



融捷股份

融捷股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 08 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吕向阳、主管会计工作负责人卢心德及会计机构负责人(会计主管人员)卢心德声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，只是公司生产经营计划的预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司业务运营可能面临产业政策变化的风险、锂产品价格波动风险、委外选矿量对公司经营成果影响的不确定性风险、少数客户及关联方依赖风险、锂矿外部环境和采选相关安全环保风险、选矿扩能项目投产时间不确定性风险、解决同业竞争计划到期后不能解决的风险等，详情请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，请投资者注意阅读相关风险并谨慎决策。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义2

第二节 公司简介和主要财务指标6

第三节 管理层讨论与分析9

第四节 公司治理、环境和社会24

第五节 重要事项27

第六节 股份变动及股东情况35

第七节 债券相关情况38

第八节 财务报告39

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2026 年半年度财务报表；

（二）载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文；

（三）报告期内在符合中国证监会规定条件的媒体《证券时报》《中国证券报》及深交所指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、融捷股份	指	融捷股份有限公司（原名：路翔股份有限公司，原简称“路翔股份”）
融达锂业	指	甘孜州融达锂业有限公司，公司全资子公司
长和华锂	指	四川长和华锂科技有限公司，融达锂业控股子公司
东莞德瑞	指	东莞市德瑞精密设备有限公司，公司控股子公司
广州融捷贸易	指	广州融捷金属贸易有限公司，公司全资子公司
康定融达新能	指	康定市融达新能源科技有限公司（原康定市融捷锂业有限公司），公司全资子公司
康定融达锂研	指	康定市融达锂矿技术研究有限公司，公司全资子公司
广州融捷电源	指	广州融捷电源材料有限公司，公司全资子公司
兰州融捷材料	指	兰州融捷材料科技有限公司，公司全资子公司
广州融捷新材	指	广州融捷高新材料有限公司，公司全资子公司
康定天捷能源	指	康定市天捷能源科技有限公司（原康定市天捷建材有限公司），公司控股子公司
融捷集团	指	融捷投资控股集团有限公司，公司控股股东
成都融捷锂业	指	成都融捷锂业科技有限公司，公司联营企业，融捷集团控制的企业
合肥融捷金属	指	合肥融捷金属科技有限公司，公司参股企业，融捷集团控制的企业
合肥融捷能源	指	合肥融捷能源材料有限公司，公司参股企业，融捷集团控制的企业
芜湖天弋	指	芜湖天弋能源科技有限公司，融捷集团控制的企业
广州天捷电源	指	广州天捷电源有限公司，融捷集团控制的企业
广州融捷能源	指	广州融捷能源科技有限公司，融捷集团控制的企业
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及其控制的企业，公司关联方
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
矿山	指	融达锂业康定甲基卡锂辉石矿
品位	指	矿石或选矿产品中有用成分或有用矿物的含量比率
锂盐	指	锂行业对碳酸锂、氢氧化锂、氯化锂等锂化合物的统称
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	融捷股份	股票代码	002192
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	融捷股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	融捷股份		
公司的外文名称（如有）	YOUNGY Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YOUNGY		
公司的法定代表人	吕向阳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新华	
联系地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 45 层 04-05 单元	
电话	020-38289069	
传真	020-38289867	
电子信箱	IR@youenergy.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,524,205,167.81	303,414,512.07	303,414,512.07	402.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,001,599,511.84	85,410,938.72	85,159,623.17	1,076.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,004,440,432.52	73,587,999.91	73,336,684.36	1,269.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	442,180,736.80	179,960,473.62	179,960,481.65	145.71%
基本每股收益（元/股）	3.8574	0.3289	0.3280	1,076.04%
稀释每股收益（元/股）	3.8574	0.3289	0.3280	1,076.04%
加权平均净资产收益率	24.58%	2.51%	2.50%	增加 22.08 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,145,741,736.79	4,924,394,102.84	4,934,327,030.05	24.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,547,440,179.12	3,530,940,255.37	3,530,940,255.37	28.79%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,613.97	主要是资产处置损失
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）	414,950.88	主要是与资产相关的政府补助分期计入损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,017,399.02	主要是理财产品公允价值变动以及处置收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,713.87	主要是收回单项计提坏账准备

		的应收款项
受托经营取得的托管费收入	566,037.74	主要是受托经营联营企业锂盐业务收取的托管费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,997,106.44	主要是企业所得税滞纳金及其他与日常经营无关的收支
减：所得税影响额	4,614,020.63	
少数股东权益影响额（税后）	229,281.15	
合计	-2,840,920.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品及其用途

公司主要业务为锂矿采选、锂盐加工及冶炼、锂电池设备制造，主要产品为锂精矿、电池级锂盐和锂电池设备，其中锂矿采选业务以自有矿山的锂辉石为原料，经过采矿、选矿生产出锂精矿，用于生产电池级锂盐，主要是电池级碳酸锂。作为锂离子电池材料的原材料，电池级锂盐广泛应用于三元材料、磷酸铁锂、钴酸锂、锰酸锂等多种锂离子电池正极材料及六氟磷酸锂电解液，并最终应用于新能源汽车、储能、3C 数码等领域。锂电池设备用于下游锂电池生产线，终端应用领域同前。报告期内，公司主要业务、主要产品及用途未发生变化，公司锂电池正极和负极材料项目尚处于设备安装调试以及前期规划阶段，尚未有产品产出。

1.主要业务

（1）锂矿采选业务

公司拥有康定市甲基卡锂辉石矿 134 号脉的采矿权，已在矿山形成 105 万吨/年露天开采能力及 45 万吨/年原矿石处理的选矿能力，是目前国内已进入供应渠道的持续在产锂辉石大型矿山。

2024 年 12 月，融达锂业与康定市政府签署了《原矿外运合作协议》，在协议生效后两年内，融达锂业可以将矿山开采的原矿石进行委外选矿，每年外运的原矿石量不超过协议约定量；另外协议约定，融达锂业在矿山原址新增 35 万吨/年的选矿项目建设。报告期内，融达锂业深化提质增效措施，持续提升产出规模，锂矿原矿石开采量、原矿石处理量、锂精矿产量均同比大幅增长，业绩持续向好。

截至报告期末，融达锂业 35 万吨/年选矿扩产项目尚未启动建设，请投资者注意投资风险。

（2）锂盐加工及冶炼业务

公司合并范围内的锂盐加工业务以长和华锂为经营主体，从事粗制碳酸锂和工业级碳酸锂的精加工提纯业务，产品为电池级碳酸锂，产能为 3,000 吨/年。

联营锂盐厂采购公司锂矿山产出的锂精矿作为主要原材料，经湿法冶炼工艺生产出电池级锂盐，其一期项目锂盐设计产能 2 万吨/年于 2021 年底建成；报告期内，联营锂盐厂完成了产线技改工作。为解决联营锂盐厂与公司锂盐业务的同业竞争，公司自 2021 年 8 月 20 日起受托经营联营锂盐厂的锂盐业务。

