



金圆环保股份有限公司

2025 年年度报告

公告编号：2026-007

2026 年 4 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邱永平、主管会计工作负责人黄波及会计机构负责人（会计主管人员）黄波声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	43
第六节 股份变动及股东情况	61
第七节 债券相关情况	67
第八节 财务报告	68

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
金圆股份、公司、本公司	指	金圆环保股份有限公司
光华控股	指	吉林光华控股集团股份有限公司（原本公司名称）
金圆控股	指	金圆控股集团有限公司
开源资产、开元资产	指	杭州开源资产管理有限公司（原名称为江苏开元资产管理有限公司，简称“开元资产”）
浙江华阅	指	浙江华阅企业管理有限公司
江西新金叶	指	江西新金叶实业有限公司
江西汇盈	指	江西汇盈环保科技有限公司
林西富强	指	林西县富强金属有限公司
环保发展	指	金圆环保发展有限公司
安康金圆	指	安康市金圆旋龙环保科技有限公司
库伦旗金圆	指	库伦旗金圆东蒙环保科技有限公司
天汇隆源	指	天汇隆源环保工程有限公司
万圆锂能	指	江苏万圆锂能新材有限公司
铜陵金圆	指	铜陵金圆环保产业发展有限公司
灌南金圆	指	灌南金圆环保科技有限公司
江苏金圆	指	江苏金圆新材料科技有限公司
连威贸易	指	杭州连威贸易有限公司
天源达	指	四川天源达环保科技有限公司
金圆新材料	指	金圆新材料有限公司
西藏金藏圆	指	西藏金藏圆锂业有限公司
阿里锂源	指	西藏阿里锂源矿业开发有限公司
革吉金圆	指	革吉县金圆锂业有限公司
革吉锂业	指	革吉县锂业开发有限公司
丽水金圆	指	丽水金圆环保有限责任公司
金圆新能源	指	金圆新能源开发有限公司
金恒旺（香港）	指	金恒旺锂业（香港）有限公司
香港国际	指	金圆（香港）国际贸易有限公司
金圆矿业（香港）	指	金圆（香港）国际矿业投资有限公司
HANCHA	指	HANCHA S. A.
CGL	指	CGL MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED
辉煌锂业	指	COPELIA LITIO S. A.
中机茂名	指	中机科技发展（茂名）有限公司
河源环保	指	河源金圆环保科技有限公司
浙江瓯鹏	指	浙江瓯鹏科技有限公司
重大资产重组、本次重大资产重组	指	公司向金圆集团、康恩贝集团等 10 位交易对方发行股份 428,933,014 股
2020 年度非公开发行股票	指	2020 年公司向原实控人之一赵辉非公开发行股票
北京金圆	指	北京金圆矿业有限公司

浙江金圆	指	浙江金圆锂盐有限公司
江西金圆	指	江西金圆锂业有限公司
金钱湾	指	上饶市金钱湾铜业有限公司
中能工程	指	中能源工程集团资本控股有限公司
中能循环	指	浙江新时代中能循环科技有限公司
宏扬水泥	指	青海宏扬水泥有限责任公司
河源金杰	指	河源金杰环保建材有限公司
互助金圆	指	青海互助金圆水泥有限公司
那曲金圆	指	那曲地区纳木措金圆建材有限公司
格绿新	指	青海格绿新环保科技有限公司
铅山汇利	指	铅山县汇利废旧物资回收有限公司
锂尚科技	指	西藏锂尚科技有限公司
金圆盛汇	指	杭州金圆盛汇企业管理有限公司
赤峰八达	指	赤峰八达运输有限公司
河源金圆建材	指	河源金圆建材有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	金圆股份	股票代码	000546
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金圆环保股份有限公司		
公司的中文简称	金圆股份		
公司的外文名称（如有）	Jinyuan EP Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JYC		
公司的法定代表人	邱永平		
注册地址	长春市净月区生态西街与丙四十五路交汇吉林省金融大厦商业综合体四期 5A#综合楼 801 号		
注册地址的邮政编码	130061		
公司注册地址历史变更情况	公司于 1992 年 8 月成立，注册地址为吉林省长春市南关区平治街 5 号；于 1996 年 12 月将注册地址变更为吉林省长春市自由大路 118 号；于 1997 年 6 月将注册地址变更为长春市建设街 81 号；于 2006 年将注册地址变更为长春市西安大路 727 号中银大厦 A 座 1009 室；于 2010 年将注册地址变更为长春市西安大路 727 号中银大厦 A 座 1701 室；于 2015 年 6 月将注册地址变更为吉林省长春市净月开发区中信城枫丹白露一期 3 栋 906 室；于 2024 年 6 月将注册地址变更为长春市净月区生态西街与丙四十五路交汇吉林省金融大厦商业综合体四期 5A#综合楼 801 号。		
办公地址	杭州市上城区钱江路 659 号数源科技大厦 18 楼		
办公地址的邮政编码	310000		
公司网址	http://www.jysn.com/gfindex.html		
电子信箱	jygf@jyc.group		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄波	杨晓芬
联系地址	杭州市上城区钱江路 659 号数源科技大厦 18 楼	杭州市上城区钱江路 659 号数源科技大厦 18 楼
电话	0571-86602265	0571-86602265
传真	0571-85286821	0571-85286821
电子信箱	jygf@jyc.group	jygf@jyc.group

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91220000123938867W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1993年12月15日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，主营轻工产品、原材料及农副产品的贸易业务。2005年10月17日，经2005年临时股东大会审议表决通过，公司主营业务变更为以自有资金投资房地产开发、教育及相关产业等，并于2005年10月19日完成工商变更登记工作。2012年9月27日，公司2012年第二次临时股东大会决议，在《公司章程》的经营范围内增加“投资建材（木材除外）”，并完成工商变更登记工作。2014年12月24日，经公司2014年第四次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为“水泥及辅料、水泥制品生产、销售（凭环保许可证生产，加工）；建筑材料制作及技术服务；投资房地产开发、建材（木材除外）、教育及相关产业；投资建设城市基础设施、物业管理、房产租赁；公路运输相关业务及劳务服务”，并完成工商变更登记工作。2016年8月24日，经公司2016年第四次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为“水泥及辅料、水泥制品生产（凭环保许可证生产，加工）、销售；建筑材料制作及技术服务；投资建设城市基础设施，投资环保、水泥、商砼、建材、公路运输相关业务（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）”，并完成工商变更登记工作。2017年公司通过非公开发行股票，募集资金总额12.12亿元，主要用于江苏金圆、格尔木环保、灌南金圆的建设以及收购江西新金叶58%股权。2017年公司的主营业务已由单一的建材转变为建材和环保业务的双主业模式。2018年5月8日，经公司2017年度股东大会审议通过，公司营业范围变更为“工业固体废弃物及危险废弃物收集、贮存、处置及综合利用项目的建设及运营；水泥及辅料、水泥制品生产、销售；建筑材料制作及技术服务；投资建设城市基础设施，投资环保、水泥、商砼、建材、公路运输相关业务。（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）”，并完成工商变更登记工作。2022年公司出售青海互助金圆水泥有限公司100.00%股权（含其控股子公司），本次出售完成后公司主营业务由建材和环保业务的双主业转变为环保业务为主营业务；2022年公司通过收购阿里锂源66%股权后，着重聚焦新能源材料领域，目前公司以环保为主营业务，重点发展新能源材料行业。2023年5月22日，经2022年年度股东大会审议通过，公司经营范围变更为“一般项目：固体废物治理，常用有色金属冶炼；金属矿石销售；货物进出口；资源再生利用技术研发；企业管理咨询，品牌管理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品生产（不含许可类化工产品）。（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）许可项目：危险废物经营；废弃电器电子产品处理；非煤矿山矿产资源开采。（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）”并完成工商变更登记工作。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1993年12月15日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，公司控股股东为海南顺丰股份有限公司、海南顺兴房地产开发公司，海南顺兴房地产开发公司为海南顺丰股份有限公司全资子公司。2003年4月30日，新时代教育分别与本公司原法人股股东海南顺兴房地产开发公司、洋浦</p>

	<p>宇鑫实业有限公司、洋浦锦瑞实业有限公司、长春卓诚实业有限公司、长春盛基实业有限公司、海口亿丰拍卖有限公司及洋浦达龙实业有限公司签订《股份转让协议书》，收购其持有的本公司法人股总计 5016.88 万股，占本公司总股本的 29.6%，并于 2003 年 9 月 16 日完成过户，公司控股股东变更为新时代教育。2008 年 5 月 20 日，江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司（以下简称“开元轻工”）与新时代教育签订《股权转让协议》，收购其持有本公司 23,136,348 股股份，并于 2008 年 6 月 16 日完成过户，公司控股股东变更为开元轻工。2009 年 9 月 7 日，开元轻工与开元资产签署《股权转让协议》，将其所持有本公司 23,136,348 股股份转让给开元资产，2009 年 10 月 19 日，开元轻工收到了国务院国资委下发的《关于吉林光华控股集团股份有限公司国有股东转让所持股份有关问题的批复》（国资产权[2009]1153 号），同意开元轻工将所持持有本公司 23,136,348 股股份转让给开元资产，并于 2009 年 10 月 28 日完成过户，公司控股股东变更为开元资产。2014 年 12 月 9 日，公司向金圆控股等 10 位交易对方发行 428,933,014 股，收购其持有的互助金圆 100% 股份。该次发行完成后，金圆控股持有公司 245,661,521 股股票，占公司总股本比例 41.05%，为本公司第一大股东，因此，本公司控股股东变更为金圆控股。2017 年 7 月，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准金圆水泥股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1148 号）核准，公司向金圆控股集团等 6 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）119,408,866 股，共募集资金总额 12.12 亿元，本次发行新增股份将于 2017 年 8 月 21 日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，金圆控股直接持有公司 267,707,628 股股票，占公司总股本比例 37.46%，仍为本公司第一大股东、控股股东。2019 年 5 月 7 日，公司控股股东金圆控股与赵雪莉女士签署了《股份转让合同》，金圆控股将其持有的公司无限售流通股 35,800,000 股（占公司股份总数 5.01%）以协议转让的方式转让给赵雪莉女士。本次股权转让过户登记完成后，金圆控股直接持有公司股份 231,907,628 股，占公司股份总数 32.45%，仍为公司控股股东。2020 年 12 月 10 日，经中国证监会《关于核准金圆环保股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3378 号）核准，公司向赵辉非公开发行人民币普通股（A 股）66,137,566 股，共募集资金总额 4.96 亿元，本次发行新增股份将于 2021 年 12 月 20 日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，金圆控股直接持有公司 231,907,628 股股票，占公司总股本比例 29.70%，仍为本公司第一大股东、控股股东。2023 年因终止 2022 年股票期权和限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票 2,000,000 股，本次注销完成后，金圆控股直接持有公司 231,907,628 股股票，占公司总股本比例 29.78%，仍为本公司第一大股东、控股股东。</p>
--	---

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市渝北区财富大道 1 号 FFC 大厦 39 楼
签字会计师姓名	吴良辉、谢洪奇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	9,428,568,220.44	6,733,519,809.19	40.02%	2,843,621,882.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	-251,765,973.83	39,714,483.96	-733.94%	-678,327,617.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-410,861,407.38	-317,434,764.67	-29.43%	-756,648,366.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,903,939.01	-517,183,462.90	99.25%	556,929,712.43
基本每股收益（元/股）	-0.32	0.05	-740.00%	-0.87
稀释每股收益（元/股）	-0.32	0.05	-740.00%	-0.87
加权平均净资产收益率	-6.27%	0.93%	-7.20%	-15.07%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	5,848,463,432.19	5,626,873,768.88	3.94%	7,580,935,937.76
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,896,848,815.84	4,161,887,438.48	-6.37%	4,189,782,729.78

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

是 否

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

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	9,428,568,220.44	6,733,519,809.19	无
出租固定资产、包装物，销售材料，提供服务收入等	20,548,424.58	42,833,725.55	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	20,548,424.58	42,833,725.55	出租固定资产、包装物，销售材料、提供服务收入等
营业收入扣除后金额（元）	9,408,019,795.86	6,690,686,083.64	无

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-251,765,973.83	39,714,483.96	-733.94%	-678,327,617.60

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,742,838,031.50	2,445,605,805.45	2,556,382,600.78	2,683,741,782.71
归属于上市公司股东的净利润	16,168,661.25	-65,765,590.98	-52,251,890.96	-149,917,153.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,835,149.11	-114,625,805.93	-96,812,043.06	-170,588,409.28
经营活动产生的现金流量净额	-189,903,424.15	102,078,976.73	2,789,346.78	81,131,161.63

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	631,547.72	211,145,075.07	1,637,941.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	161,872,710.03	113,384,469.48	29,664,154.41	主要系江西子公司收到的地方政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金		-933,600.00	8,346,641.03	

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,151,994.23	43,347,822.59	89,484,229.72	主要系江西子公司收到的地方政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,491,445.38			
债务重组损益	1,276,749.14	195,700.95		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,396,718.89	-4,830,163.50	-9,870,758.87	
减：所得税影响额	18,932,294.06	4,827,841.30	26,146,168.24	
少数股东权益影响额（税后）		332,214.66	14,795,291.29	
合计	159,095,433.55	357,149,248.63	78,320,748.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	125,246,845.05	与公司正常经营业务密切相关，并且按一定标准持续享受

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务为环保及新能源材料产业，公司在新能源材料产业稳步发力，环保产业经营模式进一步优化与调整。

1、公司的业务及产品

1.1 环保业务及产品

环保业务主要包括为产废企业提供危（固）废无害化处置服务与资源化综合利用服务，其中无害化处置目前可细分为水泥窑协同处置及一体化综合处置两种方式。水泥窑协同处置是利用水泥企业新型干法水泥窑线对危废固废进行减量化、无害化处置；一体化综合处置是采用专业焚烧、安全填埋等多种危（固）废处置技术，实现对危（固）废的无害化综合处置，力争同步实现社会、环境及经济效益。资源化综合利用服务指通过对有价资源含量较高的工业危（固）废进行综合利用处理，再销售富集回收的稀贵金属及其它金属合金，实现危（固）废资源化回收利用。资源化综合利用是在现有资源化综合利用生产体系基础上，拓展有色金属高纯材料生产及新材料深加工业务，谋求在稀贵金属回收及提炼等产业领域有所突破。公司固废危废资源化综合利用业务的产品主要为江西子公司生产的电解铜及含金物料等。

1.2 新能源材料业务及产品

新能源材料业务主要是对上游盐湖卤水锂矿进行开采提炼，进而生产出锂化合物（包括但不限于精制碳酸锂、工业级碳酸锂）。

2、经营模式

2.1 管理模式：公司以环保事业部、新能源事业部为业务中心、职能部门为监管中心，公司总部—事业部—分子公司的三级管理架构，形成了权责清晰、高效执行的集团化运营管理模式。

2.2 采购模式：公司新能源板块生产所需原燃材料、辅助材料、备品备件等通过总部招投标平台进行集中招标采购，环保板块的原料采购执行采购价格随行就市的原则，经政府相关部门批准后进行危险废物转移。

2.3 产销模式：公司实行总部指导、事业部统一管理的产销模式，各分子公司以年度预算目标为导向制定年度计划并执行，事业部进行统筹管理。

3、主要业绩驱动因素

（1）稳步推进新能源材料产业

国内，公司在 2025 年的重点工作是推进西藏捌千错项目尽早达产达效。以捌千错盐湖碳酸锂产线为基础，持续进行设备升级和工艺优化，进一步改善生产效率，降低生产成本，提高产品质量，提升锂化合物综合回收率，持续对现有试生产线建设进行技术优化和升级，努力推进逐步实现捌千错盐湖锂矿项目的产能目标。报告期内，新能源材料业务实现营业收入 7,351.32 万元，实现归母净利润-3,087.37 万元，同比上升 37.79%。

国外，公司根据阿根廷宏观经济及矿业政策环境及阿根廷盐湖项目综合地质资源潜力、开发利用条件、锂盐市场变化等多方面因素，系统分析研究项目现状和开发前景，公司经审慎评估卡罗项目及帕依项目的经济可行性，子公司浙江金恒旺决定不再对上述两个项目进行开发，经经营层减值测试及第三方评估机构评估，公司对其持有的探矿权及勘探开发支出计提减值准备 18,411.00 万元。

（2）优化调整低碳环保产业

公司固废危废资源综合利用业务稳步开展。公司积极拓展市场空间，扩大物料采购渠道，降低采购成本；坚守稳定生产底线，深入落实降本增效举措，合理控制应收账款占比，严格合规运营，确保生产环节安全、环保、有序。报告期内实现营业收入 920,511.45 万元，同比上升 40.63%；实现归母净利润-888.19 万元，同比上升 87.69%。

公司固废危废无害化处置业务行业竞争激烈，处置价格下行，部分子公司因水泥窑停窑导致开工率不足。报告期内，因地制宜，合理调整经营管理模式。同时，积极推进低效项目退出，优化退出流程，提升退出效率，确保资金安全回笼，盘活存量资源。报告期内实现营业收入 12,939.22 万元，同比下降 10.79%；实现归母净利润-5,847.59 万元，同比上升 27.23%。

二、报告期内公司所处行业情况

1、固（危）废资源化利用及处置行业情况

“十四五”以来，全国生态环境系统聚焦固体废物管理中心任务，推动新修订的固体废物污染环境防治法全面贯彻落实，环境风险防控能力不断提升，工业固体废物综合治理扎实推进，固（危）废综合处置行业规模稳步增长。根据 2025 年 06 月中国生态环境部发布的《2024 中国生态环境状况公报》，经初步核算，2024 年全国一般工业固体废物产生量为 44.7 亿吨，同比增长 4.44%；综合利用量为 26.5 亿吨，同比增长约 3.11%，延续了近年来的增长趋势，且综合利用率稳步上升，利用率从 2020 年的 55.4%提升至 2024 年的 59.3%。

2025 年是完成“十四五”规划收官之年，是全面落实深化生态文明体制改革任务、深入推进美丽中国建设的关键一年。2025 年的政府工作报告提出协同推进降碳减污扩绿增长，统筹产业结构调整、污染治理、生态保护等工作任务。2025 年 3 月，生态环境部在 2025 年固体废物与化学品环境管理工作会议中提到，要创新开展固体废物污染防治工作，积极参与制定固体废物综合治理行动计划，出台实施“无废城市”建设进展评价办法。2025 年 6 月，生态环境部联合最高人民法院等 8 部门印发了《全国非法倾倒处置固体废物专项整治行动方案（2025—2027 年）》，以非法倾倒填埋危险废物、工业固体废物等固体废物和非法拆解报废机动车、废弃电子产品等废弃设备及消费品为重点开展专项整治，通过 3 年左右时间有效遏制非法转移倾倒处置固体废物高发态势，压实全链条环境监管责任。截至 2025 年底，《“无废城市”建设进展评价办法（试行）》已印发实施，从建设推进、固废产生强度、重点领域成效等维度建立评价体系，推动各地“无废城市”建设提质见效；《国家危险废物名录（2025 年版）》正式施行，危险废物分类与监管依据进一步完善；围绕固体废物减量化、资源化、无害化，全链条治理政策体系加快成型，源头管控、过程监管、末端利用与风险防范协同发力。随着利好政策持续释放、监管效能不断提升、市场秩序持续规范，固（危）废资源化综合利用行业规模化、规范化、高质量发展进程将进一步提速。

当前国内固（危）废处置行业仍处于技术附加值低、同质化竞争加剧、处置产能严重过剩的局面，固（危）废处置企业面临的经营压力未得到根本缓解，依旧存在无害化处理价格下降、资源化原料量跌价涨的困局，经营利润持续承压。综合来看，全国危废处置能力仍远高于产生量，行业从规模扩张向存量优化的转型进程持续推进，中小型企业因技术落后、资金短缺、生产负荷不足等问题加速退出市场，行业集中度逐步提升。

2、锂资源行业情况

全球能源转型和绿色可持续发展的大背景下，锂作为动力电池的重要原料，在新能源汽车、储能等应用领域具有长期和刚性的需求。同时锂也被广泛应用于生物医药、航空装备、新兴金属功能材料等产业，锂矿作为各国战略资源的重要地位日益凸显。全球锂资源区域分布不均衡，分别以盐湖形式存在于玻利维亚、阿根廷、智利三个南美国家以及中国等，以硬岩锂矿形式存在于澳大利亚、中国以及北美、非洲等地区国家。民生证券研究院数据显示，2025 年全球锂供给将增加 35.2 万吨 LCE 至 174.3 万吨 LCE，增幅达 25%，澳矿、非洲矿、南美盐湖新增产能释放构成主要增量。2025—2027 年仍有新增产能按规划建设中，预计 2027 年全球总供给将达到 238.4 万吨，2025 年到 2027 年的复合增长率为 11%。

