

江苏龙蟠科技集团股份有限公司

已审财务报表

2025年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 8
已审财务报表		
合并资产负债表	9	- 11
合并利润表	12	- 13
合并股东权益变动表	14	- 15
合并现金流量表	16	- 17
公司资产负债表	18	- 19
公司利润表		20
公司股东权益变动表	21	- 22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 156
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2
3. 中国企业会计准则与国际财务报告会计准则编报差异调节表		3



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

江苏龙蟠科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏龙蟠科技集团股份有限公司的财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江苏龙蟠科技集团股份有限公司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，公允反映了江苏龙蟠科技集团股份有限公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及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，我们独立于江苏龙蟠科技集团股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>江苏龙蟠科技集团股份有限公司（以下简称“龙蟠科技”）以车用环保精细化学品及磷酸铁锂电池正极材料的研发、生产和销售为主营业务。2025年度，龙蟠科技合并财务报表中营业收入为人民币8,937,777,001.78元。由于营业收入为龙蟠科技及其子公司（以下简称“龙蟠科技集团”）的关键业绩指标之一，且对合并财务报表构成重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策和相关披露请参见财务报表附注三、23.收入，附注三、33.重大会计判断和估计和附注五、46.营业收入和营业成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none">（1）了解、测试和评价与收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性；（2）抽取销售合同并检查关键合同条款，评价龙蟠科技集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；（3）对收入执行分析性复核程序，分析收入构成、毛利率等变动的合理性；（4）根据不同的收入模式，选取样本执行细节测试，核对销售合同或订单、出库单、对账单、发票、签收单等收入确认的支持性文件；（5）选取样本函证营业收入的交易额和应收账款余额；（6）对收入确认进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（7）复核财务报表附注中有关营业收入的列报和披露。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值	
<p>于2025年12月31日，龙蟠科技合并财务报表中商誉账面价值为人民币214,173,149.14元。龙蟠科技管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。减值测试以包含商誉的相关资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额确定涉及管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设将对资产组可收回金额产生重大影响。由于商誉减值测试过程涉及重大判断和估计，因此，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>关于商誉减值准备的会计政策和相关披露请参见财务报表附注三、18.资产减值，附注三、33.重大会计判断和估计和附注五、17.商誉。</p>	<p>我们的审计程序主要包括但不限于：</p> <p>（1）了解、测试和评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>（3）评估管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质及客观性；</p> <p>（4）基于相关行业及龙蟠科技集团的特定情况，分析并复核管理层在减值测试中预测未来现金流量现值所采用的关键假设的合理性，包括收入增长率和息税前利润率等，并与历史运营数据和行业水平进行比较，以及对关键参数及假设执行敏感性分析；</p> <p>（5）邀请安永内部评估专家复核减值测试方法、模型及关键参数是否恰当，并复核计算的准确性；</p> <p>（6）复核财务报表附注中有关商誉减值评估的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备	
<p>于2025年12月31日，龙蟠科技合并财务报表中存货账面余额为人民币1,636,237,198.55元，存货跌价准备余额为人民币38,739,205.10元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费作出判断和估计。该过程涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的会计政策和相关披露请参见财务报表附注中对该事项的披露详见附注三、12.存货，附注三、33.重大会计判断和估计和附注五、9.存货。</p>	<p>我们的审计程序主要包括但不限于：</p> <p>（1）了解、测试并评价与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>（2）对存货实施监盘程序，抽样检查存货的盘点数量，并观察存货的状态，以评价于资产负债表日存货的数量及状况；</p> <p>（3）了解并评价存货跌价准备计提政策是否符合企业会计准则的规定，检查这一会计政策是否得到一贯执行。复核管理层存货跌价准备计提方法，抽样检查存货库龄，并复核管理层存货跌价准备计提计算表的计算准确性；</p> <p>（4）选取样本，复核管理层计算的可变现净值测试，包括获取期后单价以检查预计销售估计合理性、评估至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；</p> <p>（5）复核财务报表附注中有关存货跌价准备的相关披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

四、其他信息

江苏龙蟠科技集团股份有限公司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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏龙蟠科技集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏龙蟠科技集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

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，就可能导致对江苏龙蟠科技集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏龙蟠科技集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就江苏龙蟠科技集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70119679_B01号
江苏龙蟠科技集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：郭福艳
（项目合伙人）



中国注册会计师：钟 巧

中国 北京

2026 年 4 月 24 日

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日

人民币元

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	3,787,270,679.85	2,775,560,310.00
交易性金融资产	2	502,198,240.21	505,364,039.19
衍生金融资产	3	1,286,133.53	67,700.00
应收票据	4	30,060,403.65	21,334,725.52
应收账款	5	2,216,415,423.60	1,439,310,650.94
应收款项融资	6	517,618,399.29	296,752,314.61
预付款项	7	399,914,610.39	282,403,024.38
其他应收款	8	121,304,358.75	91,192,310.42
存货	9	1,597,497,993.45	1,392,470,370.77
其他流动资产	10	428,832,728.71	393,832,575.34
流动资产合计		9,602,398,971.43	7,198,288,021.17
非流动资产			
长期股权投资	11	36,555,444.94	47,659,356.24
其他权益工具投资	12	126,845,000.00	141,450,000.00
固定资产	13	5,957,584,159.50	5,988,233,863.97
在建工程	14	732,860,820.81	684,295,759.09
使用权资产	15	1,021,871,182.48	884,439,658.64
无形资产	16	386,408,969.68	404,685,985.44
商誉	17	214,173,149.14	214,173,149.14
长期待摊费用	18	78,754,925.73	116,272,162.37
递延所得税资产	19	466,416,939.83	344,332,547.06
其他非流动资产	20	47,977,237.88	31,356,468.25
非流动资产合计		9,069,447,829.99	8,856,898,950.20
资产总计		18,671,846,801.42	16,055,186,971.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	22	4,091,462,974.11	3,985,751,169.10
交易性金融负债	23	1,405,760,000.00	-
衍生金融负债	24	84,610,236.90	878,319.80
应付票据	25	555,318,286.94	98,747,289.14
应付账款	26	1,961,007,652.82	1,756,848,679.24
合同负债	27	90,431,403.30	92,296,145.67
应付职工薪酬	28	71,873,118.76	63,384,096.96
应交税费	29	54,084,731.58	16,928,011.45
其他应付款	30	123,760,318.00	54,724,278.04
一年内到期的非流动负债	31	2,375,907,412.03	2,551,254,734.35
其他流动负债	32	10,527,294.22	11,806,049.57
流动负债合计		10,824,743,428.66	8,632,618,773.32
非流动负债			
长期借款	33	2,795,583,212.83	2,204,014,652.93
租赁负债	34	827,869,310.79	800,264,596.44
长期应付款	35	64,071,707.46	213,590,265.15
预计负债	36	49,219,635.64	-
递延收益	37	206,676,311.23	175,078,861.51
递延所得税负债	19	12,390,903.79	6,646,189.74
其他非流动负债	38	114,040,290.85	-
非流动负债合计		4,069,851,372.59	3,399,594,565.77
负债合计		14,894,594,801.25	12,032,213,339.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日 (经重述)
股东权益			
股本	39	685,078,903.00	665,078,903.00
资本公积	40	2,684,654,226.80	2,851,995,011.04
减：库存股	41	50,271,636.84	50,271,636.84
其他综合收益	42	(27,674,341.05)	(3,699,698.20)
专项储备	43	4,691,822.66	2,740,234.81
盈余公积	44	79,751,116.00	79,751,116.00
累计亏损	45	(548,375,879.66)	(375,845,782.32)
归属于母公司股东权益合计		2,827,854,210.91	3,169,748,147.49
少数股东权益		949,397,789.26	853,225,484.79
股东权益合计		3,777,252,000.17	4,022,973,632.28
负债和股东权益总计		18,671,846,801.42	16,055,186,971.37

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并利润表
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年 (经重述)
营业收入	46	8,937,777,001.78	7,677,046,237.19
减：营业成本	46	7,662,274,481.41	6,966,401,783.03
税金及附加	47	50,275,850.95	40,739,519.37
销售费用	48	175,956,870.50	163,764,132.56
管理费用	49	388,093,231.93	379,731,669.39
研发费用	50	460,920,705.16	484,565,430.16
财务费用	51	234,098,675.64	253,973,336.72
其中：利息费用	51	260,147,347.32	258,804,083.08
利息收入	51	50,091,347.93	21,073,872.80
加：其他收益	52	170,597,435.66	153,273,569.88
投资收益	53	(12,644,243.49)	(2,129,726.99)
其中：对联营企业和合营企业的投 资损失	53	(12,244,483.16)	(28,746,929.68)
公允价值变动损失	54	(242,438,741.46)	(33,770,995.59)
信用减值损失	55	(34,955,101.07)	29,305,759.69
资产减值损失	56	(89,627,852.01)	(264,842,248.13)
资产处置收益/（损失）	57	7,409,638.09	(12,467,487.52)
营业亏损		(235,501,678.09)	(742,760,762.70)
加：营业外收入	58	16,092,341.48	13,451,528.37
减：营业外支出	59	4,138,930.19	3,107,346.82
亏损总额		(223,548,266.80)	(732,416,581.15)
减：所得税费用	60	(72,372,327.42)	75,879,441.18
净亏损		(151,175,939.38)	(808,296,022.33)
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净亏损		(34,105.89)	(9,299,893.69)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(151,175,939.38)	(808,296,022.33)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并利润表（续）
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年 (经重述)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净亏损		(172,530,097.34)	(644,968,030.24)
少数股东损益		21,354,157.96	(163,327,992.09)
其他综合收益的税后净额	42	(25,613,643.98)	(3,140,736.58)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	42	(23,974,642.85)	(2,347,301.07)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	42	(17,356,260.74)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		2,032,714.75	1,396,329.53
外币财务报表折算差额		(8,651,096.86)	(3,743,630.60)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42	(1,639,001.13)	(793,435.51)
综合收益总额		(176,789,583.36)	(811,436,758.91)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(196,504,740.19)	(647,315,331.31)
归属于少数股东的综合收益总额		19,715,156.83	(164,121,427.60)
每股收益			
基本每股收益	61	(0.26)	(1.11)
稀释每股收益	61	(0.28)	(1.11)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2025年度

人民币元

2025年度

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	小计		
一、上年年末余额	665,078,903.00	2,751,995,011.04	50,271,636.84	(3,699,698.20)	2,740,234.81	79,751,116.00	(365,344,485.08)	3,080,249,444.73	853,225,484.79	3,933,474,929.52
加：同一控制下企业合并	-	100,000,000.00	-	-	-	-	(10,501,297.24)	89,498,702.76	-	89,498,702.76
二、本年年初余额	665,078,903.00	2,851,995,011.04	50,271,636.84	(3,699,698.20)	2,740,234.81	79,751,116.00	(375,845,782.32)	3,169,748,147.49	853,225,484.79	4,022,973,632.28
三、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	(23,974,642.85)	-	-	(172,530,097.34)	(196,504,740.19)	19,715,156.83	(176,789,583.36)
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	86,950,533.32	-	-	-	-	-	106,950,533.32	-	106,950,533.32
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(3,291,564.11)	-	-	-	-	-	(3,291,564.11)	(150,919.81)	(3,442,483.92)
3. 母公司增资收购导致少数股东权益稀释	-	(71,700,134.16)	-	-	-	-	-	(71,700,134.16)	71,700,134.16	-
4. 子公司少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	114,040,290.85	114,040,290.85
5. 股东增资而确认少数股权回购义务	-	(85,424,160.67)	-	-	-	-	-	(85,424,160.67)	(28,616,130.18)	(114,040,290.85)
6. 同一控制下企业合并	-	(100,539,200.00)	-	-	-	-	-	(100,539,200.00)	-	(100,539,200.00)
7. 进一步收购少数股东股权	-	5,809,373.22	-	-	-	-	-	5,809,373.22	(76,342,457.88)	(70,533,084.66)
8. 联营企业其他权益变动	-	854,368.16	-	-	-	-	-	854,368.16	286,203.70	1,140,571.86
（三）利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,296,368.00)	(5,296,368.00)
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	5,859,977.31	-	-	5,859,977.31	2,511,418.85	8,371,396.16
2. 本年使用	-	-	-	-	(3,908,389.46)	-	-	(3,908,389.46)	(1,675,024.05)	(5,583,413.51)
四、本年年末余额	685,078,903.00	2,684,654,226.80	50,271,636.84	(27,674,341.05)	4,691,822.66	79,751,116.00	(548,375,879.66)	2,827,854,210.91	949,397,789.26	3,777,252,000.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2025年度

人民币元

2024年度
(经重述)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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 / (累计亏损)			小计
一、上年年末余额	565,078,903.00	2,587,759,567.37	50,271,636.84	(1,352,397.13)	884,897.43	79,751,116.00	270,323,651.47	3,452,174,101.30	728,891,627.45	4,181,065,728.75
加：同一控制下 企业合并	-	50,000,000.00	-	-	-	-	(1,201,403.55)	48,798,596.45	-	48,798,596.45
二、本年初余额	565,078,903.00	2,637,759,567.37	50,271,636.84	(1,352,397.13)	884,897.43	79,751,116.00	269,122,247.92	3,500,972,697.75	728,891,627.45	4,229,864,325.20
三、本年增减变动金 额										
（一）综合收益总额	-	-	-	(2,347,301.07)	-	-	(644,968,030.24)	(647,315,331.31)	(164,121,427.60)	(811,436,758.91)
（二）股东投入和减少 资本										
1. 股东投入的普通 股	100,000,000.00	362,195,642.02	-	-	-	-	-	462,195,642.02	-	462,195,642.02
2. 子公司少数股东 增资	-	185,300,810.97	-	-	-	-	-	185,300,810.97	293,186,319.96	478,487,130.93
3. 增资而确认少数 股权回购义务	-	(385,426,805.77)	-	-	-	-	-	(385,426,805.77)	-	(385,426,805.77)
4. 股份支付计入股 东权益的金额	-	769,570.91	-	-	-	-	-	769,570.91	(8,644.13)	760,926.78
5. 股东投入	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
6. 其他	-	1,396,225.54	-	-	-	-	-	1,396,225.54	519,798.00	1,916,023.54
（三）利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,013,206.00)	(6,013,206.00)
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	5,749,861.65	-	-	5,749,861.65	1,932,873.59	7,682,735.24
2. 本年使用	-	-	-	-	(3,894,524.27)	-	-	(3,894,524.27)	(1,161,856.48)	(5,056,380.75)
四、本年年末余额	665,078,903.00	2,851,995,011.04	50,271,636.84	(3,699,698.20)	2,740,234.81	79,751,116.00	(375,845,782.32)	3,169,748,147.49	853,225,484.79	4,022,973,632.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年 (经重述)
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		5,079,706,340.64	5,031,424,270.59
收到的税费返还		292,119.76	27,499,802.52
收到其他与经营活动有关的现金	62	237,348,870.02	511,778,980.62
经营活动现金流入小计		5,317,347,330.42	5,570,703,053.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,824,373,575.73	3,676,407,209.01
支付给职工以及为职工支付的现金		648,326,515.42	659,764,156.19
支付的各项税费		180,060,351.52	162,410,622.08
支付其他与经营活动有关的现金	62	270,947,568.16	273,723,515.17
经营活动现金流出小计		4,923,708,010.83	4,772,305,502.45
经营活动产生的现金流量净额	63	393,639,319.59	798,397,551.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		467,304,956.02	18,816,823.60
取得投资收益收到的现金		37,192,553.45	24,528,380.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,520,937.09	1,918,955.84
收到其他与投资活动有关的现金	62	44,639,116.19	13,074,903.38
投资活动现金流入小计		587,657,562.75	58,339,063.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,937,130.10	613,273,033.46
投资支付的现金		454,849,187.00	490,196.22
支付其他与投资活动有关的现金	62	798,248.75	479,505,388.79
投资活动现金流出小计		1,421,584,565.85	1,093,268,618.47
投资活动产生的现金流量净额		(833,927,003.10)	(1,034,929,554.83)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年 (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,654,971,899.66	962,516,438.08
其中：子公司吸收其他投资者投 资收到的现金	23,38	1,548,021,366.34	478,487,130.93
取得借款收到的现金		6,695,707,070.47	6,015,087,797.02
收到其他与筹资活动有关的现金	62	2,144,089.67	451,100,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>8,352,823,059.80</u>	<u>7,428,704,235.10</u>
偿还债务支付的现金		6,372,286,697.34	6,958,361,387.08
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		222,228,161.20	249,270,290.44
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		5,296,368.00	6,013,206.00
支付其他与筹资活动有关的现金	62	545,644,962.85	461,764,831.30
筹资活动现金流出小计		<u>7,140,159,821.39</u>	<u>7,669,396,508.82</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,212,663,238.41</u>	<u>(240,692,273.72)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响		<u>(14,238,857.69)</u>	<u>415,058.75</u>
五、现金及现金等价物净增加额		758,136,697.21	(476,809,218.52)
加：年初现金及现金等价物余额	63	<u>2,509,603,461.02</u>	<u>2,986,412,679.54</u>
六、年末现金及现金等价物余额	63	<u>3,267,740,158.23</u>	<u>2,509,603,461.02</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
 资产负债表
 2025年度

人民币元

资产	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金		283,619,140.53	682,879,565.22
交易性金融资产		36,501,116.85	475,280,367.96
应收票据		-	4,145,733.50
应收账款	1	147,327,325.90	143,279,029.42
应收款项融资		14,212,415.91	16,041,601.21
预付款项		553,919.19	394,167.70
其他应收款	2	1,731,362,217.48	947,617,341.80
存货		5,059,977.46	4,237,434.48
其他流动资产		839,085.05	1,134,267.97
流动资产合计		2,219,475,198.37	2,275,009,509.26
非流动资产			
长期股权投资	3	4,557,528,650.76	3,934,072,697.37
其他权益工具投资		97,247,000.00	129,000,000.00
固定资产		52,760,566.74	59,475,998.43
在建工程		713,958.94	725,250.48
无形资产		50,542,912.29	54,965,636.88
长期待摊费用		575,630.04	2,147,944.69
递延所得税资产		4,762,950.00	-
其他非流动资产		609,047.60	118,800.00
非流动资产合计		4,764,740,716.37	4,180,506,327.85
资产总计		6,984,215,914.74	6,455,515,837.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
 资产负债表（续）
 2025年度