报告期内，长和华锂强化生产管理，降本成效显著，实现了产销量提升、扭亏为盈的目标。联营锂盐企业成都融捷锂业依托公司锂精矿产量提升的有力保障，进一步挖掘潜能，报告期内产销量均大幅增长，盈利水平同比上升。

（3）锂电池设备制造业务

公司锂电池设备业务以东莞德瑞为经营主体，经过多年发展，目前已在技术研发、生产经营和客户服务等方面积累了丰富的经验，具备锂电池工厂规划、工艺规划、整线规划设计的能力。公司锂电池设备产品主要用于锂电池生产线上偏后端和装配段的设备，其主要产品有移动仓储式烘烤生产线、全自动注液机、全自动化成机等。为应对未来电池技术的快速发展，公司也将持续关注锂电池产品的更新动态，并加大新设备、新工艺等研发力度。

报告期内，东莞德瑞锂电池设备业务新增订单量、生产量以及交货量较上年同期均有所增长，但收入和净利润下降，主要是报告期内大量已交货产品未达到收入确认条件。

2.主要产品及用途

（1）锂精矿

公司锂精矿的主要原材料锂辉石原矿由公司自有矿山完全自给，经过采矿和选矿流程后生产出锂精矿。锂精矿产品主要客户为下游锂盐厂，用于生产碳酸锂及氢氧化锂等锂盐产品。

(2) 锂盐产品

碳酸锂和单水氢氧化锂都是无机化合物，其中碳酸锂作为最基础的锂盐，是锂产业下游和生产终端产品的必备原料。电池级碳酸锂主要用于合成钴酸锂、磷酸铁锂、锰酸锂、三元材料等锂电池正极材料和六氟磷酸锂等锂电池电解质材料，下游应用包括电动汽车、电动自行车、电动工具、3C 产品、储能电池等行业；电池级氢氧化锂主要用于生产高镍三元材料，下游应用包括电动汽车、电动自行车、电动工具、基站储能电源等高能动力锂离子电池的正极材料。

(3) 锂电池设备

公司锂电池设备产品主要用于锂电池生产线上偏后端和装配段的设备，其主要产品如下：

①移动仓储式烘烤生产线

该生产线由东莞德瑞自主研发，核心功能模块覆盖电池/夹具扫码、自动上/下夹具、RGV 智能移载、真空烘烤、冷却及全流程调度，形成闭环自动化产线。设备采用仓储货架式立体结构，各夹具独立并行烘烤，各工位互不干扰，在常压环境下完成触点对接，彻底规避真空放电隐患，且无需建设干燥房，极大降低基建与运维成本，兼容多规格电芯，实现从物料入站到成品出站的全自动柔性流转，主要用于电芯注液前的水分干燥，为高端锂电池制造提供稳定、安全、高效的烘干解决方案。

②全自动注液机

该设备主要功能包括自动托盘上/下料、注液前扫码、注液前称重、真空注液、真空静置、真空封装、注液后称重、注液后扫码、绝缘测试、不良品自动排出等，主要用于锂离子电池自动真空注液封装的批量生产。

③全自动化成机

主要功能包括弹夹上料、整形扫码、水车上料、热压化成、冷压定型、水车下料、下料定位、弹夹及电池扫码、弹夹下料、扫码、化成不良品排出等。该设备主要用于锂离子电池化成、热冷压生产，不仅兼容客户提供的电池大小范围，还可兼容正反气袋、正反极耳、正反面扫码。

(二) 经营模式

报告期内，公司主营业务经营模式相比 2025 年未发生变化，主要如下：

	锂矿采选业务	锂盐加工及冶炼业务	锂电池设备制造业务
采购模式	主要原材料锂辉石原矿由自有矿山完全自给，辅助材料外购	主要原材料粗制碳酸锂或工业级碳酸锂外购，联营锂盐企业的主要原材料锂精矿来自公司自有矿山；其余辅助材料外购	设备生产标准配件、非标加工件、辅助材料外购，部分加工件由公司自行加工
生产模式	分采矿和选矿环节，其中采矿采用爆破—采剥—二次破碎后运到选矿厂的流程，选矿采用球磨—浮选—浓缩—脱水的成熟工艺；委外选矿是公司二次破碎后的原矿石运输至其他外部选矿厂，并委托其选出锂精矿的生产模式	以粗制碳酸锂或工业级碳酸锂为主要原材料，经过除杂提纯生产出电池级锂盐；联营企业以锂精矿为主要原材料，通过湿法冶炼工艺生产出电池级锂盐	锂电池设备为定制设备，采用“以销定产”的生产模式，即根据客户的特定需求进行个性化设计、定制
销售模式	公司锂精矿主要供应给联营锂盐厂，没有对外部单位销售。公司参考市场价格，并同时结合产品品位等进行合理定价	锂盐销售以零单销售为主，并根据市场趋势灵活定价	公司设备销售主要采取竞标模式获取订单，或根据客户的要求采取协商定价的方式

(三) 市场地位

报告期内，公司行业地位和竞争优势未发生变化，主要如下：

	行业地位	竞争优势
锂矿采选业务	锂矿资源储量较大，开采条件好，是国内持续在产的锂辉石大型矿山	具备锂资源储备优势和成本竞争优势

锂盐加工及冶炼业务	公司自有电池级碳酸锂产能与联营企业锂盐产能合计 2.3 万吨/年。若联营锂盐厂规划产能 4 万吨全部建成后，其生产规模在国内单体锂盐厂中属于较大规模	具备技术工艺先进、产品质量稳定和头部客户优势
锂电池设备制造业务	具备雄厚的技术积累，主要客户为锂电池行业头部企业，产品具备较强的市场竞争力	具备技术研发和头部客户优势

（四）主要业绩驱动因素

驱动公司业绩实现和变化的主要因素包括产业政策对新能源行业的扶持、新能源行业需求的增长、产品价格大幅度上升、公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局等。

1. 产业政策对新能源行业的扶持

新能源汽车和储能领域作为锂产品的终端需求领域，其发展受到产业政策的影响。国家为推动“双碳”目标，近年来对新能源汽车行业和储能行业出台多项扶持政策，对上游锂材料行业的发展和业绩实现产生较为深远的影响。碳酸锂等锂产品作为汽车动力电池和储能电池的主要原材料之一，产业政策对新能源行业的扶持有利于锂电池材料企业业绩实现。