2023年-2027年全球锂供给预测（万吨 LCE）



数据来源：民生证券研究院

我国锂资源储量也主要以盐湖卤水形式存在，中国地质调查局的数据显示，盐湖卤水占中国锂资源总量的 82%，主要分布在青海和西藏等地区。作为全球最大的锂消费国，我国对外部锂资源依存度较高，大力开发盐湖提锂势在必行。盐湖卤水是目前全球提锂成本最低的锂矿类型，但受限于自然环境和提锂方式的不同，盐湖的建设周期相较于矿山较长。经过多年的工艺探索和技术革新，盐湖提锂行业逐渐形成了多种技术并举、“一湖一策”的发展格局，盐湖提锂的技术路线不断完善，主要包括吸附法、沉淀法、萃取法、电渗析、纳滤和电化学等。随着盐湖提锂技术不断地发展和突破，预计未来盐湖卤水锂矿产量将实现较快增长。

2025 年初，下游材料厂处于春节前备库阶段且锂盐厂开启产线检修，为锂盐价格提供短期支撑。2 月后国内受到供需错配以及需求的季节性变化影响，锂盐过剩供应格局拖累价格持续下行。锂盐价格在经历上半年的逐步筑底后，6 月底开始呈现底部反弹的态势，受下半年需求预期好转及部分锂盐厂因成本因素实施减产等因素影响，锂盐价格呈现底部反弹态势。进入四季度，锂盐价格延续回升态势，市场整体呈现先抑后扬的运行特征。截至 2025 年末，锂盐市场价格较年中低位已实现明显修复，行业供需格局及市场情绪较上半年显著改善。

三、核心竞争力分析

1、经营管理优势

公司充分发挥民企结构扁平、决策迅速、执行高效的优势，以不断强化的精细化管理能力、不断学习锐意进取的团队精神和快速高效的决策执行能力来面对日益变化的市场环境。同时公司根据自身当前发展阶段，不断调整部门设置与职责分工，根据不同业务板块特点和所处阶段，针对性制定以年度重点工作计划与 KPI 相结合的绩效考核模式，保证了生产经营的有序运转、生产效率的持续提高和公司业务的适应性战略转型和可持续发展。

2、战略布局优势

公司转型新能源业务，战略目标明确。围绕盐湖锂矿，已在国内西藏地区进行布局；针对硬岩型锂矿，着力拓展锂矿资源丰富的尼日利亚和其他海外地区，逐步打造并实现统筹国内、国外，盐湖卤水和硬岩型锂矿相结合的资产组合。

3、经验丰富的专业团队

公司盐湖提锂业务拥有一支知识储备深厚、从业经验丰富的团队，团队精诚团结，富有创新精神和工作热情，核心成员在盐湖提锂领域具有多年实践经验，同时具备梯度的人才结构。公司海内外硬岩锂矿相关业务，初步组建了一支具有丰富矿业拓展项目经验的团队，核心人员长期深耕境内外固体矿产资源项目，并熟悉相关矿业规范与多国矿业政策法规，具备从前期项目信息搜集和筛选、综合手段勘查找矿、到后期运营管理的相关服务能力，为海内外矿业项目拓展提供技术支持。

4、企业文化优势

公司以统一的企业文化理念引领各项业务发展和日常经营管理，秉承“理性、坚韧、诚信、创新、共赢”的核心价值观，践行“精诚合作，创效共赢”的经营理念，搭建“专业、高效、规范、精进”的管理理念，强化共知共融，筑牢企业文化引领根基，以文化为引领，形成发展合力，为企业战略目标实现和可持续发展提供支撑动力。

四、主营业务分析

1、概述

详见第三节管理层讨论与分析二、报告期内公司从事的主要业务。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	9,428,568,220.44	100%	6,733,519,809.19	100%	40.02%
分行业					
环保业	9,334,506,643.14	99.00%	6,690,686,083.64	99.36%	39.51%
新能源材料行业	73,513,152.72	0.78%			100.00%
其他	20,548,424.58	0.22%	42,833,725.55	0.64%	-52.03%
分产品					
固废危废资源化综合利用	9,205,114,483.94	97.63%	6,545,646,796.08	97.21%	40.63%
固废危废无害化处置	129,392,159.20	1.37%	145,039,287.56	2.15%	-10.79%
锂化合物及衍生品	73,513,152.72	0.78%	0.00	0.00%	100.00%
其他	20,548,424.58	0.22%	42,833,725.55	0.64%	-52.03%
分地区					
江西省	9,215,135,094.84	97.74%	6,457,807,091.34	95.91%	42.70%
其他区域	213,433,125.60	2.26%	275,712,717.85	4.09%	-22.59%
分销售模式					
直销	9,428,568,220.44	100.00%	6,733,519,809.19	100.00%	40.02%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
环保业	9,334,506,643.14	9,469,124,285.01	-1.44%	39.51%	41.16%	-1.18%
分产品						
固废危废资源化综合利用	9,205,114,483.94	9,350,949,513.79	-1.58%	40.63%	42.29%	-1.18%
分地区						
江西省	9,215,135,094.84	9,368,906,097.66	-1.67%	42.70%	44.45%	-1.24%
分销售模式						
直销	9,428,568,220.44	9,582,505,080.13	-1.63%	40.02%	41.94%	-1.37%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

固废危废资源化综合利用(主要产品为铜、金、银等)	销售量	万吨	7.19	5.98	20.23%
	生产量	万吨	7.35	5.63	30.55%
	库存量	万吨	0.77	0.61	26.23%
	销售额	元	9,205,114,483.94	6,545,646,796.08	40.63%
固废危废无害化处置	销售量	万吨	13.20	8.69	51.90%
	生产量				
	库存量				
	销售额	元	129,392,159.20	145,039,287.56	-10.79%
新能源材料	销售量	吨	1,245.702		100.00%
	生产量	吨	653.74	618.94	5.62%
	库存量	吨	461.44	1,053.40	-56.20%
	销售额	元	73,513,152.72		100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、报告期内，公司固废危废资源综合利用业务生产量大幅变动主要系江西汇盈新增阳极炉生产线，电解槽扩充，导致产能扩大，生产量大幅提升。公司固废危废资源综合利用业务销售量大幅上升主要系生产量大幅提升，并且金、银、铜价大幅上涨。

2、报告期内，固废危害无害化处置业务销售量大幅变动主要系新增客户、增加开炉时间导致销售量大幅上涨。

3、新能源材料方面，销售量及库存量大幅变动主要系 2024 年无销售，2025 年锂价上涨，为去库存导致销售量大幅上涨及库存量大幅下降。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
年产 2000 吨碳酸锂当量电化学脱嵌富锂液产线设备	西藏锂尚科技有限公司	7,800	0	0	7,800	是	
捌千错盐湖矿项目第二期设备采购供应合同	西藏锂尚科技有限公司	18,240	2,538.57	0	15,701.43	是	

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
固废危废资源化综合利用产品	直接材料	9,186,999,664.64	97.25%	6,457,594,980.79	98.27%	42.27%
固废危废资源化综合利用产品	人工工资	10,985,501.90	0.12%	7,428,644.50	0.11%	47.88%
固废危废资源化综合利用产品	制造费用	152,964,347.25	1.64%	106,647,335.79	1.62%	43.43%
固废危废无害化处置	人工工资	9,834,637.10	8.32%	14,120,496.31	10.34%	-30.35%
固废危废无害化处置	制造费用	108,340,134.12	91.68%	122,483,697.39	89.66%	-11.55%
新能源材料	直接材料	7,888,864.90	10.44%			100.00%
新能源材料	动力	36,824,575.42	48.74%			100.00%
新能源材料	人工工资	12,397,008.79	16.41%			100.00%
新能源材料	制造费用	18,439,961.67	24.41%	4,897,233.42	100.00%	276.54%

说明

报告期内，由于 2024 年新能源材料业务未发生销售，2025 年新能源材料对外销售，因此 2025 年新能源材料业务直接材料、动力、人工工资、制造费用较 2024 年大幅上涨。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

序号	公司名称	变动原因
1	TYP DEVELOPMENT PTE. LTD.	股权收购
2	TT INDUSTRIAL PTE. LTD.	股权收购
3	CGL MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED	股权收购

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	7,200,735,709.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	76.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	浙江亚栋实业有限公司	3,523,234,763.00	37.37%
2	江西铜业股份有限公司	1,825,084,735.83	19.36%
3	上海鑫野峰有色金属材料有	1,035,036,516.36	10.98%

	限公司		
4	浙江海亮股份有限公司	427,022,580.01	4.53%
5	宁波科屹新材料有限公司	390,357,114.09	4.14%
合计	--	7,200,735,709.29	76.37%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	8,401,403,243.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	70.61%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	张桂敏关联方	6,160,403,775.56	51.78%
2	裘海涛	667,767,677.31	5.61%
3	施佐成	665,548,491.61	5.59%
4	李旺平	614,510,313.53	5.17%
5	廊坊金叶环保科技有限公司	293,172,985.01	2.46%
合计	--	8,401,403,243.02	70.61%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	25,340,665.31	25,269,406.15	0.28%	
管理费用	116,396,709.44	174,240,340.45	-33.20%	主要为折旧及摊销、职工薪酬、咨询费及服务费的减少
财务费用	-2,900,396.34	-29,391,156.74	90.13%	本报告期浙江华阅归还部分欠款，对应利息收入减少。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	10,511,614,560.68	7,321,901,519.76	43.56%
经营活动现金流出小计	10,515,518,499.69	7,839,084,982.66	34.14%

经营活动产生的现金流量净额	-3,903,939.01	-517,183,462.90	99.25%
投资活动现金流入小计	300,925,595.75	1,167,468,798.00	-74.22%
投资活动现金流出小计	111,682,627.18	123,144,046.37	-9.31%
投资活动产生的现金流量净额	189,242,968.57	1,044,324,751.63	-81.88%
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	74,061,053.62	102.54%
筹资活动现金流出小计	258,202,838.88	612,936,076.88	-57.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-108,202,838.88	-538,875,023.26	79.92%
现金及现金等价物净增加额	77,289,540.47	-12,188,133.38	734.14%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、本期经营活动现金流入及流出较上期增加系本期采购及销售金额较上期有大幅上涨，经营活动产生的现金流量净额较上期上升主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少系本期收回浙江华阅的股权受让款及应付款较上期减少。

3、本期筹资活动现金流入较上期增加系取得借款收到的现金减少，收到其他与筹资活动有关的现金增加 1.5 亿，本期筹资活动现金流出较上期减少系本期还债务支付的现金较上期减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,019,593.49	-9.50%		否
公允价值变动损益	-2,367,356.82	0.83%		否
资产减值	-229,699,072.38	80.75%	主要系无形资产减值、固定资产减值等	否
营业外收入	1,819,562.13	-0.64%		否
营业外支出	2,968,484.88	-1.04%		否
其他收益	287,119,555.08	-100.94%	即征即退增值税及政府奖返	即征即退增值税具有可持续性，政府奖返不具有可持续性

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	203,843,750.37	3.49%	125,905,620.71	2.24%	1.25%	

应收账款	310,769,677.25	5.31%	149,927,592.94	2.66%	2.65%	
存货	1,457,647,229.40	24.92%	941,809,253.23	16.74%	8.18%	主要系江西汇盈库存增加
投资性房地产	248,919,305.38	4.26%	230,066,888.23	4.09%	0.17%	
长期股权投资	42,169,351.92	0.72%	39,409,606.47	0.70%	0.02%	
固定资产	1,181,388,416.64	20.20%	1,307,212,466.04	23.23%	-3.03%	
在建工程	416,732,087.84	7.13%	417,403,195.35	7.42%	-0.29%	
使用权资产	3,000,502.19	0.05%	1,482,788.27	0.03%	0.02%	
短期借款	11,078,437.78	0.19%	31,097,076.67	0.55%	-0.36%	
合同负债	316,505,369.11	5.41%	183,456,804.86	3.26%	2.15%	主要系江西汇盈预收货款
租赁负债	908,635.88	0.02%	538,309.45	0.01%	0.01%	
其他应收款	331,983,226.65	5.68%	608,141,689.72	10.81%	-5.13%	主要系浙江华阅归还部分欠款

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
4. 其他权益工具投资	77,210,431.49		-16,698,637.02				-570,145.64	59,941,648.83
金融资产小计	77,210,431.49		16,698,637.02				570,145.64	59,941,648.83
应收款项融资	363,977.75		-				2,037,117.66	2,401,095.41
上述合计	77,574,409.24		-16,698,637.02				1,466,972.02	62,342,744.24
金融负债	2,306,970.33	-2,367,356.82				2,306,970.33		2,367,356.82

其他变动的内容

其他权益工具投资的其他变动系汇率变动引起的公允价值变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,642,278.72	3,642,278.72	冻结及其他	诉讼冻结的银行存款

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
111,682,627.18	123,144,046.37	-9.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
革吉县捌千错盐湖硼锂矿资源综合利用项目捌千错项目	自建	是	新能源材料	6,584,656.61	706,708,156.61	自筹	80.40%	0.00	0.00	不适用		不适用
合计	--	--	--	6,584,656.61	706,708,156.61	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
浙江华阅	青海互助金圆水泥有限公司100.00%的股权(含其控股子公司)	2022年07月11日	172,440	0	本次交易完成后,公司将调整产业结构及优化资产结构,集中	0.00%	参考评估价格公开挂牌市场定价	是	控股股东的控股子公司	是	是	2022年06月24日	详见公司于巨潮资讯网披露的公告编号为2022-057号、2022-

	司)				精力和资源聚焦于新能源材料产业与低碳环保产业。本次交易完成后将有利于公司保持较好的持续经营能力,有效改善公司的资产状况。								075号、2022-094号、2022-097号、2022-099号、2022-106号的相关公告
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西汇盈	子公司	固废危废的资源化利用和无害化处置	250,000,000	2,326,252,821.60	142,199,735.27	9,213,960,847.05	59,210,293.53	41,708,962.50
江西新金叶	子公司	固废危废的资源化利用和无害化处置	220,000,000	741,897,876.36	147,978,634.62	1,180,000.00	31,987,810.39	32,330,086.63
革吉锂业	子公司	新能源材料	100,000,000	885,086,415.27	65,931,216.56	73,531,552.11	49,696,496.70	46,633,403.31
辉煌锂业	子公司	新能源材料	6,830	31,301,941.98	179,682,500.29	0.00	172,269,363.18	172,308,679.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
TT INDUSTRIAL PTE. LTD.	股权收购	无重大影响
TYP DEVELOPMENT PTE. LTD.	股权收购	无重大影响
CGL MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED	股权收购	无重大影响

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一)公司未来发展的展望

面对未来，公司坚定信念，稳中有进，将以新能源材料资源的战略转型为发展核心，构建可持续发展的产业新格局。

1、优化环保业务运营基础

在环保领域，公司将继续调整固危废资源化综合利用业务的运营管理模式，优化资产结构。同时，逐步处置低效的固危废无害化业务，通过提升运营效率，在现有经营框架内实现提质增效，为公司的新能源转型发展创造条件。

2、深化新能源材料资源转型

公司将持续推进新能源材料转型战略，全力突破上游锂资源供应链。在西藏盐湖提锂项目积极推进工艺优化与量产达标的基础上，加速推动锂资源的规模化开发和稳定量产。同时，积极拓展海外锂资源的储备和开发利用，显著提升新能源材料业务在整体营收与利润中的占比，将其打造为驱动公司发展的核心支柱。

(二)2026 年经营计划

2026 年公司各项工作围绕“险、规、控、升”四字方针开展，核心目标为：平稳推进各项业务落地，解决经营发展中的各类难题；坚守合规经营底线，全面强化合规管理；严控各项费用与运营成本，扎实落实降本增效举措；持续提升管理精细化水平，加强团队建设，凝聚发展合力。

1、聚焦具体事项，强化举措落实。各项工作需立足实际，明确具体实施举措，杜绝泛泛而谈；科学制定阶段性任务，细化责任分工，明确责任人、时间表与路线图，确保各项工作落地见效。

2、优化业务布局，做好加减乘法。全面梳理公司现有各项业务，系统分析近两年整体发展布局，精准做好“减法”，再考虑开展“加法”与“乘法”，推动业务结构优化升级。

3、强化财务管控，提升资金效能。高度重视财务工作，严格加强预算编制、执行与控制，仔细研究资产减值工作方案；科学统筹资金安排，在控制成本的同时，做好财务筹划，保障公司资金安全与高效运转。

4、优化人力资源，夯实发展根基。保持人员队伍基本稳定，降低人员流失率；结合公司整体发展需求，做好人才规划与培养，强化人力资源储备；完善考核激励机制，科学制定工作任务，加强员工人文关怀；借助外部人力资源力量，高效解决业务难题；严格遵循最新法律法规及公司新修制度要求，贯彻落实董事及高级管理人员薪酬管理制度。

5、提振团队士气，强化作风建设。全体员工需要重拾信心，着力提升公司整体士气，积极宣扬正能量；树立“不避矛盾、不惧困难”的工作信念，主动排查、及时解决工作中的各类难题；具体工作要高标准、严细节，保质保量完成任务。

6、加强规范运作，消除非标准审计意见涉及事项及其影响。目前江西汇盈已经采取相应整改措施，后续公司将成立专项工作组全面核查江西汇盈金属回收率下降问题；优化生产运营与成本核算体系，完善原料检验标准，建立数据动态监测与核对机制；强化子公司穿透管理，开展内控自查整改与提升行动；加强与审计机构沟通，全面提升公司治理与信息披露质量，尽快消除非标准审计意见涉及事项及其影响。

(三)公司可能面对的风险及应对措施

1、宏观经济环境及产业政策变化的风险

未来宏观经济形势存在诸多不确定性，公司受到锂行业的市场变化影响，包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策以及全球及地区经济状况等，锂需求取决于终端市场锂的使用情况以及整体经济状况。近年来，锂需求增加主要由电动汽车电池及储能电池的需求迅速增长所推动，中国政府大力发展

新能源汽车产业，推出优惠政策鼓励购买电动汽车。如果未来国家相关政策进行大幅调整或政策不能得到有效落实，将会对公司所处的锂行业产生不利影响。

应对措施:公司将密切关注国内外经济和政策形势的变化，加强对宏观经济环境以及产业的研究，相应调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力。和经营能力，提高抗风险能力。

2、项目不及预期的风险

公司着重聚焦发展新能源材料事业，其涉及的在建项目及新项目具有建设周期较长、投入资金较大、技术难度较高、涉及相关方多的特征，公司虽然经过详细的市场调研及可行性论证并结合公司实际经营状况确定项目的投资，但如果国内外的宏观经济环境、行业政策、行政许可、市场环境等因素发生变化，或由于新项目建设过程中的主客观因素影响，将会给投资项目的实施带来不利影响并导致未能实现预期效益的风险。

应对措施:公司制定了极为详细的项目管理制度，明确具体责任人和时间节点，按日检查倒计时进度表，要求团队及时发现并解决问题;同时协同公司各部门参与项目审议及研判，密切关注项目进度变化，全公司上下齐心协力及时采取应对措施予以跟进解决。

3、海外投资风险

海外投资的国家在法律法规、商业环境、文化特征等与国内存在一定差异，在建设及运营过程中，可能面临管理、运营和市场风险。公司的海外业务和资产受到所在国法律法规的管辖，伴随海外业务的拓展和深入发展，将面临更多当地政策法规变动、政治经济局势变化、知识产权保护等多种因素影响，公司涉及的境外经营环境将会更加复杂。若境外市场出现较大不利变化，或公司境外业务拓展效果未达预期，或公司境外项目相关行政许可申请受阻，公司的业务、财务状况及经营业绩会受到不利影响。

应对措施:公司密切关注经济环境、政治局势，遵守当地政策要求和法律法规，保持与当地政府的沟通，对已投资项目进行定期的风险识别和评估，制定完善的风险应对制度，保证在项目推进面临较大不确定的情况下能及时调整经营策略，保障公司合法权益。公司在投资前应进行全面的调查、论证和评估，综合地缘政治环境、基础设施配套、服务客户便利等多方面的因素审慎选择投资标的。公司审慎选择当地合作伙伴，根据企业发展需要积极引进具备海外投资项目管理经验的高水平人才，为后期项目投资奠定良好的基础。