人民币元

负债和股东权益	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
短期借款		1,581,145,833.33	1,846,487,979.17
应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		7,694,710.47	20,137,352.07
合同负债		162,149.81	474,454.08
应付职工薪酬		12,472,679.16	8,319,802.67
应交税费		1,685,985.05	1,581,147.53
其他应付款		528,973,288.45	14,485,964.70
一年内到期的非流动负债		281,319,751.32	200,152,777.78
其他流动负债		21,079.47	61,679.03
流动负债合计		2,423,475,477.06	2,101,701,157.03
非流动负债			
长期借款		146,978,432.00	-
递延收益		190,110.88	998,874.27
非流动负债合计		147,168,542.88	998,874.27
负债合计		2,570,644,019.94	2,102,700,031.30
股东权益			
股本		685,078,903.00	665,078,903.00
资本公积		3,346,037,257.41	3,266,132,003.14
减：库存股		50,271,636.84	50,271,636.84
其他综合收益		(26,990,050.00)	-
专项储备		38,405.79	38,405.79
盈余公积		79,751,116.00	79,751,116.00
未分配利润		379,927,899.44	392,087,014.72
股东权益合计		4,413,571,894.80	4,352,815,805.81
负债和股东权益总计		6,984,215,914.74	6,455,515,837.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
 利润表
 2025年度

人民币元

	附注十七	2025年	2024年
营业收入	4	148,508,008.40	254,015,209.43
减：营业成本	4	76,490,126.78	121,977,061.02
税金及附加		2,935,218.96	3,862,941.72
销售费用		307,819.23	11,316,309.77
管理费用		89,860,145.28	85,594,371.74
研发费用		9,071,041.34	10,209,002.81
财务费用		9,561,227.42	58,087,448.58
其中：利息费用		63,434,600.15	71,734,305.95
利息收入		2,879,051.73	9,769,464.80
加：其他收益		2,774,580.83	1,844,211.66
投资收益	5	21,074,271.00	16,845,846.15
公允价值变动收益/（损失）		1,418,148.88	(25,022,138.13)
信用减值损失		(593,368.62)	(1,439,558.05)
资产减值损失		(19,424.18)	(132,206.83)
资产处置收益		(46,780.62)	44,440.44
营业亏损		(15,110,143.32)	(44,891,330.97)
加：营业外收入		3,112,138.96	162,918.63
减：营业外支出		161,110.92	190,031.99
亏损总额		(12,159,115.28)	(44,918,444.33)
减：所得税费用		-	6,260,015.96
净亏损		(12,159,115.28)	(51,178,460.29)
其中：持续经营净亏损		(12,159,115.28)	(51,178,460.29)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(26,990,050.00)	-
综合亏损总额		(39,149,165.28)	(51,178,460.29)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2025年度

人民币元

2025年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	665,078,903.00	3,266,132,003.14	50,271,636.84	38,405.79	79,751,116.00	-	392,087,014.72	4,352,815,805.81
二、本年初余额	665,078,903.00	3,266,132,003.14	50,271,636.84	38,405.79	79,751,116.00	-	392,087,014.72	4,352,815,805.81
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	(26,990,050.00)	(12,159,115.28)	(39,149,165.28)
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	86,950,533.32	-	-	-	-	-	106,950,533.32
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(3,442,483.92)	-	-	-	-	-	(3,442,483.92)
3. 同一控制下企业合并	-	(3,602,795.13)	-	-	-	-	-	(3,602,795.13)
四、本年年末余额	685,078,903.00	3,346,037,257.41	50,271,636.84	38,405.79	79,751,116.00	(26,990,050.00)	379,927,899.44	4,413,571,894.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2025年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	565,078,903.00	2,903,164,234.34	50,271,636.84	38,405.79	79,751,116.00	-	443,265,475.01	3,941,026,497.30
二、本年初余额	565,078,903.00	2,903,164,234.34	50,271,636.84	38,405.79	79,751,116.00	-	443,265,475.01	3,941,026,497.30
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(51,178,460.29)	(51,178,460.29)
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00	362,195,642.02	-	-	-	-	-	462,195,642.02
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	772,126.78	-	-	-	-	-	772,126.78
四、本年年末余额	665,078,903.00	3,266,132,003.14	50,271,636.84	38,405.79	79,751,116.00	-	392,087,014.72	4,352,815,805.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
现金流量表
2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
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	109,065,216.31	614,483,111.17
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>230,140,658.74</u>	<u>247,742,772.02</u>
经营活动现金流入小计	<u>339,205,875.05</u>	<u>862,225,883.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	16,764,286.15	125,637,028.24
支付给职工以及为职工支付的现金	73,879,268.92	50,237,760.46
支付的各项税费	12,039,116.33	19,482,983.01
支付其他与经营活动有关的现金	<u>28,975,678.21</u>	<u>66,429,928.32</u>
经营活动现金流出小计	<u>131,658,349.61</u>	<u>261,787,700.03</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>207,547,525.44</u>	<u>600,438,183.16</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	21,918,727.26	16,845,846.15
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	232,466.87	2,426,799.24
收到其他与投资活动有关的现金	<u>3,508,049,537.05</u>	<u>3,509,686,149.38</u>
投资活动现金流入小计	<u>3,530,200,731.18</u>	<u>3,528,958,794.77</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	3,580,384.76	14,363,009.61
投资支付的现金	457,599,246.06	288,140,758.69
支付其他与投资活动有关的现金	<u>3,509,000,000.00</u>	<u>4,275,796,738.65</u>
投资活动现金流出小计	<u>3,970,179,630.82</u>	<u>4,578,300,506.95</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(439,978,899.64)</u>	<u>(1,049,341,712.18)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
 现金流量表（续）
 2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	106,950,533.32	484,029,307.15
取得借款收到的现金	2,650,000,000.00	2,250,000,000.00
筹资活动现金流入小计	<u>2,756,950,533.32</u>	<u>2,734,029,307.15</u>
偿还债务支付的现金	2,687,000,000.00	3,242,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	63,626,776.68	72,679,785.47
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>171,072,284.66</u>	<u>9,033,073.46</u>
筹资活动现金流出小计	<u>2,921,699,061.34</u>	<u>3,324,662,858.93</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(164,748,528.02)</u>	<u>(590,633,551.78)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(2,085,036.43)</u>	<u>7,337,536.11</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	(399,264,938.65)	(1,032,199,544.69)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>682,879,565.22</u>	<u>1,715,079,109.91</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>283,614,626.57</u>	<u>682,879,565.22</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

江苏龙蟠科技集团股份有限公司（“本公司”，曾用名：江苏龙蟠科技股份有限公司）是一家在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司，于2003年3月11日成立。于2017年4月10日，本公司所发行人民币普通股A股股票在上海证券交易所上市。于2024年10月30日，本公司所发行H股在香港联合交易所有限公司上市。本公司总部位于江苏省南京市经济技术开发区恒通大道6号。

2025年7月，公司名称由江苏龙蟠科技股份有限公司变更为江苏龙蟠科技集团股份有限公司。

本公司及下属子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：磷酸铁锂正极材料和车用环保精细化学品的研发、生产和销售。

本集团的实际控制人为石俊峰、朱香兰夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

于2025年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产人民币1,222,344,457.23元，主要系来自境外子公司的可赎回可转换优先股的余额达人民币1,405,760,000.00元，其因优先股持有人可随时行使转股权而被分类为流动负债（附注五、23）。本公司认为，根据本集团现金流量安排、尚未使用的银行及其他金融机构融资授信额度以及基于本集团的信用历史预计可使用的来自于银行和其他金融机构的其他资金来源，本集团能够于其目前能力水平内继续营运，且预期本集团于未来十二个月将有充足流动资金支付营运所需资金及偿还到期债务。因此，本财务报表按持续经营基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、租赁、收入确认和计量、金融工具公允价值的确认和计量、商誉减值等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本集团以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

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

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 31,000,000.00 元
重要的在建工程	金额 \geq 31,000,000.00 元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	金额 \geq 31,000,000.00 元
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额任意一项占合并财务报表15.00%以上
重要的合营或联营企业	资产总额、收入总额、利润总额任意一项占合并财务报表15.00%以上
重要的其他权益工具投资	资产总额、收入总额、利润总额任意一项占合并财务报表15.00%以上

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 企业合并会计处理

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

因经营所处的主要经济环境发生重大变化，需变更记账本位币的，应采用变更当日的即期汇率将所有项目折算为变更后的记账本位币，折算后的金额作为以新的记账本位币计量的历史成本。比较财务报表以可比当日的即期汇率折算所有资产负债表和利润表项目。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（1）金融工具的确认和终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（3）金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）能够消除或显著减少会计错配；
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类别的金融负债；其他类别的金融负债也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括可转换、可赎回优先股形成的交易性金融负债以及对子公司少数股东的回购义务形成的并列报在其他非流动负债以及一年内到期的其他非流动负债。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项、应收票据、应收款项融资，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

预期信用损失的确定方法及会计处理方法：（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团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，以及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。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以若干组合并结合账龄为基础评估应收票据、应收账款、其他应收款的预期信用损失。

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，本集团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款项划分为若干组合，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
组合一	集团合并范围内关联方的应收款项
组合二	预计无风险的应收款项
组合三	除组合一、二外的应收款项，相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5） 金融工具抵销

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

（6） 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品期货合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（8）金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

12. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，库存商品、发出商品和用于后续生产产成品的主要原材料和在产品按单个存货项目计提。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部分原材料，合并计提存货跌价准备。

本集团在与部分供应商签署碳酸锂采购合同时约定延迟定价条款，使得采购合同中的交易金额，随着所挂钩期货合约价格的变动而变动。公司在所采购原料的控制权转移后，即确认存货采购成本及应付款项，由于延迟定价条款与主合同已不紧密相关，故将延迟定价条款从应付款项中拆分并作为衍生工具单独核算。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
办公工具	5年	5.00%	19.00%
其他设备	5年	5.00%	19.00%
固定资产装修	5-10年	0.00%	10.00%-20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	权证登记使用期限	土地使用权证的权利起止日
软件	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限 确定使用寿命
专利技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限 确定使用寿命

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

（2）研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产装修	2-10年
物料摊销	2-3年
其他	2-10年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与不同类型客户之间的销售商品合同通常仅包含转让磷酸铁锂正极材料、碳酸锂和车用环保精细化学品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以不同类型客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于部分碳酸锂销售业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系委托加工业务；本集团作为代理人，在交付产品后按照预期有权收取的加工费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。在代理模式下，因对外代为采购而取得材料，列示为“其他流动资产”。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于附有销售退回条款的销售，本集团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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的车用环保精细化学品及磷酸铁锂电池正极材料提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（续）

（2） 提供加工服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供碳酸锂加工服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户提供加工服务履行履约义务，由于加工服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户验收时点确认收入。

24. 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

25. 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；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应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

在合同开始日，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

（1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

售后租回交易

本集团按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，本集团按照《企业会计准则第21号——租赁》的规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本集团在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期；
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

（1）公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。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债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 套期会计（续）

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，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。

本集团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。

30. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

32. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1） 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

按总额法或者净额法确认收入

本集团确认碳酸锂销售收入时，需要判断其承担的角色是主要负责人还是代理人，在作出判断时管理层已考虑本集团：

- （1）是否承担为客户提供商品的主要责任；
- （2）是否有权自主决定所交易商品的价格；
- （3）是否承担存货风险。

递延所得税资产确认

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

流动负债与非流动负债的划分

本集团的若干负债的偿还附有一定条件。在对该等负债的流动性进行划分时，应考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，不受本集团是否行使该权利的主观可能性的影响。如若该等负债被认为是附有契约条件的贷款安排，应区别情况判断在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：属于资产负债表日及之前需满足的契约条件，影响负债的流动性划分；属于资产负债表日之后需满足的契约条件，不影响负债的流动性划分。

（2） 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

（2） 估计的不确定性（续）

存货跌价准备

如附注三、12所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团管理层定期复核存货的状况，当存货账面净值低于可变现净值时，将计提存货跌价准备。本集团管理层在估计存货的估计售价时，考虑持有存货的目的，参考公开市场价格信息或者在没有公开市场价格信息的情况下，考虑最近或期后的产品售价，并减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。这些估计将与相关产品市场需求、生产技术革新密切相关，对于这些不确定性因素的预期将影响对存货可变现净值的估计。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13，附注五、14，附注五、15和附注五、16。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

（2）估计的不确定性（续）

金融工具公允价值计量

本集团于资产负债表日以公允价值对金融资产和金融负债进行计量，主要包括交易性金融资产、非上市股权投资、衍生金融工具、交易性金融负债以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。这些估值技术通常包括使用近期公平市场交易价格，可观察到的类似金融工具价格，以及现金流量折现模型等，估值技术的输入值主要包括无风险利率、反映类似金融工具的折现率、波动率等。对于非上市的股权投资及股权收益权的公允价值，本集团采用市场法来评估非上市的股权投资的公允价值。本集团管理层必须在采用该评估方法时，确定合适的可比的上市公司，选择恰当的价格倍数，并在评估时选择所应用的估计（包括流动性折扣和规模差异）。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
消费税	按税法规定计算的销售润滑油数量为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的原料基础油数量为基础计算进项税额后，差额部分为应交消费税	1.52元/升
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
江苏龙蟠科技集团股份有限公司	15%
南京精工新材料有限公司	25%
江苏可兰素环保科技有限公司	15%
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	15%
南京尚易环保科技有限公司	25%
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	25%
张家港迪克汽车化学品有限公司	15%
江苏天蓝智能装备有限公司	25%
四川可兰素环保科技有限公司	15%
山东可兰素环保科技有限公司	15%
四川锂源新材料有限公司	15%
江苏铂源催化科技有限公司（原名：江苏龙蟠氢能科技有限公司）	25%
江苏绿瓜生物科技有限公司	25%
湖北绿瓜生物科技有限公司	15%
常州锂源新能源科技有限公司	25%
锂源（江苏）科技有限公司（原名：江苏贝特瑞纳米科技有限公司）	15%
锂源（天津）科技有限公司（原名：贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司）	15%
山东锂源科技有限公司	15%
锂源（深圳）科学研究有限公司	25%
湖北锂源新能源科技有限公司	25%
江苏三金锂电科技有限公司	15%
江苏龙蟠绿色能源有限公司（原名：龙蟠科技研发（江苏）有限公司）	25%
菏泽龙蟠绿色能源科技有限公司	25%
湖北可兰素环保科技有限公司	15%
南京锂源纳米科技有限公司	25%
宜春龙蟠时代锂业科技有限公司	15%
江苏龙蟠新材料科技有限公司	15%
江西龙蟠新能源科技有限公司	25%
山东美多科技有限公司	25%
LOPAL TECH. (AP) PTE.LTD.	17%
LBM NEW ENERGY (AP) PTE.LTD.	17%
LBM NEW ENERGY SINGAPORE PTE.LTD.	17%
PT.LBM ENERGI BARU INDONESIA	0%
Lopal Mining(Hong Kong) Co.,Limited	16.5%
PT LOPAL MINING RESOURCES INDONESIA	22%
LOPAL MINING (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%
PT LBM ENERGI BARU	22%
PT LBM ENERGI BARU INDONESIA BATANG	22%
锂源亚太（南京）新能源科技有限公司	25%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2023年12月13日取得高新技术企业证书，证书编号GR202332018901，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日-2025年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的孙公司张家港迪克汽车化学品有限公司于2023年11月6日取得高新技术企业证书，证书编号GR202332004344，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日-2025年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的子公司江苏可兰素环保科技有限公司于2023年12月13日取得高新技术企业证书，证书编号GR202332019769，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日-2025年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的子公司龙蟠润滑新材料（天津）有限公司于2025年12月8日取得高新技术企业证书，证书编号GR202512002043，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2025年1月1日-2027年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的子公司湖北绿瓜生物科技有限公司于2023年12月取得高新技术企业证书，证书编号GR202342007980，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日-2025年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的孙公司湖北可兰素环保科技有限公司于2024年12月26日取得高新技术企业备案，证书编号GR202442006003，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日-2026年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司的孙公司锂源（江苏）科技有限公司（原名：江苏贝特瑞纳米科技有限公司）于2025年12月取得高新技术企业证书，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2025年1月1日-2027年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的孙公司山东可兰素环保科技有限公司于2023年12月7日取得高新技术企业证书，证书编号GR202337009377，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日-2025年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的子公司江苏龙蟠新材料科技有限公司于2024年12月16日取得高新技术企业证书，证书编号GR202432011734，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日-2026年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司的控股孙公司四川锂源新材料有限公司于2024年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号GR202451001935，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日-2026年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司孙公司四川可兰素环保科技有限公司于2024年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号GR202451002240，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日-2026年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

本公司控股孙公司山东锂源科技有限公司于2024年12月7日取得高新技术企业备案，证书编号GR202437002797，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2024年1月1日-2026年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司的子公司宜春龙蟠时代锂业科技有限公司于2025年10月29日取得高新技术企业备案，证书编号GR202536000736，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2025年1月1日-2027年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：25%）。

本公司的子公司江苏三金锂电科技有限公司于2025年12月19日取得高新技术企业备案，证书编号GR202532011553，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2025年1月1日-2027年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，2025年度按照15%税率缴纳企业所得税（2024年：25%）。

本公司设立于印度尼西亚的境外孙公司PT.LBM ENERGI BARU INDONESIA，根据《印度尼西亚共和国财政部长第333/MK/PJ/2025号决定-关于肯达尔经济特区机构所得税减免政策的实施》等相关规定，2025年起获得20年所得税率为0%的税收优惠，2025年度按照0%税率缴纳企业所得税（2024年：22%）。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年	2024年
库存现金	676,460.79	81,104.37
银行存款	3,203,958,004.61	2,454,191,201.32
其他货币资金	<u>582,636,214.45</u>	<u>321,288,004.31</u>
合计	<u>3,787,270,679.85</u>	<u>2,775,560,310.00</u>
其中：存放在境外的款项总额	969,669,902.97	149,652,474.95

于2025年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币519,530,521.62元（2024年12月31日：人民币265,956,848.98元）。

2. 交易性金融资产

	2025年	2024年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,198,240.21	505,364,039.19
其中：		
理财产品	501,155,413.36	504,945,920.64
股票	<u>1,042,826.85</u>	<u>418,118.55</u>
合计	<u>502,198,240.21</u>	<u>505,364,039.19</u>