2. 新能源行业需求的增长

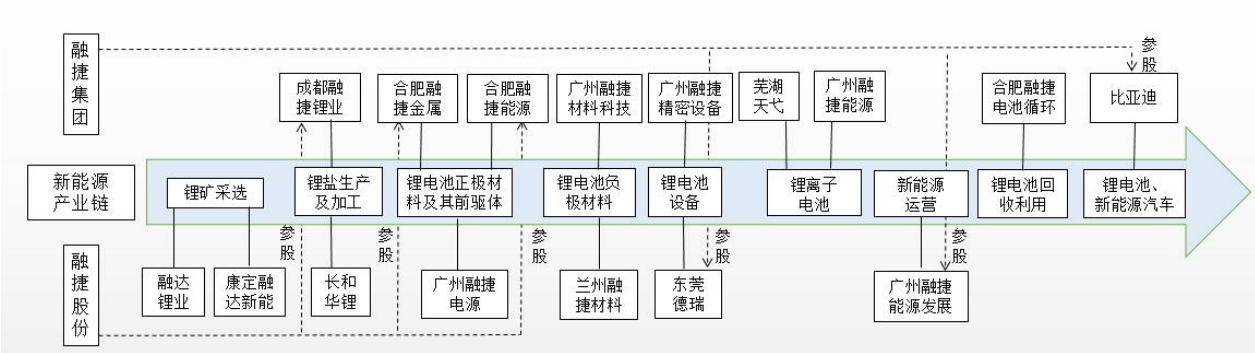
新能源汽车以及储能行业的持续发展，加上小动力电池及动力船舶、消费电子等终端领域的需求，带动了国内锂电池材料产业的蓬勃发展。终端应用需求扩容有望持续拉动“电池—材料（磷铁/三元/钴酸锂/电解液/金属锂）—锂盐（碳酸锂/氢氧化锂）—锂矿（辉石/卤水/云母）”整个链条的放量，推动产业链不同环节企业的业绩实现。

3. 产品价格大幅度上升

锂行业于 2025 年第三季度走出低谷，2026 年 1-2 月份锂盐产品市场价格快速上升从约 11 万元上涨至约 18 万元，2026 年 3-4 月份处于区间震荡，5 月中上旬冲高见顶后快速回落阴跌，因此 2026 年上半年公司锂产品价格较上年同期大幅度上升。价格的上升对公司业绩实现有积极的驱动作用。详见“一、报告期内公司从事的主要业务”之“（五）行业发展情况”。

4. 公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局

公司与控股股东等关联方均在新能源锂电池材料产业链的不同环节进行布局，已形成从锂矿采选、锂盐加工及冶炼、锂电池正负极材料、锂电池、锂电池回收利用、新能源汽车的完整产业链布局（如下图），且互为上下游。完整的产业链布局有助于公司发挥协同效应，并能有效抵抗市场波动时的经营风险。



（五）行业发展情况

1. 终端应用领域发展情况

公司主营业务均位于新能源锂电池产业链的中上游，终端应用为新能源汽车、储能电站、消费电子等，其中新能源汽车和储能领域是锂电池最主要的应用领域和增量来源。

（1）新能源汽车

报告期内，新能源汽车的产销量依旧呈现增长态势。中国汽车工业协会发布数据显示，2026 年 1—6 月，新能源汽车产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7% 和 7.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 49.6%。其中，新能源汽车内销 509 万辆，同比下降 13.4%；出口 235.5 万辆，同比增长 1.2 倍。

新能源汽车产量的增长带动了动力电池装车量的增长，据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2026 年 1—6 月动力电池装车量 335.6GWh，同比增长 12%。

国家不断完善政策体系，持续扩大充电设施规模，有力地支撑了新能源汽车发展。一是充电服务能力持续提升，据国家能源局数据，从规模上看，截至 2026 年 5 月底，我国电动汽车充电基础设施（枪）总数达到 2,249.7 万个，同比增长 44.9%。二是政策供给持续加码加力，先后出台了加强充电设施安全管理、促进大功率充电设施科学规划建设等政策文件，加大政策支持力度，充分利用超长期特别国债“两新”资金、地方政府专项债、新型政策性金融工具等，支持一大批充电设施项目建设。2025 年 10 月份，六部委联合印发《电动汽车充电设施服务能力“三年倍增”行动方案（2025—2027 年）》，明确到 2027 年底，在全国范围内建成 2,800 万个充电设施，满足超过 8,000 万辆电动汽车充电需求。2026 年 6 月 13 日，交通运输部、国家发展改革委、工业和信息化部等 11 个部门联合发布《推动新能源重卡规模化应用实施方案》，提出到 2030 年，新能源重卡渗透率达到 40%，保有量突破 160 万辆，占总保有量的 20% 左右。

（2）储能领域

在储能领域，《中华人民共和国能源法》于 2025 年 1 月 1 日起实施，储能行业政策环境持续优化与调整，引导行业从政策驱动向市场主导转型。

2026 年 6 月 25 日，国家发展改革委、国家能源局官网发布关于印发《新型能源体系建设“十五五”规划》的通知（发改能源〔2026〕884 号）。文件提到，优化储能建设和调用，合理布局、积极有序开发建设抽水蓄能电站。大力发展新型储能，加力发展长时储能，鼓励多种储能技术路线发展，拓展新型储能在电源协同运行、电网稳定支撑及微电网、虚拟电厂等领域应用。推动新型储能调控方式创新，合理提升利用水平。2030 年抽水蓄能装机达到 1.6 亿千瓦左右，新型储能装机达到 3 亿千瓦。国家能源局数据显示，截至 2025 年底（十四五末），全国已建成投运新型储能装机规模达到 1.36 亿千瓦/3.51 亿千瓦时，与“十三五”末相比增长超 40 倍。《新型能源体系建设“十五五”规划》指出，到 2030 年（十五五末）新型储能装机达到 3 亿千瓦，也就是十四五末总装机规模的 2.2 倍以上，即 2026—2030 五年累计装机增长规模超过 120%。

据高工产研锂电研究所（GGII）数据显示，2026 上半年中国储能电池出货量约 485GWh，同比增长超 80%。此轮高速增长背后，是国内储能需求结构从“源网侧”向多元场景延伸、叠加海外出口抢装潮的双重共振。澳洲、中东及欧洲等地补贴政策集中落地，进一步催化了全球储能需求集中放量。

