-022
12	关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-025
13	关于回购注销部分限制性股票的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-026
14	关于使用闲置自有资金进行委托理财的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-019
15	关于开展商品期货期权套期保值业务的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-023
16	关于变更注册资本暨修订《公司章程》的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-030
17	关于公司闲置厂房出租的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-024
18	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-029
19	关于开展外汇衍生品交易业务的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-021
20	关于调整股票期权行权价格的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-028

21	关于为子公司提供担保额度预计的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-020
22	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告	2025 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-027
23	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2025 年 5 月 6 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-033
24	关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告	2025 年 5 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-035
25	2024 年年度权益分派实施公告	2025 年 5 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-036
26	关于全资子公司《湖南省桂阳县大冲里矿区长石矿勘探报告》矿产资源储量通过评审备案的公告	2025 年 6 月 6 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-037
27	关于股票交易异常波动的公告	2025 年 6 月 20 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-038
28	2025 年半年度业绩预告	2025 年 7 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-041
29	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的公告	2025 年 8 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-047
30	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的公告	2025 年 8 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-048
31	关于董事、高级管理人员减持股份预披露公告	2025 年 8 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-050
32	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告	2025 年 9 月 5 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-052
33	关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股票上市流通的提示性公告	2025 年 9 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-053
34	关于收购控股子公司少数股东股权的公告	2025 年 9 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-054
35	关于对外投资设立全资子公司暨完成工商注册登记的公告	2025 年 9 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告编号: 2025-055
36	关于收购控股子公司少数股东股权	2025 年 10 月 15 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 公告

	的进展公告		编号：2025-056
37	关于修订《公司章程》及修订、制定、废止相关制度的公告	2025年10月24日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-059
38	2025年第三季度报告	2025年10月24日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-061
39	关于变更证券事务代表的公告	2025年10月24日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-062
40	关于股票交易异常波动的公告	2025年11月20日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-064
41	关于2023年度向特定对象发行股票方案到期的公告	2025年12月16日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-069
42	关于董事、高级管理人员股份减持计划期限届满暨实施情况的公告	2025年12月23日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-071
43	关于取得专利证书的公告	2025年12月26日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-073
44	关于取得专利证书及商标注册证书的公告	2025年12月30日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）公告编号：2025-074

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

见本节“第十七、其他重大事项的说明”中关于子公司的相关公告索引。

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	31,160,136	13.14%				-232,300	-232,300	30,927,836	13.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,138,436	13.13%				-223,000	-223,000	30,915,436	13.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%							
境内自然人持股	31,138,436	13.13%				-223,000	-223,000	30,915,436	13.01%
4、外资持股	21,700	0.01%				-9,300	-9,300	12,400	0.01%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	21,700	0.01%				-9,300	-9,300	12,400	0.01%
二、无限售条件股份	206,020,804	86.86%				536,280	536,280	206,557,084	86.98%
1、人民币普通股	206,020,804	86.86%				536,280	536,280	206,557,084	86.98%
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	237,180,940	100.00%				303,980	303,980	237,484,920	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 2024年8月29日，公司第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司本次激励计划首次授予股票期权第一个行权期的行权条件已经成就。2024年9月10日，公司披露了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，公司本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，且已在中国结算深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作；本次激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权采用自主行权模式，第一个行权期实际可行权期限为2024年9月13日起至2025年8月27日止，符合行权条件的激励对象共12名，可行权的股票期权数量共计16.6380万份，上述激励对象已于2024年12月31日前自主行权25,940份，剩余14.0440万份。截至2025年6月30日，该批次激励对象已行权完毕。因此，公司无限售条件股份增加140,440股，股份总数增加140,440股。

(2) 2025年4月24日，公司召开第六届董事会第二十六次会议、第六届监事会第二十次会议审议通过了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司本次激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就。2025年5月6日，公司披露了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股票上市流通的提示性公告》，经中国结算深圳分公司、深圳证券交易所审核通过，公司已办理完毕本次限制性股票的解除限售并于2025年5月9日上市流通，本次激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共4人，可解除限售的限制性股票数量为5.34万股。因此，公司有限售条件股份减少53,400股，无限售条件流通股增加53,400股。

(3) 2025年4月24日，公司召开第六届董事会第二十六次会议、第六届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司本次激励计划预留授予股票期权第一个行权期的行权条件已经成就。2025年5月6日，公司披露了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，公司本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，且已在中国结算深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作；本次行权采用自主行权模式，实际可行权期限为2025年5月9日至2025年11月20日期间，符合行权条件的激励对象共4名，可行权的股票期权数量共计7.745万份。截至2025年6月30日，该批次激励对象已行权完毕。因此，公司无限售条件股份增加77,450股，股份总数增加77,450股。

(4) 2025年4月24日召开第六届董事会第二十六次会议及第六届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2025年5月15日召开2024年年度股东大会审议通过了该议案，同意对首次授予部分1名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的61,000股限制性股票进行回购注销；2025年5月16日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》；2025年7月10日，公司已在中国结算深圳分公司办理完毕上述限制性股票回购注销的手续。因此，公司有限售条件股份减少61,000股，股份总数减少61,000股。

(5) 2025年8月27日，公司召开第六届董事会第二十八次会议、第六届监事会第二十二次会议审议通过了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司本次激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已成就。2025年9月18日，公司披露了《关于2023年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股票上市流通的提示性公告》，经中国结算深圳分公司、深圳证券交易所审核通过，公司已办理完毕本次限制性股票的解除限售并于2025年9月22日上市流通，本次激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共10人，可解除限售的限制性股票数

量为 29.6160 万股。其中 5 名董事、高级管理人员本次获得解除限售的限制性股票数量合计 178,260 股。根据中国结算深圳分公司相关规定，上述 5 名董事、高级管理人员持有的 178,260 股限制性股票解除限售后计入高管锁定股。因此，公司有限售条件股份减少 117,900 股，无限售条件股份增加 117,900 股。

(6) 2025 年 8 月 27 日，公司召开第六届董事会第二十八次会议及第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，公司本次激励计划首次授予股票期权第二个行权期的行权条件已经成就。2025 年 9 月 5 日，公司披露了《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，公司本次自主行权事项已获深圳证券交易所审核通过，且已在中国结算深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作；本次激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权采用自主行权模式，第二个行权期为 2025 年 8 月 28 日至 2026 年 8 月 27 日止，符合行权条件的激励对象共 11 名，可行权的股票期权数量共计 15.1530 万份，上述激励对象已于 2025 年 12 月 31 日前自主行权 147,090 份，剩余 4,440 份。因此，公司无限售条件股份增加 147,090 股，股份总数增加 147,090 股。

综上所述，报告期内有限售条件股份共减少 232,300 股，公司无限售条件股份共增加 536,280 股，股份总数增加 303,980 股。

上述事项详情参见公司于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 8 月 28 日、2025 年 9 月 5 日、2025 年 9 月 18 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的相关公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

参见“第六节 股份变动及股东情况”中的“一、股份变动情况 1、股份变动情况 股份变动的原因”相关内容。

股份变动的过户情况

适用 不适用

参见“第六节 股份变动及股东情况”中的“一、股份变动情况 1、股份变动情况 股份变动的原因”相关内容。

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

报告期内，公司总股本由 237,155,000 股增加至 237,484,920 股；股份变动前，公司 2025 年度基本每股收益为-0.0659 元；股份变动后，公司 2025 年度基本每股收益为-0.0658 元；股份变动前，每股净资产为 2.2961 元；股份变动后，每股净资产为 2.2929 元。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
连宗敏	30,271,436	0	0	30,271,436	高管锁定股	按高管股份管理相关规定解除

						除限售
高薇	84,150	0	0	84,150	股权激励限售股；限制性股票解除限售后部分计入高管锁定股。	按股权激励相关规定解除限售
何强	184,500	0	0	184,500	股权激励限售股；限制性股票解除限售后部分计入高管锁定股。	按股权激励相关规定解除限售
全衡	94,500	0	0	94,500	股权激励限售股；限制性股票解除限售后部分计入高管锁定股。	按股权激励相关规定解除限售
钟小华	35,250	0	0	35,250	股权激励限售股；限制性股票解除限售后部分计入高管锁定股。	按股权激励相关规定解除限售
连浩臻	47,400	0	0	47,400	股权激励限售股；限制性股票解除限售后部分计入高管锁定股。	按股权激励相关规定解除限售
2023 年限制性股票激励对象中除董事和高管外的其他激励对象（5 名）	275,100	0	117,900	157,200	股权激励限售股	2025 年 9 月 22 日
2023 年限制性股票激励对象中除董事和高管外的其他激励对象（1 名）	61,000	0	61,000	0	股权激励限售股	2025 年 7 月 9 日，公司在中国结算深圳分公司办理完毕 1 名已离职激励对象已获授但尚未解除限售的 61,000 股限制性股票回购注销的手续。
2023 年预留部分限制性股票激励对象中除董事和高管外的其他激励对象（4 名）	106,800	0	53,400	53,400	股权激励限售股	2025 年 5 月 9 日
合计	31,160,136	0	232,300	30,927,836	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

参见“第六节 股份变动及股东情况”中的“一、股份变动情况 1、股份变动情况 股份变动的原因”相关内容。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	69,081	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	71,614	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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
连宗敏	境内自然人	17.00%	40,361,915	0	30,271,436	10,090,479	不适用	0
深圳市创通投资发展有限公司	境内一般法人	12.63%	30,000,000	0	0	30,000,000	质押	30,000,000
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.76%	1,800,338	1,520,238	0	1,800,338	不适用	0
深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星十三号私募证券投资基金	基金、理财产品等	0.64%	1,510,300	1,510,300	0	1,510,300	不适用	0
深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星二十七号私募证券投资基金	基金、理财产品等	0.51%	1,222,800	1,222,800	0	1,222,800	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.51%	1,211,387	1,211,387	0	1,211,387	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.44%	1,045,694	950,451	0	1,045,694	不适用	0
杨晓斌	境内自然人	0.34%	800,000	800,000	0	800,000	不适用	0
法国巴黎	境外法人	0.30%	712,782	712,782	0	712,782	不适用	0

银行—自有资金								
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.27%	642,850	-98,456	0	642,850	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	连宗敏女士、深圳市创通投资发展有限公司、连宗濠先生属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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					
深圳市创通投资发展有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000					
连宗敏	10,090,479	人民币普通股	10,090,479					
BARCLAYS BANK PLC	1,800,338	人民币普通股	1,800,338					
深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星十三号私募证券投资基金	1,510,300	人民币普通股	1,510,300					
深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星二十七号私募证券投资基金	1,222,800	人民币普通股	1,222,800					
UBS AG	1,211,387	人民币普通股	1,211,387					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,045,694	人民币普通股	1,045,694					
杨晓斌	800,000	人民币普通股	800,000					
法国巴黎银行—自有资金	712,782	人民币普通股	712,782					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	642,850	人民币普通股	642,850					
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	连宗敏女士、深圳市创通投资发展有限公司、连宗濠先生属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	股东深圳创富兆业金融管理有限公司—创富福星十三号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 649,200 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有							

(如有) (参见注 4)	公司股份 861,100 股; 股东深圳创富兆业金融管理有限公司一创富福星二十七号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 638,200 股, 通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 584,600 股。
--------------	--

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
连宗敏	中国	是
主要职业及职务	现任公司第六届董事会董事长、第六届董事会战略委员会主席、公司总经理。兼任深圳市百富新物流有限公司董事、中连威纳（深圳）冷链供应链管理有限公司董事、创通嘉里实业有限公司执行董事、公司股东深圳市创通投资发展有限公司执行董事，公司全资子公司深圳市特尔佳汽车科技有限公司执行董事、深圳大为锂电产业有限公司执行董事兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