4、环保行业竞争加剧的风险

近年来，固(危)废处置行业市场竞争程度明显加剧，危废处理产能大幅提升，导致收运成本提升、处置价格下滑，对公司的收入和利润造成冲击。固(危)废资源化综合利用行业整体属于卖方市场，上游控制原料资源的供应商掌握定价权，资源化技术相比无害化处置成本仍然较高，盈利空间受限。同时大量央企、国企依托自身资源、资金协同等竞争优势跨行进入，公司业务拓展带来压力。

应对措施:公司将对现有固(危)废资源化综合利用业务加强管理，围绕加强激励、强化考核、合规运营的工作思路，以转变经营、管理和发展方式为主线，通过多种方式调动经营管理团队的经营活力，将公司发展目标与经营管理团队及业务、技术骨干深度绑定，在确保业务稳健经营的基础上着重提升生产效能和产能利用率。同时公司将处置低效产能和盈利能力弱的相关子公司，积极探索其他新材料领域的发展，纵向延伸资源化综合利用产业。

5、有色金属价格波动的风险

公司资源化综合利用业务主要产品为电解铜及含金物料，金属产品价格受经济环境、供需关系、通货膨胀、美元走势、战争与动乱等多方面因素的影响，全球大宗商品市场，包括铜、金、银等在内的主要资产价格近几年出现较大幅度波动，预计会持续对公司新能源材料板块的生产经营造成一定程度的影响。如果全球大宗商品市场，包括铜、金、银等在内的主要资产价格持续下跌，可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施:公司将持续关注国内外宏观经济形势和政治环境，分析有色金属价格的走势，制定可行的销售策略，同时充分利用金融工具对冲价格波动的风险，减少市场价格波动对公司业绩的影响。

6、汇率波动风险

随着公司对海外项目的投资经营力度的加大，汇率波动将增加公司海外经营的人民币成本，或减少在海外经营所得的人民币收益。任何由于汇率波动导致的成本上涨或收益减少，可能对公司利润率造成不利影响。汇率波动影响货币及其他以外汇计价的资产的价值。人民币兑外币的进一步升值或会导致公司在海外经营所得收益减少。汇率波动可能对公司的资产价值、盈利及任何宣派股息兑换或换算成外币的价值造成不利影响。

应对措施:报告期内公司积极采取措施提高外汇资金使用效率,持续监控汇率趋势并及时防范不利影响。公司将通过包括但不限于外汇套期保值、降低财务费用等措施应对上述风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月16日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2024年度业绩说明会的全体投资者	本次业绩说明会采用网络远程方式举行,以文字问答方式进行交流,与投资者就公司业绩发展情况以及其他投资者关心的问题进行沟通。	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)《2023年度业绩说明会投资者活动记录表》(编号:2025-001)
2025年05月27日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	通过网络方式参加公司2025年吉林辖区上市公司网上集体业绩说明会的投资者	本次业绩说明会采用网络远程方式举行,以文字问答方式进行交流,与投资者就公司经营情况以及其他投资者关心的问题进行沟通。	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)《投资者关系活动记录表》(编号:2025-002)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

公司于2025年9月29日召开的第十一届董事会第二十次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。为加强公司市值管理,推动提升公司投资价值,增强投资者回报,根据《上市公司监管指引第10号——市值管理》等相关规定,制定公司《市值管理制度》。具体内容详见2025年9月30日在巨潮资讯网披露的《市值管理制度》。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，提高信息披露工作质量，规范公司运作，持续提升公司治理水平，切实维护公司及投资者特别是中小投资者的利益。

1、关于股东与股东会

报告期内，公司一共召开了 4 次股东会，公司为股东提供现场和网络投票渠道，并对中小股东投票结果单独计票并披露，确保所有股东，特别是中小股东享有知情权并能够行使权利。公司股东会的召集、召开、通知、提案和审议程序均符合《上市公司股东会规则》《公司章程》和公司《股东会议事规则》等的有关规定，由见证律师出席并发表法律意见书。公司股东会的会议记录完整，决议披露及时。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东按照监管部门各项规定严格规范自身行为，不存在越过股东会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形，公司不存在为控股股东和实际控制人提供担保的情形。公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面独立于控股股东。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司一共召开 8 次董事会，公司董事会的召集、召开，通知、提案和审议程序均符合《公司章程》《董事会议事规则》《董事会专门委员会工作细则》《独立董事工作制度》等的有关规定。公司董事会的会议记录完整，决议披露及时。所有董事均按要求出席会议，认真履行职责，维护公司和全体股东利益。独立董事均独立公正地履行职责，维护中小股东权益。

4、关于监事和监事会

报告期内，公司一共召开 3 次监事会，公司监事会的召集、召开，通知、提案和审议程序均符合《公司章程》《监事会议事规则》等的有关规定。公司监事会的会议记录完整，决议披露及时。所有监事均按要求出席会议，认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司已按相关法律法规取消监事会。

5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作、沟通和交流，力争实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

6、关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》等相关规定，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，保证公司信息披露的及时、准确。公司严格按照《投资者关系管理制度》等规定的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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

是 否

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

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

1、业务方面

公司有独立的采购、生产、销售、服务体系，自主决策，自主管理，独立面向市场经营，业务独立于控股股东及实际控制人控制的企业。报告期内，公司与控股股东及实际控制人控制的企业不存在同业竞争或有失公平的关联交易。

2、人员方面

公司有独立的劳动人事、工资管理体系，有独立的人事部门负责员工的聘任考核，所有董事、高级管理人员及其他员工均独立于控股股东及实际控制人控制的企业，并且不在控股股东及实际控制人控制的企业任职及领取薪酬。

3、资产方面

公司有独立的生产设备、辅助生产设备和配套设施，资产产权界定明确，有相应的产权证明，取得的法律手续完整，资产独立于控股股东及实际控制人控制的企业。

4、机构方面

公司有完整的组织结构体系，并保持了其运作的独立性，公司机构设置完整，董事会、股东会等治理机构独立设置、合法运作，生产经营、行政管理和机构设置均独立于控股股东及实际控制人控制的企业。

5、财务方面

公司有独立的财务、审计部门，有规范的会计核算制度和财务管理制度，拥有独立的银行账户，独立作出财务决策，依法独立纳税，财务方面独立于控股股东及实际控制人控制的企业。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
邱永平	男	58	董事长	现任	2024年10月08日	2026年12月27日	19,564,654	0	0	0	19,564,654	-
			总经理	现任	2025年10月27日	2026年12月27日						
连长云	男	61	董事	离任	2023年09月21日	2025年10月27日	0	0	0	0	0	-
			总经理	离任	2024年09月20日	2025年10月27日						
黄波	男	50	总会	现任	2025	2026	0	0	0	0	0	-

			计 师、 财 务 负 责 人		年 03 月 27 日	年 12 月 27 日							
			副 总 经 理、 董 事 会 秘 书	现 任	2025 年 04 月 23 日	2026 年 12 月 27 日							
			董 事	现 任	2025 年 05 月 15 日	2026 年 12 月 27 日							
丁 惠 民	男	61	独 立 董 事	现 任	2023 年 09 月 11 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
王 晓 野	男	49	独 立 董 事	现 任	2020 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
王 端 旭	男	61	独 立 董 事	现 任	2024 年 06 月 13 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
杨 日 红	男	52	副 总 经 理	现 任	2025 年 04 月 23 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
陈 国 华	男	59	副 总 经 理	现 任	2025 年 10 月 27 日	2026 年 12 月 27 日	0	0	0	0	0	0	-
			董 事	现 任	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 27 日							
方 光 泉	男	50	总 会 计 师、 财 务 负 责 人	离 任	2023 年 11 月 10 日	2025 年 03 月 26 日	0	0	0	0	0	0	-
			董 事、 董 事 会 秘 书	离 任	2023 年 12 月 28 日	2025 年 01 月 10 日							
			副 总 经 理	离 任	2023 年 11 月 10 日	2025 年 01 月 10 日							
合 计	--	--	--	--	--	--	19,564,654	0	0	0	19,564,654	--	

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1、2025 年 1 月 10 日，方光泉先生因个人原因辞去公司董事、董事会战略发展委员会委员、副总经理、董事会秘书职务，2025 年 3 月 26 日，方光泉先生因家人身体原因，为照顾家人辞去公司财务负责人、总会计师职务。

2、2025 年 10 月 27 日，连长云先生因个人原因，申请辞去公司董事、总经理职务，同时一并辞去董事会战略发展委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后连长云先生不再担任公司任何职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方光泉	董事	离任	2025 年 01 月 10 日	个人原因
	副总经理、董事会秘书	解聘	2025 年 01 月 10 日	个人原因
	财务负责人、总会计师	解聘	2025 年 03 月 26 日	个人原因
黄波	财务负责人、总会计师	聘任	2025 年 03 月 27 日	经第十一届董事会第十六次会议审议通过，聘任为公司财务负责人、总会计师。
	副总经理、董事会秘书	聘任	2025 年 04 月 23 日	经第十一届董事会第十七次会议审议通过，聘任为公司副总经理、董事会秘书。
	董事	被选举	2025 年 05 月 15 日	经 2024 年年度股东大会审议通过，被选举为董事。
杨日红	副总经理	聘任	2025 年 04 月 23 日	经第十一届董事会第十七次会议审议通过，聘任为公司副总经理。
连长云	董事	离任	2025 年 10 月 27 日	个人原因
	总经理	解聘	2025 年 10 月 27 日	个人原因
邱永平	总经理	聘任	2025 年 10 月 27 日	经第十一届董事会第二十一次会议审议通过，聘任为公司总经理。
陈国华	副总经理	聘任	2025 年 10 月 27 日	经第十一届董事会第二十一次会议审议通过，聘任为公司副总经理。
	董事	被选举	2025 年 12 月 17 日	经 2025 年第三次临时股东大会审议通过，被选举为董事。

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、邱永平：男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长、总经理，曾任革吉县锂业开发有限公司董事长、海东市博锋矿业有限公司董事长。

2、黄波：男，1976 年生，中国国籍，中国地质大学会计学学士学位，澳大利亚 CPA。现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总会计师兼北京金圆矿业有限公司总会计师。曾任中国铁建大桥工程局集团有限公司下属全资子公司建筑工程公司会计、财务经理；中地海外集团尼日利亚公司财务经理、中地海外集团安哥拉公司副总经理、总

会计师；中地海外集团埃塞俄比亚公司总会计师；中地海外集团财务副总监；中地海外集团香港公司财务总监、董事总经理；汉盛控股集团有限公司总会计师；一元宇宙公司（01616.HK）独立非执行董事；金圆环保股份有限公司财务副总监。

3、陈国华：男，1967年9月出生，中国民主同盟盟员，博士，矿床学副教授。现任金圆环保股份有限公司董事、副总经理。曾任紫金矿业集团股份有限公司东北亚有限公司副总经理、东北亚矿产地质勘查院院长兼总工程师，中铁资源地质勘查有限公司副总经理兼总工程师，北京瀚丰联合科技有限公司首席地质师，上海鹏欣矿业投资有限公司总裁助理兼首席地质师、投资发展部总经理，鹏欣环球资源股份有限公司副总经理、总经济师，北京华夏建龙矿业科技有限公司副总经理。

4、杨日红：男，1974年10月出生，中国国籍，教授级高级工程师，无境外永久居留权，中国科学院地图学与地理信息系统专业博士学位。现任金圆环保股份有限公司副总经理、北京金圆矿业有限公司总经理。曾任中国国土资源航空物探遥感中心工程师、副研究员、教授级高级工程师；中地海外集团有限公司矿业开发经理、高级经理；北京中海云金矿业咨询有限公司技术部经理。

5、丁惠民：男，1965年生，中国国籍，研究生学历，注册会计师。现任公司独立董事；浙江兴合会计师事务所有限公司高级项目经理；杭州彩橙生物科技有限公司监事；杭实资产管理(杭州)有限公司董事。曾任浙江外事旅游汽车股份有限公司投资部经理；浙江惠嘉生物科技股份有限公司独立董事；杭州腾新房地产开发有限公司董事长。

6、王晓野：男，1977年生，中国国籍，本科学历，具备律师执业资格。现任公司独立董事；上海中联律师事务所高级合伙人；上海晶丰明源半导体股份有限公司独立董事；天弘基金管理有限公司独立董事。曾任湘财基金管理有限公司独立董事、浙江索特电子材料有限公司董事、上海邦信阳中建中汇律师事务所合伙人、上海市金石律师事务所合伙人。

7、王端旭：男，1965年生，中国国籍，管理学博士。现任公司独立董事；浙江大学舟山海洋研究中心教授；宁波海运股份有限公司独立董事。浙江上虞农村商业银行股份有限公司独立董事，浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司独立董事。曾任浙江大学讲师、副教授、教授等职，从事教学和科研工作。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
丁惠民	浙江兴合会计师事务所有限公司	高级项目经理	2018年01月01日		是
丁惠民	杭州彩橙生物科技有限公司	监事	2021年07月27日		否
丁惠民	浙江心泉公益中心	秘书长	2019年08月01日		否
丁惠民	杭实资产管理(杭州)有限公司	董事	2025年04月28日		是
王晓野	上海中联律师事务所	高级合伙人	2023年07月17日		是
王晓野	上海晶丰明源半导体股份有限公司	独立董事	2023年01月16日		是
王晓野	天弘基金管理有限公司	独立董事	2025年03月04日		是
王端旭	宁波海运股份有限公司	独立董事	2024年05月29日		是
王端旭	浙江大学舟山海洋研究中心	教授	2021年09月09日		是

王端旭	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	独立董事	2025年02月20日		是
王端旭	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司	独立董事	2025年04月18日		是
黄波	北京金圆矿业有限公司	总会计师	2025年05月13日		否
邱永平	革吉县锂业开发有限公司	副董事长	2024年12月09日		否
邱永平	丽水金圆环保有限责任公司	董事, 经理	2024年11月13日		否
邱永平	金圆新能源开发有限公司	执行公司事务的董事, 经理	2024年10月25日		否
邱永平	西藏阿里锂源矿业有限公司	董事	2024年12月11日		否
杨日红	北京金圆矿业有限公司	总经理	2025年05月13日		否

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

一、公司及相关当事人于 2025 年 1 月收到中国证监会吉林监管局出具的《行政处罚决定书》（（2024）3 号），由于公司未按规定及时披露关联方 2023 年 10 月 30 日至 2024 年 1 月 3 日非经营性资金占用，违反了《证券法》第七十八条第一款、第八十条第一款和第二款第三项的规定，构成《证券法》第一百九十七条第一款所述信息披露违法情形。依据《证券法》第一百九十七条第一款的规定，吉林监管局对公司给予警告，并处以 100 万元罚款；对时任董事长、总经理并代行董事会秘书职责的赵辉给予警告，并处以 150 万元罚款，其中，对其作为实际控制人处以 100 万元罚款，对其作为责任人处以 50 万元罚款；对时任财务负责人、董事会秘书方光泉给予警告，并处以 40 万元罚款。

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：薪酬与考核委员会提出的公司董事的薪酬计划，须经报经董事会同意并提交股东会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。

2、确定依据：根据公司相关文件规定，并履行相应审批程序（如董事会、股东会等）后确定董事、高级管理人员报酬。

3、实际支付情况：2025 年度，公司董事、高级管理人员报酬总额为 574.77 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邱永平	男	58	董事长、总经理	现任	87.57	否
连长云	男	61	总经理	离任	290.76	否
黄波	男	50	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人、总会计师	现任	70.67	否
丁惠民	男	61	独立董事	现任	8	否
王晓野	男	49	独立董事	现任	8	否
王端旭	男	61	独立董事	现任	8	否
杨日红	男	52	副总经理	现任	50.84	否

陈国华	男	59	董事、副总经理	现任	14.32	否
方光泉	男	50	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人、总会计师	离任	36.61	否
合计	--	--	--	--	574.77	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司董事、高级管理人员薪酬依据具体规章制度审核确定，公司按照相关规定发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邱永平	8	8	0	0	0	否	4
黄波	4	4	0	0	0	否	2
陈国华	0	0	0	0	0	否	0
丁惠民	8	2	6	0	0	否	4
王晓野	8	0	8	0	0	否	4
王端旭	8	0	8	0	0	否	4
方光泉	0	0	0	0	0	否	0
连长云	7	6	1	0	0	否	3

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》等公司制度开展工作，积极出席公司董事会，根据公司的实际情况对审议的相关事项提出了客观、公正的意见并均被采纳，确保决策科学、及时、高效。全体董事在公司的规范运作方面发挥了积极作用，维护了公司和全体股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	丁惠民、王晓野、王端旭	5	2025年04月13日	审议通过《2024年年度报告全文及摘要》《2024年度财务决算报告》《2024年度内部控制自我评价报告》《关于2024年度计提资产减值准备的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	丁惠民、王晓野、王端旭	5	2025年04月27日	审议通过《2025年第一季度报告》《关于2025年第一季度计提信用及资产减值准备的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	丁惠民、王晓野、王端旭	5	2025年08月18日	审议通过《2025年半年度报告及摘要》《关于2025年半年度计提信用及资产减值准备的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作勤勉尽责，根据公		

					司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	丁惠民、王晓野、王端旭	5	2025年09月26日	审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	丁惠民、王晓野、王端旭	5	2025年10月24日	审议通过《2025年第三季度报告》《关于2025年前三季度计提信用及资产减值准备的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	邱永平、王晓野、丁惠民	4	2025年03月27日	审议通过《关于聘任公司财务负责人、总会计师的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		
提名委员会	邱永平、王晓野、丁惠民	4	2025年04月13日	审议通过《关于补选非独立董事的议案》 《关于聘任公司高级管理人员的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。		

提名委员会	邱永平、王晓野、丁惠民	4	2025 年 10 月 24 日	审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查,一致通过相关议案。		
提名委员会	邱永平、王晓野、丁惠民	4	2025 年 11 月 28 日	审议通过《关于补选非独立董事的议案》	提名委员会就候选人资格进行了审查,一致通过相关议案。		
战略发展委员会	邱永平、连长云、王晓野	1	2025 年 04 月 13 日	审议通过《2024 年度总经理工作报告》 《2024 年度董事会工作报告》	战略发展委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	王晓野、丁惠民、连长云	1	2025 年 04 月 13 日	审议通过《关于高级管理人员 2024 年度绩效考核结果的议案》 《关于 2025 年度董事高管薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,提出了相关的意见,经过充分沟通讨论,一致通过相关议案。		

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	31
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	479
报告期末在职员工的数量合计（人）	510
当期领取薪酬员工总人数（人）	510
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	26
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	293
销售人员	28
技术人员	66
财务人员	29
行政人员	94
合计	510
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	9
本科	63
本科以下	434
合计	510

2、薪酬政策

公司在制定薪酬标准及福利制度时，积极参考行业水平、当地平均水平并结合公司实际经营状况，以提升公司在人才市场的核心竞争力为首要目标，充分发挥民营上市公司在体制机制等方面的独特优势，按照“事业引人、内部育人、协作借人、机制留人、合伙聚人”的人才队伍建设思路，完善市场化的激励薪酬制度。公司制定《薪酬管理办法》，实现分配制度与公司效益、岗位工作职责和业绩挂钩，有效激发干部员工积极性和创造力。员工的薪酬结构由基本工资、职务/技能工资、季度绩效奖金、年终绩效奖金、特殊贡献奖、各类福利和津补贴组成，整体遵循业绩导向、价值创造、匹配性、激励性原则，公司通过不断完善薪酬管理体系，全面反映员工对公司的实际贡献，促进公司与员工的共同发展。

3、培训计划

公司持续定期加强各层级在职员工专业知识技能培训，邀请外部机构至公司开展行业前沿知识培训，大力发展兼职讲师开展各项内部培训，同时积极开发视频课件做好企业知识管理。完善培训机制，创造学习氛围，营造人人爱培训、人人有培训的氛围。通过培训使员工保持职能应有竞争力，打造学习型组织，为企业经营业绩持续攀升保驾护航。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，已建立健全公司的内部控制制度体系并有效执行，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，公司《2025 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合	100.00%