2. 锂电池设备行业发展情况

2025 年 9 月 15 日，国家能源局等部门关于推进能源装备高质量发展的指导意见，其中指出推动建立高安全、高可靠电池储能装备体系，研制长寿命、宽温域、低衰减锂电池、钠电池、固态电池关键装备，构建低成本长时钒基、铁基、有机等液流电池装备体系。

锂电池设备是锂电池制造行业的必备设备和基础设施，一旦锂电池生产企业进行投资扩产或是产线改造都会对锂电池设备产生较大的需求。起点研究院（SPIR）数据显示，2026 上半年全球锂电池市场规模达 1,517.1GWh，同比增长 44.27% 预计 2026 年全球锂电池出货量将达到 3,238GWh，同比增长 52%；预计到 2027 年全球锂电池设备市场规模达 1,419 亿元，其中前段设备市场规模为 460 亿元，中段设备市场规模为 434 亿元，后段设备市场规模为 383 亿元，模组及 Pack 市场规模为 142 亿元；预计到 2030 年全球锂电池出货量达到 6,820GWh，未来五年年均增长率达到 26.1%，5 年复合增速预测维持不变。

随着锂电池技术的不断进步，锂电池设备将朝着高精度、高效率、高稳定、自动化、智能化方向发展，以满足锂电池提质降本的需求。

3. 上游锂资源行业发展情况

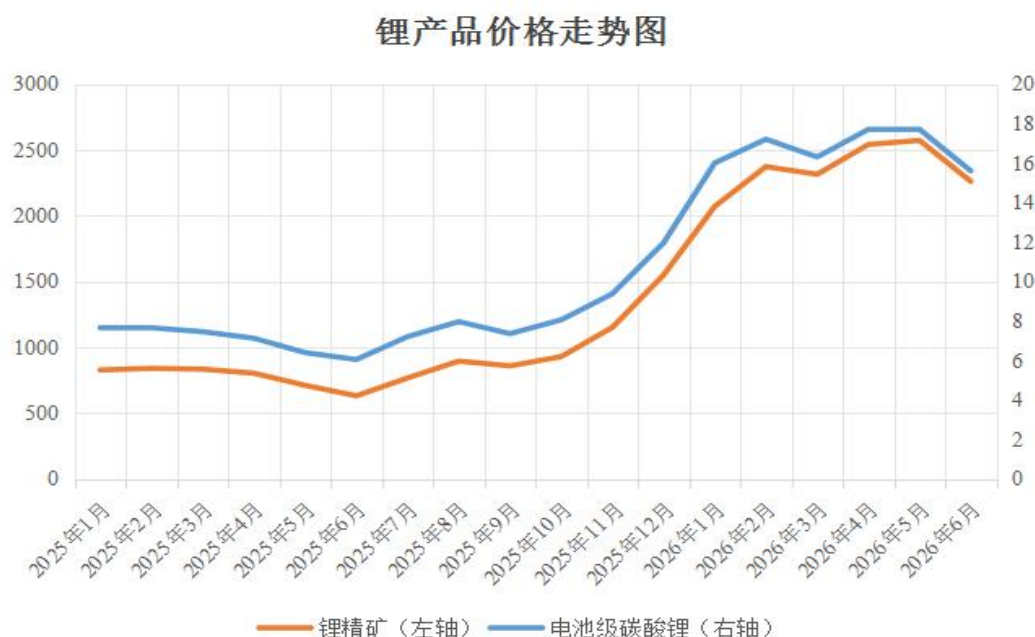
2026 年 6 月 15 日起施行的《矿产资源法实施条例》（国务院令第 839 号）将锂纳入国家级战略性矿产资源目录，建立锂资源探、采、选、冶、贸易、储备全链条统筹管控体系；锂矿探矿权、采矿权出让审批权限上收至自然资

源部或其授权省级自然资源主管部门，严格规范矿山主矿种登记管理，严禁以其他非金属矿名义变相开采锂资源，对无证开采、违规开发锂资源行为实施从重处罚，同时建立锂矿开采总量调控、共伴生锂综合利用、产地储备、进出口审查等配套制度，国内锂矿开发合规门槛显著提升，行业供给端约束持续增强。

根据中国有色金属工业协会锂业分会统计，2026 年 1—6 月份，我国碳酸锂累计产量为 56.3 万吨，较上年同期增长 33.9%；2026 年一季度，我国累计进口锂精矿 223 万吨，同比增加 31%。报告期内，进口锂精矿仍然是我国锂盐生产的主要原料来源，锂精矿进口主要来源于澳大利亚和非洲。

2026 年上半年锂产品价格较上年同期大幅上涨，主要原因是供给收缩端扰动预期以及需求前置。需求端，主要是储能领域和新能源汽车双赛道刚性支撑，以及出口退税政策导致需求前置。2026 年 1 月，财政部和税务总局发布了《关于调整光伏等产品出口退税政策的公告》，对锂电池出口退税实施阶梯式退坡（自 2026 年 4 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日，将电池产品的增值税出口退税率由 9% 下调至 6%；2027 年 1 月 1 日起，取消电池产品增值税出口退税），导致企业赶在政策生效前加速出货，备货碳酸锂等原材料，推动锂产品需求与价格短时间内快速上涨。供给端，主要是国内锂云母矿山集中停产换证以及海外津巴布韦锂矿出口管制，导致国内供给收缩，这些供给端的预期情况都对产品价格产生较大影响。

2026 年上半年电池级碳酸锂和锂精矿价格走势高度趋同，2026 年 1—2 月锂产品价格单边暴涨，电池级碳酸锂从年初约 12 万元/吨上涨至约 18 万元/吨，锂精矿从年初 1,500 美元/吨上涨至约 2,300 美元/吨。2026 年 3—4 月高位宽幅震荡，5 月中上旬电池级碳酸锂冲高突破 20 万元/吨，锂精矿突破 2,800 美元/吨，创本轮周期新高。随后开始回落下跌，电池级碳酸锂回调至 14.5–16.9 万元/吨区间，锂精矿回调至 2,385–2,480 美元/吨区间。



资料来源：上述价格数据来自上海有色金属网，图片由本公司绘制

二、核心竞争力分析

1. 锂矿资源储备

公司拥有康定甲基卡锂辉石矿 134 号脉采矿权，平均品位超过 1.42%，位于我国国家级锂资源建设基地康定市甲基卡锂辉石矿区，公司甲基卡锂辉石矿 134 号脉氧化锂含量高，矿脉集中，开采条件优越，是公司打造锂电池材料产业一体化、不断延伸产业链布局的坚实资源基础，拥有持续稳定的供应保障是公司核心竞争力。