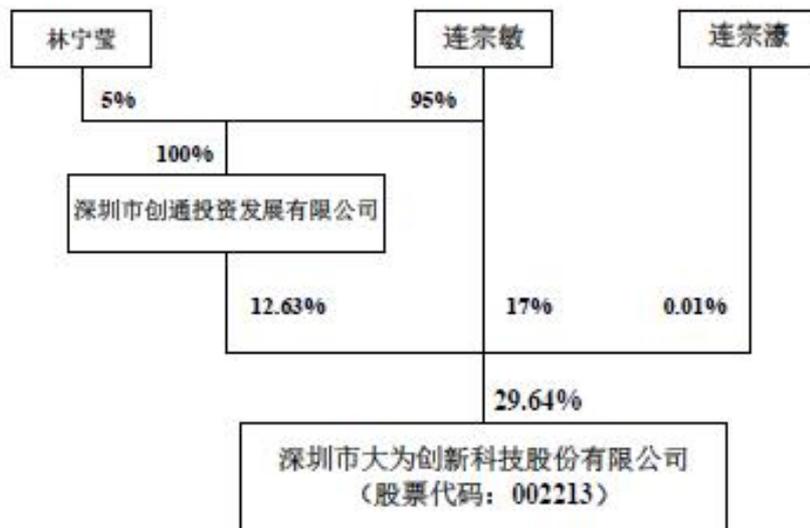
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
连宗敏	本人	中国	是
主要职业及职务	现任公司第六届董事会董事长、第六届董事会战略委员会主席、公司总经理。兼任深圳市百富新物流有限公司董事、中连威纳（深圳）冷链供应链管理有限公司董事、创通嘉里实业有限公司执行董事、公司股东深圳市创通投资发展有限公司执行董事，公司全资子公司深圳市特尔佳汽车科技有限公司执行董事、深圳大为锂电产业有限公司执行董事兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：截至本报告期末，连宗彦先生持有公司股票 31,000 股，未在公司 5%以上股东单位任职。连宗彦先生与公司董事林兴纯女士系母子关系，与公司控股股东、实际控制人连宗敏女士系姐弟关系及一致行动关系。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026年03月04日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	德皓审字【2026】00000281号
注册会计师姓名	周俊祥、陈勇

审计报告正文

深圳市大为创新科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市大为创新科技股份有限公司(以下简称大为股份)财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大为股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计”注释37“第八节财务报告 七、合并财务报表项目注释”注释41。

2025年度,大为股份合并营业收入金额为122,235.62万元。若收入的确认存在舞弊或者错报,对财务报表影响较为重大,且由于收入为大为股份关键指标,在收入确认方面可能存在重大错报风险,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对本年记录的收入交易选取样本，检查销售合同以及询问管理层，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 执行收入的实质性核查程序：从采购订单、销售、物流、交货、开票、付款等业务流、票据流、资金流等各方面予以取证，评价销售收入的真实性和合规性；

(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(5) 对重大客户进行背景调查，核查客户的基本资料，并根据其成立时间、注册资本规模、经营范围、网页简介等是否与大为股份交易内容及交易规模是否匹配，重点核查其股东及高管人员及其涉及的公司是否与大为股份及其高管存在直接或者间接的关联关系；

(6) 对主要客户交易额、应收账款余额以及重大客户交易额和应收账款余额进行函证，核查相关资料，对重大客户进行访谈等审计程序以此确认账面收入是否真实准确；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

大为股份管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，大为股份管理层负责评估大为股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大为股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大为股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就大为股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（本页以下无正文）

（本页无正文，为德皓审字[2026]00000 审计报告之签字盖章页）

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师：	
中国·北京			周俊祥
		中国注册会计师：	
			陈勇
		二〇二六年三月四日	

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：深圳市大为创新科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,954,999.25	312,690,296.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	0.00	92,402.90
应收票据	10,084,097.42	15,796,339.14
应收账款	23,582,411.56	36,365,599.60
应收款项融资		
预付款项	3,427,340.43	3,569,712.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,506,912.51	13,028,231.28
其中：应收利息	863,659.44	282,223.15
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	239,661,713.01	88,246,441.09
其中：数据资源		
合同资产	778,429.84	990,260.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,231,506.09	15,608,242.91
流动资产合计	418,227,410.11	486,387,526.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,352,188.70	48,132,755.90

固定资产	11,708,991.89	12,455,267.65
在建工程	46,040,252.68	44,194,138.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,571,462.78	6,624,913.56
无形资产	39,786,705.98	41,546,216.12
其中：数据资源		
开发支出	5,459,955.24	5,377,823.39
其中：数据资源		
商誉	50,733,074.25	50,733,074.25
长期待摊费用	1,773,972.42	816,705.05
递延所得税资产	1,517,956.07	6,949,234.58
其他非流动资产	74,817,659.27	72,148,871.10
非流动资产合计	288,762,219.28	293,978,999.61
资产总计	706,989,629.39	780,366,526.01
流动负债：		
短期借款	35,600,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	6,191,679.96	0.00
应付票据	21,494,002.02	29,267,258.79
应付账款	18,013,119.55	24,426,076.05
预收款项		
合同负债	21,439,054.14	45,740,834.48
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	11,100,869.40	8,785,784.86
应交税费	2,501,336.47	335,620.09
其他应付款	16,752,444.72	28,984,436.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,444,271.93	27,295,721.78
其他流动负债	1,922,316.79	6,203,966.50
流动负债合计	138,459,094.98	203,039,698.94
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	20,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,261,273.96	4,380,957.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		409,087.92
递延收益	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债	1,589,036.43	2,374,858.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,000,310.39	7,314,903.71
负债合计	162,459,405.37	210,354,602.65
所有者权益：		
股本	237,484,920.00	237,155,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	294,365,878.93	288,562,548.67
减：库存股	3,483,135.60	6,673,186.80
其他综合收益	-5,191,768.34	4,178,974.10
专项储备		
盈余公积	937,577.61	937,577.61
一般风险准备		
未分配利润	20,416,751.42	41,024,627.42
归属于母公司所有者权益合计	544,530,224.02	565,185,541.00
少数股东权益	0.00	4,826,382.36
所有者权益合计	544,530,224.02	570,011,923.36
负债和所有者权益总计	706,989,629.39	780,366,526.01

法定代表人：连宗敏 主管会计工作负责人：钟小华 会计机构负责人：毛丽君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,487,898.08	140,728,215.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		92,402.90
应收票据	10,084,097.42	14,663,219.07
应收账款	20,533,610.15	26,252,268.43
应收款项融资		
预付款项	1,026,665.75	1,960,146.90
其他应收款	369,745,738.81	289,301,229.39
其中：应收利息	863,659.44	282,223.15
应收股利		

存货	28,654,236.48	25,613,056.29
其中：数据资源		
合同资产	706,429.84	910,260.68
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,451,226.42	3,489,640.79
流动资产合计	479,689,902.95	503,010,439.82
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	208,338,377.39	192,655,177.39
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,352,188.70	48,132,755.90
固定资产	7,925,770.51	8,372,985.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,977,107.13	6,363,371.45
无形资产	4,096,165.65	4,237,412.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	366,044.98	440,412.48
递延所得税资产	994,276.78	1,590,842.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	277,049,931.14	266,792,958.44
资产总计	756,739,834.09	769,803,398.26
流动负债：		
短期借款	7,300,000.00	500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	6,191,679.96	
应付票据	21,494,002.02	29,267,258.79
应付账款	15,912,428.82	21,673,086.91
预收款项		
合同负债		253,866.72
应付职工薪酬	5,173,312.78	4,982,802.92
应交税费	1,242,094.87	202,153.73
其他应付款	46,317,617.73	34,778,929.38
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	2,441,536.99	12,202,271.69
其他流动负债	1,296,783.62	302,252.49
流动负债合计	107,369,456.79	104,162,622.63
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,784,606.89	4,226,143.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		409,087.92
递延收益	150,000.00	150,000.00
递延所得税负债	994,276.78	1,590,842.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,928,883.67	6,376,074.64
负债合计	120,298,340.46	110,538,697.27
所有者权益：		
股本	237,484,920.00	237,155,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	295,804,489.61	290,001,159.35
减：库存股	3,483,135.60	6,673,186.80
其他综合收益	-6,488,093.40	
专项储备		
盈余公积	26,788,817.90	26,788,817.90
未分配利润	86,334,495.12	111,992,910.54
所有者权益合计	636,441,493.63	659,264,700.99
负债和所有者权益总计	756,739,834.09	769,803,398.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	1,222,356,156.91	1,047,049,947.63
其中：营业收入	1,222,356,156.91	1,047,049,947.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,219,218,206.87	1,077,109,819.65
其中：营业成本	1,142,659,418.21	1,010,873,472.03
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,814,083.54	1,795,969.80
销售费用	24,511,764.85	13,887,540.48
管理费用	39,449,373.95	41,770,797.66
研发费用	10,485,555.05	9,738,149.54
财务费用	298,011.27	-956,109.86
其中：利息费用	1,656,165.84	1,235,062.84
利息收入	2,176,957.64	2,380,310.68
加：其他收益	665,920.54	1,179,696.77
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,764,122.44	6,233,554.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-556,312.98	92,402.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,623,776.00	-2,815,608.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-578,306.07	-22,142,458.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,703.73	11,641.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,716,943.18	-47,500,642.44
加：营业外收入	288,920.93	248,101.85
减：营业外支出	104,467.90	1,014,479.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,532,490.15	-48,267,020.53
减：所得税费用	5,997,122.27	-142,194.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,529,612.42	-48,124,826.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,529,612.42	-48,124,826.35
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	-15,621,781.98	-48,407,047.08

2.少数股东损益	92,169.56	282,220.73
六、其他综合收益的税后净额	-9,370,742.44	713,294.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,370,742.44	713,294.58
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-9,370,742.44	713,294.58
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	-6,488,093.40	0.00
6.外币财务报表折算差额	-2,882,649.04	713,294.58
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	-24,900,354.86	-47,411,531.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,992,524.42	-47,693,752.50
归属于少数股东的综合收益总额	92,169.56	282,220.73
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.0660	-0.2051
(二)稀释每股收益	-0.0660	-0.2051

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：连宗敏 主管会计工作负责人：钟小华 会计机构负责人：毛丽君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	116,523,709.61	87,670,960.95
减：营业成本	87,490,256.17	65,130,473.15
税金及附加	1,120,573.87	1,059,867.63
销售费用	7,404,374.63	7,404,641.97
管理费用	27,217,918.12	24,204,546.18
研发费用	1,014,724.48	1,021,471.73
财务费用	-572,439.23	-940,882.99
其中：利息费用	563,134.65	406,147.71
利息收入	1,206,954.87	1,413,986.27

加：其他收益	426,627.23	137,998.75
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,764,122.44	6,607,890.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-556,312.98	92,402.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,579,474.36	-2,774,156.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,237,310.82	-6,245,618.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,703.73	-45.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,860,588.07	-12,390,684.44
加：营业外收入	288,266.67	188,230.42
减：营业外支出	100,000.00	1,003,661.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,672,321.40	-13,206,115.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,672,321.40	-13,206,115.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,672,321.40	-13,206,115.17
（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	-6,488,093.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-6,488,093.40	
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	-6,488,093.40	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	-27,160,414.80	-13,206,115.17
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 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,248,744,123.26	1,279,347,663.83
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	1,040,087.00	970,020.92
收到其他与经营活动有关的现金	13,669,620.07	41,452,743.36
经营活动现金流入小计	1,263,453,830.33	1,321,770,428.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,356,336,551.73	1,160,997,249.58
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	36,794,252.40	35,371,891.56
支付的各项税费	5,684,154.73	6,241,338.73
支付其他与经营活动有关的现金	44,504,323.11	57,496,433.59
经营活动现金流出小计	1,443,319,281.97	1,260,106,913.46
经营活动产生的现金流量净额	-179,865,451.64	61,663,514.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,567,956.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,670.00	69,621.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	17,608,934.13	37,487,590.80
投资活动现金流入小计	18,611,604.13	42,125,168.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,286,374.53	64,558,977.61
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,629,040.00	28,760,000.00
投资活动现金流出小计	32,915,414.53	93,318,977.61
投资活动产生的现金流量净额	-14,303,810.40	-51,193,809.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,848,070.92	
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	74,500,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79,348,070.92	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,900,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,071,273.05	2,201,518.17
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	7,618,257.71	7,712,360.72
筹资活动现金流出小计	90,589,530.76	25,913,878.89
筹资活动产生的现金流量净额	-11,241,459.84	26,086,121.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-573,160.10	615,325.89
五、现金及现金等价物净增加额	-205,983,881.98	37,171,152.26
加：期初现金及现金等价物余额	304,553,852.21	267,382,699.95
六、期末现金及现金等价物余额	98,569,970.23	304,553,852.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	115,428,936.05	186,998,029.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	267,208,805.68	369,679,724.05
经营活动现金流入小计	382,637,741.73	556,677,753.95
购买商品、接受劳务支付的现金	90,112,037.47	167,653,016.31
支付给职工以及为职工支付的现金	17,403,451.05	15,217,006.56
支付的各项税费	2,042,422.02	1,994,594.85
支付其他与经营活动有关的现金	358,888,591.86	462,020,935.97
经营活动现金流出小计	468,446,502.40	646,885,553.69
经营活动产生的现金流量净额	-85,808,760.67	-90,207,799.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,567,956.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,670.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	17,553,600.80	37,487,590.80
投资活动现金流入小计	18,556,270.80	42,100,546.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,377.23	288,817.05
投资支付的现金	15,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,629,040.00	28,760,000.00
投资活动现金流出小计	38,857,417.23	29,048,817.05
投资活动产生的现金流量净额	-20,301,146.43	13,051,729.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,848,070.92	
取得借款收到的现金	35,800,000.00	10,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,648,070.92	10,500,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,277,962.72	282,152.75
支付其他与筹资活动有关的现金	2,748,981.55	7,608,168.72
筹资活动现金流出小计	37,026,944.27	8,890,321.47
筹资活动产生的现金流量净额	3,621,126.65	1,609,678.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-121.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-102,488,901.86	-75,546,391.36
加：期初现金及现金等价物余额	132,591,770.92	208,138,162.28
六、期末现金及现金等价物余额	30,102,869.06	132,591,770.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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、上年期末余额	237,155,000.00				288,562,548.67	6,673,186.80	4,178,974.10		937,577.61		41,024,627.42		565,185,541.00	4,826,382.36	570,011,923.36
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	237,155,000.00				288,562,548.67	6,673,186.80	4,178,974.10		937,577.61		41,024,627.42		565,185,541.00	4,826,382.36	570,011,923.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	329,920.00				5,803,330.26	3,190,051.20	9,370,742.44				20,607,876.00		-20,655,316.98	-4,826,382.36	-25,481,699.34