3. 衍生金融资产

	2025年	2024年
未指定套期关系的衍生金融资产		
其中：商品期货合约	1,097,930.00	3,700.00
采购合同点价结算	188,203.53	-
套期工具-商品期货合约	<u>-</u>	<u>64,000.00</u>
合计	<u>1,286,133.53</u>	<u>67,700.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2025年	2024年
银行承兑汇票	22,993,576.97	-
商业承兑汇票	7,388,520.60	22,457,605.81
	<u>30,382,097.57</u>	<u>22,457,605.81</u>
减：应收票据坏账准备	321,693.92	1,122,880.29
	<u>30,060,403.65</u>	<u>21,334,725.52</u>
合计	<u>30,060,403.65</u>	<u>21,334,725.52</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2025年	2024年
银行承兑汇票	<u>448,568.41</u>	<u>-</u>

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>20,104,767.74</u>
合计	<u>-</u>	<u>20,104,767.74</u>

（3） 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,382,097.57	100.00	321,693.92	1.06	30,060,403.65
其中：					
银行承兑汇票	22,993,576.97	75.68	-	-	22,993,576.97
商业承兑汇票	<u>7,388,520.60</u>	<u>24.32</u>	<u>321,693.92</u>	<u>4.35</u>	<u>7,066,826.68</u>
合计	<u>30,382,097.57</u>	<u>100.00</u>	<u>321,693.92</u>		<u>30,060,403.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据（续）

（3） 按坏账计提方法分类披露（续）

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,457,605.81	100.00	1,122,880.29	5.00	21,334,725.52
其中： 商业承兑汇票	22,457,605.81	100.00	1,122,880.29	5.00	21,334,725.52
合计	<u>22,457,605.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,122,880.29</u>		<u>21,334,725.52</u>

（4） 坏账准备的情况

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
按组合计提	<u>1,122,880.29</u>	-	(801,186.37)	-	321,693.92
合计	<u>1,122,880.29</u>	-	(801,186.37)	-	321,693.92

5. 应收账款

（1） 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	2,280,762,963.64	1,480,125,761.22
1年至2年	25,596,843.49	37,244,795.65
2年至3年	25,300,326.26	1,868,425.41
3年至4年	1,493,935.71	2,638,406.26
4年至5年	1,046,911.46	880,958.63
5年以上	<u>4,638,231.70</u>	<u>5,062,909.45</u>
	2,338,839,212.26	1,527,821,256.62
减：应收账款坏账准备	<u>122,423,788.66</u>	<u>88,510,605.68</u>
合计	<u>2,216,415,423.60</u>	<u>1,439,310,650.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,406,040.11	0.66	15,406,040.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,323,433,172.15</u>	<u>99.34</u>	<u>107,017,748.55</u>	<u>4.61</u>	<u>2,216,415,423.60</u>
合计	<u>2,338,839,212.26</u>	<u>100.00</u>	<u>122,423,788.66</u>		<u>2,216,415,423.60</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,106,209.33	1.12	10,479,075.89	61.26	6,627,133.44
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,510,715,047.29</u>	<u>98.88</u>	<u>78,031,529.79</u>	<u>5.17</u>	<u>1,432,683,517.50</u>
合计	<u>1,527,821,256.62</u>	<u>100.00</u>	<u>88,510,605.68</u>		<u>1,439,310,650.94</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2025年			计提理由	2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
合众新能源汽车股份有限公司	8,771,595.15	8,771,595.15	100.00	预计无法收回	8,283,916.80	1,656,783.36
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	1,787,742.89	1,787,742.89	100.00	预计无法收回	1,879,149.17	1,879,149.17
北汽银翔汽车有限公司	1,769,380.57	1,769,380.57	100.00	预计无法收回	1,781,596.54	1,781,596.54
江西大乘汽车有限公司金坛分公司	1,288,159.74	1,288,159.74	100.00	预计无法收回	1,288,159.74	1,288,159.74
其他15家	<u>1,789,161.76</u>	<u>1,789,161.76</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回	<u>3,873,387.08</u>	<u>3,873,387.08</u>
合计	<u>15,406,040.11</u>	<u>15,406,040.11</u>			<u>17,106,209.33</u>	<u>10,479,075.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	2,280,207,214.71	99,782,822.07	4.38
1年至2年	17,174,225.54	1,717,422.55	10.00
2年至3年	25,283,972.90	5,056,794.58	20.00
3年至4年	254,078.31	127,039.16	50.00
4年至5年	360,021.00	180,010.50	50.00
5年以上	<u>153,659.69</u>	<u>153,659.69</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>2,323,433,172.15</u>	<u>107,017,748.55</u>	

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
单项计提预期信用损失的应收账款	10,479,075.89	7,114,811.79	(1,142,939.57)	(1,044,908.00)	-	15,406,040.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	<u>78,031,529.79</u>	<u>74,407,730.98</u>	<u>(44,330,296.37)</u>	<u>(1,091,154.72)</u>	<u>(61.13)</u>	<u>107,017,748.55</u>
合计	<u>88,510,605.68</u>	<u>81,522,542.77</u>	<u>(45,473,235.94)</u>	<u>(2,136,062.72)</u>	<u>(61.13)</u>	<u>122,423,788.66</u>

（4） 实际核销的应收账款情况

本年度实际核销金额为人民币2,136,062.72元，其中重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
实际核销的应收账款	第三方款项	<u>2,136,062.72</u>	确认坏账无法收回	根据公司相关制度履行审批程序	否
合计		<u>2,136,062.72</u>			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
第一名	934,530,828.93	39.96	42,748,169.31
第二名	273,471,076.28	11.69	12,580,911.58
第三名	333,723,142.10	14.27	15,375,008.15
第四名	265,325,821.49	11.34	6,007,110.36
第五名	47,365,832.00	2.03	2,195,416.88
合计	<u>1,854,416,700.80</u>	<u>79.29</u>	<u>78,906,616.28</u>

注：属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。

6. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2025年	2024年
银行承兑票据	<u>517,618,399.29</u>	<u>296,752,314.61</u>

集团对应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，因此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，列报为应收款项融资。

其中，已质押的应收票据如下：

	2025年	2024年
银行承兑汇票	<u>58,421,048.49</u>	<u>-</u>

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>3,378,056,129.91</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2025年		2024年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	393,694,992.66	98.44	278,754,315.08	98.71
1至2年	3,560,423.74	0.89	3,537,131.44	1.25
2至3年	2,633,998.70	0.66	21,295.29	0.01
3年以上	25,195.29	0.01	90,282.57	0.03
合计	<u>399,914,610.39</u>	<u>100.00</u>	<u>282,403,024.38</u>	<u>100.00</u>

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
第一名	74,208,664.64	18.55
第二名	38,744,238.82	9.69
第三名	31,623,805.34	7.91
第四名	24,158,166.12	6.04
第五名	23,394,382.31	5.85
合计	<u>192,129,257.23</u>	<u>48.04</u>

8. 其他应收款

	2025年	2024年
其他应收款	<u>121,304,358.75</u>	<u>91,192,310.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款

（1） 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	74,728,981.30	59,846,939.51
1年至2年	20,542,364.92	5,147,579.55
2年至3年	2,697,759.82	32,020,456.81
3年至4年	29,056,046.87	157,309.72
4年至5年	85,200.00	97,000.00
5年以上	16,976,479.50	17,184,872.53
	<u>144,086,832.41</u>	<u>114,454,158.12</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>22,782,473.66</u>	<u>23,261,847.70</u>
合计	<u>121,304,358.75</u>	<u>91,192,310.42</u>

（2） 按款项性质分类情况

	2025年	2024年
保证金及押金	122,042,946.49	95,864,092.61
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
备用金及其他	7,451,478.92	3,997,658.51
	<u>144,086,832.41</u>	<u>114,454,158.12</u>
合计	<u>144,086,832.41</u>	<u>114,454,158.12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合	23,825,000.00	16.54	20,417,500.00	85.70	3,407,500.00
计提坏账准备	<u>120,261,832.41</u>	<u>83.46</u>	<u>2,364,973.66</u>	<u>1.97</u>	<u>117,896,858.75</u>
合计	<u>144,086,832.41</u>	<u>100.00</u>	<u>22,782,473.66</u>		<u>121,304,358.75</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合	23,500,000.00	20.53	16,450,000.00	70.00	7,050,000.00
计提坏账准备	<u>90,954,158.12</u>	<u>79.47</u>	<u>6,811,847.70</u>	<u>7.49</u>	<u>84,142,310.42</u>
合计	<u>114,454,158.12</u>	<u>100.00</u>	<u>23,261,847.70</u>		<u>91,192,310.42</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2025年			计提理由	2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
深圳固斯特新材料科技有 限公司	23,500,000.00	20,092,500.00	85.50	收回可能性	23,500,000.00	16,450,000.00
成都大运汽车集团有 限公司	<u>325,000.00</u>	<u>325,000.00</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回	-	-
合计	<u>23,825,000.00</u>	<u>20,417,500.00</u>			<u>23,500,000.00</u>	<u>16,450,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合一	-	-	-
组合二	185,508.80	-	-
组合三	<u>120,076,323.61</u>	<u>2,364,973.66</u>	<u>1.97</u>
合计	<u>120,261,832.41</u>	<u>2,364,973.66</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	6,811,847.70	-	16,450,000.00	23,261,847.70
本年计提	2,237,972.41	-	3,967,500.00	6,205,472.41
本年转回	(6,498,491.80)	-	-	(6,498,491.80)
本年转销	(1,400.00)	-	-	(1,400.00)
汇率变动影响	<u>(184,954.65)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(184,954.65)</u>
年末余额	<u>2,364,973.66</u>	<u>-</u>	<u>20,417,500.00</u>	<u>22,782,473.66</u>

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	年末余额
坏账准备	<u>23,261,847.70</u>	<u>6,205,472.41</u>	<u>(6,498,491.80)</u>	<u>(1,400.00)</u>	<u>(184,954.65)</u>	<u>22,782,473.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

(5) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
深圳固斯特新材料科技有限公司	23,500,000.00	16.31	保证金	3-4年	20,092,500.00
南京经济技术开发区管理委员会	18,052,407.00	12.53	保证金、征地预存款	3-4年、5年以上	11,409.41
中信中证资本管理有限公司	12,330,127.03	8.56	保证金	1年以内	117,877.51
方顿物产（重庆）有限公司	9,108,832.78	6.32	保证金	1年以内	87,081.55
东吴期货有限公司	8,717,040.00	6.05	保证金	1年以内	83,335.96
合计	<u>71,708,406.81</u>	<u>49.77</u>			<u>20,392,204.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货

(1) 存货分类

	2025年			2024年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	446,374,851.51	6,899,717.90	439,475,133.61	361,564,977.08	30,292,477.74	331,272,499.34
在产品	81,432,375.39	170,663.36	81,261,712.03	58,292,455.31	1,693,187.17	56,599,268.14
库存商品	719,124,179.36	23,124,692.65	695,999,486.71	714,358,485.53	70,003,806.12	644,354,679.41
发出商品	<u>389,305,792.29</u>	<u>8,544,131.19</u>	<u>380,761,661.10</u>	<u>373,264,939.61</u>	<u>13,021,015.73</u>	<u>360,243,923.88</u>
合计	<u>1,636,237,198.55</u>	<u>38,739,205.10</u>	<u>1,597,497,993.45</u>	<u>1,507,480,857.53</u>	<u>115,010,486.76</u>	<u>1,392,470,370.77</u>

(2) 存货跌价准备

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	30,292,477.74	3,961,199.15	(27,353,958.99)	6,899,717.90
在产品	1,693,187.17	2,377,933.24	(3,900,457.05)	170,663.36
库存商品	70,003,806.12	36,675,015.74	(83,554,129.21)	23,124,692.65
发出商品	<u>13,021,015.73</u>	<u>46,613,703.88</u>	<u>(51,090,588.42)</u>	<u>8,544,131.19</u>
合计	<u>115,010,486.76</u>	<u>89,627,852.01</u>	<u>(165,899,133.67)</u>	<u>38,739,205.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

(2) 存货跌价准备（续）

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2025年			2024年		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料库龄组合	255,757,047.55	4,253,596.13	1.66	184,358,940.73	1,629,290.47	0.88
原材料、在产品组合	272,050,179.35	2,816,785.13	1.04	235,552,105.75	30,356,374.44	12.89
库存商品、发出商品组合	<u>1,108,429,971.65</u>	<u>31,668,823.84</u>	<u>2.86</u>	<u>1,087,569,811.05</u>	<u>83,024,821.85</u>	<u>7.63</u>
合计	<u>1,636,237,198.55</u>	<u>38,739,205.10</u>		<u>1,507,480,857.53</u>	<u>115,010,486.76</u>	

10. 其他流动资产

	2025年	2024年
待抵扣增值税	332,946,791.81	379,385,360.37
客供原材料（注）	84,182,155.80	-
预缴企业所得税	5,852,277.20	8,384,708.75
待摊费用	<u>5,851,503.90</u>	<u>6,062,506.22</u>
合计	<u>428,832,728.71</u>	<u>393,832,575.34</u>

注：客供材料为公司客供料模式下购销业务以净额确认收入形成未交付产品对应的代采购材料。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		权益法下投资损益	其他权益变动	其他		
联营企业						
湖北丰锂新能源科技有限公司	47,659,356.24	(12,244,483.16)	1,140,571.86	-	36,555,444.94	-

12. 其他权益工具投资

	年初余额	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入	年末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	141,450,000.00	54,466,000.00	(69,071,000.00)	54,466,000.00	(69,071,000.00)	-	126,845,000.00	非交易目的持有股权

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

(1) 基本情况

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公工具	其他设备	固定资产装修	合计
原价							
年初余额	1,936,732,169.91	5,067,360,284.59	32,624,203.30	61,916,065.51	222,847,993.85	89,448,069.56	7,410,928,786.72
购置	-	37,102,320.32	2,700,594.05	4,097,154.78	7,143,675.14	1,547,950.14	52,591,694.43
在建工程转入	144,211,857.53	433,504,697.72	-	-	35,378,282.76	1,084,138.73	614,178,976.74
处置或报废	(24,464,494.72)	(29,267,222.62)	(1,113,028.61)	(3,247,204.27)	(12,976,666.18)	(712,379.22)	(71,780,995.62)
汇率影响	(7,988,106.28)	(7,069,916.55)	(14,810.41)	(32,632.13)	(218,363.70)	-	(15,323,829.07)
年末余额	<u>2,048,491,426.44</u>	<u>5,501,630,163.46</u>	<u>34,196,958.33</u>	<u>62,733,383.89</u>	<u>252,174,921.87</u>	<u>91,367,779.21</u>	<u>7,990,594,633.20</u>
累计折旧							
年初余额	230,203,832.96	965,999,108.51	17,779,541.21	30,173,145.10	111,093,190.26	49,692,697.89	1,404,941,515.93
计提	102,290,063.39	502,911,671.09	3,697,051.56	6,360,823.38	32,991,929.02	10,074,336.74	658,325,875.18
处置或报废	(15,432,749.80)	(16,492,920.64)	(908,676.35)	(2,511,215.21)	(10,910,735.76)	(638,304.11)	(46,894,601.87)
汇率影响	(525,350.31)	(409,486.22)	(9,486.30)	(6,088.32)	(23,048.50)	-	(973,459.65)
年末余额	<u>316,535,796.24</u>	<u>1,452,008,372.74</u>	<u>20,558,430.12</u>	<u>34,016,664.95</u>	<u>133,151,335.02</u>	<u>59,128,730.52</u>	<u>2,015,399,329.59</u>
减值准备							
年初余额	-	17,086,867.78	43,737.78	190,116.27	432,684.99	-	17,753,406.82
处置或报废	-	(142,262.71)	-	-	-	-	(142,262.71)
年末余额	<u>-</u>	<u>16,944,605.07</u>	<u>43,737.78</u>	<u>190,116.27</u>	<u>432,684.99</u>	<u>-</u>	<u>17,611,144.11</u>
账面价值							
年末	<u>1,731,955,630.20</u>	<u>4,032,677,185.65</u>	<u>13,594,790.43</u>	<u>28,526,602.67</u>	<u>118,590,901.86</u>	<u>32,239,048.69</u>	<u>5,957,584,159.50</u>
年初	<u>1,706,528,336.95</u>	<u>4,084,274,308.30</u>	<u>14,800,924.31</u>	<u>31,552,804.14</u>	<u>111,322,118.60</u>	<u>39,755,371.67</u>	<u>5,988,233,863.97</u>

注：截至2025年12月31日，本集团账面价值为人民币1,249,794,143.55元的固定资产用于抵押借款和融资租赁资产，详见附注五、21。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

(2) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书 原因
房屋建筑物	<u>11,984,343.68</u>	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

于2025年，受市场环境影响、产能调整等因素影响，集团出现个别子公司经营亏损等减值迹象，对于存在减值迹象的资产组，集团进行了减值测试，根据减值测试结果，未计提减值准备。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测 期的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关键参数 的确定依据
江苏三金锂 电科技有 限公司	558,599,355.52	<u>572,000,000.00</u>	-	5	预测期毛利 率范围 -12%~10%； 税前折现率 12.12%	收入增长率 0.00%	稳定期产能 及售价

14. 在建工程

	2025年	2024年
在建工程	<u>732,860,820.81</u>	<u>684,295,759.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