2. 产业链协同效应

公司与控股股东等关联方均在锂电池产业链相关环节进行布局，互为上下游。关于产业链布局的详情请查阅本节之

“一、报告期公司从事的主要业务”之“（四）主要业绩驱动因素”之“4.公司在新能源锂电池材料产业链上的全面布局”相关内容。

公司将依托控股股东等关联方和公司在锂电池产业链的完整布局，进一步打通锂电池材料产业链上下游，助力公司共享技术传承并发挥产业链协同效应。

3. 成本竞争优势

公司锂资源获取较早，且为全露天开采，相关成本相对较低，锂精矿产品毛利率一直保持较高水平，在行业内有较强的竞争优势。

三、主营业务分析

概述

报告期内，受锂产品市场价格及公司锂产品产销量均大幅上升的影响，以及联营锂盐企业净利润增加影响，公司营业收入和净利润大幅增长。公司业绩变化总体符合新能源锂电池行业发展趋势。

报告期内，公司实现营业总收入 15.24 亿元，同比增加 402.35%；实现归属于上市公司股东的净利润 10.02 亿元，同比增加 1,076.14%；经营活动产生的现金流量净额为 4.42 亿元，同比增加 145.71%。其中公司于第二季度实现营业收入 11.48 亿元，环比第一季度增加 205.17%；实现归属于上市公司股东的净利润 7.24 亿元，环比第一季度增加 160.32%；经营活动产生的现金流量净额为 5.56 亿元，环比第一季度增加 589.25%。报告期末，公司资产规模进一步增加，其中总资产 61.46 亿元，相比期初增加了 24.55%；归属于上市公司股东的净资产 45.47 亿元，相比期初增加了 28.79%。

报告期内，作为公司主要收入和利润来源的锂精矿产品总产量 14.61 万吨，同比增长 108.80%；其中第二季度产量为 8.67 万吨，环比第一季度增长 45.99%。锂精矿产品实现主营业务收入 17.19 亿元，抵销未实现的内部交易 2.95 亿元，公司锂精矿产品确认收入 14.24 亿元；其中第二季度实现主营业务收入 10.52 亿元，环比第一季度增长 182.91%。公司锂矿采选业务子公司融达锂业实现净利润 10.31 亿元，同比增长 1,103.78%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,524,205,167.81	303,414,512.07	402.35%	主要是锂精矿和锂盐产品销售收入增加所致
营业成本	360,305,873.05	166,525,810.45	116.37%	主要是营业成本随营业收入增加所致
销售费用	2,396,920.83	2,288,056.55	4.76%	无重大变化
管理费用	107,215,296.27	56,572,265.36	89.52%	主要是产销量增长使得相关费用增加所致
财务费用	-620,235.79	69,174.61	-996.62%	主要是利息收入增加所致
所得税费用	189,365,473.74	18,125,481.39	944.75%	主要是利润总额同比增长导致当期所得税费用相应增加
研发投入	5,081,407.91	4,405,518.37	15.34%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	442,180,736.80	179,960,481.65	145.71%	主要是公司业务量增加使得销售收到的货款增加
投资活动产生的现金流量净额	-996,561,928.66	-727,894,579.08	-36.91%	主要是增加理财产品投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	-695,881.88	-48,540,002.79	98.57%	主要是本期新增银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-555,077,073.74	-596,474,100.22	6.94%	无重大变化
税金及附加	99,338,834.09	15,438,707.20	543.44%	主要是锂精矿销售收入增加导致资源税

				及附加税增加
投资收益（损失以“－”号填列）	237,294,337.70	25,228,797.81	840.57%	主要是确认联营锂盐企业投资收益及上年度未实现内部交易利润增加所致
信用减值损失（损失以“－”号填列）	3,058,662.07	6,925,807.34	-55.84%	主要是转回坏账准备同比减少所致
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,866,348.20	-1,364,324.71	36.80%	主要是计提在建工程减值损失所致
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	-5,761.34	-100.00%	主要是本期无资产处置损失所致
营业外收入	355,137.53	980,990.77	-63.80%	主要是与日常经营无关的收入减少所致
营业外支出	17,358,857.94	2,419,862.08	617.35%	主要是企业所得税滞纳金所致
少数股东损益	-2,592,355.85	-1,409,131.07	-83.97%	主要是非全资子公司亏损增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,524,205,167.81	100%	303,414,512.07	100%	402.35%
分行业					
有色金属矿采选行业 ¹	1,718,822,976.69	93.44%	294,646,146.87	86.30%	443.86%
未实现的内部交易抵销	-294,643,324.73		-32,781,514.72		
有色金属加工及冶炼行业 ²	152,379,067.95	5.40%	1,995,976.99	0.66%	4,030.98%
未实现的内部交易抵销	-70,005,415.93		-1,930.62		
专用设备制造行业	16,592,145.35	1.09%	38,711,048.73	12.76%	-57.14%
其他	1,059,718.48	0.07%	844,784.82	0.28%	25.44%
分产品					
锂精矿 ¹	1,718,822,976.69	93.44%	294,646,146.87	86.30%	443.86%
未实现的内部交易抵销	-294,643,324.73		-32,781,514.72		
锂盐 ²	152,379,067.95	5.40%	1,995,976.99	0.66%	4,030.98%
未实现的内部交易抵销	-70,005,415.93		-1,930.62		
锂电池设备	16,592,145.35	1.09%	38,711,048.73	12.76%	-57.14%
其他	1,059,718.48	0.07%	844,784.82	0.28%	25.44%
分地区					
国内	1,888,853,908.47	100.00%	336,197,957.41	100.00%	402.35%
未实现的内部交易抵销	-364,648,740.66		-32,783,445.34		

注 1：报告期内，公司有色金属矿采选行业（锂精矿产品）抵销后列报销售收入 1,424,179,651.96 元。

注 2：报告期内，有色金属加工及冶炼行业（锂盐产品）抵销后列报销售收入 82,373,652.02 元。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分行业						
有色金属矿采选行业	1,718,822,976.69	322,995,926.75	81.21%			
未实现的内部交易抵销	-294,643,324.73	-36,631,333.91	87.57%			
有色金属矿采选行业小计	1,424,179,651.96	286,364,592.84	79.89%	443.86%	116.87%	增加 30.31 个百分点
分产品						
锂精矿	1,718,822,976.69	322,995,926.75	81.21%			
未实现的内部交易抵销	-294,643,324.73	-36,631,333.91	87.57%			
锂精矿小计	1,424,179,651.96	286,364,592.84	79.89%	443.86%	116.87%	增加 30.31 个百分点
分地区						
国内	1,888,853,908.47	464,691,453.26	75.40%			
未实现的内部交易抵销	-364,648,740.66	-104,385,580.21	71.37%			
国内小计	1,524,205,167.81	360,305,873.05	76.36%	402.35%	116.37%	增加 31.24 个百分点