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）														
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												-4,918,551.92	-4,918,551.92	
四、本期期末余额	237,484,920.00				294,365,878.93	3,483,135.60	5,191,768.34	-	937,577.61		20,416,751.42	544,530,224.02	544,530,224.02	

上期金额

单位：元

项目	2024 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	237,250,000.00				285,983,131.16	9,712,500.00	3,465,679.52	937,577.61		89,431,674.50		607,355,562.79	7,069,479.74	614,425,042.53
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	237,250,000.00				285,983,131.16	9,712,500.00	3,465,679.52	937,577.61		89,431,674.50		607,355,562.79	7,069,479.74	614,425,042.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-95,000.00				2,579,417.51	-3,039,313.20	713,294.58			48,407,047.08		-42,170,021.79	-2,243,097.38	-44,413,119.17
（一）							713,294.58					-47,693,752.50	282,220.73	-47,411,531.77

综合收益总额										48,407,047.08				
(二) 所有者投入和减少资本	-95,000.00			3,161,292.67	-3,039,313.20							6,105,605.87		6,105,605.87
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	-95,000.00			3,161,292.67	-3,039,313.20							6,105,605.87		6,105,605.87
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-581,875.16							-581,875.16	-2,525,318.11	-3,107,193.27	
四、本期期末余额	237,155,000.00			288,562,548.67	6,673,186.80	4,178,974.10	937,577.61		41,024,627.42		565,185,541.00	4,826,382.36	570,011,923.36	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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、上年期末余额	237,155,000.00				290,001,159.35	6,673,186.80			26,788,817.90	111,992,910.54		659,264,700.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	237,155,000.00				290,001,159.35	6,673,186.80			26,788,817.90	111,992,910.54		659,264,700.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	329,920.00				5,803,330.26	-	-6,488,093.40			-25,658,415.42		-22,823,207.36
(一) 综合收益总额							-6,488,093.40			-20,672,321.40		-27,160,414.80
(二) 所有者投入和减少资本	329,920.00				5,803,330.26	-						9,323,301.46
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	329,920.00				5,803,330.26	-						9,323,301.46
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,986,094.02		-4,986,094.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股										-4,986,094.02		-4,986,094.02

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											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	237,484,920.00				295,804,489.61	3,483,135.60	-6,488,093.40		26,788,817.90	86,334,495.12	636,441,493.63

上期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	237,250,000.00				286,839,866.68	9,712,500.00			26,788,817.90	125,199,025.71		666,365,210.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	237,250,000.00				286,839,866.68	9,712,500.00			26,788,817.90	125,199,025.71		666,365,210.29
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-95,000.00				3,161,292.67	-3,039,313.20				-13,206,115.17		-7,100,509.30
（一）综合收益总额										-13,206,115.17		-13,206,115.17
（二）所有者投入和减少资本	-95,000.00				3,161,292.67	-3,039,313.20						6,105,605.87
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	-95,000.00				3,161,292.67	-3,039,313.20						6,105,605.87
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												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	237,155,000.00				290,001,159.35	6,673,186.80			26,788,817.90	111,992,910.54		659,264,700.99

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市大为创新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名深圳市特尔佳科技股份有限公司（2020年8月25日前），系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市特尔佳运输科技有限公司于2006年12月整体变更设立。公司于2008年2月1日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300724722471U的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数23,748.49万股，注册资本为23,748.49万元，注册地址和总部地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路18号深圳湾科技生态园12栋A1406，公司最终实际控制人为连宗敏女士。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务包括“新能源+汽车”、“半导体存储+智能终端”两大业务。

本公司经营范围主要为：机械电子产品的代理；运输设备维修；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）、物业租赁；投资兴办实业。金属矿石销售；非金属矿及制品销售；木炭、薪柴销售；木材收购；电池销售；云母制品销售；高纯元素及化合物销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子专用材料制造；电子专用材料销售；选矿；常用有色金属冶炼；矿物洗选加工；有色金属合金制造；有色金属合金销售；金属材料销售；金属材料制造；金属制品销售。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）运输科技产品、机械电子产品及相关软件的研发、生产、销售及技术咨询（不含限制项目）；机械设备加工；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共16户，详见第八节财务报告 十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，合并范围变更主体的具体信息详见第八节财务报告 九、合并范围的变更 5、其他原因的合并范围变动。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年3月6日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源的披露要求

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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往来款项	单项金额超过资产总额 1%且金额大于 100 万元
本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过资产总额 1%且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 1%且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的往来款项	单项金额超过资产总额 1%且金额大于 100 万元

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 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,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

- 1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- 1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 1) 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；
- 2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11 (6) 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	商业承兑汇票信用损失风险较高	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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11（6）金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	按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
关联方组合	合并范围内关联方	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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11（6）.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	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
押金备用金组合	押金备用金等	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
关联方组合	合并范围内关联方	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

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11 (6) . 金融资产减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
质保金	本组合为质保金	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

17、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法行摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11（6）.金融资产减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11（6）.金融资产减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 11（6）.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本第八节财务报告 五、重要会计政策和会计估计 6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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；对于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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、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

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证列示的使用年限
专利权	10 年	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中较低者
软件	3 年	按合同或协议约定的受益期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损

失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-10 年	按照受益年限摊销
云端服务费	3 年	按照受益年限摊销

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、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）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）收入确认的具体方法

依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1) 寄售方式销售收入

本公司生产并销售的产成品，在取得购买方的上线结算单后确认收入的实现。

2) 改装方式销售收入

本公司生产并用于改装车辆销售的产成品，改装车辆安装完毕，取得购买方验收合格单后确认收入的实现。

3) 其他产品销售收入

本公司其他产成品，取得购买方签收货物的有效凭据时确认收入的实现。

（3）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格

的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

38、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）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) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

（1）租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的账务处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

售后租回交易

①本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

②本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

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

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的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。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，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对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，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的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，计入其他综合收益。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。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中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。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）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。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 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。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

- (1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- (2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

回购本公司股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

债务重组

- (1) 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中固体矿产资源业的披露要求

43、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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积	3 元/平、5 元/平
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
深圳市大为创新科技股份有限公司	25%
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	20%
深圳市特尔佳科技孵化器有限公司	20%
深圳市大为创芯电子科技有限公司	15%
芯汇群科技香港有限公司	16.50%
深圳市芯汇群科技有限公司	20%
深圳市特尔佳信息技术有限公司	20%
深圳市大为盈通科技有限公司	20%
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	20%
大为创新（香港）有限公司	16.50%
湖南大为科技有限公司	20%
深圳大为锂电产业有限公司	25%
桂阳大为科技有限公司	25%
桂阳大为新材料有限公司	15%
桂阳大为矿业有限公司	25%
桂阳大为选矿有限公司	20%
上海大为捷敏技术有限公司	20%

2、税收优惠

（1）所得税

1) 深圳市特尔佳汽车科技有限公司、深圳市特尔佳科技孵化器有限公司、深圳市芯汇群科技有限公司、深圳市特尔佳信息技术有限公司、深圳市大为盈通科技有限公司、深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司、湖南大为科技有限公司、上海大为捷敏技术有限公司、桂阳大为选矿有限公司适用小型微利企业政策：

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

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：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。

2) 芯汇群科技香港有限公司、大为创新（香港）有限公司：根据香港“利得税两级制”法案，法团首 200 万港币利润的税率为 8.25%，期后的利润则继续按 16.5%缴纳。利得税两级制会惠及有应评税利润的合格企业，不论其规模。

3) 深圳市大为创芯微电子科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司本年度通过了高新技术企业审核，高新企业证书号分别为 GR202544203879 和 GR202543002464，根据企业所得税法的规定，本年度深圳市大为创芯微电子科技有限公司、桂阳大为新材料有限公司按应纳税所得额 15% 计缴企业所得税。

(2) 增值税

1) 深圳市特尔佳信息技术有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》、国家税务总局公告（2012）24 号文、国税发（2012）39 号和国家税务总局公告（2013）12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

深圳市特尔佳信息技术有限公司：生产软件产品根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定，享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

2) 深圳市大为创芯微电子科技有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》、国家税务总局公告（2012）24 号文、国税发（2012）39 号和国家税务总局公告（2013）12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

深圳市大为创芯微电子科技有限公司：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务可免征增值税。

3) 深圳市芯汇群科技有限公司：根据《中华人民共和国增值税管理办法》、国家税务总局公告（2012）24 号文、国税发（2012）39 号和国家税务总局公告（2013）12 号文等文件精神，公司自营出口货物增值税实行“免、退”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。公司经营的产品出口退税率为 13%（2019 年 4 月 1 日起）。

3、其他

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
银行存款	98,567,968.23	304,523,852.21
其他货币资金	17,387,031.02	8,166,444.45
合计	115,954,999.25	312,690,296.66
其中：存放在境外的款项总额	8,297,684.39	30,288,954.04

其他说明：

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,300,702.62	8,136,444.45
期货账户	11,084,326.40	

合计	17,385,029.02	8,136,444.45
----	---------------	--------------

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他衍生工具		92,402.90
合计	0.00	92,402.90

其他说明：

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
银行承兑票据	10,084,097.42	15,796,339.14
合计	10,084,097.42	15,796,339.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	10,084,097.42	100.00%			10,084,097.42	15,796,339.14	100.00%			15,796,339.14
其中：										
其中：										
合计	10,084,097.42	100.00%			10,084,097.42	15,796,339.14	100.00%			15,796,339.14

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,122,775.00
合计	5,122,775.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,839,184.25	500,000.00
合计	13,839,184.25	500,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

2025年8月28日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签署《票据池业务合作协议》和《最高额质押合同》，票据池业务指兴业银行为客户提供商业汇票鉴别、查询、托管、托收等一揽子服务，并可以根据客户的需求，随时提供商业汇票的提取、质押办理本外币授信业务等满足企业经营需要的一种综合性票据增值服务。截至2025年12月31日，质押的应收票据总金额为5,122,775.00元。

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）	23,090,526.07	35,657,143.36
6个月以内	23,090,526.07	35,097,807.11
7-12个月		559,336.25
1至2年	353,796.25	3,172,568.27
2至3年	247,812.66	
3年以上		531,545.83
3至4年		63,405.55