（1） 在建工程情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印尼二期9万吨磷酸铁锂项目	395,099,220.90	-	395,099,220.90	-	-	-
废旧锂离子电池综合回收利用项目 （山东美多）	101,065,467.44	-	101,065,467.44	109,746,435.36	-	109,746,435.36
二期11万吨磷酸铁锂正极材料项目 （山东锂源）	62,709,573.90	-	62,709,573.90	-	-	-
山东锂源生产基地项目	37,669,135.67	-	37,669,135.67	41,957,471.85	-	41,957,471.85
张家港生产基地项目	36,533,902.07	-	36,533,902.07	82,103,297.39	-	82,103,297.39
其他零星工程	23,760,773.43	-	23,760,773.43	22,935,123.95	-	22,935,123.95
3万吨磷酸铁回收项目（山东美多）	12,365,002.41	-	12,365,002.41	-	-	-
回转窑技改项目	15,567,045.77	-	15,567,045.77	-	-	-
湖北锂源LFP基建项目	6,926,860.02	-	6,926,860.02	8,515,912.44	-	8,515,912.44
印尼产线工程	34,342,835.58	-	34,342,835.58	-	-	-
年产4万吨电池级储能材料项目（宜春时代）	4,467,417.88	-	4,467,417.88	62,120,259.63	-	62,120,259.63
三期8万吨磷酸铁项目（山东锂源）	2,353,585.74	-	2,353,585.74	1,853,585.74	-	1,853,585.74
年产3万吨磷酸铁锂正极材料项目 （一期）	-	-	-	319,515,000.17	-	319,515,000.17
四川锂源二期产线工程	-	-	-	35,548,672.56	-	35,548,672.56
合计	<u>732,860,820.81</u>	<u>-</u>	<u>732,860,820.81</u>	<u>684,295,759.09</u>	<u>-</u>	<u>684,295,759.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
四川锂源二期产线工程	50,000万元	35,548,672.56	6,417,260.19	41,965,932.75	-	-	募集资金、自筹资金	101.75
山东锂源生产基地项目	100,000万元	41,957,471.85	450,076.86	3,771,301.12	967,111.92	37,669,135.67	自筹资金	105.88
年产4万吨电池级储能材料项目（宜春时代）	192,007万元	62,120,259.63	101,781,338.55	127,812,068.69	31,622,111.61	4,467,417.88	募集资金、自筹资金	87.40
年产3万吨磷酸铁锂正极材料项目（一期）	63,740万元	319,515,000.17	11,531,011.63	327,220,817.32	3,825,194.48	-	自筹资金	94.55
回转窑技改项目	12,000万元	-	15,567,045.77	-	-	15,567,045.77	自筹资金	12.97
废旧锂离子电池综合回收利用项目（山东美多）	40,000万元	109,746,435.36	22,196,151.63	30,877,119.55	-	101,065,467.44	自筹资金	52.70
二期11万吨磷酸铁锂正极材料项目（山东锂源）	100,000万元	-	62,709,573.90	-	-	62,709,573.90	自筹资金	6.27
印尼二期9万吨磷酸铁锂项目	91,270万元	-	409,334,715.61	14,235,494.71	-	395,099,220.90	自筹资金	44.85
印尼产线工程	82,946万元	-	34,342,835.58	-	-	34,342,835.58	自筹资金	4.14
合计		<u>568,887,839.57</u>	<u>664,330,009.72</u>	<u>545,882,734.14</u>	<u>36,414,418.01</u>	<u>650,920,697.14</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

（2）重要的在建工程变动情况（续）

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率（%）
四川锂源二期产线工程	已全部完工	-	-	-
山东锂源生产基地项目	未全部完工	13,621,229.84	-	-
年产4万吨电池级储能材料（宜春时代）	未全部完工	26,190,310.55	-	-
年产3万吨磷酸铁锂正极材料项目(一期)	已全部完工	2,491,377.30	-	-
回转窑技改项目	未全部完工	-	-	-
废旧锂离子电池综合回收利用项目（山东美多）	未全部完工	4,486,987.47	1,291,772.70	4.19
二期11万吨磷酸铁锂正极材料项目（山东锂源）	未全部完工	-	-	-
印尼二期9万吨磷酸铁锂项目	未全部完工	-	-	-
印尼产线工程	未全部完工	-	-	-
合计		<u>46,789,905.16</u>	<u>1,291,772.70</u>	

（3）在建工程的减值测试情况

本集团在 2025 年度对于江苏三金锂电科技有限公司资产组进行了减值测试，该资产组于 2025 年 12 月 31 日包含在建工程人民币 36,533,902.07 元。根据减值测试结果，无需计提减值准备。对于关键假设请参见附注五、13。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	1,033,944,248.11	-	1,033,944,248.11
增加	217,890,230.82	575,221.24	218,465,452.06
处置	(8,620,198.84)	-	(8,620,198.84)
年末余额	<u>1,243,214,280.09</u>	<u>575,221.24</u>	<u>1,243,789,501.33</u>
累计折旧			
年初余额	149,504,589.47	-	149,504,589.47
计提	79,810,124.68	28,761.06	79,838,885.74
处置	(7,413,705.39)	-	(7,413,705.39)
汇率变动影响	(11,450.97)	-	(11,450.97)
年末余额	<u>221,889,557.79</u>	<u>28,761.06</u>	<u>221,918,318.85</u>
账面价值			
年末	<u>1,021,324,722.30</u>	<u>546,460.18</u>	<u>1,021,871,182.48</u>
年初	<u>884,439,658.64</u>	-	<u>884,439,658.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

（1） 无形资产情况

	土地使用权	软件	专利技术	合计
原价				
年初余额	402,024,075.27	56,882,267.12	60,842,653.36	519,748,995.75
购置	-	10,271,996.40	1,168,287.83	11,440,284.23
处置或报废	(8,820,680.79)	-	-	(8,820,680.79)
汇率影响	(38,722.65)	(91,994.60)	-	(130,717.25)
年末余额	<u>393,164,671.83</u>	<u>67,062,268.92</u>	<u>62,010,941.19</u>	<u>522,237,881.94</u>
累计摊销				
年初余额	46,826,273.80	31,846,584.50	36,390,152.01	115,063,010.31
计提	10,549,716.70	8,434,422.59	4,217,605.37	23,201,744.66
处置或报废	(2,362,447.81)	-	-	(2,362,447.81)
汇率影响	(62,698.32)	(10,696.58)	-	(73,394.90)
年末余额	<u>54,950,844.37</u>	<u>40,270,310.51</u>	<u>40,607,757.38</u>	<u>135,828,912.26</u>
账面价值				
年末	<u>338,213,827.46</u>	<u>26,791,958.41</u>	<u>21,403,183.81</u>	<u>386,408,969.68</u>
年初	<u>355,197,801.47</u>	<u>25,035,682.62</u>	<u>24,452,501.35</u>	<u>404,685,985.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

（1） 商誉原值

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并	汇率调整	分摊至持有待售的处置组	处置	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	206,726,518.68	-	-	-	-	206,726,518.68
磷酸铁锂业务	183,346,890.78	-	-	-	-	183,346,890.78
宜春龙蟠时代锂业科技有限公司	1,406,223.48	-	-	-	-	1,406,223.48
合计	391,712,865.22	-	-	-	-	391,712,865.22

于2013年7月，本集团收购南京精工新材料有限公司100%的股权，成为其控股股东并将其纳入合并范围，形成商誉人民币233,232.28元。

于2018年7月，本集团收购江苏瑞利丰新能源科技有限公司70%的股权，成为其控股股东并将其纳入合并范围，形成商誉人民币206,726,518.68元。

于2021年6月，本集团子公司常州锂源新能源科技有限公司收购锂源（天津）科技有限公司（原名：贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司）100%的股权、锂源（江苏）科技有限公司（原名：江苏贝特瑞纳米科技有限公司）100%的股权，成为其控股股东并将其纳入合并范围，形成商誉人民币183,346,890.78元。

于2022年11月，本集团收购宜春龙蟠时代锂业科技有限公司（原名：宜丰时代新能源材料有限公司）70%的股权，成为其控股股东并将其纳入合并范围，形成商誉人民币1,406,223.48元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

(2) 商誉减值准备

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	汇率调整	分摊至持有待售的处置组	处置	
南京精工新材料有限公司	233,232.28	-	-	-	-	233,232.28
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	28,881,328.73	-	-	-	-	28,881,328.73
磷酸铁锂业务	147,018,931.59	-	-	-	-	147,018,931.59
宜春龙蟠时代锂业科技有限公司	1,406,223.48	-	-	-	-	1,406,223.48
合计	177,539,716.08	-	-	-	-	177,539,716.08

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	非同一控制下合并时形成商誉对应资产组合	资产组提供的产品或服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
磷酸铁锂业务	非同一控制下合并时形成商誉对应资产组合	资产组提供的产品或服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
宜春龙蟠时代锂业科技有限公司	非同一控制下合并时形成商誉对应资产组合	资产组提供的产品或服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
南京精工新材料有限公司	非同一控制下合并时形成商誉对应资产组合	资产组提供的产品或服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的 年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的关键参数 的确定依据
江苏瑞利丰新 能源科技有 限公司	656,717,301.76	681,000,000.00	-	5	预测期平均息税 前利润率14.1%； 预测期平均收入增 长率9.0%； 税前折现率11.1%	营业收入增长率 0%	稳定期产能 及售价
磷酸铁锂业务 含商誉资产 组	243,632,283.92	286,000,000.00	-	5	预测期平均息税 前利润率3.9%； 预测期平均收入增 长率17.7% 税前折现率12.8%	营业收入增长率 0%	稳定期产能 及售价
合计	900,349,585.68	967,000,000.00	-				

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率影响	年末余额
租入固定资产装修	61,307,128.23	13,228,364.36	(24,634,773.72)	-	49,900,718.87
物料摊销	47,611,478.29	10,877,976.80	(35,853,813.13)	(179,792.42)	22,455,849.54
其他	7,353,555.85	4,025,580.23	(4,980,778.76)	-	6,398,357.32
合计	<u>116,272,162.37</u>	<u>28,131,921.39</u>	<u>(65,469,365.61)</u>	<u>(179,792.42)</u>	<u>78,754,925.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年		2024年	
	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/预期信用损失	158,025,881.03	33,295,113.28	189,545,951.09	30,051,910.71
内部交易未实现利润	773,461.53	174,770.87	2,096,130.33	314,419.55
可抵扣亏损	2,208,608,874.20	372,426,452.28	1,643,610,727.03	273,875,341.01
预提费用	1,837,404.01	275,610.60	3,826,716.07	574,007.41
固定资产折旧差异	5,536,005.42	830,400.81	-	-
递延收益	170,026,937.18	26,750,764.20	149,606,137.29	28,132,614.52
衍生金融负债	77,599,423.07	13,251,614.50	248,860.00	37,329.00
租赁负债	816,674,066.25	151,322,739.21	884,504,995.15	157,280,858.85
其他权益工具投资公允价值损失	31,753,000.00	4,762,950.00	-	-
合计	<u>3,470,835,052.69</u>	<u>603,090,415.75</u>	<u>2,873,439,516.96</u>	<u>490,266,481.05</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年		2024年	
	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	23,102,391.07	3,465,358.66	29,116,471.07	4,367,470.66
交易性金融资产	547,346.58	82,101.99	83,671.20	12,550.68
使用权资产	783,143,291.37	141,018,178.68	845,234,002.65	148,095,510.04
套期工具	1,286,133.53	211,740.38	697,282.36	104,592.35
其他权益工具投资公允价值收益	17,148,000.00	4,287,000.00	-	-
合计	<u>825,227,162.55</u>	<u>149,064,379.71</u>	<u>875,131,427.28</u>	<u>152,580,123.73</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年		2024年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	136,673,475.92	466,416,939.83	145,933,933.99	344,332,547.06
递延所得税负债	136,673,475.92	12,390,903.79	145,933,933.99	6,646,189.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2025年	2024年
可抵扣暂时性差异	240,075,261.20	52,711,620.13
可抵扣亏损	<u>966,560,351.37</u>	<u>1,050,648,578.18</u>
合计	<u>1,206,635,612.57</u>	<u>1,103,360,198.31</u>

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2025年	2024年
2025年	-	391,165.64
2026年	544,940.66	3,277,027.50
2027年	8,035,055.11	8,648,100.98
2028年	17,640,973.55	29,319,940.67
2029年	333,826,076.94	417,480,195.14
2030年	194,654,074.84	-
2031年	1,946,432.35	-
2032年	21,950,490.64	18,971,298.37
2033年	17,534,111.55	1,740,962.27
2034年	225,043,945.81	570,819,887.61
2035年	<u>145,384,249.92</u>	<u>-</u>
合计	<u>966,560,351.37</u>	<u>1,050,648,578.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他非流动资产

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	47,977,237.88	-	47,977,237.88	31,356,468.25	-	31,356,468.25

21. 所有权或使用权受到限制的资产

2025年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	519,530,521.62	519,530,521.62	其他	冻结资金、信用证和银行承兑汇票保证金、质押借款保证金
固定资产	417,669,204.90	319,584,658.01	抵押	售后回租资产
在建工程	26,486,312.46	26,486,312.46	抵押	售后回租资产
固定资产	954,847,869.69	799,342,667.02	抵押	抵押借款
无形资产	63,427,192.80	56,978,768.33	抵押	抵押借款
在建工程	12,106,194.80	12,106,194.80	抵押	抵押借款
长期待摊费用	22,317,345.13	1,544,004.70	抵押	抵押借款
应收账款	940,487,079.26	897,245,573.33	质押	质押借款
长期股权投资	462,945,943.21	462,945,943.21	质押	质押借款
应收票据	58,869,616.90	58,869,616.90	质押	票据质押融资
固定资产	349,656,317.37	130,866,818.52	抵押	用于子公司贷款抵押、质押
在建工程	1,027,522.93	1,027,522.93	抵押	用于子公司贷款抵押、质押
长期股权投资	844,431,000.00	844,431,000.00	抵押	用于子公司贷款抵押、质押
合计	4,673,802,121.07	4,130,959,601.83		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2024年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	265,956,848.98	265,956,848.98	其他	冻结资金、信用证和银行承兑汇票保证金、质押借款保证金、在途资金
固定资产	595,150,779.05	546,817,945.70	抵押	抵押借款
无形资产	63,427,192.80	58,247,310.68	抵押	抵押借款
固定资产	349,656,317.37	163,501,936.03	抵押	用于子公司贷款抵押、质押
在建工程	1,027,522.93	1,027,522.93	抵押	用于子公司贷款抵押、质押
长期股权投资	844,431,000.00	844,431,000.00	质押	用于子公司贷款抵押、质押
长期待摊费用	22,317,345.13	8,983,119.94	抵押	抵押借款
固定资产	493,093,186.34	431,774,264.84	其他	融资租赁资产
在建工程	26,486,312.46	26,486,312.46	其他	融资租赁资产
合计	<u>2,661,546,505.06</u>	<u>2,347,226,261.56</u>		

用于抵押的无形资产于2025年的摊销额为人民币1,268,542.35元（2024年：人民币1,268,542.35元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

（1） 短期借款分类

	2025年	2024年
保证借款	2,144,980,000.00	2,240,000,000.00
信用借款	1,552,701,448.30	1,616,137,594.17
质押+保证借款	200,000,000.00	122,869,513.89
抵押+保证借款	180,000,000.00	-
质押借款	10,020,000.00	-
应付利息	3,761,525.81	6,744,061.04
	<u>4,091,462,974.11</u>	<u>3,985,751,169.10</u>
合计		

于2025年12月31日，上述借款的年利率为2.15%至3.20%（2024年12月31日：2.65%至3.30%）。

关联方担保参考关联方交易附注。

23. 交易性金融负债

	2025年	2024年
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		
可转换、可赎回优先股	<u>1,405,760,000.00</u>	<u>-</u>

于2025年2月，子公司LBM NEW ENERGY (AP) PTE.LTD.收到来自PT AKASYA INVESTASI INDONESIA（“INA”）和联合投资人AISIS ALLIANCE L.P.（“Aisis”）的合计2亿美元的优先股投资款。根据协议约定，投资人持有的优先股为可赎回可转换优先股，优先股持有人有权随时选择将其全部或部分股份转换为普通股。本集团并未将嵌入式衍生工具从混合合同中分拆，而是将优先股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负债，分类为流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 衍生金融负债

	2025年	2024年
采购合同点价结算	61,205,116.81	-
未指定套期关系的衍生金融负债		
其中：商品期货合约	4,795,300.95	823,319.80
商品期权合约	13,571,761.01	-
商品远期合约	4,208,138.13	-
套期工具-商品期货合约	<u>829,920.00</u>	<u>55,000.00</u>
合计	<u>84,610,236.90</u>	<u>878,319.80</u>

25. 应付票据

	2025年	2024年
银行承兑汇票	<u>555,318,286.94</u>	<u>98,747,289.14</u>

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

	2025年	2024年
应付材料费用款	1,352,417,480.47	737,642,422.52
应付基建设备款	<u>608,590,172.35</u>	<u>1,019,206,256.72</u>
合计	<u>1,961,007,652.82</u>	<u>1,756,848,679.24</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

	年末余额	未偿还或未结转的原因
应付设备款	<u>38,911,731.48</u>	待竣工结算

27. 合同负债

	2025年	2024年
预收货款	<u>90,431,403.30</u>	<u>92,296,145.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	63,363,103.82	602,020,150.79	593,634,134.52	71,749,120.09
离职后福利（设定提存计划）	<u>20,993.14</u>	<u>54,795,386.43</u>	<u>54,692,380.90</u>	<u>123,998.67</u>
合计	<u><u>63,384,096.96</u></u>	<u><u>656,815,537.22</u></u>	<u><u>648,326,515.42</u></u>	<u><u>71,873,118.76</u></u>

（2） 短期薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,148,986.23	526,266,997.83	517,270,162.40	70,145,821.66
职工福利费	207,281.20	23,488,075.11	23,352,262.01	343,094.30
社会保险费	13,812.41	29,044,089.67	28,986,171.32	71,730.76
其中：医疗保险费	13,740.23	24,231,269.52	24,174,453.14	70,556.61
工伤保险费	72.18	3,196,389.73	3,195,287.76	1,174.15
生育保险费	-	1,616,430.42	1,616,430.42	-
住房公积金	297,563.00	19,926,775.79	19,969,052.99	255,285.80
工会经费和职工教育经费	<u>1,695,460.98</u>	<u>3,294,212.39</u>	<u>4,056,485.80</u>	<u>933,187.57</u>
合计	<u><u>63,363,103.82</u></u>	<u><u>602,020,150.79</u></u>	<u><u>593,634,134.52</u></u>	<u><u>71,749,120.09</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	20,827.81	52,476,268.76	52,428,750.50	68,346.07
失业保险费	<u>165.33</u>	<u>2,319,117.67</u>	<u>2,263,630.40</u>	<u>55,652.60</u>
合计	<u>20,993.14</u>	<u>54,795,386.43</u>	<u>54,692,380.90</u>	<u>123,998.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应交税费

	2025年	2024年
增值税	17,935,183.51	4,258,377.37
消费税	784,213.55	1,166,101.08
企业所得税	25,964,398.62	5,322,686.10
个人所得税	300,544.56	296,351.74
城市维护建设税	1,745,471.30	386,261.23
教育费附加	1,243,930.40	278,978.20
房产税	2,079,988.03	1,950,073.18
土地使用税	769,395.08	758,260.43
印花税	3,112,344.97	2,187,205.88
环保税	149,261.56	323,716.24
合计	<u>54,084,731.58</u>	<u>16,928,011.45</u>

30. 其他应付款

按款项性质分类情况

	2025年	2024年
保证金及押金	106,211,634.67	23,370,737.31
往来款	5,397,227.13	2,875,746.13
预提费用	-	12,841,503.15
其他费用	12,151,456.20	15,636,291.45
合计	<u>123,760,318.00</u>	<u>54,724,278.04</u>

于2025年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款（2024年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 一年内到期的非流动负债