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	237,294,337.70	19.97%	主要是按照权益法核算持有期间股权投资收益以及理财产品产生的投资收益	除权益法核算损益可持续，其余否
公允价值变动损益	15,866,223.08	1.34%	主要是理财产品公允价值变动	否
资产减值	-1,866,348.20	-0.16%	主要是计提存货跌价准备以及在建工程减值损失	否
营业外收入	355,137.53	0.03%	主要是其他与日常经营无关的收入	否
营业外支出	17,358,857.94	1.46%	主要是企业所得税滞纳金	否
信用减值损失	3,058,662.07	0.26%	主要是计提应收账款、其他应收款坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	760,052,224.34	12.37%	1,343,351,437.81	27.22%	减少 14.85 个百分点	主要是增加理财产品投资所致
应收账款	422,275,426.58	6.87%	137,101,270.74	2.78%	增加 4.09 个百分点	主要是销售收入增加所致
合同资产	1,538,219.95	0.03%	348,548.50	0.01%	增加 0.02 个百分点	主要是锂电池设备质保金增加所致
存货	295,530,786.67	4.81%	310,645,850.91	6.30%	减少 1.49 个百分点	无重大变化
长期股权投资	697,658,417.23	11.35%	722,622,904.61	14.64%	减少 3.29 个百分点	无重大变化

固定资产	178,827,571.15	2.91%	185,134,237.49	3.75%	减少 0.84 个百分点	无重大变化
在建工程	709,384,499.70	11.54%	395,339,631.83	8.01%	增加 3.53 个百分点	主要是正极材料项目投入增加所致
使用权资产	11,339,862.40	0.18%	14,169,577.76	0.29%	减少 0.11 个百分点	无重大变化
短期借款	22,008,388.88	0.36%	25,017,569.45	0.51%	减少 0.15 个百分点	无重大变化
合同负债	114,234,653.16	1.86%	58,301,092.71	1.18%	增加 0.68 个百分点	主要是预收锂电池设备款增加所致
租赁负债	7,422,324.16	0.12%	10,486,710.53	0.21%	减少 0.09 个百分点	无重大变化
交易性金融资产	1,137,907,128.64	18.52%	346,579,746.09	7.02%	增加 11.50 个百分点	主要是增加理财产品投资所致
应收款项融资	600,173,908.63	9.77%	45,680,538.57	0.93%	增加 8.84 个百分点	主要是销售收入增加所致
预付款项	11,970,518.79	0.19%	2,429,980.81	0.05%	增加 0.14 个百分点	主要是预付的材料采购款增加所致
其他应收款	11,552,189.32	0.19%	51,023,774.74	1.03%	减少 0.84 个百分点	主要是收回套期保值业务保证金所致
其他非流动资产	66,668,118.14	1.08%	96,126,009.30	1.95%	减少 0.87 个百分点	主要是期初预付长期资产款对应的资产部分已到货所致
交易性金融负债	0.00	0.00%	63,317,640.00	1.28%	减少 1.28 个百分点	主要是上年度末未交割套保业务在本期完成交割所致
应付票据	13,506,729.14	0.22%	152,667,548.16	3.09%	减少 2.87 个百分点	主要是银行承兑汇票到期承兑所致
应交税费	237,518,654.89	3.86%	46,546,897.52	0.94%	增加 2.92 个百分点	主要是业务增加使得税费同比增加所致
其他应付款	535,444,187.68	8.71%	396,149,679.23	8.03%	增加 0.68 个百分点	主要是应付长期资产款同比增加所致
预计负债	98,901,834.10	1.61%	11,634,862.48	0.24%	增加 1.37 个百分点	主要是预计应支付的利益共享资金所致
长期应付款	0.00	0.00%	133,364,000.00	2.70%	减少 2.70 个百分点	应付矿业权资源款转入一年内到期的非流动负债

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

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）	34,657.97	1,586.62			275,000.00	198,350.88		112,893.71
2.衍生金融资产			897.00		7,588.00	3,633.00		897.00
4.其他权益工具投资	1,955.00							1,955.00
应收款项融资	4,568.05						55,449.34	60,017.39

上述合计	41,181.02	1,586.62	897.00		282,588.00	201,983.88	55,449.34	175,763.10
金融负债	6,331.76				5,864.00	24,552.64		0.00

其他变动的内容

应收款项融资是银行承兑汇票，其他变动为本期收到的银行承兑汇票与银行承兑汇票背书转让或贴现的差额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
货币资金	1,600,714.84	银行承兑汇票保证金
合计	1,600,714.84	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
304,163,456.13	217,513,563.57	39.84%

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）
250 万吨/年锂矿精选项目	自建	是	有色金属矿采选	0.00	69,668,959.84	自筹	9.68%		0.00	尚未完成建设	2020 年 03 月 28 日	www.cninfo.com.cn《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》（公告编号：2020-020）
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	自建	是	工程、技术研究和试验发展	0.00	89,518,608.29	自筹	55.95%		0.00	尚未完成建设	2020 年 03 月 28 日	www.cninfo.com.cn《关于投资建设锂电正极材料项目的公告》（公告编号：2023-026）
锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	自建	是	电气机械和器材制造	134,336,262.13	516,041,466.19	自筹	57.34%		0.00	已完成建设，期末尚未投产	2023 年 04 月 28 日	www.cninfo.com.cn《关于投资建设锂电正极材料项目的公告》（公告编号：2023-026）
合计	--	--	--	134,336,262.13	675,229,034.32	--	--	--	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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
碳酸锂期货	13,452	18,688.64	0	672.75	13,452	28,185.64	3,955	0.87%
合计	13,452	18,688.64	0	672.75	13,452	28,185.64	3,955	0.87%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司开展的商品期货套期保值业务符合财政部《企业会计准则第 24 号一套期会计》规定的套期会计适用条件，公司采用《企业会计准则第 24 号一套期会计》等相关会计政策及核算原则，对开展的套期保值业务进行相应的核算处理。与上一报告期相比，核算相关政策与原则应用没有发生重大变化							
报告期实际损益情况的说明	为降低碳酸锂价格波动风险，公司开展套期保值业务，有效套期实现了风险对冲，并运用套期会计方法，汇算套期工具与被套期项目的价值变动，对实际损益影响较小							
套期保值效果的说明	为对冲未来现货销售的价格风险，公司通过卖出碳酸锂期货合约进行套期保值，实现了被套期项目（现货）与套期工具（期货）的价格风险对冲，减少了损益波动，有效实现了预期风险管理目标							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、开展商品期货套期保值业务的风险 1.市场风险：期货行情易受基差变化影响，行情波动较大，如市场发生系统性风险，期货价格与现货价格走势相背离等，可能造成交易损失。2.政策风险：如期货市场相关法规政策发生重大变化，可能导致市场发生剧烈波动或无法交易的风险。3.资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，在期货市场价格波动剧烈时，可能造成资金流动性风险，甚至存在未能及时补充保证金而被强制平仓，造成实际交易损失。4.内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。5.技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。 二、开展商品期货套期保值业务的风险控制措施 1.将商品期货套期保值业务与公司生产经营相配套，严格按照制定的套期保值方案执行，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，最大程度对冲价格波动风险。2.合理调度资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。3.公司制定了《证券投资、委托理财、期货和衍生品投资管理制度》作为套期保值内控管理制度，并结合公司实际指导具体业务操							