并财务报表营业收入的比例		缺陷认定标准	
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>(1) 以下缺陷事项认定为重大缺陷： 1) 董事、高级管理人员舞弊；2) 对已经签发的财务报告重报以更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4) 审计委员会、内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>(2) 以下缺陷事项认定为重要缺陷： 1) 违反公司内部规章，形成损失未达到和超过重要性水平；2) 重要业务制度或系统存在缺陷，重要缺陷未在合理时间内得到整改；3) 未根据国家颁布的会计政策对公司会计政策进行修订和完善；4) 不存在对非常规（非重复）或复杂交易的控制；5) 反舞弊程序和控制存在缺陷；6) 未对编制期末财务报告的过程进行控制；7) 未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。</p> <p>(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 以下缺陷事项认定为非财务报告内部控制重大缺陷： 1) 内部控制重大或重要缺陷未得到整改，或重大缺陷没有在合理期间得到整改；2) 严重违反国家法律、法规，给公司造成重大损失；3) 管理人员或主要技术人员大量流失，导致公司生产经营存在重大不利影响；4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；5) 缺乏民主决策程序或决策程序不科学，如重大决策失误，导致并购不成功。</p> <p>(2) 以下缺陷事项认定为重要缺陷： 1) 关键岗位业务人员流失严重；2) 决策程序导致出现一般失误，造成损失未达到和超过重要性水平；3) 重要业务制度或系统存在缺陷；4) 违反公司内部规章，造成损失。</p> <p>(3) 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>以公司上一年度合并财务报表数据为基准，公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>1、重大缺陷：利润总额潜在错报\geq利润总额 7%；资产总额潜在错报\geq资产总额 3%。 2、重要缺陷：利润总额$5\% \leq$利润总额潜在错报$<$利润总额 7%；资产总额$1\% \leq$资产总额潜在错报$<$资产总额 3%。 3、一般缺陷：利润总额潜在错报$<$利润总额 5%；资产总额潜在错报$<$资产总额 1%</p>	<p>公司确定非财务报告内部控制缺陷的定量标准是根据缺陷可能造成直接财产损失的金额确定： 1、重大缺陷：损失金额 1000 万元及以上。 2、重要缺陷：损失金额 500 万元（含 500 万元）至 1000 万元。 3、一般缺陷：损失金额小于 500 万元。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）	0		
非财务报告重大缺陷数量（个）	0		
财务报告重要缺陷数量（个）	0		
非财务报告重要缺陷数量（个）	0		

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，金圆环保股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，因我们无法对金圆股份子公司江西汇盈环保科技有限公司金属回收率下降的原因获取充分、适当的审计证据，我们对金圆股份 2025 年度财务报表发表了保留意见。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

导致内部控制非标准审计意见的问题成因、整改进展等情况说明：

会计师事务所无法对子公司江西汇盈金属回收率下降的原因获取充分、适当的审计证据，对公司本年度财务报表审计报告出具了保留意见。因此，会计师事务所出具了带强调事项段的内部控制审计报告，提请报告使用者对该事项进行关注。目前江西汇盈已经采取相应整改措施，后续公司将成立专项工作组全面核查江西汇盈金属回收率下降问题；优化生产运营与成本核算体系，完善原料检验标准，建立数据动态监测与核对机制；强化子公司穿透管理，开展内控自查整改与提升行动；加强与审计机构沟通，全面提升公司治理与信息披露质量，尽快消除非标准审计意见涉及事项及其影响。

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		7
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江西汇盈环保科技有限公司	http://qyhjxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information
2	河源金圆环保科技有限公司	https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list
3	库伦旗金圆东蒙环保科技有限公司	http://111.56.142.62:40010/cas/login?pagePublishTicket=a5a7eb4fc8c741f0bca2ea78de4bca68
4	安康市金圆旋龙环保科技有限公司	http://113.140.66.227:11077/#/nologin/index
5	灌南金圆环保科技有限公司	http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
6	四川天源达环保科技有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/

		index/enterprise-search
7	青海格绿新环保科技有限公司	http://110.167.168.147:8074/idp-province

十六、社会责任情况

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的公司治理制度和 workflows，在内部控制、风险管理、信息披露等方面，进行了卓有成效的制度建设；有效组织了股东会、董事会的工作，确保良好的沟通；积极支持董事履职，建立董事会与管理层良好的沟通机制。

（一）多元的投资者沟通机制

为了加强与投资者的沟通，公司逐步建立起多元化的投资者沟通机制。公司建立多渠道的沟通平台，通过投资者热线电话、邮件交流等形式，与投资者保持密切的交流。充分利用深交所上市公司云服务平台对投资者提问及时给予解答。公司通过电话、微信、邮件等多种方式，全方位、立体式服务投资者，并积极组织股东参加股东会。

（二）职工权益保护

公司历来重视保障员工的合法权益，严格履行《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，保护职工的合法权益。为员工建立良好的工作和生活环境，以调动员工的工作积极性，增强员工的归属感，提高员工的满意度和对公司的认同度，从而提升公司的整体竞争优势。

（三）客户、供应商权益保护工作

客户是企业赖以生存的基础和资源，公司牢固树立以客户需求为导向的生产经营理念，充分考虑客户的不同需求，严格产品考核管理，确保产品满足市场和用户需求。同时，严格把控供应链关口，不断完善采购流程和机制，签订平等协议，与客户、供应商建立长期稳定的合作伙伴关系。

（四）环境保护工作

近年来，公司严格贯彻执行《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》等环境保护法律、法规，把环境保护工作列入重要的议事日程，牢固树立绿水青山就是金山银山的理念，加强环境管理，依法实施清洁生产，降低产排污强度，加大环保投资，保证废水、废气、废渣稳定达标排放，提高资源及废物的综合利用效率，无环境违法行为发生、无环境污染事故，生产经营活动符合环境保护法律法规。

（五）社会公益

公司坚持履行社会责任，弘扬企业担当，利用自身的专业和资源为社会创造价值，以实际行动传递爱心，积极支持地方经济、文化建设。报告期内，子公司革吉锂业向西藏自治区阿里地区革吉县文布当桑乡罗玛村 2 组捐赠乡村振兴款 120 万元，向西藏自治区阿里地区革吉县文布当桑乡罗玛村和夏玛村赞助民族团结赛马活动 6 万元，为当地儿童节活动捐献 1 万元。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况详见第四节十六、社会责任情况。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	赵辉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	金圆控股、赵璧生及赵辉父子承诺：“1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人及本公司/本人所控制的除吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称“光华控股”）以外的公司及其他任何类型的企业未从事任何在商业上对光华控股或其控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接竞争的业务或活动；2、为避免潜在的同业竞争，本公司/本人承诺在作为光华控股实际控制人或对光华控股构成实质影响期间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与光华控股营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；不利用	2012年07月06日	2025年5月21日	履行完毕,承诺人于2025年5月21日起不再为公司实际控制人

			<p>光华控股实际控制人地位做出损害光华控股及全体股东利益的行为，保障光华控股资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，充分尊重光华控股独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和光华控股《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。</p> <p>3、本公司/本人将善意地履行义务，不利用光华控股实际控制人地位就关联交易采取行动故意促使光华控股的股东大会、董事会等做出损害光华控股或其他股东合法权益的决议。如光华控股必须与本公司控制的其他企业或组织进行关联交易，则本公司承诺，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求光华控股给予与第三人的条件相比更优惠的条件。</p> <p>4、如出现本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致光华控股的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>任。”金圆控股、赵璧生及赵辉父子承诺：“承诺人将善意履行作为光华控股实际控制人的义务，不利用本公司/本人所处的实际控制地位，就光华控股与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使光华控股的股东大会或董事会作出侵犯光华控股和其他股东合法权益的决议。如果光华控股必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受光华控股给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件，并且该等交易将在符合《上市规则》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等相关规定的前提下进行，同时要求光华控股及时</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			履行相关信息披露义务。本承诺在承诺人为光华控股实际控制人期间持续有效。			
资产重组时所作承诺	赵辉	其他承诺	<p>实际控制人对上市公司保持独立性的承诺。公司实际控制人赵璧生先生、赵辉先生已出具承诺：“赵璧生先生、赵辉先生（以下并称“承诺人”）承诺并保证，在作为吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）的实际控制人期间，将持续遵守并履行下列各项承诺：</p> <p>（1）承诺人将不利用对上市公司的控制关系进行损害上市公司及上市公司中除本公司及实际控制人所控制股东外的其他股东利益的经营。活动。（2）承诺人及承诺人控制的其他企业的高级管理人员除担任除董事、监事以外不兼任上市公司之高级管理人员。</p> <p>（3）本次发行完成后，本承诺人所控制的其他企业与上市公司之间将继续保持相互间的人员独立、机构独立、资产完整独立、财务独立、业务独立。本次发行</p>	2014年07月06日	2025年5月21日	履行完毕,承诺人于2025年5月21日起不再为公司实际控制人

			完成后，上市公司仍具备完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，且在独立性方面不存在其他缺陷。此外，为保证关联交易的公允性，确保承诺人所控制的企业与上市公司之间的关联交易不损害上市公司及其非关联股东的合法权益，承诺人承诺自身并保证将利用实际控制人地位，通过直接或间接行使股东权利，促使承诺人所控制的其他企业，严格遵守上市公司章程及其《关联交易管理制度》中的相关规定、在公平原则的基础上保证与上市公司之间的关联交易公平合理。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	赵辉	其他承诺	实际控制人关于社保的承诺。公司实际控制人赵璧生先生、赵辉先生承诺如下：“如果在本次重大资产重组实施后，互助金圆及其全资/控股子公司被要求为职工补缴社保费用，或互助金圆及其全资/控股子公司因未为职工缴纳社保费用而被罚款或遭受损失的，本人承诺将由本人承担互助金圆及	2014年10月20日	2025年5月21日	履行完毕，承诺人于2025年5月21日起不再为公司实际控制人

			其全资/控股子公司应补缴的社保费用，并赔偿互助金圆及其全资/控股子公司由此所遭受的处罚和其他一切损失。			
	赵辉	其他承诺	<p>承诺人将忠实、勤勉的履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并对金圆环保股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度非公开发行股票（以下简称“本次发行”）摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行作出以下承诺：</p> <p>1、承诺人承诺按照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及承诺人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若承诺人违反本承诺或拒不履行本承诺，给公司或者投资者造成损失的，承诺人同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具之日至公司本次非</p>	2020 年 08 月 28 日	2025 年 5 月 21 日	履行完毕，承诺人于 2025 年 5 月 21 日起不再为公司实际控制人

			公开发行实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，承诺人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对承诺人做出相关处罚或采取相关监管措施。			
	赵辉	其他承诺	<p>本人对金圆环保股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度非公开发行股票（以下简称“本次发行”）摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关</p>	2020 年 08 月 28 日	2025 年 5 月 21 日	履行完毕，承诺人于 2025 年 5 月 21 日起不再为公司实际控制人；承诺人于 2024 年 9 月 20 日起不再担任公司董事、高级管理人员

			<p>的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

一、非标准审计意见涉及事项的基本情况

（一）导致保留意见审计报告所涉及事项

康华事务所对公司 2025 年度财务报表进行审计，出具了保留意见的审计报告，形成保留意见的基础具体如下：

金圆股份子公司江西汇盈环保科技有限公司（以下简称“江西汇盈”）从事资源化综合利用业务。江西汇盈采购粗铜等原材料经冶炼、电解等工序后产出电解铜及含金物料。2025 年其主要金属金回收率较 2024 年下降约 3.24%，我们无法对金属回收率下降的原因获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对财务报表做出调整。

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，我们独立于金圆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（二）导致带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告所涉及事项

康华事务所对公司 2025 年度内部控制进行审计，出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，主要内容如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，因我们无法对金圆股份子公司江西汇盈环保科技有限公司金属回收率下降的原因获取充分、适当的审计证据，我们对金圆股份 2025 年度财务报表发表了保留意见。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司董事会对上述非标准审计意见涉及事项的意见

1、关于财务报表保留意见所涉及事项，公司董事会对康华事务所依据相关情况及其独立判断，对公司出具的保留意见的财务报表审计报告表示理解。公司董事会认为：基于江西汇盈从事业务的行业特性，金属回收率存在一定波动是正常现象，江西汇盈 2024 年的金属回收率并不是行业标准值。金回收率较 2024 年度下降 3.24% 系因为：（1）江西汇盈 2025 年采购了部分含砷量超标的原材料，元素砷随产品进入电解工序后，导致金回收率下降；（2）因 2025 年 4 季度电解工艺进行了调整，年度存货盘点方式较 2024 年发生变化，导致金回收率下降。

2、关于带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告所涉及事项，公司董事会认为：康华事务所在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有效性，公司董事会尊重康华事务所的审计意见。

公司董事会高度重视上述非标准审计意见涉及事项对公司产生的影响。公司董事会将积极采取有效措施积极整改、消除影响，切实维护公司及广大投资者的利益。

三、公司审计委员会对上述非标准审计意见涉及事项的意见

1、关于财务报表保留意见所涉及事项，公司审计委员会认为：康华事务所依据中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，基于其独立判断对公司财务报表出具了保留意见，公司审计委员会对此表示理解。公司审计委员会于 2026 年 4 月 13 日与康华事务所就年度财务报表审计初步结论进行沟通，2026 年 4 月 14 日根据与康华事务所沟通的年审情况，与公司管理层进行专项讨论，并于 2026 年 4 月 20 日专门组织独立现场调查，通过查阅资料、访谈相关人员，调查了影响金的回收率的发生过程以及成因，核查了原材料采购合同并取样送检。审计委员会还要求江西汇盈管理层提供相关的量化数据，江西汇盈管理层解释量化数据无法获取，故无法提供。审计委员会同意董事会出具的专项说明。审计委员会将积极配合董事会消除该事项及其影响的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的进展，维护公司及全体股东的合法权益。

2、关于带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告所涉及事项，公司董事会审计委员会认为：康华事务所严格按照审计准则开展审计工作，符合信息披露与审计规则要求，公司审计委员会对涉及到的内部控制事项于 2026 年 4 月 20 日进行独立现场调查，了解造成内部控制审计报告带强调事项段内容的过程和成因，并督促切实执行整改措施。公司审计委员会同意董事会出具的专项说明。公司审计委员会将切实履行监督职责，严格督促董事会与管理层完善内控体系，强化监督检查，确保制度执行到位，全面提升内控管理水平，以此维护公司及广大投资者的根本利益。

四、消除该事项及其影响的具体措施

为尽快消除非标准审计意见涉及事项及其影响，公司制定以下整改与保障措施：

1、持续跟踪事项进展，严格按照中国证监会、深圳证券交易所相关法律法规及规范性文件要求，及时、准确、完整履行信息披露义务，保障投资者知情权与合法权益。

2、依据相关法律法规、《公司章程》、《内部审计制度》、《子公司管理办法》等制度加强内部控制管理，完善内控体系建设，强化内部控制监督检查机制，保障内部控制的有效执行，提升公司规范运作水平。

3、成立由公司高管牵头，生产、技术、财务、法务等多部门参与的专项核查工作组，对江西汇盈 2025 年度金属回收率下降原因开展全面核查与专项分析，重点排查生产工艺、原料品质、设备运行等关键环节，形成专项核查报告。

4、全面优化江西汇盈生产运营与成本核算体系，升级原材料入场检验标准，新增砷等关键杂质元素强制检测项目，检测标准严格执行行业规范，确保原材料质量达标。建立回收率动态监测机制，同步规范生产数据与财务数据的核对校验流程，确保业务数据真实、准确、可追溯。

5、以本次事项为整改契机，强化子公司管控与穿透管理，在全公司范围内开展内部控制自查自纠与专项提升行动，完善生产经营、财务核算、资产管理、子公司管控等关键环节制度与流程；加强与审计机构的常态化沟通，全面提升公司治理、财务管理与信息披露质量，尽快消除非标准审计意见涉及事项及其影响。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

序号	公司名称	变动原因
1	TYP DEVELOPMENT PTE. LTD.	股权收购
2	TT INDUSTRIAL PTE. LTD.	股权收购
3	CGI MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED	股权收购

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴良辉、谢洪奇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准且未判决（裁决）的诉讼（仲裁）汇总情况	155.8	否	按诉讼（仲裁）流程推进中	对公司生产经营无重大影响	案件尚未判决（裁决）		不适用
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准且已判决（裁决）的诉讼（仲裁）汇总情况	3,900.06	否	已判决（裁决）	对公司生产经营无重大影响	案件按照已判决（裁决）情况执行中，部分案件已执行完毕		不适用
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准且未判决（裁决）的诉讼（仲裁）汇总情况	2,562.57	否	按诉讼（仲裁）流程推进中	对公司生产经营无重大影响	案件尚未判决（裁决）		不适用
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准且已判决（裁决）的诉讼（仲裁）汇总情况	15,360.14	否	已判决（裁决）	对公司生产经营无重大影响	案件按照已判决（裁决）情况执行中，部分案件已执行完毕		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
金圆股份、赵	其他	金圆股份未按	被中国证监会	一、对金圆环	2025年01月	详见公司于巨

辉、方光泉		规定及时披露关联方 2023 年 10 月 30 日至 2024 年 1 月 3 日非经营性资金占用；赵辉组织策划实施相关非经营性资金占用行为，且未及时组织公司进行信息披露，履职未勤勉尽责；方光泉参与、知悉相关非经营性资金占用行为，负责资金划转事宜，履职未勤勉尽责。	立案调查或行政处罚	保股份有限公司给予警告，并处以 100 万元罚款； 二、对赵辉给予警告，并处以 150 万元罚款，其中，对其作为实际控制人处以 100 万元罚款，对其作为责任人处以 50 万元罚款； 三、对方光泉给予警告，并处以 40 万元罚款。	11 日	潮资讯网披露的公告《关于公司及相关当事人收到中国证监会吉林监管局〈行政处罚决定书〉的公告》（公告编号：2025-004 号）
赵辉、方光泉	高级管理人员	赵辉组织、策划、安排方光泉等人进行资金流转，以支付货款名义将金圆股份 40,660 万元资金转至供应商，占金圆股份当时最近一期经审计净资产的 8.36%，最终上述资金流入金圆控股，用于偿还金圆控股欠金圆股份的往来款。上述行为构成对金圆股份非经营性资金占用，且金圆股份迟至 2024 年 4 月 19 日才通过临时报告披露上述相关情况，未及时依法履行信息披露义务。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对赵辉、方光泉分别采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。	2025 年 01 月 11 日	详见公司于巨潮资讯网披露的公告《关于公司相关当事人收到吉林证监局警示函的公告》（公告编号：2025-005 号）
金圆股份、金圆控股、赵辉、方光泉	其他	2023 年 10 月 30 日至 2024 年 1 月 3 日，金圆股份实际控制人、时任董事长兼总经理赵辉组织、策划、安排金圆股份财务负责人方光泉等	被证券交易所采取纪律处分	一、对金圆环保股份有限公司给予公开谴责的处分； 二、对金圆环保股份有限公司控股股东金圆控股集团有限公司给予公		不适用

		人进行资金流转，以支付货款名义将金圆股份 4.066 亿元资金转至供应商，最终上述资金流入金圆控股，用于偿还金圆控股欠金圆股份的往来款。上述行为构成控股股东非经营性资金占用，累计占用金额 4.066 亿元，上述占用资金及占用利息已于金圆股份《2023 年年度报告》披露前全部归还。		开谴责的处分； 三、对金圆环保股份有限公司实际控制人、时任董事长兼总经理赵辉给予公开谴责的处分； 四、对金圆环保股份有限公司财务负责人方光泉给予通报批评的处分。	
--	--	--	--	--	--

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

为了优化管理资源的配置,提高管理绩效,金圆环保股份有限公司与青海宏扬水泥有限责任公司及青海格绿新环保科技有限公司共同签署《委托管理协议》合同约定金圆环保股份有限公司委托青海宏扬有限公司对青海格绿新环保科技有限公司的业务和日常事务进行管理。

公司子公司丽水金圆环保有限责任公司与河源市金杰环保建材有限公司及河源金圆环保科技有限公司共同签署《委托管理协议》,合同约定丽水金圆环保有限责任公司委托河源市金杰环保建材有限公司对河源金圆环保科技有限公司的业务和日常事务进行管理。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
江西汇盈	2019年09月10日	26,000	2019年11月19日	6,000	一般保证			5年	是	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			26,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						6,000	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			26,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			26,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						6,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			26,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						0	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											0.00%
其中：											
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）											0
上述三项担保金额合计（D+E+F）											0

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 回购股份注销事项

公司于 2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意变更公司回购专用证券账户中剩余未使用的 1,133,700 股回购股份用途，由原方案“用于实施股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并相应减少公司注册资本。2025 年 3 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续，注销回购股份数量为 1,133,700 股，本次回购专用证券账户剩余股份注销完成后，公司总股本由 778,781,962 股减少至 777,648,262 股。

(二) 实际控制人权益变动事项

2025 年 3 月，根据赵辉先生和潘颖女士签署的《离婚协议》约定，赵辉先生将其持有的公司 66,137,566 股股份（占公司总股本的 8.505%）通过证券非交易过户的方式分割至潘颖女士名下，本次权益变动办理完成后，赵辉先生将不再持有公司股份和金圆控股股权，不再为公司实际控制人。潘颖女士直接持有公司 66,137,566 股股份（占公司总股本的 8.505%）。前述权益变动涉及的股份登记变更完成前，公司控股股东为金圆控股，实际控制人为赵璧生、赵辉。本次权益变动办理完成后，赵辉先生将不再直接或间接持有公司股份。公司的实际控制人将由赵璧生先生、赵辉先生变更为赵璧生先生。