	2025年	2024年
一年内到期的长期借款	1,076,448,333.87	1,451,642,584.58
一年内到期的长期应付款	118,754,088.21	163,390,696.08
一年内到期的租赁负债	124,593,184.18	58,202,647.92
一年内到期的其他非流动负债（注）	<u>1,056,111,805.77</u>	<u>878,018,805.77</u>
合计	<u>2,375,907,412.03</u>	<u>2,551,254,734.35</u>

注：于2021年11月，宁波梅山保税港区问鼎投资有限公司和福建时代闽东新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）对本公司控股子公司常州锂源增资人民币345,000,000.00元。

于2024年2月，建信金融资产投资有限公司对本公司控股子公司常州锂源增资人民币100,000,000元。

于2024年5月，昆仑工融绿色（北京）新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）对本公司控股子公司常州锂源增资人民币285,426,805.77元。

根据投资协议，本公司在普通股权利以外赋予了投资人在触发回购条件时有权要求本公司以现金或是自身股权履行回购的权利，本公司承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，本公司将对该少数股东承担的回购义务确认金融负债。

32. 其他流动负债

	2025年	2024年
待转销项税	<u>10,527,294.22</u>	<u>11,806,049.57</u>
合计	<u>10,527,294.22</u>	<u>11,806,049.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期借款

	2025年	2024年
保证借款	2,415,360,884.43	1,349,425,452.13
质押+保证借款	-	100,101,304.40
保证+抵押+质押借款	115,000,000.00	-
信用借款	89,750,000.00	-
质押借款	57,228,432.00	-
抵押+保证借款	118,243,896.40	754,487,896.40
合计	<u>2,795,583,212.83</u>	<u>2,204,014,652.93</u>

于2025年12月31日，上述借款的年利率为2.20%至3.43%（2024年12月31日：2.30%至3.78%）。

于2025年12月31日，本集团个别子公司未能满足部分借款合同中约定的资产负债率指标要求，该等事项构成该子公司未能履行相关借款协议的某些约定条款。由于该等不达标事项，相关银行有权要求该子公司提前偿还相关借款全部本金及利息。上述原合同约定到期日为2026年12月31日之后的长期借款本金计人民币180,000,000.00元已重分类为短期借款。截至本财务报表报出日，相关银行未针对本集团采取行动而要求立即还款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁负债

	2025年	2024年
应付租赁款	952,462,494.97	858,467,244.36
减：一年内到期的租赁负债	<u>124,593,184.18</u>	<u>58,202,647.92</u>
合计	<u>827,869,310.79</u>	<u>800,264,596.44</u>

35. 长期应付款

	2025年	2024年
应付售后回租租赁款	182,825,795.67	376,980,961.23
减：一年内到期的长期应付款	<u>118,754,088.21</u>	<u>163,390,696.08</u>
合计	<u>64,071,707.46</u>	<u>213,590,265.15</u>

36. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
锂渣消纳场封场费	<u>-</u>	<u>49,219,635.64</u>	<u>-</u>	<u>49,219,635.64</u> 注1

注1：该余额是由本集团子公司的碳酸锂生产活动产生锂渣，为妥善处理生产过程中的锂渣，在配套的锂渣消纳场封场时产生的清理修复费用的估计修复支出。金额按履行恢复义务产生的估计成本的现值确认。

37. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>175,078,861.51</u>	<u>62,180,000.00</u>	<u>30,582,550.28</u>	<u>206,676,311.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他非流动负债

	2025年	2024年
少数股东股权回购义务	<u>114,040,290.85</u>	<u>-</u>

2025年2月，子公司LBM NEW ENERGY (AP) PTE. LTD.和PT LBM ENERGI BARU INDONESIA与LG ENERGY SOLUTION, LTD.（“LGES”）签订股份认购协议，协议规定LGES以现金出资1,597.091112万美元以获得PT LBM ENERGI BARU INDONESIA 20%的股权。根据投资协议，子公司在普通股权利以外赋予了LGES在触发回购条件时有权要求LBM NEW ENERGY (AP) PTE. LTD.以现金或以其自身股权履行回购的权利，整体承担了不能无条件避免回购自身权益工具的现金支付义务，确认为其他非流动负债。

39. 股本

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	<u>665,078,903.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>685,078,903.00</u>

于2025年6月12日，本公司完成发行H股配售股份，本公司的已发行股份总数由665,078,903股增加至685,078,903股，已发行H股总数由100,000,000股H股增加至120,000,000股H股。

40. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	2,732,598,005.91	86,950,533.32	-	2,819,548,539.23
其他资本公积	<u>119,397,005.13</u>	<u>6,663,741.38</u>	<u>(260,955,058.94)</u>	<u>(134,894,312.43)</u>
合计	<u>2,851,995,011.04</u>	<u>93,614,274.70</u>	<u>(260,955,058.94)</u>	<u>2,684,654,226.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积（续）

- (1) 本年因完成20,000,000股新H股配售而增加资本公积-股本溢价人民币86,950,533.32元；
- (2) 本年以权益结算的股份支付减少资本公积-其他资本公积的金额为人民币3,291,564.11元；
- (3) 本年因本公司向控股子公司常州锂源新能源科技有限公司增资而计算增资额中归属于上市公司股东的金额而减少资本公积人民币71,700,134.16元；
- (4) 本年因控股孙公司PT LBM ENERGI BARU INDONESIA少数股东增资而确认少数股权回购义务人民币114,040,290.85元，减少资本公积人民币85,424,160.67元，减少少数股东权益人民币28,616,130.18元；
- (5) 本年因收购子公司江苏瑞利丰新能源科技有限公司剩余30%的少数股东股权，增加资本公积人民币5,809,373.22元；
- (6) 本年按持股比例确认享有联营企业所有者权益其他变动增加资本公积-其他资本公积金额为人民币854,368.16元。

41. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	50,271,636.84	-	-	50,271,636.84

42. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2025年

	2025年1月1日	增减变动	2025年12月31日
其他权益工具投资	-	(17,356,260.74)	(17,356,260.74)
现金流量套期储备	(216,060.00)	2,032,714.75	1,816,654.75
外币财务报表折算差额	(3,483,638.20)	(8,651,096.86)	(12,134,735.06)
合计	(3,699,698.20)	(23,974,642.85)	(27,674,341.05)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：（续）

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
现金流量套期储备	(1,612,389.53)	1,396,329.53	(216,060.00)
外币财务报表折算差额	<u>259,992.40</u>	<u>(3,743,630.60)</u>	<u>(3,483,638.20)</u>
合计	<u>(1,352,397.13)</u>	<u>(2,347,301.07)</u>	<u>(3,699,698.20)</u>

其他综合收益发生额：

2025年

	税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	<u>(14,605,000.00)</u>	-	<u>(475,950.00)</u>	<u>(17,356,260.74)</u>	<u>3,227,210.74</u>
将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期储备	2,821,343.00	(216,060.00)	396,183.00	2,032,714.75	608,505.25
外币报表折算差额	<u>(14,125,813.98)</u>	-	-	<u>(8,651,096.86)</u>	<u>(5,474,717.12)</u>
合计	<u>(25,909,470.98)</u>	<u>(216,060.00)</u>	<u>(79,767.00)</u>	<u>(23,974,642.85)</u>	<u>(1,639,001.13)</u>

2024年

	税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期储备	(216,060.00)	(2,516,999.99)	491,385.00	1,396,329.53	413,225.46
外币报表折算差额	<u>(4,950,291.57)</u>	-	-	<u>(3,743,630.60)</u>	<u>(1,206,660.97)</u>
合计	<u>(5,166,351.57)</u>	<u>(2,516,999.99)</u>	<u>491,385.00</u>	<u>(2,347,301.07)</u>	<u>(793,435.51)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,740,234.81</u>	<u>5,859,977.31</u>	<u>(3,908,389.46)</u>	<u>4,691,822.66</u>

44. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>79,751,116.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,751,116.00</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

45. 累计亏损

	2025年	2024年
调整前上年年末（累计亏损）/未分配利润	(365,344,485.08)	270,323,651.47
加：同一控制下企业合并	<u>(10,501,297.24)</u>	<u>(1,201,403.55)</u>
调整后年初（累计亏损）/未分配利润	(375,845,782.32)	269,122,247.92
归属于母公司股东的净亏损	<u>(172,530,097.34)</u>	<u>(644,968,030.24)</u>
年末累计亏损	<u>(548,375,879.66)</u>	<u>(375,845,782.32)</u>

2025年，由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，减少年初未分配利润人民币10,501,297.24元。

本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制报表数两者孰低的金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,865,411,155.67	7,618,234,500.39	7,623,024,569.44	6,921,558,276.88
其他业务	<u>72,365,846.11</u>	<u>44,039,981.02</u>	<u>54,021,667.75</u>	<u>44,843,506.15</u>
合计	<u>8,937,777,001.78</u>	<u>7,662,274,481.41</u>	<u>7,677,046,237.19</u>	<u>6,966,401,783.03</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息

2025年

报告分部	销售LFP正极材料业务	销售车用精细化学品业务	碳酸锂及原材料加工业务	其他业务	合计
主要产品类型					
磷酸铁锂正极材料	6,195,177,032.16	-	-	-	6,195,177,032.16
车用环保精细化学品产品	-	1,970,967,880.47	-	-	1,970,967,880.47
碳酸锂销售及代加工	6,969,026.55	-	568,665,438.62	-	575,634,465.17
其他产品	63,345,747.45	28,423,764.43	17,635,183.94	86,592,928.16	195,997,623.98
合计	<u>6,265,491,806.16</u>	<u>1,999,391,644.90</u>	<u>586,300,622.56</u>	<u>86,592,928.16</u>	<u>8,937,777,001.78</u>
主要经营地区					
中国大陆	5,082,179,958.21	1,963,207,596.81	586,300,622.56	86,592,928.16	7,718,281,105.74
中国大陆以外地区	1,183,311,847.95	36,184,048.09	-	-	1,219,495,896.04
合计	<u>6,265,491,806.16</u>	<u>1,999,391,644.90</u>	<u>586,300,622.56</u>	<u>86,592,928.16</u>	<u>8,937,777,001.78</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	6,265,491,806.16	1,999,391,644.90	586,300,622.56	86,592,928.16	8,937,777,001.78
合计	<u>6,265,491,806.16</u>	<u>1,999,391,644.90</u>	<u>586,300,622.56</u>	<u>86,592,928.16</u>	<u>8,937,777,001.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息（续）

2024年

报告分部	销售LFP正极材料业务	销售车用精细化学品业务	碳酸锂及原材料加工业务	其他业务	合计
主要产品类型					
磷酸铁锂正极材料	5,618,865,238.90	-	-	-	5,618,865,238.90
车用环保精细化学品产品	-	1,835,861,171.22	-	-	1,835,861,171.22
碳酸锂及代加工产品	18,933,571.71	-	51,065,999.77	-	69,999,571.48
其他产品	<u>5,649,195.52</u>	<u>94,667,785.36</u>	<u>38,862,203.82</u>	<u>13,141,070.89</u>	<u>152,320,255.59</u>
合计	<u>5,643,448,006.13</u>	<u>1,930,528,956.58</u>	<u>89,928,203.59</u>	<u>13,141,070.89</u>	<u>7,677,046,237.19</u>
主要经营地区					
中国大陆	5,623,027,142.81	1,877,215,611.80	89,928,203.59	13,141,070.89	7,603,312,029.09
中国大陆以外地区	<u>20,420,863.32</u>	<u>53,313,344.78</u>	-	-	<u>73,734,208.10</u>
合计	<u>5,643,448,006.13</u>	<u>1,930,528,956.58</u>	<u>89,928,203.59</u>	<u>13,141,070.89</u>	<u>7,677,046,237.19</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	<u>5,643,448,006.13</u>	<u>1,930,528,956.58</u>	<u>89,928,203.59</u>	<u>13,141,070.89</u>	<u>7,677,046,237.19</u>
合计	<u>5,643,448,006.13</u>	<u>1,930,528,956.58</u>	<u>89,928,203.59</u>	<u>13,141,070.89</u>	<u>7,677,046,237.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

报告分部	销售LFP正极材料业务	销售车用精细化学品业务	碳酸锂及原材料加工业务	其他业务	合计
主要产品类型					
LFP正极材料	5,617,241,140.00	-	-	-	5,617,241,140.00
车用精细化学品	-	1,361,876,955.88	-	-	1,361,876,955.88
碳酸锂及代加工产品	5,668,302.00	-	475,000,712.35	-	480,669,014.35
其他产品	60,157,000.96	21,014,598.52	2,998,931.35	118,316,840.35	202,487,371.18
合计	<u>5,683,066,442.96</u>	<u>1,382,891,554.40</u>	<u>477,999,643.70</u>	<u>118,316,840.35</u>	<u>7,662,274,481.41</u>
主要经营地区					
中国大陆	4,652,723,833.69	1,363,215,328.74	477,999,643.70	118,316,840.35	6,612,255,646.48
中国大陆以外地区	1,030,342,609.27	19,676,225.66	-	-	1,050,018,834.93
合计	<u>5,683,066,442.96</u>	<u>1,382,891,554.40</u>	<u>477,999,643.70</u>	<u>118,316,840.35</u>	<u>7,662,274,481.41</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	5,683,066,442.96	1,382,891,554.40	477,999,643.70	118,316,840.35	7,662,274,481.41
合计	<u>5,683,066,442.96</u>	<u>1,382,891,554.40</u>	<u>477,999,643.70</u>	<u>118,316,840.35</u>	<u>7,662,274,481.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入和营业成本（续）

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	<u>92,296,145.67</u>	<u>21,940,135.18</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品控制权转移	现货现款或3个月内信用期	主要销售磷酸铁锂和车用精细化学品	是	无	保证类质保
销售商品（客供原料）	商品控制权转移	现货现款或3个月内信用期	主要销售磷酸铁锂、碳酸锂等	否	无	保证类质保
提供加工服务	商品控制权转移	预收款	主要销售受托加工碳酸锂	是	无	保证类质保

47. 税金及附加

	2025年	2024年
消费税	7,855,580.82	5,540,325.01
城市维护建设税	8,827,385.24	5,804,079.22
教育费附加	6,487,748.74	4,286,762.40
房产税	10,499,315.13	10,168,050.83
土地使用税	3,274,241.93	3,385,774.21
车船使用税	18,490.34	27,439.54
印花税	12,182,876.04	10,220,949.78
环保税	<u>1,130,212.71</u>	<u>1,306,138.38</u>
合计	<u>50,275,850.95</u>	<u>40,739,519.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 销售费用

	2025年	2024年
业务宣传广告费	38,033,598.70	53,738,577.35
职工薪酬	52,974,029.97	58,516,606.64
差旅费	18,794,555.28	19,112,356.52
销售佣金	46,078,187.25	19,306,217.46
其他费用	20,076,499.30	13,090,374.59
合计	<u>175,956,870.50</u>	<u>163,764,132.56</u>

49. 管理费用

	2025年	2024年
职工薪酬	211,047,792.64	192,636,592.26
折旧费	43,865,628.53	34,931,927.13
无形资产摊销	24,511,241.81	33,580,525.14
业务招待费	8,665,691.23	11,045,414.78
咨询、服务费	55,829,940.36	51,912,905.07
办公费	12,200,466.37	8,828,887.27
安全保护费用	6,482,813.90	8,196,415.75
车辆使用费	1,716,979.05	1,938,388.80
股份支付	(3,442,483.92)	760,926.78
其他费用	27,215,161.96	35,899,686.41
合计	<u>388,093,231.93</u>	<u>379,731,669.39</u>

50. 研发费用

	2025年	2024年
职工薪酬	114,089,176.01	110,123,788.66
直接投入	287,951,412.07	305,617,100.43
折旧与摊销	42,567,654.36	34,778,655.68
差旅费	2,024,621.88	1,146,722.77
技术服务费	6,230,476.84	6,696,929.09
其他费用	8,057,364.00	26,202,233.53
合计	<u>460,920,705.16</u>	<u>484,565,430.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 财务费用

	2025年	2024年
利息支出	261,439,120.02	286,401,218.48
票据贴现利息	12,110,381.78	16,034,223.94
减：利息收入	50,091,347.93	21,073,872.80
减：利息资本化金额	1,291,772.70	27,597,135.40
手续费	3,185,292.56	3,051,452.81
汇兑损益	8,747,001.91	(2,842,550.31)
合计	<u>234,098,675.64</u>	<u>253,973,336.72</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

52. 其他收益

	2025年	2024年
政府补助	128,918,856.95	141,246,164.16
增值税加计抵减	41,515,073.01	11,742,200.96
代扣个人所得税手续费返还	163,505.70	285,204.76
合计	<u>170,597,435.66</u>	<u>153,273,569.88</u>

53. 投资收益

	2025年	2024年
权益法核算的长期股权投资损失	(12,244,483.16)	(28,746,929.68)
交易性金融负债的交易费用	(26,834,965.00)	-
债务重组收益	-	(11,569.13)
理财产品收益	24,947,299.83	24,860,276.92
衍生金融工具产生的其他投资收益	9,217,907.03	1,768,494.90
符合终止确认条件的票据贴现息	(7,730,002.19)	-
合计	<u>(12,644,243.49)</u>	<u>(2,129,726.99)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 公允价值变动损失

	2025年	2024年
交易性金融资产的公允价值变动	10,034,961.95	(25,269,016.90)
子公司少数股东回购义务的公允价值变动	(178,093,000.00)	(41,342,000.00)
套期业务衍生金融工具的公允价值变动	(6,225,992.52)	25,302,087.84
未指定套期关系的衍生金融工具的公允价值变动	(10,125,104.91)	7,537,933.47
点价交易形成的嵌入式衍生金融工具公允价值变动	<u>(58,029,605.98)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(242,438,741.46)</u>	<u>(33,770,995.59)</u>

55. 信用减值损失

	2025年	2024年
应收票据坏账损失	801,186.37	(768,769.76)
应收账款坏账损失	(36,049,306.83)	34,139,149.43
其他应收款坏账损失	<u>293,019.39</u>	<u>(4,064,619.98)</u>
合计	<u>(34,955,101.07)</u>	<u>29,305,759.69</u>

56. 资产减值损失

	2025年	2024年
存货跌价损失	(89,627,852.01)	(171,436,302.71)
固定资产减值损失	-	(17,753,406.82)
商誉减值损失	<u>-</u>	<u>(75,652,538.60)</u>
合计	<u>(89,627,852.01)</u>	<u>(264,842,248.13)</u>