	作，同时加强对相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。同时建立异常情况及时报告制度，并形成高效的风险处理程序。4.在业务操作过程中，公司严格遵守期货业务相关法律法规的规定，合规合法操作。公司内部审计部门定期和不定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查，防范和控制法律风险。5.公司将密切跟进市场行情变化，关注价格趋势，及时调整套期保值方案，并结合现货销售情况，尽可能降低交易风险
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，公司商品套期保值交易品种为碳酸锂，其市场透明度高，成交活跃，公司持有的期货合约的公允价值依据相关合约市场公开的成交价格确定。本报告期计入权益的累计公允价值变动金额 672.75 万元为尚未交割的库存碳酸锂公允价值变动税后金额
涉诉情况（如适用）	未涉及
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 30 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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
融达锂业	子公司	锂矿采选	30,000.00	292,017.88	202,021.14	171,909.87	123,321.07	103,083.44
长和华锂	子公司	锂盐生产及加工	5,699.00	9,186.48	4,015.38	13,776.58	527.32	463.40
东莞德瑞	子公司	锂电池设备制造	2,000.00	30,559.75	10,936.13	1,681.01	-663.84	-767.50

成都融捷 锂业	参股公司	锂盐生产 及冶炼	6,250.00	361,273.49	235,883.59	200,131.84	51,625.18	43,957.90
------------	------	-------------	----------	------------	------------	------------	-----------	-----------

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
康定天捷能源	同一控制下企业合并	对公司的整体生产经营和业绩不产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

1.本报告期，融达锂业各项核心财务数据同比大幅增长，主要是锂精矿产销量与售价的量价齐升，推动资产规模与盈利水平同步提升。

2.本报告期，长和华锂各项盈利数据同比大幅增长，主要是锂盐产品销量、售价同比上行叠加坏账准备计提同比大幅减少，实现盈利水平显著提升。

3.本报告期，东莞德瑞的各项盈利数据同比下降，主要是报告期内已交货产品尚未达到验收条件，未满足产品收入确认条件。

4.本报告期，联营企业成都融捷锂业盈利水平以及总资产同比增长，主要是锂盐产品量价齐升及存货跌价准备的转回。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司主要业务位于锂电池产业链，在生产和经营中主要面临的风险如下，请投资者认真阅读并谨慎决策：

1.产业政策变化的风险

公司的主要产业均布局于锂电池产业链，是新能源汽车动力电池以及储能电池的上游供应商，锂电池应用相关产业政策的支持对于行业发展和公司业绩具有积极的作用。虽然新能源汽车行业已从政策拉动转为消费驱动，但其景气程度仍然受产业政策的影响；储能行业目前处于成长期，行业在经济性尚未完全凸显的情况下，更易受政策影响。

未来如果相关产业政策发生重大不利变化，可能会对整个新能源汽车产业链或者储能行业的发展产生不利影响，从而对锂电池材料行业产生不利影响，并在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将密切关注国家政策和市场动态，及时调整经营战略、市场策略和生产规划。

2.锂产品价格波动风险

公司锂产品主要包括锂精矿、锂盐等，产品销售价格不仅受市场供求关系变化的影响，还与全球经济状况、我国经济状况、上下游产业发展状况和国家政策调整等密切相关。若上述因素发生变化而导致锂产品销售价格出现较大波动，特别是剧烈波动或大幅下跌的情况，将对公司的盈利能力造成重大不利影响。

应对措施：公司将持续研发投入，提升技术优势和产品质量，提高产品溢价能力，同时开拓价格更优惠的原材料供应商，加强成本控制，降低生产成本。另外，公司也将利用好期货的套期保值功能降低价格波动的风险。

3.委外选矿业务对公司经营成果影响的不确定性风险

根据《原矿外运合作协议》，公司将矿山开采的原矿石外运进行委外选矿，每年外运的原矿石量不超过协议约定量。虽然委外选矿可以增加锂精矿产出，但在委外生产管理时，仍存在一定的风险，例如公司对生产流程的直接控制减弱、交货时间不确定、产品质量可能出现波动等，因此委外选矿业务对公司经营成果的影响存在一定的不确定性风险。

应对措施：公司已建立完善的风险管理机制，充分调动各方面资源，积极组织、协调好原矿委外加工业务的各环节，并做好委托加工业务的动态监控，确保锂精矿产出量、品位以及回收率等核心指标达到优质标准等。

4.少数客户及关联方依赖风险

因公司与控股股东及关联方均在新能源锂电池产业链上不同环节布局，互为上下游，导致公司在不同环节均产生关联交易。公司锂精矿产量主要供应联营锂盐厂的需求，暂无余量对外部单位销售，客户单一且为关联方。因行业特殊性，锂电池设备企业均采取与头部电池企业绑定并深度合作的方式，导致锂电池设备企业对少数客户的依赖性增强。公司锂电池设备制造业务目前规模偏小，主要战略客户为锂电池头部企业比亚迪，且为公司关联方。因此，公司业务运营存在一定的少数客户及关联方依赖风险。

应对措施：公司产品的技术标准和产品质量不存在排他性，可向全市场客户销售。公司将不断提升产能、扩大规模、加强技术研发、优化产品结构、提升产品市场竞争力，同时积极开拓国内外市场，加强市场营销，开发更多无关联关系的客户资源，降低少数客户依赖性和关联交易占比。