5 年以上		468,140.28
合计	23,692,134.98	39,361,257.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						2,885,866.26	7.33%	2,885,866.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,692,134.98	100.00%	109,723.42	0.46%	23,582,411.56	36,475,391.20	92.67%	109,791.60	0.30%	36,365,599.60
其中：										
账龄组合	23,692,134.98	100.00%	109,723.42	0.46%	23,582,411.56	36,475,391.20	92.67%	109,791.60	0.30%	36,365,599.60
合计	23,692,134.98	100.00%	109,723.42	0.46%	23,582,411.56	39,361,257.46	100.00%	2,995,657.86	7.61%	36,365,599.60

按组合计提坏账准备：109,723.42

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	23,692,134.98	109,723.42	0.46%
合计	23,692,134.98	109,723.42	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提坏账准备的应收账款	2,885,866.26			2,885,866.26		

按组合计提坏账准备的应收账款	109,791.60	84,154.58	65,842.62	18,380.14		109,723.42
合计	2,995,657.86	84,154.58	65,842.62	2,904,246.40		109,723.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,904,246.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合作方一	货款	2,354,320.43	已确认无法收回	内部审批核销	否
合作方二	货款	531,545.83	已确认无法收回	内部审批核销	否
合计		2,885,866.26			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合作方一	4,731,881.31		4,731,881.31	19.30%	
合作方二	4,018,949.61	78,000.00	4,096,949.61	16.71%	3,900.00
合作方三	3,001,733.35		3,001,733.35	12.24%	
合作方四	2,753,335.27	50,000.00	2,803,335.27	11.43%	2,500.00
合作方五	2,641,809.14		2,641,809.14	10.78%	
合计	17,147,708.68	128,000.00	17,275,708.68	70.46%	6,400.00

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	823,610.36	45,180.52	778,429.84	1,038,169.14	47,908.46	990,260.68
合计	823,610.36	45,180.52	778,429.84	1,038,169.14	47,908.46	990,260.68

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	823,610.36	100.00%	45,180.52	5.00%	778,429.84	1,038,169.14	100.00%	47,908.46	5.00%	990,260.68
其中：										
质保金	823,610.36	100.00%	45,180.52	5.00%	778,429.84	1,038,169.14	100.00%	47,908.46	5.00%	990,260.68
合计	823,610.36	100.00%	45,180.52	5.00%	778,429.84	1,038,169.14	100.00%	47,908.46	5.00%	990,260.68

按组合计提坏账准备：45,180.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	823,610.36	45,180.52	5.00%
合计	823,610.36	45,180.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	5,344.20	8,072.14		根据合同条款调整
合计	5,344.20	8,072.14		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

					性
--	--	--	--	--	---

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	863,659.44	282,223.15
其他应收款	11,643,253.07	12,746,008.13
合计	12,506,912.51	13,028,231.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	863,659.44	282,223.15
合计	863,659.44	282,223.15

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

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	

其中：										
其中：										
账龄组合										
押金备用金组合										
关联方组合										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位及个人往来款	11,087,514.91	4,277,212.36

应收股权转让款	7,872,043.90	8,872,043.90
押金及保证金	1,331,016.39	2,689,256.68
其它	168,387.56	120,740.84
合计	20,458,962.76	15,959,253.78

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）	9,368,759.32	6,130,743.89
6个月以内	6,225,322.19	4,526,916.31
7-12个月	3,143,437.13	1,603,827.58
1至2年	2,449,751.08	9,182,915.10
2至3年	8,063,543.90	30,000.00
3年以上	576,908.46	615,594.79
3至4年	27,000.00	31,822.31
4至5年	1,808.44	
5年以上	548,100.02	583,772.48
合计	20,458,962.76	15,959,253.78

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	13,569,776.24	66.33%	8,694,837.73	64.08%	4,874,938.51	10,467,871.48	65.59%	3,205,995.65	30.63%	7,261,875.83
其中：										
按组合计提坏账准备	6,889,186.52	33.67%	120,871.96	1.75%	6,768,314.56	5,491,382.30	34.41%	7,250.00	0.13%	5,484,132.30
其中：										
账龄组合	5,558,170.13	27.17%	120,871.96	2.17%	5,437,298.17	2,802,125.62	17.56%	7,250.00	0.26%	2,794,875.62
押金备用金组合	1,331,016.39	6.50%			1,331,016.39	2,689,256.68	16.85%			2,689,256.68
合计	20,458,962.76	100.00%	8,815,709.69	43.09%	11,643,253.07	15,959,253.78	100.00%	3,213,245.65	20.13%	12,746,008.13

按单项计提坏账准备：8,694,837.73

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合作方一	8,872,043.90	1,774,408.78	7,872,043.90	3,936,021.95	50.00%	预计不能全部收回
合作方二			3,873,379.24	3,098,703.39	80.00%	预计不能全部收回
合作方三	821,203.54	656,962.83	821,203.54	656,962.83	80.00%	预计不能全部收回
合作方四	774,624.04	774,624.04	774,624.04	774,624.04	100.00%	预计不可收回
合作方五			228,525.52	228,525.52	100.00%	预计不可收回
合计	10,467,871.48	3,205,995.65	13,569,776.24	8,694,837.73		

按组合计提坏账准备：120,871.96

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	5,558,170.13	120,871.96	2.17%
合计	5,558,170.13	120,871.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金备用金组合	1,331,016.39		
合计	1,331,016.39		

确定该组合依据的说明：

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	7,250.00		3,205,995.65	3,213,245.65
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	113,621.96		5,891,842.08	6,005,464.04
本期转回			400,000.00	400,000.00
本期核销			3,000.00	3,000.00
2025 年 12 月 31 日余额	120,871.96		8,694,837.73	8,815,709.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
单项计提坏账准备	3,205,995.65	5,891,842.08	400,000.00	3,000.00		8,694,837.73
按组合计提坏账准备	7,250.00	113,621.96				120,871.96
合计	3,213,245.65	6,005,464.04	400,000.00	3,000.00		8,815,709.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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	3,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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	应收股权转让款	7,872,043.90	2-3 年	38.48%	3,936,021.95
第二名	往来款	3,873,379.24	1 年以内	18.93%	3,098,703.39
第三名	往来款	2,038,382.13	2 年以内	9.96%	97,822.81
第四名	往来款	1,365,998.33	6 个月以内	6.68%	
第五名	往来款	821,203.54	1-2 年	4.01%	656,962.83
合计		15,971,007.14		78.06%	7,789,510.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	3,375,933.25	98.50%	3,569,712.14	100.00%
1 至 2 年	51,407.18	1.50%		
合计	3,427,340.43		3,569,712.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,378,393.71	40.22	2025 年	合同履行未完成
第二名	970,873.79	28.33	2025 年	合同履行未完成
第三名	853,394.20	24.90	2025 年	合同履行未完成
第四名	79,971.49	2.33	2025 年	合同履行未完成
第五名	50,000.00	1.46	2024 年	合同履行未完成
合计	3,332,633.19	97.24		

其他说明：

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	31,244,799.13	5,000,382.49	26,244,416.64	33,849,894.65	9,055,467.20	24,794,427.45
在产品				2,380,871.69		2,380,871.69
库存商品	183,571,228.27	298,588.36	183,272,639.91	45,382,858.72	1,734,616.45	43,648,242.27
发出商品	4,134,485.89	679,551.32	3,454,934.57	4,168,040.02	179,257.73	3,988,782.29
半成品	13,640,398.55	1,751,696.60	11,888,701.95	14,620,835.06	1,864,759.52	12,756,075.54
委托加工物资	9,858,822.69		9,858,822.69	678,041.85		678,041.85
在途物资	4,942,197.25		4,942,197.25			
合计	247,391,931.78	7,730,218.77	239,661,713.01	101,080,541.99	12,834,100.90	88,246,441.09

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,055,467.20	489,288.95		4,543,409.15	964.51	5,000,382.49
库存商品	1,734,616.45	584,581.68		2,020,609.77		298,588.36
半成品	1,864,759.52	605,683.25		718,517.15	229.02	1,751,696.60
发出商品	179,257.73	678,185.08		177,891.49		679,551.32
合计	12,834,100.90	2,357,738.96		7,460,427.56	1,193.53	7,730,218.77

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	10,719,248.03	10,174,976.53
预缴企业所得税	61,031.64	2,190,799.87
待转承销费用	1,451,226.42	3,242,466.51
合计	12,231,506.09	15,608,242.91

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
合计	5,000,000.00	5,000,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
深圳市大为弘德汽车工业有限公司					经董事会决议拟长期持有	

其他说明：

其他权益工具投资说明：

2021年5月14日，公司与深圳市弘德汽车科技有限公司签署合资协议，双方合作设立深圳市大为弘德汽车工业有限公司。公司认缴出资额500.00万元，持股比例为10%。截至2025年12月31日，深圳市大为弘德汽车工业有限公司实收资本金额为5,000.00万元，公司实缴金额为500.00万元。

11、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	74,514,395.54			74,514,395.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	74,514,395.54			74,514,395.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	26,381,639.64			26,381,639.64
2.本期增加金额	1,780,567.20			1,780,567.20
(1) 计提或摊销				

本期计提	1,780,567.20			1,780,567.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	28,162,206.84			28,162,206.84
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	46,352,188.70			46,352,188.70
2.期初账面价值	48,132,755.90			48,132,755.90

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,708,991.89	12,455,267.65
固定资产清理		
合计	11,708,991.89	12,455,267.65

(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	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,581,079.08	11,098,616.84	2,858,160.19	4,858,712.82	30,396,568.93
2.本期增加金额		63,526.55	219,292.04	500,633.09	783,451.68
(1) 购置		63,526.55	219,292.04	500,633.09	783,451.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		13,182.00	290,393.78	59,438.17	363,013.95
(1) 处置或报废		13,182.00	290,393.78	59,438.17	363,013.95
4.期末余额	11,581,079.08	11,148,961.39	2,787,058.45	5,299,907.74	30,817,006.66
二、累计折旧					
1.期初余额	4,670,576.44	7,397,999.89	1,509,711.75	3,944,602.43	17,522,890.51
2.本期增加金额	275,280.36	351,411.33	313,869.72	342,221.31	1,282,782.72
(1) 计提	275,280.36	351,411.33	313,869.72	342,221.31	1,282,782.72
3.本期减少金额		12,522.90	82,762.20	20,784.13	116,069.23
(1) 处置或报废		12,522.90	82,762.20	20,784.13	116,069.23
4.期末余额	4,945,856.80	7,736,888.32	1,740,819.27	4,266,039.61	18,689,604.00
三、减值准备					
1.期初余额		418,410.77			418,410.77
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		418,410.77			418,410.77

四、账面价值					
1.期末账面价值	6,635,222.28	2,993,662.30	1,046,239.18	1,033,868.13	11,708,991.89
2.期初账面价值	6,910,502.64	3,282,206.18	1,348,448.44	914,110.39	12,455,267.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,040,252.68	44,194,138.01
合计	46,040,252.68	44,194,138.01

(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
郴州锂电新能源产业项目年产4万吨碳酸	43,560,170.64		43,560,170.64	42,027,130.82		42,027,130.82

锂一期厂房建设						
郴州锂电选矿工程项目	2,480,082.04			2,480,082.04	2,167,007.19	2,167,007.19
合计	46,040,252.68			46,040,252.68	44,194,138.01	44,194,138.01

(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
郴州锂电新能源产业项目年产4万吨碳酸锂一期厂房建设	303,831,400.00	42,027,130.82	1,533,039.82			43,560,170.64						其他
郴州锂电选矿工程项目	3,343,500.00	2,167,007.19	313,074.85			2,480,082.04						其他
合计	307,174,900.00	44,138,414.01	1,846,114.67			46,040,252.68						

(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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,729,687.51	13,729,687.51
2.本期增加金额	1,556,212.00	1,556,212.00
租赁	1,556,212.00	1,556,212.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,285,899.51	15,285,899.51
二、累计折旧		
1.期初余额	7,104,773.95	7,104,773.95
2.本期增加金额	2,609,662.78	2,609,662.78
(1) 计提	2,609,662.78	2,609,662.78
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,714,436.73	9,714,436.73
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	5,571,462.78	5,571,462.78
2.期初账面价值	6,624,913.56	6,624,913.56