57. 资产处置收益/（损失）

	2025年	2024年
固定资产与无形资产处置利得或损失	7,409,638.09	(336,528.07)
使用权资产处置利得	<u>-</u>	<u>(12,130,959.45)</u>
合计	<u>7,409,638.09</u>	<u>(12,467,487.52)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 营业外收入

	2025年	2024年	计入2025年非 经常性损益
违约金罚款收入	3,936,775.99	7,520,591.09	3,936,775.99
无需支付款项	5,688,640.62	1,218,950.29	5,688,640.62
其他	6,466,924.87	4,711,986.99	6,466,924.87
合计	<u>16,092,341.48</u>	<u>13,451,528.37</u>	<u>16,092,341.48</u>

59. 营业外支出

	2025年	2024年	计入2025年非 经常性损益
非流动资产处置损失合计	91,065.02	245,045.41	91,065.02
其中：固定资产报废损失	91,065.02	245,045.41	91,065.02
对外捐赠	170,000.30	695,227.50	170,000.30
罚款滞纳金支出	1,166,688.26	804,335.05	1,166,688.26
赔偿支出	254,060.46	1,169,146.59	254,060.46
其他	2,457,116.15	193,592.27	2,457,116.15
合计	<u>4,138,930.19</u>	<u>3,107,346.82</u>	<u>4,138,930.19</u>

60. 所得税费用

	2025年	2024年
当期所得税费用	43,491,401.30	30,192,089.25
递延所得税费用	<u>(115,863,728.72)</u>	<u>45,687,351.93</u>
合计	<u>(72,372,327.42)</u>	<u>75,879,441.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2025年	2024年
亏损总额	(223,548,266.80)	(732,416,581.15)
按适用税率计算的所得税费用（注）	(33,532,240.02)	(109,862,487.17)
子公司适用不同税率的影响	(45,880,413.65)	(15,044,850.31)
调整以前期间所得税的影响	2,036,272.90	1,304,685.63
非应税收入的影响	(3,118,988.34)	(2,719,253.87)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,675,641.65	11,407,289.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(13,469,662.57)	1,113,852.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	115,405,483.08	229,412,248.84
本期确认以前年度未确认递延所得税的可抵扣亏损的影响	(56,537,304.76)	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(5,924,322.71)	22,796,835.89
税法规定的可扣除项目（研发加计扣除等）	(42,026,793.00)	(62,528,880.15)
所得税费用	<u>(72,372,327.42)</u>	<u>75,879,441.18</u>

注：由于母公司江苏龙蟠科技集团股份有限公司为高新技术企业，这里按母公司税率15%作为适用税率计算。

61. 每股收益

	2025年 元/股	2024年 元/股
基本每股收益		
持续经营	(0.26)	(1.11)
稀释每股收益		
持续经营	(0.28)	(1.11)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整稀释性潜在普通股的影响后确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

2025年度稀释每股收益主要系考虑了本公司子公司本年度所发行或承担的带有转股权的金融负债的影响。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2025年	2024年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>(172,530,097.34)</u>	<u>(644,968,030.24)</u>
减：子公司带有转股权的金融负债的稀释影响	<u>17,527,730.89</u>	<u>-</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>(190,057,828.23)</u>	<u>(644,968,030.24)</u>
归属于：		
持续经营	(190,057,828.23)	(644,968,030.24)
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>671,747,436.33</u>	<u>580,210,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与经营活动有关的现金		
企业间往来及备用金	-	6,134,188.03
政府补助	160,516,306.67	223,995,305.63
保证金及押金	21,820,656.81	247,005,058.70
利息收入	44,444,699.98	21,073,872.80
其他款项	10,567,206.56	13,570,555.46
	<u>237,348,870.02</u>	<u>511,778,980.62</u>
合计		
支付其他与经营活动有关的现金		
企业间往来及备用金	-	533,655.71
费用性支出	252,257,545.30	229,280,155.10
营业外支出等	4,047,865.17	2,705,890.09
符合终止确认条件的票据贴现息	7,730,002.19	-
保证金及押金	6,912,155.50	41,203,814.27
	<u>270,947,568.16</u>	<u>273,723,515.17</u>
合计		

（2） 与投资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到的其他与投资活动有关的现金		
期货保证金	1,181,683.04	9,441,453.38
基建保证金	43,457,433.15	3,600,000.00
其他	-	33,450.00
	<u>44,639,116.19</u>	<u>13,074,903.38</u>
合计		
支付其他与投资活动有关的现金		
理财投资款	-	473,298,800.00
期货保证金	-	46,416.00
投资活动保证金	798,248.75	6,160,172.79
	<u>798,248.75</u>	<u>479,505,388.79</u>
合计		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与筹资活动有关的现金		
股东借款	-	1,100,000.00
收融资租赁保证金	2,144,089.67	-
收融资租赁款	-	400,000,000.00
股东投入	-	50,000,000.00
子公司发行境外优先股	-	-
合计	<u>2,144,089.67</u>	<u>451,100,000.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
股东借款	-	60,604,000.00
融资租赁保证金	-	16,600,000.00
付融资租赁款	207,833,387.73	153,633,354.72
租金支出	139,258,156.74	93,194,403.12
发行费用	27,481,133.72	9,033,073.46
收购子公司少数股东权益对价	70,533,084.66	-
同一控制下企业合并	100,539,200.00	-
质押借款保证金	-	128,700,000.00
合计	<u>545,644,962.85</u>	<u>461,764,831.30</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	3,985,751,169.10	4,535,149,000.00	313,829,247.85	4,743,266,442.84	-	4,091,462,974.11
长期借款（含一年 内到期的长期借 款）	3,655,657,237.51	2,160,558,070.47	81,768,286.42	1,845,952,047.70	180,000,000.00	3,872,031,546.70
租赁负债（含一年 内到期的租赁负 债）	858,467,244.36	-	233,253,407.35	139,258,156.74	-	952,462,494.97
长期应付款（含一 年内到期的长期 应付款）	376,980,961.23	-	13,678,222.17	207,833,387.73	-	182,825,795.67
合计	<u>8,876,856,612.20</u>	<u>6,695,707,070.47</u>	<u>642,529,163.79</u>	<u>6,936,310,035.01</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>9,098,782,811.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（4） 不涉及当期现金收支的重大活动

2025年，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务或购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为人民币4,537,569,744.85元（2024年：人民币5,070,295,610.84元），影响金额分别如下：

	2025年	2024年
销售商品、提供劳务收到的现金	4,537,569,744.85	5,070,295,610.84
购买商品、接受劳务支付的现金	4,342,547,864.96	4,796,499,647.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的 现金	195,021,879.89	273,795,962.98

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2025年	2024年
净亏损	(151,175,939.38)	(808,296,022.33)
加：资产减值准备	89,627,852.01	264,842,248.13
信用减值准备	34,955,101.07	(29,305,759.69)
固定资产折旧	658,325,875.18	518,124,171.88
使用权资产折旧	79,838,885.74	75,154,611.24
无形资产摊销	23,201,744.66	37,465,933.70
长期待摊费用摊销	65,469,365.61	64,262,425.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(7,409,638.09)	12,467,487.52
固定资产报废损失	91,065.02	241,070.18
递延收益摊销	(30,582,550.28)	(17,884,209.03)
公允价值变动损失	242,438,741.46	48,429,205.49
财务费用	272,257,729.10	255,961,532.77
投资损失	4,914,241.30	4,037,957.86
股份支付计入当期损益金额	(3,442,483.92)	-
递延所得税资产（增加）/减少	(117,321,442.77)	47,866,726.97
递延所得税负债增加/（减少）	1,457,714.05	(2,179,375.04)
存货的（增加）/减少	(294,655,474.69)	46,355,442.11
经营性应收项目的（增加）/减少	(1,655,310,073.15)	458,914,566.52
经营性应付项目的增加/（减少）	1,180,958,606.67	(180,131,933.06)
其他	-	2,071,470.89
	<u>393,639,319.59</u>	<u>798,397,551.28</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>393,639,319.59</u>	<u>798,397,551.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2025年	2024年
现金的年末余额	3,267,740,158.23	2,509,603,461.02
减：现金的年初余额	<u>2,509,603,461.02</u>	<u>2,986,412,679.54</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>758,136,697.21</u>	<u>(476,809,218.52)</u>

（2） 现金及现金等价物的构成

	2025年	2024年
现金	<u>3,267,740,158.23</u>	<u>2,509,603,461.02</u>
其中：库存现金	676,460.79	81,104.37
可随时用于支付的银行存款	3,180,475,153.54	2,430,044,198.28
可随时用于支付的其他货币资金	86,588,543.90	79,478,158.37
年末现金及现金等价物余额	<u>3,267,740,158.23</u>	<u>2,509,603,461.02</u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2025年	2024年	理由
银行存款	23,482,851.07	24,147,003.04	使用权或所有权受限
其他货币资金-保证金	496,047,670.55	231,764,983.24	
其他货币资金-在途资金	<u>-</u>	<u>10,044,862.70</u>	
合计	<u>519,530,521.62</u>	<u>265,956,848.98</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	143,477,592.77	7.0288	1,008,475,304.06
卢布	34,645,230.99	0.0881	3,052,244.85
港币	127,192,398.78	0.9032	114,880,174.58
印尼盾	8,835,871,854.65	0.0004	3,534,348.74
应收账款			
美元	37,136,612.55	7.0288	261,025,822.29
应付账款			
美元	25,585,715.98	7.0288	179,836,880.48
港币	659,067.91	0.9032	595,270.14
新加坡元	83,671.57	5.4586	456,729.63
印尼盾	118,122,420,028.00	0.0004	47,248,968.01
其他应收款			
美元	655,796.07	7.0288	4,609,459.42
新加坡元	33,947.50	5.4586	185,305.82
印尼盾	16,480,000,000.00	0.0004	6,592,000.00
其他应付款			
美元	79,988,754.75	7.0288	562,224,959.39
印尼盾	8,730,445,448.00	0.0004	3,492,178.18

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

（2） 境外经营实体记账本位币选择情况

公司全资子公司Lopal Mining (Hong Kong) Co., Limited、控股孙公司LBM NEW ENERGY (AP) PTE. LTD.、三级控股子公司LBM NEW ENERGY SINGAPORE PTE. LTD.和三级控股子公司PT LBM ENERGI BARU INDONESIA，该四家子公司的经营活动目前及未来已变为主要以美元与交易对方进行计价和结算，其融资活动主要为美元计价。结合其实际经营情况和未来发展规划，根据《企业会计准则》相关规定，经审慎考虑，境外全资子公司Lopal Mining (Hong Kong) Co., Limited记账本位币由港币变更为美元；境外控股孙公司LBM NEW ENERGY (AP) PTE. LTD.记账本位币由新加坡元变更为美元；境外三级控股子公司LBM NEW ENERGY SINGAPORE PTE. LTD.记账本位币由新加坡元变更为美元；境外三级控股子公司PT LBM ENERGI BARU INDONESIA记账本位币由印尼盾变更为美元，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。自2025年1月1日起该四家公司改按美元作为记账本位币。此项变更采用未来适用法（附注三、10）。

本集团之子公司PT LBM ENERGI BARU、PT LBM ENERGI BARU INDONESIA BATANG 的主要经营地在印度尼西亚，由于该等子公司通常以美元进行商品和劳务的计价和结算，因此选择美元作为其记账本位币。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 租赁

（1） 作为承租人

	2025年	2024年
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,913,695.83	805,566.06
与租赁相关的总现金流出	143,171,852.57	93,999,969.18

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1.5-20年，境外子公司的土地租赁期为76年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、34和附注十、1。

六、 研发支出

1. 按性质列示

	2025年	2024年
职工薪酬	114,089,176.01	110,123,788.66
直接投入	287,951,412.07	305,617,100.43
折旧与摊销	42,567,654.36	34,778,655.68
差旅费	2,024,621.88	1,146,722.77
技术服务费	6,230,476.84	6,696,929.09
其他费用	8,057,364.00	26,202,233.53
合计	<u>460,920,705.16</u>	<u>484,565,430.16</u>
其中：费用化研发支出	460,920,705.16	484,565,430.16

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年度发生的同一控制下企业合并

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	合并当年年初至合并日被合并方的营业收入	合并当年年初至合并日被合并方的净亏损	合并当年年初至合并日被合并方的现金流量净额	比较期间被合并方的营业收入	比较期间被合并方的净利润
山东美多科技有限公司	合并前后受同一控制方控制	2025年1月21日	实际取得控制权	4,206.90	(34,105.89)	20,554,434.04	3,995,099.65	(9,299,893.69)

(2) 合并成本

山东美多科技有限公司

现金

100,539,200.00

七、 合并范围的变更（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	合并日	上年年末
货币资金	31,449,684.48	10,895,250.44
衍生金融资产	3,700.00	3,700.00
应收款项	4,263,417.60	4,263,417.60
预付款项	99,393.44	99,393.44
其他应收款	1,853,182.33	1,941,304.88
存货	602,025.03	552,058.89
其他流动资产	14,770,130.64	14,770,130.64
固定资产	55,345,157.33	54,231,882.98
在建工程	108,857,813.07	109,746,435.36
使用权资产	39,205,655.99	39,205,655.99
无形资产	38,200.54	38,200.54
其他非流动资产	10,472,000.00	10,472,000.00
应付票据	8,755,000.00	8,755,000.00
应付账款	53,525,914.81	55,087,339.42
应付职工薪酬	486,099.24	1,588,401.21
应交税费	-	2,269.69
其他应付款	3,316,266.81	3,347,042.96
合同负债	5,946.90	5,946.90
一年内到期的非流动负债	20,592,872.92	20,592,872.92
其他流动负债	773.10	773.10
租赁负债	42,898,722.45	42,898,722.45
长期应付款	20,492,359.35	20,492,359.35
递延收益	19,950,000.00	3,950,000.00
净资产	<u>96,936,404.87</u>	<u>89,498,702.76</u>
取得的净资产	<u>96,936,404.87</u>	<u>89,498,702.76</u>

七、 合并范围的变更（续）

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况：

（1）本年新设控股子公司PT LBM ENERGI BARU，公司注册地为印度尼西亚，主营业务为电池材料研发、生产、销售。

（2）本年新设控股子公司江西龙蟠新能源科技有限公司，公司注册地为江西省，主营业务为矿产资源加工、销售。

（3）本年新设控股子公司LOPAL TECH. (AP) PTE. LTD.，公司注册地为新加坡，主营业务为海外研发平台。

（4）本年新设控股子公司PT LBM ENERGI BARUINDONESIA BATANG，公司注册地为印度尼西亚，主营业务为电池材料研发、生产、销售。

注销子公司情况：

于2025年10月28日，本集团之子公司江苏绿瓜生物科技有限公司办理工商注销登记。

八、 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

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
江苏天蓝智能装备有限公司	南京	南京	设备研发、制造及销售	200,000,000.00	100.00	-
四川可兰素环保科技有限公司	四川	遂宁	车用尿素生产、销售	100,000,000.00	-	100.00
山东可兰素环保科技有限公司	山东	菏泽	车用尿素生产、销售	100,000,000.00	-	100.00
湖北可兰素环保科技有限公司	湖北	襄阳	车用尿素生产、销售	100,000,000.00	-	100.00
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	天津	天津	车用环保精细化学品生产、销售	265,000,000.00	100.00	-
江苏龙蟠绿色能源有限公司（原名：龙蟠科技研发（江苏）有限公司）	南京	南京	新兴能源开发、建设、运营	100,000,000.00	100.00	-
菏泽龙蟠绿色能源科技有限公司	山东	菏泽	新兴能源开发、建设、运营	20,000,000.00	-	100.00
南京尚易环保科技有限公司	南京	南京	车用环保精细化学品生产、销售	300,000,000.00	100.00	-

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1） 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
江苏三金锂电科技有限公司	张家港	张家港	电子专用材料研发、生产、销售	300,000,000.00	100.00	-
江苏铂源催化科技有限公司（原名：江苏龙蟠氢能科技有限公司）	南京	南京	氢能相关产品研发、生产、销售	100,000,000.00	100.00	-
湖北绿瓜生物科技有限公司	湖北	襄阳	消杀产品研发、生产、销售	100,000,000.00	100.00	-
常州锂源新能源科技有限公司（注1）	常州	常州	电池材料研发、生产、销售	834,127,585.00	66.42	-
山东锂源科技有限公司	山东	菏泽	电池材料研发、生产、销售	410,000,000.00	-	66.42
四川锂源新材料有限公司	四川	遂宁	生产、销售	500,000,000.00	-	66.42
锂源（深圳）科学研究有限公司	深圳	深圳	电池材料研发	50,000,000.00	-	66.42
湖北锂源新能源科技有限公司	湖北	襄阳	电池材料研发、生产、销售	410,000,000.00	-	66.42
南京锂源纳米科技有限公司	南京	南京	电池材料研发、生产、销售	100,000,000.00	-	66.42
LOPAL TECH. (AP) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	电池材料研发、生产、销售	3,000.00美元	100.00	-
LBM NEW ENERGY (AP) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	电池材料研发、生产、销售	74,685,367.00美元	-	66.42
LBM NEW ENERGY SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	电池材料研发、生产、销售	7,000.00美元	-	66.42
PT.LBM ENERGI BARU INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	电池材料研发、生产、销售	12,796.54亿印度尼西亚盾	-	53.14
PT LBM ENERGI BARU	印度尼西亚	印度尼西亚	电池材料研发、生产、销售	3,000亿印度尼西亚盾	-	66.42
PT LBM ENERGI BARU INDONESIA BATANG	印度尼西亚	印度尼西亚	电池材料研发、生产、销售	3,000亿印度尼西亚盾	-	66.42
江苏龙蟠新材料科技有限公司	南京	南京	车用环保精细化学品生产、销售	145,000,000.00	100.00	-
江西龙蟠新能源科技有限公司	江西	宜春	选矿，金属矿石销售等	100,000,000.00	100.00	-
Lopal Mining(Hong Kong) Co.,Limited	中国香港	中国香港	矿产资源开采、加工、销售	1,000,000.00港币	100.00	-