(三) 办公地址变更事项

因经营发展需要，公司于 2025 年 11 月搬迁至新办公地址，办公地址由“杭州市滨江区江虹路 1750 号润和信雅达创意中心 1 号楼 30 楼”变更为“杭州市上城区钱江路 659 号数源科技大厦 18 楼”。公司董事会秘书、证券事务代表联系地址同步变更为以上新办公地址。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

一、公司子公司金钱湾和江西新金叶收到国家税务总局上饶市税务局第二稽查局发来的《税务处理决定书》，金钱湾需补缴税款 4,702,413.81 元，江西新金叶需补缴税款 2,475,707.31 元，合计 7,178,121.12 元。本次不涉及行政处罚，金钱湾和江西新金叶将按照《税务处理决定书》的规定缴纳上述税款，并计入 2025 年度当期损益。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于子公司补缴税款的公告》（公告编号：2025-042 号）。

二、公司子公司收购 CGL MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED 的 100% 股权，并完成 ODI 备案手续。CGL 公司位于尼日利亚，在纳萨拉瓦州拥有 2 个锂铌钽勘探许可证，矿区总面积约 61.6 平方公里，截止目前其中一个勘探许可证已过期，正在办理延期及转采矿权工作。

三、公司子公司江西汇盈收到政府补助款 2,050 万元、1,354 万元、512 万元、1,267 万元。上述政府补助与收益相关，补助金额分别占公司最近一个会计年度经审计归属于上市公司股东净利润的 51.62%、34.09%、12.89%、31.90%。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于获得政府补助的公告》（公告编号：2025-048 号）、《关于获得政府补助的公告》（公告编号：2025-051 号）。

四、公司子公司灌南金圆自动监测监控设备发生故障不能正常运行，未按规定报告、未及时标记的，未按规定时间修复的行为违反了《排污许可管理条例》第二十条的规定，根据《排污许可管理条例》第三十六条第四项及《长江三角洲区域生态环境行政处罚裁量规则》的规定，连云港市生态环境局决定对灌南金圆作出如下处理：罚款人民币贰万元整（2 万元）。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2025-068 号）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,943,056	10.39%	0	0	0	0	0	80,943,056	10.41%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	80,943,056	10.39%	0	0	0	0	0	80,943,056	10.41%
其中：境内法人持股	132,000	0.02%	0	0	0	0	0	132,000	0.02%
境内自然人持股	80,811,056	10.38%	0	0	0	0	0	80,811,056	10.39%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	697,838,906	89.61%	0	0	0	1,133,700	1,133,700	696,705,206	89.59%
1、人民币普通股	697,838,906	89.61%	0	0	0	1,133,700	1,133,700	696,705,206	89.59%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	778,781,962	100.00%	0	0	0	1,133,700	1,133,700	777,648,262	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，同意变更公司回购专用证券账户中剩余未使用的 1,133,700 股回购股份用途，由原方案“用于实施股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并相应减少公司注册资本。2025 年 3 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续，注销回购股份数量为 1,133,700 股，本次回购专用证券账户剩余股份注销完成后，公司总股本由 778,781,962 股减少至 777,648,262 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，因公司变更回购股份用途并注销股份，公司总股本累计减少 1,133,700 股。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“六、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	72,192	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	61,459	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
金圆控股集团有限公司	境内非国有法人	29.82%	231,907,628	0	0	231,907,628	质押	158,670,000
潘颖	境内自然人	8.50%	66,137,566	66,137,566	66,137,566	0	质押	52,300,000
邱永平	境内自然人	2.52%	19,564,654	0	14,673,490	4,891,164	质押	15,000,000
许华	境内自然人	1.03%	8,000,000	-2,242,456	0	8,000,000	不适用	0
杜彦璋	境外自然人	0.56%	4,321,300	-4,527,100	0	4,321,300	不适用	0
杭州金圆盛汇企业管理有限公司	境内非国有法人	0.52%	4,074,048	0	0	4,074,048	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.41%	3,218,701	1,995,175	0	3,218,701	不适用	0
徐学兵	境内自然人	0.34%	2,650,000	-1,920,800	0	2,650,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.33%	2,575,847	2,575,847	0	2,575,847	不适用	0
金龙	境内自然人	0.25%	1,905,400	1,905,400	0	1,905,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	金圆控股为金圆盛汇的控股股东，金圆控股、金圆盛汇为一致行动人。除上述关系外，公司未知其余持股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
金圆控股集团有限公司	231,907,628	人民币普通股	231,907,628
许华	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
邱永平	4,891,164	人民币普通股	4,891,164
杜彦璋	4,321,300	人民币普通股	4,321,300
杭州金圆盛汇企业管理有限公司	4,074,048	人民币普通股	4,074,048
BARCLAYS BANK PLC	3,218,701	人民币普通股	3,218,701
徐学兵	2,650,000	人民币普通股	2,650,000
高盛公司有限责任公司	2,575,847	人民币普通股	2,575,847
金龙	1,905,400	人民币普通股	1,905,400
田榕	1,880,000	人民币普通股	1,880,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	金圆控股为金圆盛汇的控股股东，金圆控股、金圆盛汇为一致行动人。除上述关系外，公司未知其余持股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	报告期末，许华通过普通证券账户持有 5,500,000 股，通过信用交易担保证券账户持有 2,500,000 股，实际合计持有 8,000,000 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
金圆控股	赵璧生	2006 年 08 月 22 日	91330000792092985H	实业投资，投资咨询，经营进出口业务，钢材、有色金属、金属材料、矿产品（不含煤炭、稀有金属等限制品种）、

				化工原料（除危险品及易制毒品）、纺织品、服装、机械设备及成套配件、百货、建材、初级食用农产品、水产品的销售，食品经营（凭有效许可证经营）。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

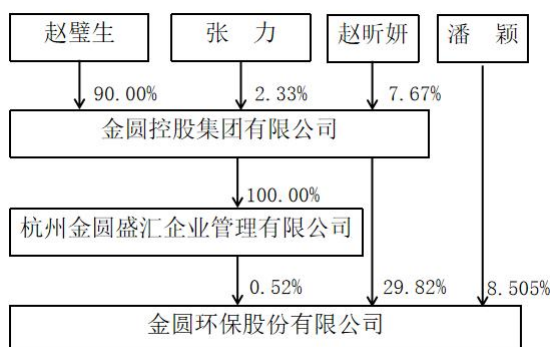
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵璧生	本人	中国	否
主要职业及职务	现任金圆控股集团有限公司法定代表人、董事长兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	赵璧生、赵辉
新实际控制人名称	赵璧生
变更日期	2025 年 05 月 21 日
指定网站查询索引	详见公司于巨潮资讯网披露的《关于实际控制人权益变动的进展公告》（公告编号：2025-041 号）
指定网站披露日期	2025 年 05 月 22 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

根据中国证监会于 2020 年 12 月 10 日出具的《关于核准金圆环保股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3378 号），公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 66,137,566 股，于 2021 年 12 月 20 日在深圳证券交易所上市，公司原实际控制人之一赵辉认购 66,137,566 股（已通过证券非交易过户的方式划至潘颖女士名下），自上市之日起 36 个月不得转让。详见公司 2021 年 12 月 16 日披露于巨潮资讯网的《金圆环保股份有限公司非公开发行股票之发行情况报告暨上市公告书摘要》。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 24 日
审计机构名称	重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	康华表审（2025）A157 号
注册会计师姓名	吴良辉、谢洪奇

审计报告

康华表审（2026）A157 号

一、保留意见

我们审计了金圆环保股份有限公司（以下简称“金圆股份”或者“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“二、形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金圆股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

金圆股份子公司江西汇盈环保科技有限公司（以下简称“江西汇盈”）从事资源化综合利用业务。江西汇盈采购粗铜等原材料经冶炼、电解等工序后产出电解铜及含金物料。2025 年主要金属金的回收率较 2024 年下降约 3.24%，我们无法对金属回收率下降的原因获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定是否有必要对财务报表做出调整。

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，我们独立于金圆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、27 及附注七 12、13、15、19。

2025 年 12 月 31 日，金圆股份固定资产账面价值 118,138.84 万元、在建工程账面价值 41,673.21 万元、无形资产账面价值 135,772.42 万元、其他非流动资产账面价值 1,958.90 万元。

当资产或资产组出现减值迹象时，公司对相关资产或资产组的减值进行评估。管理层通过确定长期资产所属的资产组的可收回金额，对该类资产组执行减值测试。根据减值测试结果，公司 2025 年度计提无形资产减值准备 17,254.74 万元，计提固定资产减值准备 3,058.66 万元，其他非流动资产减值准备 1,156.26 万元。

公司以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定资产的可收回金额，由于在确定资产可收回金额时会涉及重大的管理层判断，我们将公司长期资产减值准备识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对长期资产减值执行的审计程序主要包括：

- （1）了解并评估与长期资产减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- （2）对相关项目进行现场查看，并与管理层讨论相关资产组存在减值的原因及未来的计划，评估管理层对减值迹象的判断是否合理；
- （3）了解并评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- （4）了解管理层对资产组的认定以及资产组减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层及评估机构讨论，评价相关假设和方法的合理性；
- （5）检查与资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

金圆股份管理层对其他信息负责。其他信息包括金圆股份 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金圆股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金圆股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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金圆股份不能持续经营。

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

(6) 就金圆股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行金圆股份审计，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。

附送：

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

附件：

1. 重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·重庆

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：金圆环保股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,843,750.37	125,905,620.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		228,101.67
应收账款	310,769,677.25	149,927,592.94
应收款项融资	2,401,095.41	363,977.75
预付款项	135,205,333.18	118,243,068.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	331,983,226.65	608,141,689.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,457,647,229.40	941,809,253.23
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,049,965.83	66,240,445.40
流动资产合计	2,504,900,278.09	2,010,859,749.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,169,351.92	39,409,606.47
其他权益工具投资	59,941,648.83	77,210,431.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产	248,919,305.38	230,066,888.23

固定资产	1,181,388,416.64	1,307,212,466.04
在建工程	416,732,087.84	417,403,195.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,000,502.19	1,482,788.27
无形资产	1,357,724,185.50	1,507,264,315.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,020,556.55	1,212,116.99
递延所得税资产	12,078,061.35	12,174,787.12
其他非流动资产	19,589,037.90	22,577,423.60
非流动资产合计	3,343,563,154.10	3,616,014,019.27
资产总计	5,848,463,432.19	5,626,873,768.88
流动负债：		
短期借款	11,078,437.78	31,097,076.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,367,356.82	2,306,970.33
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	901,995,154.11	434,711,882.42
预收款项	1,527,065.97	1,527,413.72
合同负债	316,505,369.11	183,456,804.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,442,401.79	13,233,066.56
应交税费	97,255,008.21	117,704,517.34
其他应付款	116,381,354.87	89,363,856.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,600,220.23	60,519,579.43
其他流动负债	25,741,756.91	24,116,384.87
流动负债合计	1,486,894,125.80	958,037,553.11
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	908,635.88	538,309.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬	26,366,954.85	15,782,197.93
预计负债	1,567,454.94	1,494,237.31
递延收益	6,838,305.69	7,568,373.85
递延所得税负债	38,420,862.64	36,380,748.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,102,214.00	61,763,866.64
负债合计	1,560,996,339.80	1,019,801,419.75
所有者权益：		
股本	777,648,262.00	778,781,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,969,603,379.48	1,986,557,646.84
减：库存股		18,087,967.36
其他综合收益	-12,768,487.48	4,356,804.11
专项储备	3,852,642.78	
盈余公积	217,101,719.91	217,101,719.91
一般风险准备		
未分配利润	941,411,299.15	1,193,177,272.98
归属于母公司所有者权益合计	3,896,848,815.84	4,161,887,438.48
少数股东权益	390,618,276.55	445,184,910.65
所有者权益合计	4,287,467,092.39	4,607,072,349.13
负债和所有者权益总计	5,848,463,432.19	5,626,873,768.88

法定代表人：邱永平

主管会计工作负责人：黄波

会计机构负责人：黄波

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,903,917.18	28,746,069.74
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	3,564,356.43	
其他应收款	3,862,578,682.30	3,939,345,125.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货		

其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,418,080.15	593,334.86
流动资产合计	3,979,465,036.06	3,968,684,530.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	879,060,351.92	886,755,606.47
其他权益工具投资	11,200,000.00	11,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,728,987.43	4,045,021.61
固定资产	745,363.65	23,567,530.52
在建工程	61,266.66	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,435,595.16	
无形资产	740,822.19	908,957.72
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	919,972,387.01	926,477,116.32
资产总计	4,899,437,423.07	4,895,161,646.74
流动负债：		
短期借款	11,078,437.78	31,097,076.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	465,850.95	2,043,474.59
预收款项	234,252.51	
合同负债		
应付职工薪酬	124,000.00	132,000.00
应交税费	208,832.77	242,847.59
其他应付款	293,787,078.83	98,376,741.90
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,061,910.78	
其他流动负债	9,189,169.86	12,792,192.76
流动负债合计	316,149,533.48	144,684,333.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	908,635.88	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	908,635.88	
负债合计	317,058,169.36	144,684,333.51
所有者权益：		
股本	777,648,262.00	778,781,962.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,009,539,021.94	3,026,493,289.30
减：库存股		18,087,967.36
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	178,976,661.43	178,976,661.43
未分配利润	616,215,308.34	784,313,367.86
所有者权益合计	4,582,379,253.71	4,750,477,313.23
负债和所有者权益总计	4,899,437,423.07	4,895,161,646.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	9,428,568,220.44	6,733,519,809.19
其中：营业收入	9,428,568,220.44	6,733,519,809.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,775,667,768.68	6,969,800,739.01
其中：营业成本	9,572,816,115.19	6,751,123,810.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	64,014,675.08	48,558,338.40
销售费用	25,340,665.31	25,269,406.15
管理费用	116,396,709.44	174,240,340.45
研发费用		
财务费用	-2,900,396.34	-29,391,156.74
其中：利息费用	11,450,686.26	12,549,572.25
利息收入	14,809,971.46	44,211,900.63
加：其他收益	287,119,555.08	173,860,372.34
投资收益（损失以“-”号填列）	27,019,593.49	226,385,115.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,759,745.45	-6,083,072.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,367,356.82	-2,306,970.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,941,494.54	-3,178,489.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-229,699,072.38	-191,788,661.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	660,500.72	1,580,250.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-283,307,822.69	-31,729,312.10
加：营业外收入	1,819,562.13	4,177,147.90
减：营业外支出	2,968,484.88	8,907,976.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-284,456,745.44	-36,460,140.32
减：所得税费用	19,269,062.65	-13,703,301.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,725,808.09	-22,756,838.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,725,808.09	-22,756,838.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-251,765,973.83	39,714,483.96
2. 少数股东损益	-51,959,834.26	-62,471,322.83

六、其他综合收益的税后净额	-19,732,091.43	2,280,435.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-17,125,291.59	2,157,315.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-16,698,637.02	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-16,698,637.02	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-426,654.57	2,157,315.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-426,654.57	2,157,315.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,606,799.84	123,120.02
七、综合收益总额	-323,457,899.52	-20,476,403.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-268,891,265.42	41,871,799.81
归属于少数股东的综合收益总额	-54,566,634.10	-62,348,202.81
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.32	0.05
(二)稀释每股收益	-0.32	0.05

法定代表人：邱永平

主管会计工作负责人：黄波

会计机构负责人：黄波

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	6,314,472.92	9,525,206.90
减：营业成本	275,893.96	131,859.58
税金及附加	667,729.73	317,820.54
销售费用		
管理费用	6,877,033.69	10,434,765.34
研发费用		
财务费用	297,592.30	-9,006,464.34
其中：利息费用	460,888.89	3,166,561.09
利息收入	176,769.33	12,209,874.11
加：其他收益	608.95	1,051.90
投资收益（损失以“-”号填列）	2,759,745.45	63,597,049.23

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,759,745.45	-6,002,950.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-159,879,891.79	-66,591.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,455,000.00	-47,771,195.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,505.49	1,790.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-169,374,808.66	23,409,330.56
加：营业外收入	1,276,749.14	120,274.34
减：营业外支出		4,677,913.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-168,098,059.52	18,851,691.86
减：所得税费用		-34,141,110.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-168,098,059.52	52,992,802.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-168,098,059.52	52,992,802.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-168,098,059.52	52,992,802.76
七、每股收益		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,179,666,097.53	7,113,008,624.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	125,305,631.26	61,355,317.25
收到其他与经营活动有关的现金	206,642,831.89	147,537,578.35
经营活动现金流入小计	10,511,614,560.68	7,321,901,519.76
购买商品、接受劳务支付的现金	9,721,016,055.06	7,301,903,326.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,399,644.40	90,828,980.01
支付的各项税费	615,516,508.98	345,182,997.60
支付其他与经营活动有关的现金	89,586,291.25	101,169,679.02
经营活动现金流出小计	10,515,518,499.69	7,839,084,982.66
经营活动产生的现金流量净额	-3,903,939.01	-517,183,462.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	162.62	2,287.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	925,433.13	629,592.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,817,205.39
收到其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	1,162,019,712.65
投资活动现金流入小计	300,925,595.75	1,167,468,798.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,682,627.18	110,596,679.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		12,547,367.13
投资活动现金流出小计	111,682,627.18	123,144,046.37
投资活动产生的现金流量净额	189,242,968.57	1,044,324,751.63

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		74,061,053.62
收到其他与筹资活动有关的现金	150,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	74,061,053.62
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	502,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,299,852.31	9,852,076.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	176,902,986.57	100,544,000.00
筹资活动现金流出小计	258,202,838.88	612,936,076.88
筹资活动产生的现金流量净额	-108,202,838.88	-538,875,023.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	153,349.79	-454,398.85
五、现金及现金等价物净增加额	77,289,540.47	-12,188,133.38
加：期初现金及现金等价物余额	122,911,931.18	135,100,064.56
六、期末现金及现金等价物余额	200,201,471.65	122,911,931.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,548,416.21	1,739,783.23
经营活动现金流入小计	2,548,416.21	1,739,783.23
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	277,883.81	309,202.06
支付的各项税费	5,432,644.88	579,047.98
支付其他与经营活动有关的现金	15,035,684.47	15,216,975.07
经营活动现金流出小计	20,746,213.16	16,105,225.11
经营活动产生的现金流量净额	-18,197,796.95	-14,365,441.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		69,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,864.93	1,325.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	304,145,000.00	1,378,446,322.09
投资活动现金流入小计	304,263,864.93	1,448,047,647.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,637.93	225,765.93
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	177,102,432.07	1,178,776,451.56
投资活动现金流出小计	177,239,070.00	1,179,002,217.49
投资活动产生的现金流量净额	127,024,794.93	269,045,429.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,610,558.05
筹资活动现金流入小计		95,610,558.05
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	479,527.78	3,414,222.19
支付其他与筹资活动有关的现金	5,189,622.76	120,937,408.45
筹资活动现金流出小计	25,669,150.54	374,351,630.64
筹资活动产生的现金流量净额	-25,669,150.54	-278,741,072.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	83,157,847.44	-24,061,084.87
加：期初现金及现金等价物余额	28,746,069.74	52,807,154.61
六、期末现金及现金等价物余额	111,903,917.18	28,746,069.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	778,781,962.00				1,986,557,646.84	18,087,967.36	4,356,804.11	0.00	217,101,719.91	0.00	1,193,177,272.98		4,161,887,438.48	445,184,910.65	4,607,072,349.13
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
其他															
二、本 年期 初余 额	778,781,962.00				1,986,557,646.84	18,087,967.36	4,356,804.11		217,101,719.91		1,193,177,272.98		4,161,887,438.48	445,184,910.65	4,607,072,349.13
三、本 期增 减变 动金 额（ 减 少以 “-” 号 填 列）	-1,133,700.00				16,954,267.36	-18,087,967.36	17,125,291.59	3,852,642.78			-251,765,973.83		265,038,622.64	-54,566,341.00	319,605,256.74

项储备																
1. 本期提取								7,806,800.00						7,806,800.00		7,806,800.00
2. 本期使用								3,954,157.22						3,954,157.22		3,954,157.22
(六) 其他																
四、本期期末余额	777,648,262.00				1,969,603,379.48		-12,768,487.48	3,852,642.78	217,101,719.91		941,411,299.15		3,896,848,815.84	390,618,276.55	4,287,467,092.39	