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,930,276.79	11,260,778.26		3,106,138.87	56,297,193.92
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,930,276.79	11,260,778.26		3,106,138.87	56,297,193.92
二、累计摊销					
1.期初余额	3,410,535.31	5,924,013.88		2,954,184.81	12,288,734.00
2.本期增加金额	844,474.32	881,483.94		33,551.88	1,759,510.14
(1) 计提	844,474.32	881,483.94		33,551.88	1,759,510.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,255,009.63	6,805,497.82		2,987,736.69	14,048,244.14
三、减值准备					
1.期初余额		2,462,243.80			2,462,243.80
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		2,462,243.80			2,462,243.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,675,267.16	1,993,036.64		118,402.18	39,786,705.98
2.期初账面价值	38,519,741.48	2,874,520.58		151,954.06	41,546,216.12

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。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市大为芯微电子科技有限公司	76,333,074.25					76,333,074.25
合计	76,333,074.25					76,333,074.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市大为芯微电子科技有限公司	25,600,000.00					25,600,000.00
合计	25,600,000.00					25,600,000.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

商誉说明:

公司期末对与深圳市大为创芯微电子科技有限公司商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的含商誉资产组账面价值与可收回金额进行比较，以确定含商誉资产组是否发生了减值。

资产减值测试应当估计资产组可收回金额，然后将所估计的资产组可收回金额与其账面价值比较，以确定资产组是否发生了减值。资产组的可收回金额等于资产组预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。本年度合并层面归属于母公司的商誉未发生减值。

本次测试的方法为收益法，采用的具体方法为税前自由现金流折现模型；本次测试的折现率为税前折现率，利用加权平均资本成本模型（WACC）计算。

深圳市大为创芯微电子科技有限公司的关键参数:

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	2026 年 - 2030 年（后续为稳定期）	预测期 2026 年至 2030 年预计收入增长率分别为 22.02%、11.97%、14.40%、6.02%、2.77%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.72%

注：资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中林资产评估有限公司 2026 年月日出具的中林评字【2026】047 号评估结果。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

17、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	748,241.61	1,494,377.00	497,987.71		1,744,630.90
云端服务费	68,463.44		39,121.92		29,341.52
合计	816,705.05	1,494,377.00	537,109.63		1,773,972.42

其他说明：

18、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
资产减值准备	58,655.09	4,205.47	260,378.75	40,248.80
内部交易未实现利润	197,842.36	49,460.59	334,630.29	83,657.57
可抵扣亏损	2,576,223.45	386,433.52	23,728,505.80	5,167,086.37
信用减值损失	67,979.19	3,398.96	32,635.63	1,631.78
租赁负债可抵扣暂时性差异	5,705,545.89	1,074,457.53	6,676,679.11	1,656,610.06
合计	8,606,245.98	1,517,956.07	31,032,829.58	6,949,234.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,993,036.60	498,259.15	2,874,520.58	718,630.14
使用权资产	5,571,462.78	1,090,777.28	6,624,913.56	1,656,228.32
合计	7,564,499.38	1,589,036.43	9,499,434.14	2,374,858.46

(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		1,517,956.07		6,949,234.58
递延所得税负债		1,589,036.43		2,374,858.46

(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	45,054,852.69	47,278,553.06

可抵扣亏损	186,267,108.63	136,775,475.26
合计	231,321,961.32	184,054,028.32

(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
2025 年		680,958.50	
2026 年	742,559.16	742,559.16	
2027 年	8,017,363.68	8,165,675.16	
2028 年	47,698,946.42	38,244,089.82	
2029 年	35,111,252.25	32,572,460.39	
2030 年	43,402,237.95	5,074,983.06	
2031 年	4,992,688.51	4,992,688.51	
2032 年	6,746,745.39	6,746,745.39	
2033 年	32,943,429.84	32,943,429.84	
2034 年	6,611,885.43	6,611,885.43	
合计	186,267,108.63	136,775,475.26	

其他说明：

19、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
预付工程款	2,995,516.14		2,995,516.14	2,665,327.46		2,665,327.46
勘探开发成本	71,822,143.13		71,822,143.13	69,483,543.64		69,483,543.64
合计	74,817,659.27		74,817,659.27	72,148,871.10		72,148,871.10

其他说明：

勘探开发成本详见附注本节十八、其他重要事项 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（1）公司郴州锂电新能源产业项目及其进展。

20、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	17,385,029.02	17,385,029.02	质押、保证金	开具银行承兑汇票、期货保证金	8,136,444.45	8,136,444.45	质押	开具银行承兑汇票
应收票据	5,122,775.00	5,122,775.00	质押	银行质押票据	9,271,660.30	9,271,660.30	质押	银行质押票据
固定资产	11,481,237.08	6,630,230.18	抵押	抵押贷款	11,481,237.08	6,905,510.54	抵押	抵押贷款
投资性房地产	57,364,955.30	33,241,798.87	抵押	抵押贷款	57,364,955.30	34,615,066.87	抵押	抵押贷款
合计	91,353,996.40	62,379,833.07			86,254,297.13	58,928,682.16		

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	500,000.00	
保证借款	28,300,000.00	31,500,000.00
信用借款	6,800,000.00	500,000.00
合计	35,600,000.00	32,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2025年1月2日，深圳市大为创新科技股份有限公司向江苏银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款100.00万元。借款用途为经营周转，截止2025年12月31日账面余额为100.00万元。

(2) 2025年3月24日，深圳市大为创新科技股份有限公司向华夏银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款50.00万元。借款用于支付货款，截止2025年12月31日账面余额为50.00万元。

(3) 2025年3月24日，深圳市大为创新科技股份有限公司向珠海华润银行股份有限公司深圳分行签订流动资金贷款合同，贷款100.00万元。贷款用途为支付货款，截止2025年12月31日账面余额为100.00万元。

(4) 2025年3月24日，深圳市大为创新科技股份有限公司向广东华兴银行股份有限公司深圳分行借款50.00万元。本公司为该借款提供抵押担保，抵押物为公司房屋及建筑物(投资性房地产及固定资产)。借款用途为流动资金周转，截止2025年12月31日账面余额为50.00万元。

(5) 2025年6月27日，深圳市大为创新科技股份有限公司向深圳农村商业银行股份有限公司福永支行签订贷款合同，贷款50.00万元。贷款用途为流动资金周转，截止2025年12月31日账面余额为50.00万元。

(6) 2025年6月27日，深圳市大为创新科技股份有限公司向广东南粤银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款50.00万。借款用途为日常经营周转，截止2025年12月31日账面余额为50.00万元。

(7) 2025年6月24日，深圳市大为创新科技股份有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订一次性额度借款合同。2025年6月30日收到借款130.00万元，2025年11月28日收到借款230万元，根据《交通银行借款额度使用申请书》取得借款。借款用于主营业务及相关经营费用支出等，2025年7月16日已归还贷款80.00万元，截止2025年12月31日账面余额为280.00万元。

(8) 2025年12月11日，深圳市大为创新科技股份有限公司向浙商银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款50.00万元。借款用途为支付货款，截止2025年12月31日账面余额为50.00万元。

(9) 2025年1月2日，深圳市大为创芯微电子科技有限公司向江苏银行股份有限公司深圳分行借款100.00万元，保证人为深圳市大为创新科技股份有限公司，与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用途为经营周转，截止2025年12月31日账面余额为100.00万元。

(10) 2025年3月24日，深圳市大为创芯微电子科技有限公司向华夏银行股份有限公司深圳分行借款50.00万元，保证人为深圳市大为创新科技股份有限公司，与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用于支付货款，截止2025年12月31日账面余额为50.00万元。

(11) 2025 年 3 月 24 日，深圳市大为创芯微电子科技有限公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订流动资金循环借款合同。2025 年 3 月 25 日提取借款 100.00 万元，2025 年 12 月 12 日提取借款 700.00 万元，保证人均为深圳市大为创新科技股份有限公司，与上海银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用途限于采购原材料等日常经营支出，截止 2025 年 12 月 31 日账面余额为 800.00 万元。

(12) 2025 年 6 月 24 日，深圳市大为创芯微电子科技有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订一次性额度借款合同。2025 年 6 月 29 日收到借款 50.00 万元，2025 年 11 月 27 日收到借款 970.00 万元，保证人均为深圳市大为创新科技股份有限公司，与交通银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用于主营业务及相关经营费用支出等，此前已按季归还借款 40 万元，截止 2025 年 12 月 31 日账面余额为 980.00 万元。

(13) 2025 年 12 月 3 日，深圳市大为创芯微电子科技有限公司向江苏银行股份有限公司深圳分行借款 900.00 万元。保证人为深圳市大为创新科技股份有限公司，与江苏银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，保证人承担连带保证责任。借款用途为经营周转，截止 2025 年 12 月 31 日账面余额为 900.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他衍生工具	6,191,679.96	
合计	6,191,679.96	0.00

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,494,002.02	29,267,258.79
合计	21,494,002.02	29,267,258.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,502,385.31	23,079,684.31
应付加工费	295,069.05	1,240,256.84
应付运费	215,665.19	106,134.90

合计	18,013,119.55	24,426,076.05
----	---------------	---------------

(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
----	------	-----------

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,752,444.72	28,984,436.39
合计	16,752,444.72	28,984,436.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,653,375.10	16,695,329.87
限制性股票回购义务	3,483,135.60	6,199,216.80
中介费及预提费用	2,197,918.11	1,751,225.88
押金及保证金	2,080,829.59	1,932,800.56
应付代理进口采购费用	2,001,000.55	2,340,397.41

工程款	248,827.99	
其他	87,357.78	65,465.87
合计	16,752,444.72	28,984,436.39

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	21,439,054.14	45,740,834.48
合计	21,439,054.14	45,740,834.48

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、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	8,697,404.83	37,232,271.98	34,937,144.03	10,992,532.78
二、离职后福利-设定提存计划	29,643.68	2,124,702.70	2,046,009.76	108,336.62
三、辞退福利	58,736.35	1,011,287.61	1,070,023.96	
合计	8,785,784.86	40,368,262.29	38,053,177.75	11,100,869.40

(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	7,992,496.38	34,608,374.72	32,343,631.69	10,257,239.41
2、职工福利费	47,000.00	904,729.95	951,729.95	
3、社会保险费		741,192.51	681,490.64	59,701.87
其中：医疗保险费		630,434.81	573,273.47	57,161.34
工伤保险费		55,951.36	53,410.83	2,540.53

生育保险费		54,806.34	54,806.34	
4、住房公积金		431,953.37	431,953.37	
5、工会经费和职工教育经费	657,908.45	546,021.43	528,338.38	675,591.50
合计	8,697,404.83	37,232,271.98	34,937,144.03	10,992,532.78

(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	29,643.68	2,027,509.79	1,955,533.31	101,620.16
2、失业保险费		88,101.14	84,925.51	3,175.63
其他		9,091.77	5,550.94	3,540.83
合计	29,643.68	2,124,702.70	2,046,009.76	108,336.62

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,015,213.11	84,992.84
企业所得税	1,168,086.82	56,140.88
个人所得税	118,342.37	89,014.38
城市维护建设税	71,775.53	6,412.74
教育费附加	30,760.95	2,748.32
地方教育费附加	20,507.29	1,832.20
印花税	76,650.40	93,816.47
其他		662.26
合计	2,501,336.47	335,620.09

其他说明：

29、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		25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	3,444,271.93	2,295,721.78
合计	3,444,271.93	27,295,721.78

其他说明：

30、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	1,347,443.42	6,203,966.50
低信用等级票据背书支付的款项	500,000.00	
保内维修费	74,873.37	
合计	1,922,316.79	6,203,966.50

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明:

31、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	10,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期借款		-25,000,000.00
合计	20,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明:

长期借款说明:

(1) 2025 年 12 月 28 日, 深圳市大为创新科技股份有限公司向中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订流动资金借款合同, 借款 1000.00 万元。借款用途为日常经营周转, 截止 2025 年 12 月 31 日账面余额为 1000.00 万元。

(2) 2025 年 12 月 10 日, 深圳市芯汇群科技有限公司向中国银行股份有限公司深圳罗湖支行借款 1000.00 万元, 借款期限为 3 年, 保证人为深圳市大为创新科技股份有限公司, 与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订了保证合同, 保证人承担连带保证责任。借款用途为日常经营周转, 截止 2025 年 12 月 31 日账面余额为 1000.00 万元。