江苏龙蟠科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2025年度

人民币元

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）						
PT LOPAL MINING RESOURCES INDONESIA LOPAL MINING (SINGAPORE) PTE. LTD.	印度尼西亚	印度尼西亚	矿产资源开采、加工、销售	487亿印度尼西亚盾	-	100.00
锂源亚太(南京)新能源科技有限公司	新加坡	新加坡	矿产资源开采、加工、销售	7,000.00美元	-	100.00
	南京	南京	科技推广和应用服务	70,000,000.00	-	66.42
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南京精工新材料有限公司	南京	南京	塑料包装材料等的研发、生产、销售	40,000,000.00	100.00	-
宜春龙蟠时代锂业科技有限公司	江西	宜春	碳酸锂加工、销售	1,000,000,000.00	70.00	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	张家港	张家港	项目投资、贸易	20,000,000.00	100.00	-
张家港迪克汽车化学品有限公司	张家港	张家港	车用环保精细化学品生产、销售	30,000,000.00 美金	-	57.01
锂源（江苏）科技有限公司（原名：江苏贝特瑞纳米科技有限公司）	常州	常州	电池材料研发、生产、销售	300,000,000.00	-	66.42
锂源（天津）科技有限公司（原名：贝特瑞（天津）纳米材料制造有限公司）	天津	天津	电池材料研发、生产、销售	100,000,000.00	-	66.42
同一控制下企业合并取得的子公司						
江苏可兰素环保科技有限公司	南京	南京	车用尿素、尿素加注设备等生产、销售	435,531,144.00	100.00	-
山东美多科技有限公司	菏泽	菏泽	电池回收	100,000,000.00	100.00	-

注1：本公司子公司常州锂源新能源科技有限公司已于2026年4月14日更名为常州锂源新能源科技集团有限公司。

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东持股比 例（%）	归属于少数股东 的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
常州锂源新能源科技有限 公司	25.09	(32,985,390.53)	-	350,796,643.31
宜春龙蟠时代锂业科技有 限公司	30.00	22,686,554.25	-	285,388,639.32

(3) 存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息

下表列示了存在重要少数股东权益的子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2025年

	常州锂源新能源科 技有限公司	宜春龙蟠时代锂业 科技有限公司
流动资产	6,853,497,789.42	762,273,170.22
非流动资产	<u>4,959,755,751.27</u>	<u>1,767,661,789.93</u>
资产合计	<u>11,813,253,540.69</u>	<u>2,529,934,960.15</u>
流动负债	7,973,262,111.22	534,993,284.49
非流动负债	<u>2,289,870,479.60</u>	<u>1,099,646,177.93</u>
负债合计	<u>10,263,132,590.82</u>	<u>1,634,639,462.42</u>
营业收入	6,553,948,921.10	1,583,022,014.58
净（亏损）/利润	(106,294,162.65)	75,621,847.51
综合收益总额	<u>(101,249,064.87)</u>	<u>75,621,847.51</u>
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(178,565,385.16)</u>	<u>314,553,388.47</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(3) 存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息（续）

2024年

	常州锂源新能源 科技有限公司	宜春龙蟠时代锂业 科技有限公司
流动资产	3,759,087,539.73	691,226,855.24
非流动资产	<u>4,499,846,111.27</u>	<u>1,810,397,590.68</u>
资产合计	<u>8,258,933,651.00</u>	<u>2,501,624,445.92</u>
流动负债	5,310,987,862.29	585,812,915.80
非流动负债	<u>1,663,867,677.22</u>	<u>1,098,866,369.71</u>
负债合计	<u>6,974,855,539.51</u>	<u>1,684,679,285.51</u>
营业收入	5,941,442,181.59	1,118,044,175.57
净利润	(793,459,919.71)	60,068,269.60
综合收益总额	<u>(796,384,596.29)</u>	<u>60,068,269.60</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>504,362,562.01</u>	<u>(290,747,509.89)</u>

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2025年5月，本公司以自有资金人民币70,533,084.66元进一步收购子公司江苏瑞利丰新能源科技有限公司（“瑞利丰”）剩余30%股权。该交易于2025年5月完成，本公司持有瑞利丰100%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币76,342,457.88元，资本公积增加人民币5,809,373.22元。

2025年7月，本公司向子公司常州锂源新能源科技有限公司（“常州锂源”）进一步增资，占常州锂源注册资本的比例由64.0264%增加至66.4205%，占常州锂源实缴注册资本的比例由72.8714%增加至74.9075%，控制权未发生变化。收购股权支付的对价为人民币369,705,600.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币71,700,134.16元，资本公积减少人民币71,700,134.16元。

2025年8月，LG ENERGY SOLUTION, LTD.以1,597.09112万美的价格取得LBM NEW ENERGY (AP) PTE. LTD.之子公司PT LBM ENERGI BARU INDONESIA 20%的普通股股权，同时导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币114,040,290.85元。因向该三级控股子公司的少数股东确认回购义务导致合并报表中少数股东权益减少人民币28,616,130.18元，资本公积减少人民币85,424,160.67元。

八、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2025年	2024年
联营企业		
投资账面价值合计	36,555,444.94	47,659,356.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(12,244,483.16)	(28,746,929.68)
综合收益总额	<u>(12,244,483.16)</u>	<u>(28,746,929.68)</u>

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年计入 其他收益	本年其他 变动	年末余额	与资产/收 益相关
递延收益	<u>175,078,861.51</u>	<u>62,180,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(30,582,550.28)</u>	<u>-</u>	<u>206,676,311.23</u>	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

	2025年	2024年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	<u>30,582,550.28</u>	<u>17,127,358.49</u>
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>98,336,306.67</u>	<u>124,118,805.67</u>
合计	<u>128,918,856.95</u>	<u>141,246,164.16</u>

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、债权投资、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2025年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的39.96%（2024年12月31日：43.10%）和79.29%（2024年12月31日：72.53%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险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等。

信用风险未显著增加

于2025年12月31日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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。

已发生信用减值资产的定义

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。

信用风险敞口

对于按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收票据、应收账款和其他应收款，风险矩阵详见附注五、4，附注五、5和附注五、8中的披露。

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析，按公允价值计量的负债以账面值列示：

2025年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	4,130,656,366.83	-	-	4,130,656,366.83
交易性金融负债	1,405,760,000.00	-	-	1,405,760,000.00
衍生金融负债	84,610,236.90	-	-	84,610,236.90
应付票据	555,318,286.94	-	-	555,318,286.94
应付账款	1,961,007,652.82	-	-	1,961,007,652.82
其他应付款	123,760,318.00	-	-	123,760,318.00
长期借款	1,122,816,451.54	2,808,777,624.17	114,784,650.12	4,046,378,725.83
租赁负债	146,052,550.22	775,344,622.41	162,047,910.86	1,083,445,083.49
长期应付款	124,475,715.54	65,418,768.62	-	189,894,484.16
其他非流动负债	1,056,111,805.77	114,040,290.85	-	1,170,152,096.62
合计	<u>10,710,569,384.56</u>	<u>3,763,581,306.05</u>	<u>276,832,560.98</u>	<u>14,750,983,251.59</u>

2024年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	4,031,414,220.12	-	-	4,031,414,220.12
衍生金融负债	878,319.80	-	-	878,319.80
应付票据	98,747,289.14	-	-	98,747,289.14
应付账款	1,756,848,679.24	-	-	1,756,848,679.24
其他应付款	54,724,278.04	-	-	54,724,278.04
长期借款	1,588,510,179.53	2,080,524,741.09	233,184,273.74	3,902,219,194.36
租赁负债	76,922,837.87	762,834,540.68	179,545,795.63	1,019,303,174.18
长期应付款	177,133,912.31	221,343,284.97	-	398,477,197.28
其他非流动负债	878,018,805.77	-	-	878,018,805.77
合计	<u>8,663,198,521.82</u>	<u>3,064,702,566.74</u>	<u>412,730,069.37</u>	<u>12,140,631,157.93</u>

注：上述长期借款、租赁负债、长期应付款、其他非流动负债均包含一年内到期的部分。

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，人民币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2025年

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	29,289,279.53	-	29,289,279.53
人民币对美元升值	-5%	(29,289,279.53)	-	(29,289,279.53)
人民币对卢布贬值	5%	129,720.41	-	129,720.41
人民币对卢布升值	-5%	(129,720.41)	-	(129,720.41)
人民币对印尼盾贬值	5%	(1,726,128.89)	-	(1,726,128.89)
人民币对印尼盾升值	-5%	1,726,128.89	-	1,726,128.89
人民币对新加坡元贬值	5%	(11,535.51)	-	(11,535.51)
人民币对新加坡元升值	-5%	11,535.51	-	11,535.51
人民币对港币贬值	5%	6,008,688.44	-	6,008,688.44
人民币对港币升值	-5%	(6,008,688.44)	-	(6,008,688.44)

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

汇率风险（续）

2024年

	汇率增加/ (减少)	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	3,780,894.42	-	3,780,894.42
人民币对美元升值	-5%	(3,780,894.42)	-	(3,780,894.42)
人民币对日元贬值	5%	78.26	-	78.26
人民币对日元升值	-5%	(78.26)	-	(78.26)
人民币对欧元贬值	5%	1.96	-	1.96
人民币对欧元升值	-5%	(1.96)	-	(1.96)
人民币对港币贬值	5%	20,887,563.06	-	20,887,563.06
人民币对港币升值	-5%	(20,887,563.06)	-	(20,887,563.06)

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2025年	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	5.00	(1,131,385.84)	(1,131,385.84)
人民币	(5.00)	1,131,385.84	1,131,385.84
2024年	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	5.00	(1,026,405.05)	(1,026,405.05)
人民币	(5.00)	1,026,405.05	1,026,405.05

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 套期

(1) 开展套期业务进行风险管理

	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
商品期货合约套期保值	利用期货工具的避险保值功能开展碳酸锂期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险。	公司使用碳酸锂期货对预期在未来发生的采购、销售业务中碳酸锂价格部分进行套期。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、采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量。	基础变量均为碳酸锂价格，被套期项目与套期工具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。	公司已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，将原材料采购价格、产品销售价格库存成品减值风险控制合理范围，从而稳定生产经营活动。	买入或卖出相应的碳酸锂期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险。

(2) 开展符合条件套期业务并应用套期会计

套期类别	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
商品价格风险 现金流量套期	于2025年12月31日，套期工具：衍生金融负债人民币829,920元（2024年12月31日：55,000.00元）	不适用	预期高度有效 无效性来源：市场因素影响	2025年：公允价值变动损失人民币6,225,992.52元
商品价格风险 公允价值套期	于2025年12月31日，套期工具：衍生金融资产人民币0元（2024年12月31日：64,000.00元）	人民币4,494,955.00元	预期高度有效 无效性来源：市场因素影响	2025年：抵减存货产生的公允价值变动损失人民币4,494,955.00元

十、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资	20,104,767.74	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书/贴现	应收款项融资	<u>6,164,521,819.61</u>	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		<u>6,184,626,587.35</u>		

因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	<u>6,164,521,819.61</u>	<u>(7,730,002.19)</u>
合计		<u>6,164,521,819.61</u>	<u>(7,730,002.19)</u>

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2025年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	1,286,133.53	-	-	1,286,133.53
交易性金融资产	1,042,826.85	501,155,413.36	-	502,198,240.21
其他权益工具投资	-	-	126,845,000.00	126,845,000.00
应收款项融资	-	517,618,399.29	-	517,618,399.29
合计	<u>2,328,960.38</u>	<u>1,018,773,812.65</u>	<u>126,845,000.00</u>	<u>1,147,947,773.03</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	输入值 (第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	66,830,337.76	17,779,899.14	-	84,610,236.90
采购合同点价结 算	61,205,116.81	-	-	61,205,116.81
商品期货合约	5,625,220.95	-	-	5,625,220.95
商品期权合约	-	13,571,761.01	-	13,571,761.01
商品远期合约	-	4,208,138.13	-	4,208,138.13
交易性金融负债	-	-	1,405,760,000.00	1,405,760,000.00
其他非流动负债	-	-	114,040,290.85	114,040,290.85
一年内到期的其他 非流动负债	-	-	1,056,111,805.77	1,056,111,805.77
合计	<u>66,830,337.76</u>	<u>17,779,899.14</u>	<u>2,575,912,096.62</u>	<u>2,660,522,333.52</u>

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融资产	67,700.00	-	-	67,700.00
交易性金融资产	418,118.55	504,945,920.64	-	505,364,039.19
其他权益工具投资	-	-	141,450,000.00	141,450,000.00
应收款项融资	-	296,752,314.61	-	296,752,314.61
合计	485,818.55	801,698,235.25	141,450,000.00	943,634,053.80

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	878,319.80	-	-	878,319.80
一年内到期的其他 非流动负债	-	-	878,018,805.77	878,018,805.77
合计	878,319.80	-	878,018,805.77	878,897,125.57

十一、公允价值的披露（续）

2. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年2次与审计委员会讨论估值流程和结果。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
其他权益工具投资				
2025年	126,845,000.00	上市公司比较法	流动性折价率	2025年：15.60%
2024年	141,450,000.00	上市公司比较法	流动性折价率	2024年：15.60%
交易性金融负债				
2025年	1,405,760,000.00	近期交易倒推法	波动率	2025年：60.70%
其他非流动负债				
2025年	114,040,290.85	近期交易倒推法	波动率	2025年：50.64%
一年内到期的非流动负债				
2025年	1,056,111,805.77	收益法	流动性折价率	2025年：15.60%
2024年	878,018,805.77	二叉树法	流动性折价率	2024年：15.60%

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司的最终控制方为石俊峰、朱香兰夫妇。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 合营企业和联营企业

与本集团发生交易的其他合营企业和联营企业如下：

	关联方关系
湖北丰锂新能源科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

	关联方关系
朱香兰	公司股东、董事、实际控制人之妻
吴建生	朱香兰之妹夫
泰州市畅能瑞商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南京威乐佳润滑油有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南通聚途商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
泰州市恒安商贸有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
南京瑞福特化工有限公司	本公司的主要投资者个人、关键管理人员或其关系密切的家庭成员控制、共同控制的企业
安徽明天新能源科技有限公司	参股企业
安徽明天氢能科技股份有限公司	安徽明天新能源科技有限公司控股子公司
湖北丰锂新能源科技有限公司	联营企业

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

交易内容	2025年	获批的交易额度	是否超过交易额度	2024年
湖北丰锂新能源科技有限公司 采购商品	332,425,839.13	450,000,000.00	否	191,446,309.78
安徽明天氢能科技股份有限公司 采购商品	148,136.49	1,000,000.00	否	305,453.10

向关联方销售商品和提供劳务

交易内容	2025年	2024年
安徽明天氢能科技股份有限公司 销售商品	5,653.98	69,064.00
安徽明天新能源科技有限公司 销售商品	-	9,024.00
南京威乐佳润滑油有限公司 销售商品	7,191,197.23	7,183,807.51
南通聚途商贸有限公司 销售商品	1,411,324.40	1,333,101.81
泰州市畅能瑞商贸有限公司 销售商品	7,907,969.07	8,579,348.56
泰州市恒安商贸有限公司 销售商品	1,572,489.13	3,534,089.87

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（2）关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/9/28	2026/9/9	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/9/10	2026/9/9	否
石俊峰、朱香兰	60,000,000.00	2025/3/26	2026/3/17	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/6/13	2026/6/12	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/3/26	2026/3/17	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/6/27	2026/6/22	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/6/27	2026/6/24	否
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2025/7/31	2026/7/23	否
石俊峰	36,302,800.00	2024/9/27	2028/9/20	否
石俊峰	48,000,000.00	2022/11/25	2028/9/20	否
石俊峰	21,754,800.00	2023/1/1	2027/11/30	否
石俊峰	18,000,000.00	2022/9/29	2027/10/31	否
石俊峰	9,640,400.00	2022/11/4	2028/9/20	否
石俊峰	6,600,000.00	2022/10/17	2028/9/20	否
石俊峰	7,822,000.00	2023/4/18	2027/11/30	否
石俊峰	11,823,600.00	2023/1/1	2027/11/30	否
石俊峰	61,544,400.00	2022/10/27	2028/9/20	否
石俊峰	151,547,400.00	2022/12/12	2030/8/10	否
石俊峰	59,203,600.00	2024/1/19	2030/8/10	否
石俊峰	39,462,700.00	2024/2/1	2030/8/10	否
石俊峰	64,476,000.00	2024/3/6	2030/8/10	否
石俊峰	42,956,100.00	2024/3/11	2030/8/10	否
石俊峰	5,441,271.02	2024/5/9	2026/5/9	否
石俊峰	15,000,000.00	2024/6/27	2027/6/27	否
石俊峰、朱香兰	400,000,000.00	2024/3/29	2025/3/20	是
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	是
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2024/9/10	2025/9/11	是
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2024/9/26	2025/9/26	是
石俊峰、朱香兰	100,000,000.00	2024/12/31	2025/12/30	是
石俊峰	4,900,000.00	2024/2/1	2030/8/10	是
石俊峰	7,995,662.24	2024/3/6	2030/8/10	是

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（2）关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
石俊峰	5,340,000.00	2024/3/11	2030/8/10	是
石俊峰	7,341,826.16	2024/1/19	2030/8/10	是
石俊峰	18,968,421.06	2022/12/9	2030/8/10	是
石俊峰	6,000,000.00	2022/9/29	2027/9/27	是
石俊峰	2,607,360.00	2023/4/21	2027/11/30	是
石俊峰	3,213,438.28	2022/11/4	2027/11/2	是
石俊峰	7,251,537.52	2023/1/1	2027/11/30	是
石俊峰	2,200,000.00	2022/10/17	2027/10/14	是
石俊峰	24,201,965.60	2024/9/25	2027/9/27	是
石俊峰	20,514,800.00	2022/10/27	2027/10/23	是
石俊峰	3,941,180.20	2023/1/1	2027/11/30	是
石俊峰	16,000,000.00	2022/11/25	2027/11/20	是
石俊峰	30,000,000.00	2024/1/24	2025/2/1	是
石俊峰	30,000,000.00	2024/1/24	2025/7/24	是
石俊峰	40,000,000.00	2024/1/24	2026/1/23	是
石俊峰	10,500,076.14	2024/5/9	2026/5/9	是
石俊峰	10,000,000.00	2024/6/27	2027/6/27	是

提供关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
湖北丰锂新能源科技有限公司	20,000,000.00	2022-5-27	2025-5-27	是

（3）关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
关键管理人员薪酬	6,747,038.85	6,314,929.78

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

（1）应收款项

	关联方	2025年		2024年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	泰州市畅能瑞商贸有限公司	590,563.24	-	47,947.00	-
应收账款	南京瑞福特化工有限公司	880.00	880.00	880.00	440.00
应收账款	安徽明天新能源科技有限公司	-	-	10,197.12	509.86
应收账款	安徽明天氢能科技股份有限公司	3,729.00	174.14	46,601.20	2,330.06
其他应收款	泰州市畅能瑞商贸有限公司	-	-	900.00	450.00