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	778,781,962.00				2,056,324,737.95	18,087,967.36	2,199,488.26		217,101,719.91		1,153,462,789.02		4,189,782,729.78	602,434,968.94	4,792,217,698.72
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	778,781,962.00				2,056,324,737.95	18,087,967.36	2,199,488.26		217,101,719.91		1,153,462,789.02		4,189,782,729.78	602,434,968.94	4,792,217,698.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-69,767,091.11		2,157,315.85				39,714,483.96		-27,895,291.30	-157,250,058.29	185,145,349.59
(一							2,15				39,7		41,8	-	-

综合收益总额							7,315.85					14,483.96		71,799.81	62,348,202.81	20,476,403.00
(二)所有者投入和减少资本					-69,767,091.11									-69,767,091.11	-94,901,855.48	-164,668,946.59
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)																

的分配																
4. 其他					- 69,7 67,0 91.1 1									- 69,7 67,0 91.1 1	- 94,9 01,8 55.4 8	- 164, 668, 946. 59
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储																

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	778,781,962.00				1,986,557,646.84	18,087,967.36	4,356,804.11		217,101,719.91		1,193,177,272.98		4,161,887,438.48	445,184,910.65	4,607,072,349.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	778,781,962.00				3,026,493,289.30	18,087,967.36			178,976,661.43	784,313,367.86			4,750,477,313.23
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	778,781,962.00				3,026,493,289.30	18,087,967.36			178,976,661.43	784,313,367.86			4,750,477,313.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,133,700.00				-16,954,267.36	-18,087,967.36				-168,098,059.52			-168,098,059.52

(一) 综合收益总额											- 168,098.05 9.52	- 168,098.05 9.52
(二) 所有者投入和减少资本	- 1,133,700.00				- 16,954,267.36	- 18,087,967.36						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	- 1,133,700.00				- 16,954,267.36	- 18,087,967.36						
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	777,648,262.00				3,009,539,021.94				178,976,661.43	616,215,308.34		4,582,379,253.71

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	778,781,962.00				3,026,493,289.30	18,087,967.36			178,976,661.43	749,173,955.91		4,715,337,901.28
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他										-17,853,390.81		-17,853,390.81
二、本年期初余额	778,781,962.00				3,026,493,289.30	18,087,967.36			178,976,661.43	731,320,565.10		4,697,484,510.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										52,992,802.76		52,992,802.76
（一）综合收益总额										52,992,802.76		52,992,802.76
（二）所有者												

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	778,7 81,96 2.00				3,026 ,493, 289.3 0	18,08 7,967 .36			178,9 76,66 1.43	784,3 13,36 7.86		4,750 ,477, 313.2 3

三、公司基本情况

金圆环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经吉林省经济体制改革委员会、吉林省国有资产管理局吉改联批[1992]14号文、吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]42号文批准在对原吉林省轻工业进出口公司进行整体改制的基础上,以定向募集方式设立的股份有限公司。1993年12月15日本公司股票获准在深圳证券交易所(以下简称深交所)上市交易。

经过历次股权变更及重组后,现控股股东为金圆控股集团有限公司,实际控制人为赵璧生。

2025年12月31日,本公司总股本为777,648,262.00元,每股面值1.00元。

本公司主要经营业务:上游盐湖卤水锂矿的开采提炼、为产废企业提供危(固)废无害化处置服务及资源化综合利用服务。

本财务报表及财务报表附注已于2026年4月24日经公司第十一届董事会第二十三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注五23、附注五26、附注五31和附注五34等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元等为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	应收账款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%；其他应收款——金额 500 万元以上(含)或单项应收款项超过资产总额的 0.1%
账龄超过 1 年的重要的应付账款、其他应付款	单项金额大于 1000 万元或单项金额超过资产总额的 0.2%
重要的合同负债	金额 500 万元以上(含)且单项合同超过合同负债总额 10%
重要的在建工程	单项投资金额超过金额 2000 万元(含)
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额(或亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目 15%以上
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的投资收益超过上市公司最近一期经审计净利润的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

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，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日

孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

(2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表

中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（3）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况, 本公司全额确认损失; 对于本公司自共同经营购买资产的情况, 本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务, 采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项, 按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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, 由此产生的汇兑差额, 除: ①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; ②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益, 直至净投资被处置才被确认为当期损益); 以及③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益或其他综合收益。

(3) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的当期平均汇率折算; 年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五、34 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五、11(2)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、11(5)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、34的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

以摊余成本计量的金融负债

除上述情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- ②与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、12。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五、11(1)1所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司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。

13、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、11（5）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、11（5）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方账款

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、应收款项融资

(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、11（5）所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

16、其他应收款

(1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、11（5）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收增值税退税及福利企业退税
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2) 合同资产的减值

1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、11（5）所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2) 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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

19、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则) 计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

(4) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(5) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五、11（5）所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五、11（5）所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资的初始投资成本的确定

同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及

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

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	3-5	2.38%-19.40%
机器设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33%-32.33%
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-8	4、5、10	11.25%-32.00%
采矿平台	其他	[注]	[注]	[注]
危险废物填埋场退役费	年限平均法	36		2.78%

[注]采矿平台按工作量法计提折旧，即按矿石已探明可采储量和每期实际的采矿量来确定当期折旧金额。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(1) 其他说明

因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

24、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态

公司将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

25、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款

本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
采矿权	预计受益期限	7.5
排污权	预计受益期限	5
专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

[注]革吉县锂业开发有限公司革吉县文布当桑乡罗玛村捌千错盐湖矿采矿许可证 2029 年 4 月到期，到期后可续办。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大

变化，从而对企业产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五、12；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二

个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(4) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：①该义务是承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(3) 股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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。

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、股份回购

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

34、收入

(1) 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所

产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 本公司收入的具体确认原则

1) 固废危废资源化综合利用

公司已将固废危废资源化综合利用产品交付给购货方，取得客户签字确认的单据且产品销售收入能够可靠地计量，相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2) 固废危废无害化处置

公司的危险废物无害化处置根据公司与客户约定的处置价格结合公司实际的处置数量确认销售收入。

3) 新能源材料销售

公司已将新能源材料产品发出，在取得客户签字确认的单据且产品销售收入能够可靠地计量，相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

35、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价

与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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)，并且初始确认的资产和负债不会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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会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。

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

对于不是企业合并、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导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11 金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、债务重组损益确认时点和会计处理

(1) 债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与清偿金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

40、限制性股票

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

付款。

41、重大判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(2) 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值

本公司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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，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。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五、12 公允价值披露。

42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、7.5%、6%、3%、1%
消费税	无	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、16.5%、15%、12.5%、9%、8.25%、5%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征	1.2%、12%

	的，按租金收入的 12%计缴	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、2%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
丽水金圆、格绿新	15%
香港国际、金恒旺（香港）、金圆矿业（香港）	利润总额 200 万港币以下的 8.25%；200 万港币以上的 16.5%
天源达、天汇隆源、库伦旗金圆、安康金圆	12.5%
革吉锂业	9%
浙江金圆	5%
CGL MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED	0%
TT INDUSTRIAL PTE. LTD.、TYP DEVELOPMENT PTE. LTD.	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

七、合并财务报表项目注释

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)的规定，子公司江西新金叶公司采用废旧线路板、废催化剂、熔炼渣等比例不低于 70%生产的产品销售享受增值税“即征即退”30%的税收优惠政策，进行垃圾处理及污泥处理处置劳务享受增值税“即征即退”70%的税收优惠政策；子公司天汇隆源公司、库伦旗金圆公司进行垃圾处理及污泥处理处置劳务享受增值税“即征即退”70%的税收优惠政策；子公司格绿新环保公司、灌南金圆环保科技有限公司（以下简称灌南金圆公司）采用含油污水、有机废水、污水处理后产生的污泥、油田采油过程中产生的油污泥(浮渣)生产的产品销售享受增值税“即征即退”70%的退税优惠政策。

根据新加坡流转税有关法律，新加坡货劳税在 2024 年起增加到 9%。

根据尼日利亚流转税有关法律，尼日利亚对现行应税货物或服务按照 7.5%征收增值税，纳税人应在取得商业登记证明起 6 个月内向尼日利亚税务局进行增值税注册，但收入低于 2,500 万奈拉的企业无需进行增值税注册或提交增值税申报表。

（2）所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。格绿新环保公司满足《产业结构调整指导目录》四十二、环境保护与资源节约综合利用“1. 大气污染物治理和碳减排……不低于 20 万块/日（含）新型烧结砖瓦生产线或新型干法水泥窑无害化协同处置废弃物”条件，格绿新环保公司本期减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令第 512 号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166 号)规定，符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司安康金圆公司、天汇隆源公司、天源达公司、库伦旗金圆公司本期减半征收企业所得税。

根据《中共景宁畲族自治县委景宁畲族自治县人民政府关于促进商贸、投资、现代服务业等企业健康发展的若干意见》企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方留存部分。子公司丽水金圆公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)(藏政发〔2022〕11 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数 70%以上(含本数)的企业免征企业所得税地方分享部分。子公司革吉锂业公司以及革吉金圆锂业公司减按 9%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司浙江金圆锂盐公司属于小型微利企业，本期适用 5% 的税率征收企业所得税。

根据新加坡所得税有关法律，自 2019 所得年度起，新加坡公司应税所得中首 1 万新币部分的 75% 可免税，1-20 万新币部分的 50% 可免税。TT INDUSTRIAL PTE. LTD.、TYP DEVELOPMENT PTE.LTD. 适用的所得税税率为 17%。

根据尼日利亚所得税有关法律，年营业收入不超过 2500 万尼日利亚奈拉，所得税免税，超过 2,500 万奈拉但少于 1 亿奈拉，所得税税率 20%，超过 1 亿奈拉，所得税税率 30%，新成立的从事矿产开采的公司，在其开始经营之日起 3 年享受企业所得税免税优惠，并可通过申请批准延长 2 年，CGL MINING DEVELOPMENT CO. LIMITED 2023 年 12 月 19 日注册成立，2025 年度享受免税优惠。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133,361.14	17,976.66
银行存款	203,113,890.38	125,023,409.56
其他货币资金	596,498.85	864,234.49
合计	203,843,750.37	125,905,620.71
其中：存放在境外的款项总额	1,974,020.51	23,890,916.07

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五、57“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		228,101.67
合计		228,101.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏						240,107.02	100.00%	12,005.35	5.00%	228,101.67

账准备的应收票据										
其中：										
其中：商业承兑汇票					240,107.02	100.00%	12,005.35	5.00%	228,101.67	
合计	0.00				240,107.02	100.00%	12,005.35	5.00%	228,101.67	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,005.35		12,005.35			0.00
合计	12,005.35		12,005.35			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	297,519,012.30	125,236,883.22
1 至 2 年	15,788,283.11	26,126,587.89
2 至 3 年	20,384,027.91	10,856,702.24
3 年以上	21,043,734.34	16,401,164.14
3 至 4 年	7,314,812.58	9,988,088.03
4 至 5 年	7,315,845.65	4,330,026.69
5 年以上	6,413,076.11	2,083,049.42
合计	354,735,057.66	178,621,337.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,421,297.16	3.78%	13,421,297.16	100.00%	0.00	11,484,456.12	6.43%	11,484,456.12	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	341,313,760.50	96.22%	30,544,083.25	8.95%	310,769,677.25	167,136,881.37	93.57%	17,209,288.43	10.30%	149,927,592.94
其中：										
账龄组合	341,313,760.50	96.22%	30,544,083.25	8.95%	310,769,677.25	167,136,881.37	93.57%	17,209,288.43	10.30%	149,927,592.94
合计	354,735,057.66	100.00%	43,965,380.41	12.39%	310,769,677.25	178,621,337.49	100.00%	28,693,744.55	16.06%	149,927,592.94

按单项计提坏账准备：重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州中滔绿由环保科技有限公司	5,460,348.00	5,460,348.00	5,460,348.00	5,460,348.00	100.00%	法院已终判，无财产可执行
合计	5,460,348.00	5,460,348.00	5,460,348.00	5,460,348.00		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	296,013,886.49	14,800,694.37	5.00%
1-2年	15,780,283.11	1,578,028.31	10.00%
2-3年	19,315,413.62	5,794,624.06	30.00%
3-4年	3,207,962.75	1,603,981.40	50.00%
4-5年	1,147,297.10	917,837.68	80.00%
5年以上	5,848,917.43	5,848,917.43	100.00%
合计	341,313,760.50	30,544,083.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	11,484,456.1	4,428,286.42	2,491,445.38			13,421,297.1

账准备	2				6
按组合计提坏账准备	17,209,288.4	13,334,794.8			30,544,083.2
	3	2			5
合计	28,693,744.5	17,763,081.2	2,491,445.38		43,965,380.4
	5	4			1

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
致远控股集团有限公司	76,911,811.44	0.00	76,911,811.44	21.68%	3,845,590.57
鹰潭盛发铜业有限公司	61,747,683.00	0.00	61,747,683.00	17.41%	3,087,384.15
江西瑞祥铜业有限责任公司	22,981,278.87	0.00	22,981,278.87	6.48%	1,149,063.94
江铜宏源铜业有限公司	21,865,560.58	0.00	21,865,560.58	6.16%	1,093,278.03
浙江遂昌汇金有色金属有限公司	20,848,120.19	0.00	20,848,120.19	5.88%	1,042,406.01
合计	204,354,454.08	0.00	204,354,454.08	57.61%	10,217,722.70

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	2,401,095.41	363,977.75
合计	2,401,095.41	363,977.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,401,095.41	100.00%			2,401,095.41	363,977.75	100.00%			363,977.75
其中：										
银行承兑汇票组合	2,401,095.41	100.00%			2,401,095.41	363,977.75	100.00%			363,977.75

合计	2,401,095.41	100.00%			2,401,095.41	363,977.75	100.00%			363,977.75
----	--------------	---------	--	--	--------------	------------	---------	--	--	------------

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	2,401,095.41		
合计	2,401,095.41		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,397,208.03	
合计	11,397,208.03	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	363,977.75	2,037,117.66		2,401,095.41	363,977.75	2,401,095.41		

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	331,983,226.65	608,141,689.72
合计	331,983,226.65	608,141,689.72

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	32,849,618.75	45,340,067.46
押金保证金	92,413,831.53	68,879,881.28
资产处置款	300,142,099.86	583,340,986.00
拆借款	3,376,762.50	3,376,762.50
备用金	416,432.27	844,303.61
其他	4,881,367.19	4,774,782.42
合计	434,080,112.10	706,556,783.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	35,535,197.30	67,844,860.59
1 至 2 年	64,147,375.71	109,657,266.06
2 至 3 年	109,675,533.86	439,836,552.66
3 年以上	224,722,005.23	89,218,103.96
3 至 4 年	138,622,882.97	3,203,285.11
4 至 5 年	328,285.11	60,288,070.79
5 年以上	85,770,837.15	25,726,748.06
合计	434,080,112.10	706,556,783.27

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	376,713,843.70	86.78%	91,666,040.07	24.33%	285,047,803.63	661,713,457.24	93.65%	91,166,565.79	13.78%	570,546,891.45
其中：										
按组合计提坏账准备	57,366,268.40	13.22%	10,430,845.38	18.18%	46,935,423.02	44,843,326.03	6.35%	7,248,527.76	16.16%	37,594,798.27
其中：										
账龄组合	57,366,268.40	13.22%	10,430,845.38	18.18%	46,935,423.02	44,843,326.03	6.35%	7,248,527.76	16.16%	37,594,798.27
合计	434,080,112.10	100.00%	102,096,885.45	23.52%	331,983,226.65	706,556,783.27	100.00%	98,415,093.55	13.93%	608,141,689.72

按单项计提坏账准备：重要的按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中能工程	62,308,913.35	62,308,913.35	62,308,913.35	62,308,913.35	100.00%	预计无法收回
浙江华阅	575,080,986.00	4,534,821.95	290,082,099.86	5,034,296.23	1.74%	根据实际利率折现的估计未来现金流量的现值以及期后回款计提坏账
合计	637,389,899.35	66,843,735.30	352,391,013.21	67,343,209.58		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内(含 1 年)	20,534,083.44	1,026,704.18	5.00%
1-2 年	18,553,807.68	1,855,380.77	10.00%
2-3 年	12,385,140.90	3,715,542.27	30.00%
3-4 年	3,988,722.40	1,994,361.20	50.00%
4-5 年	328,285.11	262,628.09	80.00%
5 年以上	1,576,228.87	1,576,228.87	100.00%
合计	57,366,268.40	10,430,845.38	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,349,215.58	3,495,394.61	92,570,483.36	98,415,093.55
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,238,514.09	1,238,514.09		
本期计提	193,298.45	7,851,076.23	499,474.28	8,543,848.96
本期转回			4,861,984.93	4,861,984.93
其他变动	-72.13			-72.13
2025 年 12 月 31 日余额	3,780,955.99	10,107,956.75	88,207,972.71	102,096,885.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注三、11 (5) “金融工具的减值”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	91,166,565.79	499,474.28				91,666,040.07
按组合计提坏账准备	7,248,527.76	8,044,374.68	4,861,984.93		-72.13	10,430,845.38
合计	98,415,093.55	8,543,848.96	4,861,984.93		-72.13	102,096,885.45

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江华阅企业管	资产处置款	290,082,099.86	4 年以内	66.83%	5,034,296.23

理有限公司					
中能源工程集团 资本控股有限公 司	押金保证金	62,308,913.35	2-3 年, 5 年以上	14.35%	62,308,913.35
王国岁	应收暂付款	25,241,800.00	4 年以内	5.82%	4,156,490.00
蒋云川	资产处置款	8,260,000.00	2 年以内	1.90%	826,000.00
铅山县芊山供应 链管理有限公司	押金保证金	7,370,000.00	1 年以内	1.70%	368,500.00
合计		393,262,813.21		90.60%	72,694,199.58

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	133,431,079.18	98.68%	115,576,934.05	97.75%
1 至 2 年	439,464.28	0.33%	2,239,191.14	1.89%
2 至 3 年	1,054,016.05	0.78%	145,542.70	0.12%
3 年以上	280,773.67	0.21%	281,400.30	0.24%
合计	135,205,333.18		118,243,068.19	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 75,628,858.46 元，占预付款项期末合计数的比例为 55.94%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	434,415,118.19	1,366,451.90	433,048,666.29	265,836,029.98	2,237,341.75	263,598,688.23
在产品	1,015,190,024.40	58,976,229.76	956,213,794.64	645,623,268.37	51,547,746.30	594,075,522.07
库存商品	67,820,083.13	3,033,741.84	64,786,341.29	123,669,405.34	45,318,016.03	78,351,389.31
合同履约成本	3,348,588.30		3,348,588.30	5,385,863.88		5,385,863.88
包装物	249,838.88		249,838.88	397,789.74		397,789.74
合计	1,521,023,65	63,376,423.5	1,457,647,22	1,040,912,35	99,103,104.0	941,809,253.