其他说明, 包括利率区间:

32、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	5,950,321.07	7,151,499.80
未确认融资费用	-244,775.18	-474,820.69
一年内到期的租赁负债	-3,444,271.93	-2,295,721.78
合计	2,261,273.96	4,380,957.33

其他说明:

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证		409,087.92	
合计		409,087.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、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
与收益相关政府补助	150,000.00			150,000.00	
合计	150,000.00			150,000.00	--

其他说明：

35、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	237,155,000.00				329,920.00	329,920.00	237,484,920.00

其他说明：

(1) 股票期权与限制性股票的行权及股票注销回收合计增加股本 329,920.00 元，增加情况详见第八节财务报告十五、股份支付。

(2) 截止至 2025 年 12 月 31 日，中登公司登记的股份数是 237,484,920.00 股。

36、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）	283,352,006.00	8,710,465.15	412,970.00	291,649,501.15
其他资本公积	5,210,542.67	1,752,800.00	4,246,964.89	2,716,377.78
合计	288,562,548.67	10,463,265.15	4,659,934.89	294,365,878.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）合计增加 8,710,465.15 元为员工股票期权行权；合计减少 412,970.00 元详见第八节财务报告十五、股份支付。

(2) 其他资本公积合计减少 2,494,164.89 元为员工股票期权行权，详见第八节财务报告十五、股份支付。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	6,673,186.80		3,190,051.20	3,483,135.60
合计	6,673,186.80		3,190,051.20	3,483,135.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期合计减少 3,190,051.20 元，其中减少 473,970.00 元为 2023 年限制性股票激励计划（首次）本期失效，详见第八节财务报告十五、股份支付；减少 2,716,081.20 元为解除限制性股票确认回购义务，详见第八节财务报告十五、股份支付。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,178,974.10	-9,370,742.44				-9,370,742.44		-5,191,768.34
现金流量套期储备		-6,488,093.40				-6,488,093.40		-6,488,093.40
外币财务报表折算差额	4,178,974.10	-2,882,649.04				-2,882,649.04		1,296,325.06
其他综合收益合计	4,178,974.10	-9,370,742.44				-9,370,742.44		-5,191,768.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、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	937,577.61			937,577.61
合计	937,577.61			937,577.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	41,024,627.42	89,431,674.50
调整后期初未分配利润	41,024,627.42	89,431,674.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,621,781.98	-48,407,047.08
应付普通股股利	4,986,094.02	
期末未分配利润	20,416,751.42	41,024,627.42

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,200,532,840.50	1,133,735,805.63	1,033,269,687.21	1,006,662,771.74
其他业务	21,823,316.41	8,923,612.58	13,780,260.42	4,210,700.29
合计	1,222,356,156.91	1,142,659,418.21	1,047,049,947.63	1,010,873,472.03

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,222,356,156.91	报表营业收入	1,047,049,947.63	报表营业收入
营业收入扣除项目合计金额	42,676,547.50	与主营业务无关的/不具备商业实质的业务	36,964,553.23	与主营业务无关的/不具备商业实质的业务
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.49%		3.53%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	13,397,896.60	材料收入、租赁收入、物业服务收入，与主营无关	14,121,427.37	材料收入、租赁收入、物业服务收入，与主营无关
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务	29,278,650.90	新能源业务	22,843,125.86	新能源业务

所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	42,676,547.50	与主营业务无关的业务收入	36,964,553.23	与主营业务无关的业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	1,179,679,609.41	公司正常经营的业务收入	1,010,085,394.40	公司正常经营的业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预	公司提供的质
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	的时间	款	商品的性质	任人	期将退还给客户的款项	量保证类型及相关义务
--	-----	---	-------	----	------------	------------

其他说明

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 21,439,054.14 元，其中，21,439,054.14 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

42、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	148,740.85	189,396.54
教育费附加	63,680.43	80,862.13
房产税	722,454.96	722,454.96
土地使用税	571,383.99	409,527.99
车船使用税	3,590.44	5,630.52
印花税	258,547.77	332,229.05
地方教育费附加	42,453.60	53,908.10
其他	3,231.50	1,960.51
合计	1,814,083.54	1,795,969.80

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	20,950,657.15	21,193,335.35
折旧及摊销	3,562,501.23	5,679,691.62
办公及物业费用	8,095,700.88	6,908,230.07
中介费	5,053,868.99	1,572,466.04
股份支付	1,588,000.00	3,283,196.93
勘探费用		2,981,900.00
其他	198,645.70	151,977.65
合计	39,449,373.95	41,770,797.66

其他说明：

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及业务推广费	18,848,484.95	6,882,909.50

工资及福利费	5,492,691.39	6,729,810.85
宣传及广告费	193,287.24	212,491.66
折旧及摊销	11,301.27	8,894.04
股份支付	-34,000.00	52,810.74
其他		623.69
合计	24,511,764.85	13,887,540.48

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	8,139,103.37	6,528,413.71
直接投入	34,393.37	714,701.33
折旧与摊销	1,587,021.70	1,533,489.86
咨询与设计		32,090.56
股份支付	178,800.00	420,976.64
其他	546,236.61	508,477.44
合计	10,485,555.05	9,738,149.54

其他说明：

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,656,165.84	1,235,062.84
利息收入	-2,176,957.64	-2,380,310.68
汇兑损益	652,324.06	41,146.57
银行手续费及其他	166,479.01	147,991.41
合计	298,011.27	-956,109.86

其他说明：

47、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
政府补助	612,400.72	1,152,229.31
代扣个人所得税手续费返还	53,519.82	27,467.46
合计	665,920.54	1,179,696.77

48、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
衍生金融资产		92,402.90
衍生金融负债	-556,312.98	
合计	-556,312.98	92,402.90

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产在持有期间的投资收益	-6,764,122.44	6,233,554.52
合计	-6,764,122.44	6,233,554.52

其他说明：

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,311.96	-344,678.92
其他应收款坏账损失	-5,605,464.04	-2,627,724.97
应收股利坏账损失		156,795.61
合计	-5,623,776.00	-2,815,608.28

其他说明：

51、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	-581,034.01	-9,008,727.37
十、商誉减值损失		-13,200,000.00
十一、合同资产减值损失	2,727.94	66,269.18
合计	-578,306.07	-22,142,458.19

其他说明：

52、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
固定资产处置利得或损失	1,703.73	8,804.01
租赁资产处置利得或损失		2,837.85
合计	1,703.73	11,641.86

53、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		48,230.09	
其中：固定资产		48,230.09	
违约赔偿收入	125,266.67	57,971.00	125,266.67
罚款收入		1,900.00	
其他	163,654.26	140,000.76	163,654.26

合计	288,920.93	248,101.85	288,920.93
----	------------	------------	------------

其他说明：

54、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
对外捐赠	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
罚款支出	30.77	10,818.79	30.77
违约赔偿支出			
非流动资产毁损报废损失	4,437.13	157.69	4,437.13
其他		3,503.46	
合计	104,467.90	1,014,479.94	104,467.90

其他说明：

55、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	1,351,983.61	209,016.92
递延所得税费用	4,645,138.66	-351,211.10
合计	5,997,122.27	-142,194.18

(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	-9,532,490.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,383,122.52
子公司适用不同税率的影响	-801,621.03
调整以前期间所得税的影响	-144,801.18
非应税收入的影响	-54,279.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,172,788.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-235,549.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	6,118,861.02
研发费加计扣除的影响	-1,047,867.83
本期冲减递延的影响	2,366,609.55
所得税减免优惠的影响	-98,597.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,099,976.51
其他	4,725.90
所得税费用	5,997,122.27

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注 38。

57、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
财政补助	489,802.92	1,185,117.56
利息收入	1,473,799.47	2,748,733.69
员工归还借款	368,095.80	563,700.32
单位往来款及保证金	9,148,431.09	35,526,820.38
其他	2,189,490.79	1,428,371.41
合计	13,669,620.07	41,452,743.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
办公及业务费等	11,151,736.45	13,300,036.44
单位个人往来款项及保证金	33,231,026.03	43,130,934.89
其他	121,560.63	1,065,462.26
合计	44,504,323.11	57,496,433.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
拆借款利息	55,333.33	
场外期权保证金	17,553,600.80	37,487,590.80
合计	17,608,934.13	37,487,590.80

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
场外期权保证金	17,553,600.80	37,487,590.80
取得投资收益收到的现金-分红及远期结汇款		1,567,956.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	18,553,600.80	42,055,546.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	9,479,040.00	
场外期权保证金	14,150,000.00	28,760,000.00
合计	23,629,040.00	28,760,000.00

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
场外期权保证金	14,150,000.00	28,760,000.00
期货保证金	9,479,040.00	
合计	23,629,040.00	28,760,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付的租赁款	2,149,575.83	3,191,870.98
发行股票相关费用	1,273,500.00	3,308,369.74
退回限制性股票认购股权款	358.99	1,212,120.00
支付收购少数股权投资款	4,194,822.89	
合计	7,618,257.71	7,712,360.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	32,000,000.00	54,500,000.00		50,900,000.00		35,600,000.00
长期借款		20,000,000.00				20,000,000.00
租赁负债	4,380,957.33		698,782.60	1,819,910.15	998,555.82	2,261,273.96
一年内到期的非流动负债	27,295,721.78		1,148,550.15	25,000,000.00		3,444,271.93
合计	63,676,679.11	74,500,000.00	1,847,332.75	77,719,910.15	998,555.82	61,305,545.89

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

58、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	-15,529,612.42	-48,124,826.35
加：资产减值准备	6,202,082.07	24,958,066.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,063,349.92	3,322,949.73
使用权资产折旧	2,609,662.78	2,894,295.32
无形资产摊销	1,759,510.14	1,963,947.69
长期待摊费用摊销	537,109.63	1,910,349.00
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）	-1,703.73	11,641.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,437.13	-48,072.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	556,312.98	-92,402.90
财务费用（收益以“－”号填列）	2,308,489.90	1,276,209.41
投资损失（收益以“－”号填列）	6,764,122.44	-6,233,554.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,431,278.51	-1,193,537.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-785,822.03	841,756.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-152,466,964.46	-2,258,029.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,356,779.89	7,622,269.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-56,427,284.39	71,008,008.66
其他	1,752,800.00	3,804,442.67
经营活动产生的现金流量净额	-179,865,451.64	61,663,514.65
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	98,569,970.23	304,553,852.21
减：现金的期初余额	304,553,852.21	267,382,699.95
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	-205,983,881.98	37,171,152.26

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	
四川欧乐智能技术有限公司	1,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,000,000.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	98,569,970.23	304,553,852.21
可随时用于支付的银行存款	98,569,970.23	304,553,852.21
三、期末现金及现金等价物余额	98,569,970.23	304,553,852.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	44,472,255.34	50,557,751.73

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的

			理由
--	--	--	----

(6) 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
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

60、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	139,546.04	7.0288	980,841.21
欧元			
港币	2,159,395.17	0.9032	1,950,365.72
应收账款			
其中：美元	420,568.98	7.0288	2,956,095.25
欧元			
港币			
应付账款	2,094,020.54	7.0288	14,718,451.57
其中：美元			
预付账款			
其中：美元	1,062,000.16	7.0288	7,464,586.72
其他应收款			
其中：美元	835.69	7.0288	5,873.90
其他应付款			
其中：美元	3,624.73	7.0288	25,477.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

芯汇群科技香港有限公司及大为创新（香港）有限公司，注册地为香港，美元系以上公司主要核算货币。

61、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

涉及售后租回交易的情况

(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
房屋及建筑物出租	11,336,829.35	
合计	11,336,829.35	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

62、数据资源

63、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	8,221,235.22	8,801,286.61

直接投入	34,393.37	3,819,651.82
折旧与摊销	1,587,021.70	1,533,489.86
咨询与设计		32,090.56
股份支付	178,800.00	420,976.64
其他	546,236.61	508,477.44
合计	10,567,686.90	15,115,972.93
其中：费用化研发支出	10,485,555.05	9,738,149.54
资本化研发支出	82,131.85	5,377,823.39

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
多元素低品位锂云母提锂工艺开发	5,377,823.39	82,131.85						5,459,955.24
合计	5,377,823.39	82,131.85						5,459,955.24