（2）应付款项

	关联方	2025年	2024年
应付票据	湖北丰锂新能源科技有限公司	-	4,306,560.00
应付账款	湖北丰锂新能源科技有限公司	88,661,615.86	67,729,651.68
应付账款	安徽明天氢能科技股份有限公司	74,527.44	-
合同负债	南京威乐佳润滑油有限公司	1,221,835.62	734,160.13
合同负债	泰州市畅能瑞商贸有限公司	1,148,345.52	129,255.09
合同负债	泰州市恒安商贸有限公司	6,125.70	6,133.85
合同负债	南通聚途商贸有限公司	126,656.15	61,929.98
其他应付款	南京威乐佳润滑油有限公司	-	900.00
其他应付款	泰州市恒安商贸有限公司	4,000.00	4,000.00

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十三、股份支付

1. 各项权益工具

于2023年9月22日，本公司临时股东大会批准了《关于<江苏龙蟠科技股份有限公司2023年股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》（以下称“2023年期权激励计划”），向197名符合条件的高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干人员授予股份期权，约定自授予日起2年内同时满足公司层面、条线层面、个人层面业绩考核要求且届时仍在职即有权以11.92元/股的行权价格在为期24个月和36个月的行权有效期内购买股份。本计划有效期自股票期权授予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36个月。

各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心员工	-	-	-	-	-	-	2,470,000.00	29,442,400.00
合计	-	-	-	-	-	-	2,470,000.00	29,442,400.00

年末无发行在外的各项权益工具。

2. 以权益结算的股份支付情况

2025年

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择股票期权估值模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按预计达到业绩考核目标对象持有数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不存在重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-

3. 本年发生的股份支付费用

以权益结算的
股份支付费用

董事、高级管理人员、核心员工 (3,442,483.92)

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2025年	2024年
资本承诺	<u>1,519,487,000.00</u>	<u>1,142,012,000.00</u>

2. 或有事项

	2025年	
工程施工合同纠纷	<u>84,874,319.03</u>	注1
合计	<u>84,874,319.03</u>	

注1：截至2025年12月31日，本集团子公司三金锂电作为被告存在一桩建设工程施工合同纠纷案，三金锂电被要求支付工程款及利息人民币84,874,319.03元。本公司管理层认为本集团依据充足败诉可能性低，除了已经计入报表的应付工程款以外，不需要额外计提负债。截至本报告日，该案件尚未判决。

十五、资产负债表日后事项

于2026年1月5日，公司董事会审议通过《关于向2025年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，向符合条件的高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干人员授予股份期权，约定自授予日起2年内同时满足公司层面、条线层面、个人层面业绩考核要求且届时仍在职即有权以15.35元/股的行权价格在为期28个月和40个月的行权有效期内购买股份。本计划有效期自股票期权授予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48个月。授予日为2026年1月5日。

于2026年3月17日及2026年4月2日，本公司分别召开第五届董事会第二次会议和2026年第三次临时股东会，会议审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，同意公司将存放于回购专用证券账户中的2,082,400股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。本次注销回购股份后，公司总股本将变更为682,996,503股。

于2026年3月23日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江苏龙蟠科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕548号），同意本公司向特定对象发行股票的注册申请。本公司向特定对象发行股票均为现金认购，相关募集资金已于本财务报表批准报出日前到账，发行其他事宜正在进行中。

于2026年4月20日，本公司与Global Lithium Resources Limited（“GL1”）及GLR Australia Pty Ltd（“GLR”）签署《股份认购、供货及预付款条款清单》，主要内容包括GL1股份认购、GLR所持有的Manna锂辉石精矿供货及相关预付款项等事项安排。本公司将在满足预付款条件的前提下，于30日内支付10%（750万美元）的初始预付款，剩余预付款（6750万美元）将按建设进度分四期等额支付。

于2026年4月20日，本公司子公司Lopal Tech Perth Pty Ltd与GL1及MB Lithium Pty Ltd（“MB锂业”）签署《矿权及矿产权利出售协议》。根据协议，Lopal Tech Perth Pty Ltd以1,485万澳元的交易对价收购GL1与MB锂业持有的位于澳大利亚的锂矿勘探租约及相关资产。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

（1）经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- （1）销售车用精细化学品业务；
- （2）销售LFP正极材料业务；
- （3）碳酸锂及原材料加工。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（1）经营分部（续）

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

管理层对本集团资产负债进行统一管理，因此未呈列各经营分部的资产负债信息。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2025年

	销售LFP正极材料 业务	销售车用精细化学 品业务	碳酸锂及原材料加 工	其他业务	分部间抵销	合计
对外收入	626,549.19	199,939.16	58,630.06	8,659.29	-	893,777.70
分部间交易收入	2,276.47	30,265.76	155,632.30	15,959.37	(204,133.90)	-
分部收入总额	628,825.66	230,204.92	214,262.36	24,618.66	(204,133.90)	893,777.70
分部利润/（亏损）	(9,483.08)	26,518.71	9,471.81	(19,258.67)	-	7,248.77
税前亏损						(22,354.83)
所得税费用						(7,237.23)
净亏损						(15,117.60)

单位：万元

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（1）经营分部（续）

2024年

	销售LFP正极材料 业务	销售车用精细化学 品业务	碳酸锂及原材料加 工	其他业务	分部间抵销	合计
对外收入	564,344.80	193,052.90	8,992.81	1,314.11	-	767,704.62
分部间交易收入	177.40	5,937.20	103,211.10	2,018.60	(111,344.30)	-
分部收入总额	564,522.20	198,990.10	112,203.91	3,332.71	(111,344.30)	767,704.62
分部利润/（亏损）	(67,800.40)	14,090.10	(725.29)	(3,897.30)	-	(58,332.89)
税前亏损						(73,241.66)
所得税费用						7,587.94
净亏损						(80,829.60)

单位：万元

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息

地理信息

对外交易收入

	2025年	2024年
中国大陆	7,718,281,105.74	7,603,312,029.09
美国	719,390,882.54	1,064,573.55
加拿大	108,984,498.09	-
波兰	76,306,297.17	4,676,541.16
韩国	17,135,468.80	17,270,120.74
其他国家或地区	<u>297,678,749.44</u>	<u>50,722,972.65</u>
合计	<u>8,937,777,001.78</u>	<u>7,677,046,237.19</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2025年	2024年
中国大陆	6,874,519,628.39	7,340,358,562.45
中国大陆以外地区	<u>1,350,937,667.69</u>	<u>768,925,335.31</u>
合计	<u>8,225,457,296.08</u>	<u>8,109,283,897.76</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、商誉和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团于2025年度向单一客户A实现销售收入人民币27.85亿元（2024年：27.52亿），占本集团全年营业收入总额的31.16%。

本集团于2025年度向单一客户B实现销售收入人民币14.32亿元（2024年：19.38亿），占本集团全年营业收入总额的16.02%。

本集团于2025年度向单一客户C实现销售收入人民币9.76亿元（2024年：5.06亿），占本集团全年营业收入总额的10.92%。

2. 比较数据

由于本集团本年同一控制下企业合并，比较财务报表数据及附注已经过重述。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	126,552,020.96	123,762,985.74
1年至2年	19,029,233.01	21,135,332.91
2年至3年	2,075,800.86	1,284,444.16
3年至4年	1,274,754.36	2,295,122.61
4年至5年	711,552.82	556,770.23
5年以上	4,535,883.31	3,991,329.05
	<u>154,179,245.32</u>	<u>153,025,984.70</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,851,919.42</u>	<u>9,746,955.28</u>
合计	<u>147,327,325.90</u>	<u>143,279,029.42</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,634,444.96	4.30	6,634,444.96	100.00	-
单项计提预期信用损失 的应收账款	6,634,444.96	4.30	6,634,444.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	147,544,800.36	95.70	217,474.46	0.15	147,327,325.90
组合一	144,523,806.99	93.74	-	-	144,523,806.99
组合二	-	-	-	-	-
组合三	<u>3,020,993.37</u>	<u>1.96</u>	<u>217,474.46</u>	<u>7.20</u>	<u>2,803,518.91</u>
合计	<u>154,179,245.32</u>	<u>100.00</u>	<u>6,851,919.42</u>	<u>4.44</u>	<u>147,327,325.90</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,777,384.53	5.08	7,777,384.53	100.00	-
单项计提预期信用损失的 应收账款	7,777,384.53	5.08	7,777,384.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	145,248,600.17	94.92	1,969,570.75	1.36	143,279,029.42
组合一	111,655,894.00	72.97	-	-	111,655,894.00
组合二	-	-	-	-	-
组合三	33,592,706.17	21.95	1,969,570.75	5.86	31,623,135.42
合计	<u>153,025,984.70</u>	<u>100.00</u>	<u>9,746,955.28</u>	<u>6.37</u>	<u>143,279,029.42</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2025年				2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
苏宁云商集团股份有限 公司苏宁采购中心	1,787,742.89	1,787,742.89	100.00	预计无法收回	1,879,149.17	1,879,149.17
北汽银翔汽车有限公司	1,769,380.57	1,769,380.57	100.00	预计无法收回	1,781,596.54	1,781,596.54
江西大乘汽车有限公司 金坛分公司	1,288,159.74	1,288,159.74	100.00	预计无法收回	1,288,159.74	1,288,159.74
其他15家	1,789,161.76	1,789,161.76	100.00	预计无法收回	2,828,479.08	2,828,479.08
合计	<u>6,634,444.96</u>	<u>6,634,444.96</u>			<u>7,777,384.53</u>	<u>7,777,384.53</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	2,902,980.94	135,569.22	4.67
1至2年	6,140.80	614.08	10.00
2至3年	1,001.01	200.20	20.00
3至4年	34,896.96	17,448.48	50.00
4至5年	24,662.36	12,331.18	50.00
5年以上	<u>51,311.30</u>	<u>51,311.30</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>3,020,993.37</u>	<u>217,474.46</u>	

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年转销	本年核销	年末余额
单项计提预期信用损 失的应收账款	7,777,384.53	-	(1,142,939.57)	-	-	6,634,444.96
按组合计提预期信用 损失的应收账款	<u>1,969,570.75</u>	<u>-</u>	<u>(1,685,065.98)</u>	<u>-</u>	<u>(67,030.31)</u>	<u>217,474.46</u>
合计	<u>9,746,955.28</u>	<u>-</u>	<u>(2,828,005.55)</u>	<u>-</u>	<u>(67,030.31)</u>	<u>6,851,919.42</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
第一名	91,956,820.69	59.64	-
第二名	19,586,612.56	12.70	-
第三名	7,885,785.16	5.11	-
第四名	4,478,738.59	2.91	-
第五名	4,342,743.08	2.82	-
合计	<u>128,250,700.08</u>	<u>83.18</u>	<u>-</u>

2. 其他应收款

	2025年	2024年
其他应收款	<u>1,731,362,217.48</u>	<u>947,617,341.80</u>

其他应收款

按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	1,698,630,501.45	922,348,209.05
1年至2年	11,234,607.45	53,600.00
2年至3年	53,600.00	27,136,200.10
3年至4年	27,105,500.10	23,006.00
4年至5年	20,800.00	-
5年以上	<u>14,761,479.50</u>	<u>14,861,027.00</u>
合计	<u>1,751,806,488.50</u>	<u>964,422,042.15</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

按款项性质分类情况

	2025年	2024年
保证金及押金	27,443,944.40	27,564,726.00
子公司资金往来	1,708,344,514.49	922,228,662.55
征地预存款	14,592,407.00	14,592,407.00
其他往来	1,425,622.61	36,246.60
	<u>1,751,806,488.50</u>	<u>964,422,042.15</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>20,444,271.02</u>	<u>16,804,700.35</u>
合计	<u>1,731,362,217.48</u>	<u>947,617,341.80</u>

坏账准备计提情况

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	354,700.35	-	16,450,000.00	16,804,700.35
本年计提	-	-	3,978,909.41	3,978,909.41
本年转回	<u>(339,338.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(339,338.74)</u>
年末余额	<u>15,361.61</u>	<u>-</u>	<u>20,428,909.41</u>	<u>20,444,271.02</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	年末余额
其他应收款	<u>16,804,700.35</u>	<u>3,978,909.41</u>	<u>(339,338.74)</u>	<u>20,444,271.02</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
常州锂源新能源科技 有限公司	1,335,874,285.55	76.26	借款	1年以内	-
江苏三金锂电科技有 限公司	195,248,321.75	11.15	借款	1年以内	-
山东美多科技有限公 司	110,195,710.66	6.29	借款	1年以内	-
江苏龙蟠新材料科技 有限公司	53,145,700.04	3.03	借款	1年以内	-
深圳固斯特新材料科 技有限公司	<u>23,500,000.00</u>	<u>1.34</u>	保证金及押金	3-4年	<u>20,092,500.00</u>
合计	<u>1,717,964,018.00</u>	<u>98.07</u>			<u>20,092,500.00</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	年初账面价值	年初减值准备	本年变动							年末账面价值	年末减值准备	
			追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备			其他
对子公司投资	3,934,072,697.37	-	625,068,735.59	-	-	-	-	-	-	(1,612,782.20)	4,557,528,650.76	-
合计	<u>3,934,072,697.37</u>	<u>-</u>	<u>625,068,735.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,612,782.20)</u>	<u>4,557,528,650.76</u>	<u>-</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司投资

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				年末余额（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		
南京精工新材料有限公司	43,523,085.55	-	-	-	-	(11,139.47)	43,511,946.08	-
江苏可兰素环保科技有限公司	434,851,681.38	-	-	-	-	(277,513.47)	434,574,167.91	-
龙蟠润滑新材料（天津）有限公司	266,207,992.03	-	-	-	-	(33,418.40)	266,174,573.63	-
南京尚易环保科技有限公司	210,117,283.29	-	-	-	-	-	210,117,283.29	-
江苏瑞利丰新能源科技有限公司	303,025,122.80	-	70,533,150.72	-	-	(122,534.14)	373,435,739.38	-
江苏三金锂电科技有限公司	244,986,360.81	-	55,100,000.00	-	-	(89,954.19)	299,996,406.62	-
湖北绿瓜生物科技有限公司	56,039,122.89	-	-	-	-	(41,368.75)	55,997,754.14	-
常州锂源新能源科技有限公司	1,621,530,314.98	-	369,705,600.00	-	-	(564,002.88)	1,990,671,912.10	-
江苏铂源催化科技有限公司	42,659,305.68	-	-	-	-	(63,123.64)	42,596,182.04	-
宜春龙蟠时代锂业科技有限公司	522,866,951.53	-	-	-	-	(61,064.94)	522,805,886.59	-
江苏龙蟠绿色能源有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-
江苏龙蟠新材料科技有限公司	145,420,305.26	-	-	-	-	(446,581.82)	144,973,723.44	-
江苏天蓝智能装备有限公司	27,845,171.17	-	-	-	-	97,919.50	27,943,090.67	-
山东美多科技有限公司	-	-	96,936,404.87	-	-	-	96,936,404.87	-
江西龙蟠新能源科技有限公司	-	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
龙蟠矿业（香港）有限公司	-	-	22,793,580.00	-	-	-	22,793,580.00	-
合计	<u>3,934,072,697.37</u>	<u>-</u>	<u>625,068,735.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,612,782.20)</u>	<u>4,557,528,650.76</u>	<u>-</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	158,660,145.38	119,174,131.99
其他业务	<u>148,508,008.40</u>	<u>76,490,126.78</u>	<u>95,355,064.05</u>	<u>2,802,929.03</u>
合计	<u>148,508,008.40</u>	<u>76,490,126.78</u>	<u>254,015,209.43</u>	<u>121,977,061.02</u>

5. 投资收益

	2025年	2024年
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	4,060,000.00
理财产品收益	<u>14,074,271.00</u>	<u>12,785,846.15</u>
合计	<u>21,074,271.00</u>	<u>16,845,846.15</u>

1. 非经常性损益明细表

	2025年	2024年 (经重述)
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	7,318,573.07	(12,708,557.70)
计入当期损益的政府补助（与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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	98,646,667.37	123,361,955.13
除同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	(55,127,834.43)	11,242,467.45
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净收益	(34,105.89)	-
委托他人投资或管理资产的损益	24,947,299.83	22,957,308.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,142,939.57	358,217.60
债务重组损益	-	(11,569.13)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,120,583.34	10,585,251.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注1）	<u>(204,927,965.00)</u>	<u>(41,342,000.00)</u>
所得税影响额	<u>(4,849,183.00)</u>	<u>(29,098,949.30)</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>(11,453,998.00)</u>	<u>(31,424,466.20)</u>
合计	<u>(133,217,023.14)</u>	<u>53,919,658.36</u>

注1：其他符合非经常性损益定义的损益项目为子公司少数股东回购义务的公允价值变动和交易性金融负债的交易费用。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(6.10)	(0.26)	(0.28)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.39)	(0.06)	(0.08)

本集团无稀释性潜在普通股。

3. 中国企业会计准则与国际财务报告会计准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告会计准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司股东的净利润

	2025年度	2024年度
按中国会计准则	(172,530,097.34)	(644,968,030.24)
专项储备—安全生产费	<u>1,951,587.85</u>	<u>2,626,354.49</u>
按国际财务报告准则	<u>(170,578,509.49)</u>	<u>(642,341,675.75)</u>

归属于母公司股东的净资产

	2025年末	2024年末
按中国会计准则	2,827,854,210.91	3,169,748,147.49
按国际财务报告准则	<u>2,827,854,210.91</u>	<u>3,169,748,147.49</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永
大楼17层01-12室

登记机关

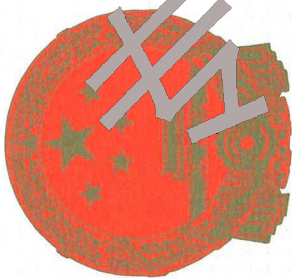


2026年03月11日

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
 技术支持: 财政部信息中心
 中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



ERNST & YOUNG HUAMING LLP
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	郭福艳
Sex	女
出生日期	1979-07-16
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号码	231084197907163127



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

320100010104

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018年12月30日






郭福艳(320100010104)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

郭福艳(320100010104)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration


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

郭福艳(320100010104)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

郭福艳(320100010104)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration






姓名 钟巧
Full name 女
Sex 1985-08-26
出生日期 安永华明会计师事务所(特殊普
Date of birth 通合伙)南京分所
Working unit 34112219850826164X
Working unit 身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002430840
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年08月31日
Date of Issuance




钟巧(110002430840)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

钟巧(110002430840)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d