	2.90	0	9.40	7.31	8	23
--	------	---	------	------	---	----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,237,341.75			870,889.85		1,366,451.90
在产品	51,547,746.30	13,225,430.23		5,796,946.77		58,976,229.76
库存商品	45,318,016.03	1,777,097.93		44,061,372.12		3,033,741.84
合计	99,103,104.08	15,002,528.16		50,729,208.74		63,376,423.50

本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	本期已将计提的存货跌价准备的存货售出
在产品	所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费	本期已将计提的存货跌价准备的存货售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	本期已将计提的存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	金额	说明
合同履约成本本期摊销	12,759,531.02	-

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	3,622,231.00	3,944,676.82
留抵进项税	6,267,446.18	6,974,942.12
待抵扣进项税	50,603,529.76	53,861,299.74
预缴税费	2,556,758.89	1,459,526.72
合计	63,049,965.83	66,240,445.40

其他说明：

合同取得成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同取得成本	3,944,676.82	21,641,761.48	21,964,207.30		3,622,231.00

期末未发现合同取得成本存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江西广信农村商业银行股份有限公司	32,331,014.87	32,331,014.87						战略持有
江西婺源农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00						战略持有
浙江新时代中能循环科技有限公司	11,200,000.00	11,200,000.00						战略持有
HANACOLLA S. A.	8,410,633.96	25,679,416.62		16,698,637.02		16,698,637.02		战略持有
合计	59,941,648.83	77,210,431.49		16,698,637.02		16,698,637.02		

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
林西富强	38,815,482.69	47,771,195.74			2,890,673.56						41,706,156.25	47,771,195.74
浙江瓯鹏		15,357,793.17										15,357,793.17
万圆锂能	594,123.78				-130,928.11						463,195.67	
小计	39,409,606.47	63,128,988.91			2,759,745.45						42,169,351.92	63,128,988.91
合计	39,409,606.47	63,128,988.91			2,759,745.45						42,169,351.92	63,128,988.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用**11、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	362,728,459.89	37,814,984.57		400,543,444.46
2. 本期增加金额	27,101,214.16	15,244,561.00		42,345,775.16
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	27,101,214.16	15,244,561.00		42,345,775.16
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	389,829,674.05	53,059,545.57		442,889,219.62
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	132,707,413.64	5,569,157.50		138,276,571.14
2. 本期增加金额	19,921,516.23	3,571,841.78		23,493,358.01
(1) 计提或摊销	14,504,267.89	700,782.78		15,205,050.67
(2) 固定资产\在建工程\无形资产转入	5,417,248.34	2,871,059.00		8,288,307.34
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	152,628,929.87	9,140,999.28		161,769,929.15
三、减值准备				
1. 期初余额	26,872,467.07	5,327,518.02		32,199,985.09
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		26,872,467.07	5,327,518.02	32,199,985.09
四、账面价值				
1. 期末账面价值		210,328,277.11	38,591,028.27	248,919,305.38
2. 期初账面价值		203,148,579.18	26,918,309.05	230,066,888.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	20,847,626.51	尚在办理中

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,181,388,416.64	1,307,212,466.04
固定资产清理		
合计	1,181,388,416.64	1,307,212,466.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	采矿平台	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	978,522,207.99	868,238,536.18	23,338,334.53	26,642,234.88	2,851,246.61	1,899,592,560.19
2. 本期增加金额	13,170,617.45	11,170,495.73	3,107,792.81	469,986.96		27,918,892.95
(1) 购置	4,183,116.99	1,867,920.34	3,115,044.26	187,069.15		9,353,150.74
(2) 在建工程转入	9,579,712.67	9,003,422.29				18,583,134.96
(3)						

企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	-9,873.26		-7,251.45	-268.04		-17,392.75
(5) 类别调整	-582,338.95	299,153.10		283,185.85		
3. 本期减少金额	27,197,214.16	1,528,969.79	4,175,630.22	681,774.94		33,583,589.11
(1) 处置或报废	96,000.00	1,528,969.79	4,175,630.22	681,774.94		6,482,374.95
(2) 转为投资性房地产	27,101,214.16					27,101,214.16
4. 期末余额	964,495,611.28	877,880,062.12	22,270,497.12	26,430,446.90	2,851,246.61	1,893,927,864.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	131,292,526.00	313,259,462.53	14,464,866.28	22,744,864.03	268,804.20	482,030,523.04
2. 本期增加金额	39,975,301.75	55,166,354.70	2,726,711.43	1,126,981.24	115,201.80	99,110,550.92
(1) 计提	39,978,979.48	55,166,354.70	2,727,631.27	1,126,981.24	115,201.80	99,115,148.49
(2) 外币报表折算差额	-3,677.73		-919.84			-4,597.57
(3) 其他						
3. 本期减少金额	5,461,930.01	500,630.53	2,954,031.32	621,196.72		9,537,788.58
(1) 处置或报废	44,681.67	500,630.53	2,954,031.32	621,196.72		4,120,540.24
(2) 转为投资性房地产	5,417,248.34					5,417,248.34
4. 期末余额	165,805,897.74	367,925,186.70	14,237,546.39	23,250,648.55	384,006.00	571,603,285.38
三、减值准备						
1. 期初余额	22,349,956.88	87,915,986.92		83,627.31		110,349,571.11
2. 本期增加金额	16,394,409.55	14,182,991.30		9,190.05		30,586,590.90
(1) 计提	16,394,409.55	14,182,991.30		9,190.05		30,586,590.90
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转为投资性房地产						
4. 期末余额	38,744,366.43	102,098,978.22		92,817.36		140,936,162.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	759,945,347.11	407,855,897.20	8,032,950.73	3,086,980.99	2,467,240.61	1,181,388,416.64

2. 期初账面价值	824,879,725.11	467,063,086.73	8,873,468.25	3,813,743.54	2,582,442.41	1,307,212,466.04
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	85,653,613.54	26,996,312.64		58,657,300.90	
运输工具	348,938.04	199,897.03		149,041.01	
机器设备	180,093,552.77	75,384,795.77	14,934,205.37	89,774,551.63	
电子设备及其他	4,226,601.52	2,319,667.50	340.81	1,906,593.21	
合计	270,322,705.87	104,900,672.94	14,934,546.18	150,487,486.75	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	9,601,196.44
电子设备及其他	1,005,621.82
运输工具	117,394.95
合计	10,724,213.21

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	626,592,501.50	尚在办理中

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见第七节、20“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
天汇隆源公司	36,038,255.81	15,086,219.36	20,952,036.45	公允价值采用市场法、处置费用为与处置资产有关的费用	公允价值、处置费用	根据资产的实际情况，结合市场调查、分析，采用适用方法确定资产公允价值；处置费用包括与资产处置相关的税费、产权交易费等

库伦旗金圆公司	30,230,343.19	22,500,043.19	7,730,300.00	预计未来现金流量的现值	预测期、预期收益、折现率	预测期 10 年、预期收益采用资产组产生的现金流量、折现率采用税前加权平均资本成本 (WACC 模型)
合计	66,268,599.00	37,586,262.55	28,682,336.45			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

天汇隆源资产组、库伦旗金圆资产组可收回金额经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估，分别出具重康评报字（2025）第 530 号、重康评报字（2025）第 531 号评估报告。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	416,732,087.84	417,403,195.35
合计	416,732,087.84	417,403,195.35

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
含铜污泥及金属表面处理污泥综合利用项目(一期)	19,770,528.27		19,770,528.27	19,770,528.27		19,770,528.27
革吉县捌千错盐湖硼锂矿资源综合利用项目	396,900,292.91		396,900,292.91	396,809,876.69		396,809,876.69
其他零星工程	61,266.66		61,266.66	822,790.39		822,790.39
合计	416,732,087.84		416,732,087.84	417,403,195.35		417,403,195.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
含铜	30,0	19,7				19,7	71.0	96%				其他

污泥及金属表面处理污泥综合利用项目(一期)	00,000.00	70,528.27				70,528.27	0%					
革吉县捌千错盐湖硼锂矿资源综合利用项目	879,000.00	396,809.69	6,584.65	6,494.24		396,900.29	80.40%	80.40%				其他
合计	909,000.00	416,580.40	6,584.65	6,494.24		416,670.82						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,040,072.28	2,040,072.28
2. 本期增加金额	2,519,581.20	2,519,581.20
(1) 本期新增租赁	2,519,581.20	2,519,581.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,559,653.48	4,559,653.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	557,284.01	557,284.01
2. 本期增加金额	1,001,867.28	1,001,867.28
(1) 计提	1,001,867.28	1,001,867.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	1,559,151.29	1,559,151.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,000,502.19	3,000,502.19
2. 期初账面价值	1,482,788.27	1,482,788.27

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	矿山开采权	矿山勘探权	软件	排污权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	104,410,910.12			1,226,687,862.78	211,914,032.00	2,271,157.08	1,420,555.60	1,546,704,517.58
2. 本期增加金额	2,676,718.42				46,112,885.13	48,488.89		48,838,092.44
(1) 购置	2,570,060.89				49,036,049.97	48,488.89		51,654,599.75
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 外币报表折算差异	106,657.53				-2,923,164.84			-2,816,507.31
3. 本期减少金额	15,244,561.00					155,536.50		15,400,097.50
(1) 处置						155,536.50		155,536.50
(2) 转入投资性房地产	15,244,561.00							15,244,561.00
(3) 企业合并减少								
4. 期末余额	91,843,067.54			1,226,687,862.78	258,026,917.13	2,164,109.47	1,420,555.60	1,580,142,512.52
二、累计摊销								

1. 期初余额	26,604,585.31			10,469,163.27		945,897.69	1,420,555.60	39,440,201.87
2. 本期增加金额	7,059,344.58			20,299,733.47		118,963.58		13,359,352.47
(1) 计提	2,629,620.36			10,610,768.53		118,963.58		13,359,352.47
(2) 类别调整	9,688,964.94			9,688,964.94				
3. 本期减少金额	2,871,059.00					57,566.24		2,928,625.24
(1) 处置						57,566.24		57,566.24
(2) 转入投资性房地产	2,871,059.00							2,871,059.00
4. 期末余额	16,674,181.73			30,768,896.74		1,007,295.03	1,420,555.60	49,870,929.10
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额					172,547,397.92			172,547,397.92
(1) 计提					172,547,397.92			172,547,397.92
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额					172,547,397.92			172,547,397.92
四、账面价值								
1. 期末账面价值	75,168,885.81			1,195,918,966.04	85,479,519.21	1,156,814.44		1,357,724,185.50
2. 期初账面价值	77,806,324.81			1,216,218,699.51	211,914,032.00	1,325,259.39		1,507,264,315.71

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
革吉县锂业开发有限公司土地使用权	17,469,034.93	尚在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
阿根廷卡罗盐湖锂矿项目	189,777,600.00	30,584,100.00	159,193,500.00	市场途径的资源品级探矿权价值估算法	储量、资源品级价值、产品价格	储量以当前推断储量、产品价格以近期市场价格为依据
阿根廷帕依盐湖锂矿项目	17,431,424.00	4,077,526.08	13,353,897.92	市场法	产品价格	产品价格以近期市场价格为依据
合计	207,209,024.00	34,661,626.08	172,547,397.92			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☑不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西新金叶	379,279,297.69					379,279,297.69
合计	379,279,297.69					379,279,297.69

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西新金叶	379,279,297.69					379,279,297.69
合计	379,279,297.69					379,279,297.69

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费用	650,565.99	2,811,220.03	1,441,229.47		2,020,556.55
其他	561,551.00	109,828.57	671,379.57		
合计	1,212,116.99	2,921,048.60	2,112,609.04		2,020,556.55

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,278,457.92	257,554.73	44,243,598.10	3,981,923.82
内部交易未实现利润	36,034,824.18	3,243,134.17	37,316,374.05	3,358,473.67
可抵扣亏损	213,632,440.52	38,438,673.43	168,692,904.36	34,108,391.69
租赁负债			1,057,888.88	264,472.22
坏账准备	177,703.95	15,993.36	10,922.84	983.06
预计负债	1,567,454.94	141,070.94	1,494,237.31	134,481.36
合计	252,690,881.51	42,096,426.63	252,815,925.54	41,848,725.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,232,677.53	784,901.63	6,377,582.73	956,637.41
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
利息收入产生的应纳税暂时性差异的影响	278,017,575.15	67,045,427.50	303,287,164.59	64,826,459.46
使用权资产	2,435,595.16	608,898.79	1,086,359.71	271,589.93
合计	285,685,847.84	68,439,227.92	310,751,107.03	66,054,686.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	30,018,365.28	12,078,061.35	29,673,938.70	12,174,787.12
递延所得税负债	30,018,365.28	38,420,862.64	29,673,938.70	36,380,748.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	634,410,049.31	334,053,424.75
可抵扣亏损	1,130,690,490.87	1,132,624,693.69
合计	1,765,100,540.18	1,466,678,118.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	183,328,690.70	188,639,573.23	
2027	291,451,102.75	354,012,160.40	
2028	94,295,199.79	104,699,462.01	
2029	472,648,647.12	494,676,670.59	
2030	88,966,850.51		
合计	1,130,690,490.87	1,142,027,866.23	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘探开发支出	28,946,083.31	11,562,555.40	17,383,527.91	11,736,869.37		11,736,869.37
预付长期资产购置款	852,679.80		852,679.80	9,487,724.04		9,487,724.04
其他	1,352,830.19		1,352,830.19	1,352,830.19		1,352,830.19
合计	31,151,593.30	11,562,555.40	19,589,037.90	22,577,423.60		22,577,423.60

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,642,278.72	3,642,278.72	冻结及其他	诉讼冻结的银行存款	2,993,689.53	2,993,689.53	冻结及其他	诉讼冻结的银行存款
无形资产					23,711,015.00	20,563,876.46	抵押	为借款作抵押担保
合计	3,642,278.72	3,642,278.72			26,704,704.53	23,557,565.99		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,078,437.78	31,097,076.67
合计	11,078,437.78	31,097,076.67

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	2,367,356.82	2,306,970.33
其中：		
合计	2,367,356.82	2,306,970.33

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	687,868,724.37	171,571,051.62
应付设备及工程款	166,512,546.46	204,222,256.13
其他	47,613,883.28	58,918,574.67
合计	901,995,154.11	434,711,882.42

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
铜陵有色金属集团铜冠建筑安装股份有限公司江西分公司	19,742,444.63	按计划支付
西藏锂尚科技有限公司	18,975,835.93	尚未最终结算
合计	38,718,280.56	

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是 否

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	116,381,354.87	89,363,856.91
合计	116,381,354.87	89,363,856.91

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	5,066,686.98	3,354,055.33
暂借款	26,404,180.93	7,097,334.09
应付暂收款	1,818,371.39	5,586,379.93
股权购买款	51,000,000.00	51,000,000.00
其他	32,092,115.57	22,326,087.56
合计	116,381,354.87	89,363,856.91

其他说明：

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
西藏金泰工贸有限责任公司	52,262,545.64	股权购买款、暂借款
小计	52,262,545.64	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,527,065.97	1,527,413.72
合计	1,527,065.97	1,527,413.72

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	288,777,129.51	149,419,608.12
待处置危险废物	27,728,239.60	34,037,196.74
合计	316,505,369.11	183,456,804.86

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,124,929.22	79,431,462.75	80,370,113.57	9,186,278.40
二、离职后福利-设定提存计划	25,036.98	5,494,440.84	5,346,454.79	173,023.03
三、辞退福利	3,083,100.36	1,357,846.57	1,357,846.57	3,083,100.36
合计	13,233,066.56	86,283,750.16	87,074,414.93	12,442,401.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,537,751.37	70,817,736.58	70,665,309.21	8,690,178.74
2、职工福利费	1,217,429.58	4,527,928.71	5,745,358.29	

3、社会保险费	10,544.06	2,479,277.23	2,418,005.63	71,815.66
其中：医疗保险费	9,694.21	1,890,424.58	1,840,349.78	59,769.01
工伤保险费	554.78	496,016.52	488,167.89	8,403.41
生育保险费	295.07	92,836.13	89,487.96	3,643.24
4、住房公积金	1,871.20	1,376,936.07	1,313,314.08	65,493.19
5、工会经费和职工教育经费	357,333.01	229,584.16	228,126.36	358,790.81
合计	10,124,929.22	79,431,462.75	80,370,113.57	9,186,278.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,529.93	5,328,190.82	5,183,409.70	169,311.05
2、失业保险费	507.05	166,250.02	163,045.09	3,711.98
合计	25,036.98	5,494,440.84	5,346,454.79	173,023.03

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,186,702.32	98,581,094.30
企业所得税	10,728,577.82	2,283,600.17
个人所得税	192,590.01	1,271,418.23
城市维护建设税	3,594,057.60	4,911,730.51
教育费附加	2,156,434.55	2,947,038.31
地方教育附加	1,437,623.02	1,964,692.20
土地使用税	1,439,186.09	1,294,224.49
房产税	2,682,355.39	1,657,026.96
印花税	1,340,317.85	2,747,400.67
环境保护税	68,934.20	43,469.18
水利建设专项资金	3,822.37	2,822.32
资源税	1,424,406.99	
合计	97,255,008.21	117,704,517.34

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		60,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,600,220.23	519,579.43
合计	1,600,220.23	60,519,579.43

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,741,756.91	23,876,277.85
未终止确认的应收票据		240,107.02
合计	25,741,756.91	24,116,384.87

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债—租赁付款额	2,575,144.94	1,088,000.00
未确认融资费用	-66,288.83	-30,111.12
一年内到期的租赁负债额	-1,600,220.23	-519,579.43
合计	908,635.88	538,309.45

32、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬	26,366,954.85	15,782,197.93
合计	26,366,954.85	15,782,197.93

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山恢复治理费	1,567,454.94	1,494,237.31	为矿区生态修复、土地复垦及相关治理工作，采矿权人需根据《矿区生态修复方案》计提基金
合计	1,567,454.94	1,494,237.31	

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,568,373.85		730,068.16	6,838,305.69	与资产相关的政府补助
合计	7,568,373.85		730,068.16	6,838,305.69	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	778,781,962.00	0.00	0.00	0.00	1,133,700.00	1,133,700.00	777,648,262.00

其他说明：

公司于 2025 年 1 月 13 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意变更公司回购专用证券账户中剩余未使用的 1,133,700 股回购股份用途，由原方案“用于实施股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并相应减少公司注册资本。2025 年 3 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成注销手续，注销回购股份数量为 1,133,700 股，本次回购专用证券账户剩余股份注销完成后，公司总股本由 778,781,962 股减少至 777,648,262 股。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,844,639,388.41		16,954,267.36	1,827,685,121.05
其他资本公积	141,918,258.43			141,918,258.43
合计	1,986,557,646.84		16,954,267.36	1,969,603,379.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2025 年 1 月 13 日召开的 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，同意将回购专用证券账户中剩余未使用的 1,133,700 股回购股份用途变更为“用于注销并减少公司注册资本”。本次注销手续完成后，公司总股本将减少 1,133,700 股，公司库存股减少 18,087,967.36 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	18,087,967.36		18,087,967.36	
合计	18,087,967.36		18,087,967.36	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2025 年 1 月 13 日召开的 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》《关于减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，同意将回购专用证券账户中剩余未使用的 1,133,700 股回购股份用途变更为“用于注销并减少公司注册资本”。本次注销手续完成后，公司总股本将减少 1,133,700 股，公司库存股减少 18,087,967.36 元。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益		- 16,698,63 7.02				- 16,698,63 7.02		- 16,698,63 7.02
其他 权益工具 投资公允 价值变动		- 16,698,63 7.02				- 16,698,63 7.02		- 16,698,63 7.02
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	4,356,804 .11	- 3,033,454 .41				- 426,654.5 7	- 2,606,799 .84	3,930,149 .54
外币 财务报表 折算差额	4,356,804 .11	- 3,033,454 .41				- 426,654.5 7	- 2,606,799 .84	3,930,149 .54
其他综合 收益合计	4,356,804 .11	- 19,732,09 1.43				- 17,125,29 1.59	- 2,606,799 .84	- 12,768,48 7.48

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,806,800.00	3,954,157.22	3,852,642.78
合计		7,806,800.00	3,954,157.22	3,852,642.78

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,101,719.91			217,101,719.91
合计	217,101,719.91			217,101,719.91

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,193,177,272.98	1,153,462,789.02
调整后期初未分配利润	1,193,177,272.98	1,153,462,789.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-251,765,973.83	39,714,483.96
期末未分配利润	941,411,299.15	1,193,177,272.98

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,408,019,795.86	9,544,674,695.80	6,690,686,083.64	6,713,172,388.20
其他业务	20,548,424.58	28,141,419.39	42,833,725.55	37,951,422.55
合计	9,428,568,220.44	9,572,816,115.19	6,733,519,809.19	6,751,123,810.75

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

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	9,428,568,220.44	无	6,733,519,809.19	无
营业收入扣除项目合计金额	20,548,424.58	出租固定资产、包装物,销售材料、提供服务收入等	42,833,725.55	出租固定资产、包装物,销售材料、提供服务收入等
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	20,548,424.58		42,833,725.55	
与主营业务无关的业务收入小计	20,548,424.58	出租固定资产、包装物,销售材料、提供服务收入等	42,833,725.55	出租固定资产、包装物,销售材料、提供服务收入等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	9,408,019,795.86	无	6,690,686,083.64	无

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,455,486.82	15,518,276.19
教育费附加	13,413,483.27	9,301,667.85
资源税	3,676,616.38	
房产税	8,599,035.00	7,491,713.52
土地使用税	2,144,897.96	2,793,577.72
车船使用税	9,436.53	19,396.57

印花税	4,587,556.48	6,959,099.99
地方教育附加	8,884,647.86	6,201,111.86
环境保护税	187,094.08	238,975.20
其他	56,420.70	34,519.50
合计	64,014,675.08	48,558,338.40

其他说明：

[注]计缴标准详见第六节“税项”之说明

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,302,518.74	76,825,856.81
折旧与摊销	16,888,730.33	46,175,570.48
业务招待费	4,193,951.02	3,912,254.68
中介费用	4,790,068.51	7,062,949.25
规 费	2,796,293.64	4,408,944.07
办公费	1,964,309.60	4,919,582.04
车辆费用	1,528,101.10	2,212,285.49
差旅费	2,333,054.28	3,375,236.89
咨询费及服务费	4,861,745.36	11,102,277.82
其他	15,737,936.86	14,245,382.92
合计	116,396,709.44	174,240,340.45