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2025年9月25日，公司为满足公司半导体存储业务发展战略需求，充分依托上海半导体产业集聚优势，吸引产业人才并进一步拓宽公司半导体存储业务产品线，公司以自有资金对外投资设立全资子公司上海大为捷敏技术有限公司，截止到2025年12月31日，上海大为捷敏技术有限公司注册资本3,000.00万元人民币，实收资本1,500.00万元人民币。

6、其他

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	
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	汽车配件研发、销售	100.00%		设立
深圳市特尔	1,000,000.00	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立

佳科技孵化器有限公司							
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	半导体电子产品研发、生产及销售	100.00%		收购
芯汇群科技香港有限公司	6,381,100.00	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务		100.00%	设立
深圳市芯汇群科技有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
深圳市特尔佳信息技术有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售、国内商业和物资供应	100.00%		设立
深圳市大为盈通科技有限公司	12,000,000.00	深圳市	深圳市	集成电路的开发与销售		100.00%	设立
深圳市为石硅基新能源材料技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
大为创新（香港）有限公司	8,320.80	香港	香港	电子产品及技术的销售、贸易、进出口业务	100.00%		设立
湖南大为科技有限公司	30,000,000.00	郴州市	郴州市	工程和技术研究		100.00%	设立
深圳大为锂电产业有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	锂电产业管理	100.00%		设立
桂阳大为科技有限公司	100,000,000.00	郴州市	郴州市	桂阳锂电产业管理		100.00%	设立
桂阳大为新材料有限公司	100,000,000.00	郴州市	郴州市	非金属矿冶炼销售		100.00%	设立
桂阳大为矿业有限公司	20,000,000.00	郴州市	郴州市	非金属矿采选		100.00%	设立
桂阳大为选矿有限公司	10,000,000.00	郴州市	郴州市	非金属矿采选		100.00%	设立
上海大为捷敏技术有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	技术开发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

深圳市特尔佳信息技术有限公司原持有深圳市大为盈通科技有限公司 60% 股权，2025 年 9 月深圳市特尔佳信息技术有限公司与深圳市芯盈科技有限公司签订股权转让协议，约定于 2025 年 9 月深圳市芯盈科技有限公司向深圳市特尔佳信息技术有限公司转让 40% 股权，该股权处置交易完成后，深圳市大为盈通科技有限公司变成深圳市特尔佳信息技术有限公司全资子公司。截至 2025 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 419.48 万元，该项交易导致少数股东权益减少 419.48 万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	4,194,822.89
--现金	4,194,822.89
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,194,822.89
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,194,822.89
差额	
其中：调整资本公积	

调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

(3) 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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 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：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金额	他收益金额	动		益相关
递延收益	150,000.00					150,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	612,400.72	1,152,229.31
合计	612,400.72	1,152,229.31

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	10,084,097.42	
应收账款	23,692,134.98	109,723.42
其他应收款	21,322,622.20	8,815,709.69
合计	55,098,854.60	8,925,433.11

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在对外提供财务担保的情况。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 70.46%（2024 年 12 月 31 日：71.63%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期	开展商品期货套期保值业务，工具选择为与公司生产经营相关的期货品种。目标为规避和降低材料和产品价格波动对公司生产经营带来的风险	公司对预期在未来发生的碳酸锂销售业务进行商品期货套期保值，公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售的碳酸锂数量在期货市场卖出持仓。	公司通过在期货市场上做相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系。	公司根据套期保值基本原则，建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货合约对冲公司现货端存在的敞口风险

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
碳酸锂的价格波动风险	0.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	报告期内计入主营业务收入的金额为245,300元，计入投资收益的金额为-8,626,313.59元。
套期类别				
现金流量套期	0.00	不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	报告期内计入主营业务收入的金额为245,300元，计入投资收益的金额为-8,626,313.59元。

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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	--	--	--	--
其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
资产合计			5,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融负债	6,191,679.96			6,191,679.96
负债合计	6,191,679.96			6,191,679.96
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

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。

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

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市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括类似证券的股票价格、财务报表数据等。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司期末持有持续第三层公允价值为其他权益工具投资。其他权益工具投资由于被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东及最终控制人为自然人连宗敏女士，对公司的持股比例 17.0124%，对公司的表决权比例 17.0124%。

说明：2024 年 9 月，公司的控股股东深圳市创通投资发展有限公司（以下简称“创通投资”）及其一致行动人创通嘉里实业有限公司（以下简称“创通实业”）通过协议转让方式向其实际控制人连宗敏女士转让其合计持有的公司股份 40,361,915 股（约占公司总股本的 17.0124%）。本次股份协议转让系公司控股股东及其一致行动人在同一实际控制人之下的股份转让，未导致公司实际控制人发生变更，但连宗敏女士将直接持有公司股份 40,361,915 股（约占公司总股份的 17.0124%），公司的控股股东由创通投资变更为连宗敏女士。

本企业最终控制方是连宗敏女士。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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
-----------	--------

其他说明：

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
连宗敏	董事长、总经理
连宗濠	与连宗敏系姐弟及一致行动人
林兴纯	董事
高薇	董事
何强	董事、副总经理、董事会秘书
洗俊辉	独立董事
姚海波	独立董事
钟成有	独立董事
钟小华	财务总监
全衡	副总经理
连浩臻	副总经理
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	本公司参股 10% 的公司

其他说明：

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	房屋	1,383,544.89	2,013,353.71
合计		1,383,544.89	2,013,353.71

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
深圳市大为弘德汽车工业有限公司	机器设备	26,548.67	26,548.67			26,548.67	26,548.67				
合计		26,548.67	26,548.67			26,548.67	26,548.67				

关联租赁情况说明

(4) 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

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

关联担保情况说明

(5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,543,896.68	4,332,575.10

(8) 其他关联交易

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	深圳市大为弘德汽车工业有限公司	2,038,382.13		808,791.61	

(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
其他应付款	深圳市大为弘德汽车工业有限公司	13,755.00	13,755.00

7、关联方承诺

8、其他

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
2023 年股票期权激励计划（首次）			313,470.00	3,893,343.21				
2023 年股票期权激励计划			77,450.00	962,703.50				

励计划 (预留)								
2023 年限制性股票 激励计划 (首次)					296,160.00	2,301,163.20	61,000.00	473,970.00
2023 年限制性股票 激励计划 (预留)					53,400.00	414,918.00		
合计			390,920.00	4,856,046.71	349,560.00	2,716,081.20	61,000.00	473,970.00

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
2023 年股票期权激励 计划 (首次)	12.43 元/股	自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票 期权全部行权或注销完毕之日止, 最长不超过 60 个月	---	---
2023 年股票期权激励 计划 (预留)	12.43 元/股	自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票 期权全部行权或注销完毕之日止, 最长不超过 60 个月	---	---
2023 年限制性股票激 励计划 (首次)	---	---	7.77 元/股	为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的 限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止, 最长不超过 60 个月
2023 年限制性股票激 励计划 (预留)	---	---	7.77 元/股	为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的 限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止, 最长不超过 60 个月

其他说明:

(1) 2023 年股票期权与限制性股票激励计划说明

根据公司 2023 年 6 月 28 日召开的第六届董事会第二次会议及第六届监事会第二次会议, 审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案; 2023 年 7 月 17 日召开的第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议及 2023 年 8 月 3 日召开的 2023 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划 (草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法 (修订稿)〉的议案》等相关议案, 修订了公司层面业绩考核要求、行权及解除限售安排, 并同步修订了首次授予权益的股份支付费用及摊销情况。

本激励计划首次授予的股票期权在授权日起满 12 个月后分三期行权, 各期行权的比例分别为 30%、30%、40%; 预留的股票期权若在公司 2023 年第三季度报告披露前授予完成, 则在预留授予部分股票期权授权日起满 12 个月后分三期

行权，每期行权的比例分别为 30%、30%、40%；预留的股票期权若在公司 2023 年第三季度报告披露后授予完成，则在预留授予部分股票期权授权日起满 12 个月后分两期行权，每期行权的比例分别为 50%、50%。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，各期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票若在公司 2023 年第三季度报告披露前授予完成，则在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票若在公司 2023 年第三季度报告披露后授予完成，则在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例分别为 50%、50%。

股票期权及限制性股票的公司层面业绩考核目标如下表所示：

行权/解除限售安排		业绩考核目标
首次授予的股票期权/限制性股票	第一个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 20.00%
	第二个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 30.00%
	第三个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 60.00%
预留授予的股票期权/限制性股票 (若在公司 2023 年第三季度报告披露前授予)	第一个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 20.00%
	第二个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 30.00%
	第三个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 60.00%
预留授予的股票期权/限制性股票 (若在公司 2023 年第三季度报告披露后授予)	第一个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 30.00%
	第二个行权期/解除限售期	以 2022 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 60.00%

注：上述“营业收入”以经审计的合并财务报表所载数据为准，鉴于公司已于 2022 年出售所持有子公司四川欧乐智能技术有限公司（以下简称“四川欧乐”）的全部股权，四川欧乐不再纳入公司合并报表，因此 2022 年营业收入以剔除四川欧乐 2022 年营业收入的影响作为计算依据。2022 年公司经审计的营业收入剔除四川欧乐的营业收入为 56,034.94 万元。

股票期权及限制性股票的个人层面的绩效考核要求：

公司将激励对象每个考核年度的整体业绩进行综合评估，同时依据激励对象的业绩完成情况、能力行为表现等综合评定个人绩效考核结果等级，并依照激励对象的绩效考评结果确定其解除限售的比例：

个人层面评价标准(KPI 考核)	A 优秀	B 良好	C 合格	D 需改进	E 不合格
个人层面解除限售比例	100%			70%	0%

在公司层面业绩考核指标达成的情况下，个人当年实际可解除限售的权益数量=个人当年计划解除限售的权益数量×个人层面解除限售比例。

若激励对象个人绩效考核结果为 D（待改进）及以上，则激励对象对应考核当年的限制性股票将按本次激励计划规定的比例解除限售；若激励对象个人绩效考核结果为 E（不合格），则该激励对象当期计划解除限售的限制性股票均不得解除限售。激励对象不得解除限售的限制性股票，由公司授予价格回购注销。

(2) 2023 年股票期权与限制性股票激励计划调整说明

2023年8月28日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整2023年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。根据董事会会议文件：1、鉴于有1名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟授予其的全部股票期权合计5.86万份，根据公司2023年第二次临时股东大会的授权，董事会对本激励计划首次授予激励对象名单和授予数量进行了调整。调整后，本激励计划的首次授予激励对象人数由27人调整为26人，其中股票期权的首次授予激励对象由14人调整为13人，限制性股票的首次授予激励对象为13人；本激励计划拟授予激励对象权益总计为200.00万份，首次授予激励对象权益数量由173.59万份调整为167.73万份，其中本激励计划首次授予的股票期权数量由65.37万份调整为59.51万份，本激励计划首次授予的限制性股票数量为108.22万股；本激励计划预留授予激励对象权益数量由26.41万份调整为32.27万份，其中本激励计划预留授予的股票期权数量由9.63万份调整为15.49万份，本激励计划预留授予的限制性股票数量为16.78万股。

(3) 首次授予限制性股票及股票期权

2023年8月28日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。根据公司2023年第二次临时股东大会的授权，董事会确定本次激励计划的授权/授予日为2023年8月28日，向符合激励计划授予条件的激励对象授予总计167.73万份权益，其中向符合条件的13名激励对象授予59.51万份股票期权，行权价格为12.43元/份；向符合条件的13名激励对象授予108.22万股限制性股票，授予价格为7.77元/股。

2023年9月5日，公司完成了本次激励计划所涉及股票期权的首次授予登记工作。2023年9月18日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记工作，授予限制性股票的上市日期为2023年9月21日，授予完成后，公司总股本由236,000,000股增加至237,082,200股。

(4) 预留授予限制性股票及股票期权

2023年11月21日，公司第六届董事会第十次会议及第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权与限制性股票的议案》，根据公司2023年第二次临时股东大会的授权，公司董事会确定以2023年11月21日为预留授权/授予日，向符合授予条件的4名激励对象授予15.49万份股票期权，行权价格为12.43元/份，向符合授予条件的5名激励对象授予16.78万股限制性股票，授予价格为7.77元/股。