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,419,359.46	4,685,336.62
折旧与摊销	4,941.49	16,181.98
销售代理费	18,189,537.99	18,587,928.59
业务招待费	3,351,973.28	1,381,835.29
其 他	374,853.09	598,123.67
合计	25,340,665.31	25,269,406.15

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,450,686.26	12,549,572.25
利息收入	-14,809,971.46	-44,211,900.63
汇兑净损失	-147,134.75	466,048.51
手续费支出及其他	606,023.61	1,805,123.13
合计	-2,900,396.34	-29,391,156.74

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

即征即退增值税	125,246,845.05	60,460,133.75
递延收益本期摊销	730,068.16	2,584,510.95
政府奖返	160,700,465.65	99,000,000.00
其他零星政府补助	363,594.07	11,543,911.65
个税手续费返还	78,582.15	76,115.04
债务重组收益		195,700.95
合计	287,119,555.08	173,860,372.34

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,367,356.82	-2,306,970.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,367,356.82	-2,306,970.33
合计	-2,367,356.82	-2,306,970.33

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,759,745.45	-6,083,072.34
处置长期股权投资产生的投资收益		209,645,420.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,259,687.67	22,915,570.16
其他投资收益	160.37	-92,803.05
合计	27,019,593.49	226,385,115.64

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	12,005.35	-58,535.80
应收账款坏账损失	-15,271,635.86	-5,798,844.76
其他应收款坏账损失	-3,681,864.03	2,678,891.39
合计	-18,941,494.54	-3,178,489.17

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,002,528.16	-82,516,046.30
三、投资性房地产减值损失		-29,929,498.19
四、固定资产减值损失	-30,586,590.90	-79,343,117.03
九、无形资产减值损失	-172,547,397.92	
十二、其他	-11,562,555.40	
合计	-229,699,072.38	-191,788,661.52

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	660,500.72	1,580,250.76
其中：固定资产	660,500.72	1,580,250.76
合计	660,500.72	1,580,250.76

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		179,931.84	
罚没及违约金收入	120,000.00	10,328.76	120,000.00
无法支付的应付款	137,576.44	3,698,263.07	137,576.44
债务重组利得	1,276,749.14		1,276,749.14
其他	285,236.55	288,624.23	285,236.55
合计	1,819,562.13	4,177,147.90	1,819,562.13

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,308,000.00	1,240,000.00	1,308,000.00
资产报废、毁损损失	28,953.00	80,596.56	28,953.00
罚款支出		1,497,765.21	
赔偿金、违约金	99,432.00	4,843,512.83	99,432.00
税收滞纳金	982,972.17	1,234,970.51	982,972.17
其他	549,127.71	11,131.01	549,127.71
合计	2,968,484.88	8,907,976.12	2,968,484.88

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,132,125.40	11,169,148.52
递延所得税费用	2,136,937.25	-24,872,449.97
合计	19,269,062.65	-13,703,301.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-284,456,745.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,114,186.36
子公司适用不同税率的影响	58,069,807.77
调整以前期间所得税的影响	67,726.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,294,103.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,757,698.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,807,408.31
公允价值变动损益	591,839.21
权益法确认投资收益的影响	-689,936.36
所得税费用	19,269,062.65

56、其他综合收益

详见附注 40。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	161,313,323.46	112,216,998.82
利息收入	581,150.73	953,034.93
应付暂收款及保证金等	44,522,027.67	33,777,068.79
其他营业外收入	226,330.03	590,475.81
合计	206,642,831.89	147,537,578.35

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	39,208,275.50	40,475,336.43
代收代付款项及保证金等	44,668,496.87	52,183,391.70
付现的营业外支出	1,938,457.33	6,920,959.23
诉讼冻结的银行存款	3,771,061.55	1,589,991.66
合计	89,586,291.25	101,169,679.02

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权处置款	300,000,000.00	1,092,249,654.98
暂借款		68,788,185.32
收回期货账户保证金		981,872.35
合计	300,000,000.00	1,162,019,712.65

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		47,617.96
银行冻结工程款		1,195,300.33
期货交易结算净额		928,450.61
处置子公司现金流出		10,375,998.23
合计		12,547,367.13

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		47,617.96
银行冻结工程款		1,195,300.33
期货交易结算净额		928,450.61
处置子公司现金流出		10,375,998.23
合计		12,547,367.13

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得暂借款	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资相关款项	175,755,182.57	
使用权资产租金	1,147,804.00	544,000.00
支付购买少数股东股权收购款		100,000,000.00
合计	176,902,986.57	100,544,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	31,097,076.67			20,000,000.00	18,638.89	11,078,437.78
长期借款						
一年内到期的非流动负债	60,519,579.43		1,600,220.23	60,000,000.00	519,579.43	1,600,220.23
租赁负债	538,309.45		2,585,093.56	1,147,804.00	1,066,963.13	908,635.88
合计	92,154,965.55		4,185,313.79	81,147,804.00	1,605,181.45	13,587,293.89

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-303,725,808.09	-22,756,838.87
加：资产减值准备	229,699,072.38	191,788,661.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,320,199.16	138,701,875.54
使用权资产折旧	1,001,867.28	688,802.47
无形资产摊销	13,359,352.47	14,395,454.62
长期待摊费用摊销	2,112,609.04	2,523,286.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-660,500.72	-1,580,250.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,953.00	80,596.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,367,356.82	2,306,970.33
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,187,729.88	-29,797,793.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,019,593.49	-226,385,115.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	96,725.77	-6,382,899.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,040,114.54	-18,489,550.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-530,840,504.33	-453,896,954.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-194,132,729.64	-109,914,968.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	671,695,182.14	-1,643,229.01
其他	18,941,494.54	3,178,489.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,903,939.01	-517,183,462.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,201,471.65	122,911,931.18
减：现金的期初余额	122,911,931.18	135,100,064.56
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	77,289,540.47	-12,188,133.38

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,201,471.65	122,911,931.18
其中：库存现金	133,361.14	17,976.66
可随时用于支付的银行存款	199,471,611.66	122,029,720.03
可随时用于支付的其他货币资金	596,498.85	864,234.49
三、期末现金及现金等价物余额	200,201,471.65	122,911,931.18

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	3,642,278.72	2,993,689.53	冻结或资金汇回受限制
合计	3,642,278.72	2,993,689.53	

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,974,020.51
其中：美元	202,316.03	7.0288	1,422,038.91
欧元			
港币	456,544.94	0.9032	412,360.52
新加坡元	1,372.17	5.4586	7,490.13
尼日利亚奈拉	22,049,318.36	0.0048	106,528.08
阿根廷比索	5,287,184.27	0.0048	25,602.87
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			22,449.37
其中：美元	3,193.91	7.0288	22,449.37
应付账款			57,484.24
其中：美元	8,178.39	7.0288	57,484.24

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

适用 不适用

境外子公司名称	注册经营地	记账本位币
金恒旺锂业（香港）有限公司	香港	美元
金圆（香港）国际贸易有限公司	香港	美元
COPELIA LITIO S.A.（辉煌锂业公司）	阿根廷	美元
HANCHA S.A.	阿根廷	美元
金圆（香港）国际矿业投资有限公司	香港	港币
TT INDUSTRIAL	新加坡	新加坡元
TYP DEVELOPMENT	新加坡	新加坡元
CGL	尼日利亚	尼日利亚奈拉

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

1) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	24,420.57

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,147,804.00
合计	1,147,804.00

2) 与租赁相关的总现金流出

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数
短期租赁费用	1,651,297.56

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及设备	5,583,788.34	
合计	5,583,788.34	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,711,862.40	12,684,000.00
第二年	2,692,695.90	3,231,500.00
第三年	2,602,082.62	4,432,500.00
第四年	1,590,000.00	4,477,950.00
第五年	1,637,700.00	4,244,750.00

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本期无非同一控制下的企业合并。

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

2025年8月31日，金圆(香港)国际矿业投资有限公司与 TUYEN-CHANG、TSUIYIN PING 签订股权收购协议，取得 TT INDUSTRIAL PTE.LTD (以简称“TTINDUSTRIAL”)与 TYP DEVELOPMENT PTE. LTD (以下简称“TYP DEVELOPMENT”)100% 股权，TT INDUSTRIAL 与 TYP DEVELOPMENT 为 CGL MINING DEVELOPMENTCO.LIMITED(以下简称“CGL 公司”)全资股东。CGL 公司主要从事矿产勘探，收购日尚不具备加工处理过程和产出能力。因此，判断为不构成业务，本次收购并未按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》以非同一控制下的企业合并进行处理。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
丽水金圆	20,000.00	浙江丽水	浙江丽水	制造业	100.00%		直接设立
金圆新材料	45,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
金圆新能源	5,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
环保发展	50,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
江西新金叶	22,000.00	江西上饶	江西上饶	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
阿里锂源	5,300.00	西藏阿里	西藏阿里	制造业		66.00%	非同一控制下企业合并
江西汇盈	25,000.00	江西上饶	江西上饶	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
革吉锂业	10,000.00	西藏革吉县	西藏革吉	制造业		66.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿里锂源公司	34.00%	-18,359,192.59		388,021,830.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阿里锂源公司（合并）	138,244,669.55	738,688,071.38	876,932,740.93	1,073,765,798.16	1,567,454.94	1,075,333,253.10	129,618,424.15	746,140,168.44	875,758,592.59	1,021,458,082.00	6,339,101.78	1,027,797,183.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿里锂源公司（合并）	73,531,552.11	-46,361,920.98	-46,361,920.98	36,700,487.68	184,283.19	-71,000,817.16	-71,000,817.16	80,555,412.81

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	42,169,351.92	39,409,606.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,759,745.45	-6,083,072.34
--综合收益总额	2,759,745.45	-6,083,072.34
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,568,373.85			730,068.16		6,838,305.69	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	287,040,972.93	173,784,257.30
营业外收入		179,931.84
小 计	287,040,972.93	173,964,189.14

十一、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、58“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五、58“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升 5%	9.69	119.19
下降 5%	-9.69	-119.19

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100 个基点，则对本公司的净利润影响

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升 100 个基点	-8.31	-68.75
下降 100 个基点	8.31	68.75

如下：

管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

2) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

3) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

4) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- ① 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- ② 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- ③ 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

5) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(4) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款				1,107.84	1,107.84

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
交易性金融负债	236.74				236.74
应付账款	72,001.17	9,820.32	3,085.51	5,292.51	90,199.52
合同负债	31,650.54				31,650.54
其他应付款	11,638.14				11,638.14
一年内到期的非流动负债	160.02				160.02
其他流动负债	2,574.18				2,574.18
租赁负债		90.86			90.86
预计负债				156.75	156.75

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	8,053.82			1,107.84	9,161.67
交易性金融负债	230.70				230.70
应付账款	30,671.37	6,058.56	3,009.99	3,731.26	43,471.19
合同负债	18,345.68				18,345.68
其他应付款	8,936.39				8,936.39
一年内到期的非流动负债	6,051.96				6,051.96
其他流动负债	2,411.64				2,411.64
租赁负债		53.83			53.83
预计负债				149.42	149.42

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 26.69%（2024 年 12 月 31 日：18.12%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			59,941,648.83	59,941,648.83
应收款项融资		2,401,095.41		2,401,095.41
持续以公允价值计量的资产总额		2,401,095.41	59,941,648.83	62,342,744.24
（六）交易性金融负债	2,367,356.82			2,367,356.82
持续以公允价值计量的负债总额	2,367,356.82			2,367,356.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的商品期货合约，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
金圆控股	浙江杭州	实业投资	43,000.00	29.82%	29.82%

本企业的母公司情况的说明

赵璧生持有金圆控股 90% 股权而间接持有本公司股份，金圆控股直接持有本公司 29.82% 股份，通过金圆盛汇间接持有本公司 0.52% 股份，金圆控股通过直接和间接合计持有本公司 30.34% 股份，故赵璧生为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是赵璧生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2 “在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈红	赵璧生之配偶
宏扬水泥	本公司控股股东之子公司
河源金杰	本公司控股股东之子公司

河源金圆建材	本公司控股股东之子公司
浙江华阅	本公司控股股东之子公司
那曲金圆	本公司控股股东之子公司
锂尚科技	其他关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宏扬水泥	水泥窑协同处置及电费等	2,530,509.39	5,000,000.00	否	3,022,112.89
河源金杰	电费	4,085.80	5,000,000.00	否	29,191.50
锂尚科技	设备款		200,000,000.00	否	25,385,739.36
河源金圆建材	水泥窑协同处置及电费等	118,990.83	0.00	否	
合计		2,653,586.02			28,437,043.75

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
金圆股份	宏扬水泥	其他资产托管	2025年09月30日	2026年09月30日	合同价	471,698.10
丽水金圆	河源金杰	其他资产托管	2025年09月30日	2026年09月30日	合同价	471,698.11

关联管理/出包情况说明

注：合同签订日期届满后，如各方对合同内容无异议，则上述合同均自动延续。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金圆控股	房屋建筑物	307,339.45	229,357.80
互助金圆	电子设备及其他	242,958.49	
金圆控股	运输设备	27,654.88	26,548.67

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	9.00	12.00
在本公司领取报酬人数	9.00	12.00

报酬总额(万元)	574.77	577.80
----------	--------	--------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金圆控股	76,408.33	3,820.42	30,000.00	1,500.00
其他应收款	浙江华阅	290,082,099.86	5,034,296.23	575,080,986.00	4,757,509.08

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河源金杰	971,698.11	837,139.20
应付账款	河源金圆建材	133,338.06	0.00
应付账款	宏扬水泥		101,372.56
应付账款	那曲金圆	100,224.95	49,982.30
应付账款	锂尚科技	18,975,835.93	25,385,739.36
应付账款	河源金杰	4,616.96	984,334.81

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无重要的承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司与张桂敏及其关联方发生交易事项的说明

2024年1月4日，公司聘请张桂敏担任汇盈环保公司总经理，全面负责公司各项经营管理工作。2025年度，汇盈环保公司累计向张桂敏及其关联方采购原材料61.60亿元。

(2) 控股股东及实际控制人质押本公司的股份情况

截止 2025 年 12 月 31 日，金圆控股及其一致行动人杭州开源资产管理有限公司（2025 年 7 月更名为杭州金圆盛汇企业管理有限公司，以下简称“盛汇企业管理”）所持质押股份情况如下：

股东名称	持股数量 (股)	质押股份数量 (股)	占其所持股份比例 (%)	质押股份占公司总股本比例 (%)
金圆控股	231,907,628.00	158,670,000.00	68.42	20.40
盛汇企业管理	4,074,048.00			
合计	235,981,676.00	158,670,000.00	67.24	20.40

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,862,578,682.30	3,939,345,125.82
合计	3,862,578,682.30	3,939,345,125.82

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	3,925,565,392.50	3,842,621,588.29
资产处置款	101,132,849.31	101,132,849.31
押金保证金	62,459,913.35	62,342,913.35
备用金	161,935.31	
其他	165,201.37	274,492.62
合计	4,089,485,291.84	4,006,371,843.57

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	180,627,890.07	1,134,620,502.55
1 至 2 年	1,132,251,733.05	1,333,475,303.27
2 至 3 年	1,239,333,612.67	1,343,571,149.95
3 年以上	1,537,272,056.05	194,704,887.80
3 至 4 年	1,342,571,149.95	134,600,100.00
4 至 5 年	134,600,100.00	59,938,870.79
5 年以上	60,100,806.10	165,917.01
合计	4,089,485,291.84	4,006,371,843.57

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	163,441,762.66	4.00%	65,005,057.56	39.77%	98,436,705.10	163,441,762.66	4.08%	65,005,057.56	39.77%	98,436,705.10
其中：										
按组合计提坏账准备	3,926,043,529.18	96.00%	161,901,551.98	4.12%	3,764,141,977.20	3,842,930,080.91	95.92%	2,021,660.19	0.05%	3,840,908,420.72
其中：										
账龄组合	25,719,936.68	0.63%	4,397,973.73	17.10%	21,321,962.95	20,513,585.62	0.51%	2,021,660.19	9.86%	18,491,925.43
关联方组合	3,900,323,592.50	95.37%	157,503,578.25	4.04%	3,742,820,014.25	3,822,416,495.29	95.41%			3,822,416,495.29
合计	4,089,485,291.84	100.00%	226,906,609.54	5.55%	3,862,578,682.30	4,006,371,843.57	100.00%	67,026,717.75	1.67%	3,939,345,125.82

按单项计提坏账准备：重要的按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中能工程	62,308,913.35	62,308,913.35	62,308,913.35	62,308,913.35	100.00%	预计无法收回
浙江华阅	101,132,849.31	2,696,144.21	101,132,849.31	2,696,144.21	2.67%	资产处置款根据实际利率折现的估计未来现金流量的现值以及期后回款计提坏账
合计	163,441,762.66	65,005,057.56	163,441,762.66	65,005,057.56		

按组合计提坏账准备：期末按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	25,719,936.68	4,397,973.73	17.10%
关联方组合	3,900,323,592.50	157,503,578.25	4.04%
合计	3,926,043,529.18	161,901,551.98	

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	6,318,908.37	315,945.42	5.00%

1-2 年	9,853,600.00	985,360.00	10.00%
2-3 年	8,957,800.00	2,687,340.00	30.00%
4-5 年	360,600.00	180,300.00	50.00%
5 年以上	229,028.31	229,028.31	100.00%
合计	25,719,936.68	4,397,973.73	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,090,032.99	461,854.40	62,474,830.36	67,026,717.75
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-895,780.00	895,780.00		
——转入第三阶段		-229,028.31	229,028.31	
本期计提	-3,406,355.56	5,490,529.49	157,795,717.86	159,879,891.79
2025 年 12 月 31 日余额	1,579,457.43	5,285,632.20	220,041,519.91	226,906,609.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三、11（5）“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十二“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	65,005,057.56					65,005,057.56
按组合计提坏账准备	2,021,660.19	159,879,891.79				161,901,551.98
合计	67,026,717.75	159,879,891.79				226,906,609.54

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
金圆新材料	应收暂付款	1,677,572,622.87	4 年以内	41.02%	
金圆新能源	应收暂付款	903,337,635.10	4 年以内	22.09%	
西藏金藏圆	应收暂付款	558,940,510.00	4 年以内	13.67%	
江西新金叶	应收暂付款	467,170,442.52	5 年以内	11.42%	
江苏金圆	应收暂付款	222,690,560.38	4 年以内	5.45%	122,474,468.64
合计		3,829,711,770.87		93.65%	122,474,468.64

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	847,346,000.00	10,455,000.00	836,891,000.00	847,346,000.00		847,346,000.00
对联营、合营企业投资	89,940,547.66	47,771,195.74	42,169,351.92	87,180,802.21	47,771,195.74	39,409,606.47
合计	937,286,547.66	58,226,195.74	879,060,351.92	934,526,802.21	47,771,195.74	886,755,606.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
格绿新公司	87,000.00						87,000.00	
金圆发展公司	323,890.00						323,890.00	
天源达公司	10,455.00				10,455.00		0.00	10,455.00
金圆新材料公司	382,000.00						382,000.00	
丽水金圆公司	271,000.00						271,000.00	
金圆新能源公司	41,330.00						41,330.00	
连威贸易公司	2,400,000.00						2,400,000.00	
合计	847,346,000.00				10,455,000.00		836,891,000.00	10,455,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账)	减值准备 期初	本期增减变动								期末余额 (账)	减值准备 期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价 值)	余额			确认 的投资 损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
万圆 锂能	594,1 23.78				- 130,9 28.11						463,1 95.67	
林西 富强	38,81 5,482 .69	47,77 1,195 .74			2,890 ,673. 56						41,70 6,156 .25	47,77 1,195 .74
小计	39,40 9,606 .47	47,77 1,195 .74			2,759 ,745. 45						42,16 9,351 .92	47,77 1,195 .74
合计	39,40 9,606 .47	47,77 1,195 .74			2,759 ,745. 45						42,16 9,351 .92	47,77 1,195 .74

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,314,472.92	275,893.96	9,525,206.90	131,859.58
合计	6,314,472.92	275,893.96	9,525,206.90	131,859.58

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,759,745.45	-6,002,950.77
处置长期股权投资产生的投资收益		69,600,000.00
合计	2,759,745.45	63,597,049.23

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	631,547.72	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	161,872,710.03	主要系江西子公司收到的地方政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,151,994.23	主要系江西子公司收到的地方政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,491,445.38	
债务重组损益	1,276,749.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,396,718.89	
减：所得税影响额	18,932,294.06	
合计	159,095,433.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	125,246,845.05	与公司正常经营业务密切相关，并且按一定标准持续享受

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.28%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.24%	-0.48	-0.48

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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