2023年12月14日，公司完成了本次激励计划所涉及股票期权的预留授予登记工作。2023年12月20日，公司完成了本次激励计划所涉及限制性股票的首次授予登记工作，授予限制性股票的上市日期为2023年12月26日，授予完成后，公司总股本由237,082,200股增加至237,250,000股。

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	股票期权按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S模型)计算确定公允价值；限制性股票按照授予日股票市场价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数、各归属期的业绩考核条件、个人层面的绩效考核要求等后续信息进行估计
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	6,963,342.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,752,800.00

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

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	-34,000.00	
管理人员	1,588,000.00	
研发人员	178,800.00	
生产人员	20,000.00	
合计	1,752,800.00	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

(1) 股票回购注销

根据公司 2025 年 4 月 24 日，公司召开第六届董事会第二十六次会议及第六届 监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》及《关于调整股票期权行权价格的议案》等相关议案；）2025 年 5 月 15 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等相关议案，鉴于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划中 1 名限制性股票激励对象因个人原因离职，公司对 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 6.10 万股，公司以授予价格进行回购注销，即 7.77 元/股，本次限制性股票回购注销完成后，公司股本减少 61,000.00 元。

(2) 首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售及首次授予股票期权第一个行权期行权

2025 年 8 月 27 日，公司召开第六届董事会第二十八次会议及第六届 监事会第二十二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，根据本次激励计划的相关规定，限制性股票首次授予第二个解除限售期为自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分 限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 30%。本次激励计划首次授予部分限制性股票的授予日为 2023 年 8 月 28 日，因此首次授予部分限制性股票的第二个限售期已于 2025 年 8 月 27 日届满。公司本次激励计划首次授予股票期权第一个行权期的行权条件已经成就，首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已成就。

鉴于本次激励计划中 1 名激励对象因离职而不再符合激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的 6.10 万股限制性股票由公司回购注销。

本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2025 年 9 月 22 日。

6、其他

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

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无应披露未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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(3) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求
采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司郴州锂电新能源产业项目及其进展

公司于 2022 年 12 月 28 日召开的第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于与桂阳县人民政府签署投资合作协议的议案》，董事会同意公司与桂阳县人民政府签署《投资合作协议》，公司拟与桂阳县人民政府建立项目合作，在桂阳县桥市乡地区以及桂阳县人民政府提供的其他区域（以勘探测量的数据为准），由省市县组织资源调查完成后，如符合矿业权设置条件，由公司全额出资和桂阳县蓉城集团有限公司在桂阳组建项目公司，项目公司参与摘牌，项目公司参与含锂矿产资源采矿、选矿、碳酸锂冶炼建设、生产和运营。2023 年 1 月 13 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与桂阳县人民政府签署投资合作协议的议案》。项目总投资约人民币 220 亿元，其中锂矿采选、碳酸锂以及环保、尾渣处理项目投资人民币 90 亿元；锂电正级材料、锂电池相关生产项目投资人民币 120 亿元，新能源专用车基地投资 10 亿元。该项目将分期分步骤实施，项目由大为股份主要负责投资建设，联合体其他企业分别参与。根据公司桂阳项目的运营需要，经 2023 年 1 月 10 日召开的第五届董事会第三十二次会议审议，同意公司设立深圳大为锂电产业有限公司、桂阳大为科技有限公司（原暂定名：桂阳大为锂电产业有限公司）、桂阳大为矿业有限公司、桂阳大为新材料有限公司（原暂定名：桂阳大为锂业有限公司），以推动本次项目的具体实施。

公司已完成六家项目子公司（另包括：湖南大为科技有限公司、桂阳大为选矿有限公司）的注册成立；公司全资子公司桂阳大为矿业有限公司已竞得湖南省桂阳县大冲里矿区高岭土矿普查探矿权，已经完成野外勘察工作，桂阳大冲里矿已通过湖南省自然资源厅勘探现场核查，2025 年 6 月，桂阳大为矿业收到湖南省自然资源厅下发的《关于〈湖南省桂阳县大冲里矿区长石矿勘探报告〉矿产资源储量评审备案的复函》（湘自资储备字〔2025〕20 号，以下简称“《复函》”），经审查，《湖南省桂阳县大冲里矿区长石矿勘探报告》符合相关规定，予以通过评审备案；公司全资子公司桂阳大为新材料有限公司已取得桂阳县发展和改革局核发的《大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）项目备案证明》，已取得湖南省发展和改革委员会核发的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目（一期）节能报告的批复》，已取得郴州市生态环境局出具的《关于大为股份郴州锂电新能源产业桂阳年产 4 万吨电池级碳酸锂项目(一期)环境影响报告书的批复（郴环评[2023]48 号）》，已竞得位于桂阳县工业园有色金属冶炼加工项目区内编号为 GY2023D-040 号地块的国有建设用地使用权，已取得工程规划许可证。

目前，公司正积极推进大为股份郴州锂电新能源产业项目大冲里矿区“探转采”手续办理、碳酸锂项目开工建设筹备等相关工作。

8、其他

十九、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）	20,507,307.73	25,808,305.56
6 个月以内	20,507,307.73	25,806,297.46
7—12 个月		2,008.10

1 至 2 年	11,205.31	493,403.64
2 至 3 年	23,168.06	
3 年以上		531,545.83
3 至 4 年		63,405.55
5 年以上		468,140.28
合计	20,541,681.10	26,833,255.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						531,545.83	1.98%	531,545.83	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	20,541,681.10	100.00%	8,070.95	0.04%	20,533,610.15	26,301,709.20	98.02%	49,440.77	0.19%	26,252,268.43
其中：										
账龄组合	19,684,645.15	95.83%	8,070.95	0.04%	19,676,574.20	26,301,709.20	98.02%	49,440.77	0.19%	26,252,268.43
关联方组合	857,035.95	4.17%			857,035.95					
合计	20,541,681.10	100.00%	8,070.95	0.04%	20,533,610.15	26,833,255.03	100.00%	580,986.60	2.17%	26,252,268.43

按组合计提坏账准备：8,070.95

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	19,684,645.15	8,070.95	0.04%
合计	19,684,645.15	8,070.95	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	857,035.95		
合计	857,035.95		

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提坏账准备	531,545.83			531,545.83		
按组合计提坏账准备	49,440.77	15,137.74	38,127.42	18,380.14		8,070.95
合计	580,986.60	15,137.74	38,127.42	549,925.97		8,070.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	549,925.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,731,881.31		4,731,881.31	22.23%	
第二名	4,018,949.61	78,000.00	4,096,949.61	19.25%	3,900.00
第三名	3,001,733.35		3,001,733.35	14.10%	
第四名	2,753,335.27	50,000.00	2,803,335.27	13.17%	2,500.00
第五名	2,641,809.14		2,641,809.14	12.41%	
合计	17,147,708.68	128,000.00	17,275,708.68	81.16%	6,400.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	863,659.44	282,223.15
其他应收款	368,882,079.37	289,019,006.24
合计	369,745,738.81	289,301,229.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	863,659.44	282,223.15
合计	863,659.44	282,223.15

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计				0.00	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位及个人往来款	10,750,425.35	3,492,840.76
应收股权转让款	7,872,043.90	8,872,043.90
押金及保证金	843,763.52	2,474,407.18
其它	74,772.14	68,438.04
合并范围内往来	358,156,784.15	277,324,522.01
合计	377,697,789.06	292,232,251.89

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）	366,767,394.06	282,572,564.31
6 个月以内	363,623,956.93	280,974,736.73
7—12 个月	3,143,437.13	1,597,827.58
1 至 2 年	2,440,751.08	9,048,915.10
2 至 3 年	7,944,543.90	
3 年以上	545,100.02	610,772.48
3 至 4 年		22,000.00
4 至 5 年		8,000.00
5 年以上	545,100.02	580,772.48
合计	377,697,789.06	292,232,251.89

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	
按单项计提坏账准备	13,569,776.24	3.59%	8,694,837.73	64.08%	4,874,938.51	10,467,871.48	3.58%	3,205,995.65	30.63%	7,261,875.83
其中：										
按组合计提坏账准备	364,128,012.82	96.41%	120,871.96	0.03%	364,007,140.86	281,764,380.41	96.42%	7,250.00		281,757,130.41
其中：										
账龄组合	5,127,465.15	1.36%	120,871.96	2.36%	5,006,593.19	1,965,451.22	0.67%	7,250.00	0.37%	1,958,201.22
押金备	843,763.	0.22%			843,763.	2,474,40	0.85%			2,474,40

用金组合	52				52	7.18				7.18
关联方组合	358,156,784.15	94.83%			358,156,784.15	277,324,522.01	94.90%			277,324,522.01
合计	377,697,789.06	100.00%	8,815,709.69	2.33%	368,882,079.37	292,232,251.89	100.00%	3,213,245.65	1.10%	289,019,006.24

按单项计提坏账准备：8,694,837.73

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合作方一	8,872,043.90	1,774,408.78	7,872,043.90	3,936,021.95	50.00%	预计不能全部收回
合作方二			3,873,379.24	3,098,703.39	80.00%	预计不能全部收回
合作方三	821,203.54	656,962.83	821,203.54	656,962.83	80.00%	预计不能全部收回
合作方四	774,624.04	774,624.04	774,624.04	774,624.04	100.00%	预计不可收回
合作方五			228,525.52	228,525.52	100.00%	预计不可收回
合计	10,467,871.48	3,205,995.65	13,569,776.24	8,694,837.73		

按组合计提坏账准备：120,871.96

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	5,127,465.15	120,871.96	2.36%
合计	5,127,465.15	120,871.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金备用金组合	843,763.52		
合计	843,763.52		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	358,156,784.15		
合计	358,156,784.15		

确定该组合依据的说明：

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	7,250.00		3,205,995.65	3,213,245.65
2025年1月1日余额 在本期				
本期计提	113,621.96		5,888,842.08	6,002,464.04
本期转回			400,000.00	400,000.00
2025年12月31日余额	120,871.96		8,694,837.73	8,815,709.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
单项计提坏账准备	3,205,995.65	5,888,842.08	400,000.00			8,694,837.73
按组合计提坏账准备	7,250.00	113,621.96				120,871.96
合计	3,213,245.65	6,002,464.04	400,000.00	0.00	0.00	8,815,709.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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	合并关联方款项	142,600,000.00	1年以内	37.76%	
第二名	合并关联方款项	83,362,701.51	1年以内	22.07%	
第三名	合并关联方款项	77,053,870.67	1年以内	20.40%	

第四名	合并关联方款项	40,800,000.00	1 年以内	10.80%	
第五名	合并关联方款项	7,685,550.00	1 年以内	2.03%	
合计		351,502,122.18		93.06%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	208,338,377.39		208,338,377.39	192,655,177.39		192,655,177.39
合计	208,338,377.39		208,338,377.39	192,655,177.39		192,655,177.39

(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		
深圳市特尔佳信息技术有限公司	16,222,454.74					76,400.00	16,298,854.74	
深圳市大为创芯微电子科技有限公司	150,117,269.48					-14,400.00	150,102,869.48	
深圳市特尔佳汽车科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
大为创新（香港）有限公司	9,981,006.00						9,981,006.00	
深圳市特尔佳孵化器有限公司	1,016,445.08					7,200.00	1,023,645.08	
深圳市大为锂电产业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
桂阳大为新材料有限公司	1,818,002.09					614,000.00	2,432,002.09	
上海大为捷敏技术有限公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
合计	192,655,177.39		15,000,000.00			683,200.00	208,338,377.39	

(2) 对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	94,451,677.03	78,607,384.35	73,013,306.96	60,955,154.13
其他业务	22,072,032.58	8,882,871.82	14,657,653.99	4,175,319.02
合计	116,523,709.61	87,490,256.17	87,670,960.95	65,130,473.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

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 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产在持有期间的投资收益	-6,764,122.44	6,607,890.80
合计	-6,764,122.44	6,607,890.80

6、其他

二十、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	-2,733.40	主要系处置非流动资产
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）	429,783.49	主要系收到办公用房租赁补助
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	-7,320,435.42	主要系持有及处置的金融资产损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,890.16	主要系违约赔偿收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,519.82	
减：所得税影响额	69.57	
合计	-6,251,044.92	--

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	-2.80%	-0.0660	-0.0660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.68%	-0.0396	-0.0396

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

4、其他