5.锂矿外部环境风险

公司锂矿地处高原高寒地区，当地自然、气候、环境等条件复杂；当地为少数民族地区，经济、人文、社会等环境也较为复杂，公司锂矿的生产可能会面临一定的外部环境风险。

应对措施：公司将加强生产劳动保护，应对高原高寒环境；并积极做好与当地文化、习俗等方面的融合，支持当地经济发展和民生改善等工作，努力创造和谐的外部社区环境。

6.锂矿采选相关安全环保风险

公司锂矿开发业务属于资源采选行业，自然灾害、设备故障、人为失误等都有可能对安全生产构成威胁。随着国家对环境保护和生态治理的要求不断提高，公司矿山采选的环保成本可能增加。

应对措施：公司将严格遵守安全环保和生态治理等有关法律法规，认真落实相关要求；定期检修设备，排除设备隐患；加强员工培训和管理，降低工作失误风险。

7.选矿扩能项目投产时间不确定性风险

根据与地方政府签署的合作协议，公司将在矿山原址新增 35 万吨/年选矿产能，该项目目前尚未启动建设，因此项目完工投产时间存在不确定性。公司原规划的 250 万吨/年锂矿精选项目其余产能规划仍在进行选址论证工作，目前尚未确定，因此，项目整体建设及投产时间存在不确定性。

应对措施：公司将积极落实原址扩产项目建设要素，争取早日开工，并根据项目实际情况协调推进其余产能规划的选址相关工作。

8.解决同业竞争计划到期后不能解决的风险

截至融捷集团计划彻底解决本公司与成都融捷锂业锂盐业务同业竞争的时间已不足一年，不排除因锂盐产品市场价格波动过大、各方提出的解决措施过于复杂、或者就股权转让的定价和支付等关键条款磋商无法达成一致、或者监管部门审批流程、成都融捷锂业自身经营情况等各种实际情况，导致存在该计划到期后不能解决的风险。

应对措施：公司将督促融捷集团遵守其作出的解决同业竞争计划的时间期限，尽早提出相关方案与公司讨论。一旦启动相关工作，公司将严格履行信息披露义务。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
谢晔根	首席执行官	解聘	2026 年 02 月 10 日	个人原因
冯志敏	财务总监	解聘	2026 年 03 月 27 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	长和华锂	https://www.sczwfw.gov.cn/tftb/jmopenpub/jmopen_files/webapp/html5/qyhjxxyfpl/index.html#/list

五、社会责任情况

报告期内，公司根据自身实际，以促进社会和谐为己任，一方面致力于履行社会责任，认真履行对股东、员工、供应商、客户、债权人等利益相关方应尽的责任和义务，同时努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进企业与社会、自然的和谐发展。

（一）股东权益保护

公司建立了较为完善的治理结构，形成了完整的内控制度，充分保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司股东会、董事会等机构运作规范，经营管理决策程序合规有效，公司治理的基本状况符合上市公司治理的规范性要求。

报告期内，公司严格按照法律法规及《公司章程》的规定召集、召开股东会，并采取现场会议与网络投票相结合的方式召开，为股东充分行使权利提供便利。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息。同时，公司重视投资者关系管理，建立了良好的多元互动渠道，在官网建设了投资者关系专栏并及时更新，还通过网上业绩说明会、投资者专线电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流。

报告期内，为充分回报股东、履行对股东的分红承诺，公司制定了 2025 年度权益分派方案，经股东会批准后于 2026 年 7 月 3 日完成派发。

（二）员工权益保护和关怀

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业凝聚力，实现员工与企业的共同成长。公司严格执行《劳动合同法》等法律法规的规定，通过规范的用工制度充分保障员工权益，按照国家及当地政府主管部门的规定为企业员工缴纳“五险一金”，认真执行员工法定假期等制度；公司还建立了较为全面的绩效考核评价办法，对全体员工进行多角度考核和激励，确保每个员工能学有所用、用有所长。

公司日常还通过举办各种团建活动、内部培训、知识竞赛、职工运动会、表彰动员会等企业文化活动实现员工与企业共同成长，以及通过为员工提供职业健康体检等方式关注员工的个人成长和身心健康。

（三）其他利益相关方权益保护

公司充分尊重债权人、供应商、客户等其他利益相关方的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立了良好的企业形象。公司重视产品安全，采用科学的质量管理体系控制产品质量，用合格的产品和及时周到的售后服务充分保障客户利益。

（四）安全生产

公司高度重视安全生产问题，不断加强安全工艺设施、生产运行以及人员培训等方面的投入，并持续健全安全生产责任制，确保各层级各岗位安全责任明确到位。

长和华锂已在都江堰市应急管理局备案了《生产安全事故应急预案》，融达锂业也已备案（矿山、选矿厂、尾矿库）生产安全事故应急预案，包括《生产安全事故综合应急预案》《生产安全事故专项应急预案》《现场处置方案》等，还完成了安全二级标准化建设体系文件编制。

报告期内，公司及各子公司积极开展安全专项培训和各种应急演练，以及安全知识竞赛等多种方式，不断强化员工安全意识，保障公司安全生产任务。2026 年上半年，融达锂业开展安全生产培训 8 次，包括新聘职工三级安全教育培训、全员常态化月度安全专题培训等，同时融达锂业还开展了汛前专项应急演练、环境事件专项应急演练、地质灾害专项应急救援演练共 3 次；长和华锂开展应急演练活动 6 次，并对一线职工进行实操培训；东莞德瑞按计划开展月度培训，共计开展安全生产培训 10 余次，培训内容既致力于提升全员整体的生产安全意识及消防隐患意识，也着眼于针对具体操作环节规避潜在风险。

（五）环境保护与生态治理

公司高度重视环境保护问题，坚持绿色发展的经营理念。报告期内，公司在生产经营中遵守环境保护相关法规，严格执行各类排放标准和控制标准，下属子公司生产排放符合规定。另外，公司矿山选矿和锂盐生产过程中产生的工业废水经系统净化处理后 100%回收用于生产过程，实现水资源的循环利用；并在采选矿过程中严格按照经自然资源部审核通过的《矿山地质环境影响与土地复垦方案》，同步开展常态化、科学化、持续化的生态修复治理工作，通过播撒草种、铺设草皮、种植树木等多种形式进行复垦复绿，为打造绿色矿山奠定坚实基础。

（六）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司在推动企业经营发展的同时，始终坚守社会责任，积极响应国家脱贫攻坚与乡村振兴的号召，通过多种途径和方式参与相关工作。报告期内，公司持续投身矿山所在地乡村振兴，通过定向招录当地大学毕业生至广州南沙子公司相关岗位，该举措有效促进了不同民族间的交流交融，实现了以就业帮扶赋能乡村振兴、以产业协作深化民族团结的良好社会效益。

公司还积极通过捐赠、赞助等方式回馈社会、践行社会责任，努力创造和谐社会关系。报告期内，融达锂业助力塔公镇“控辍保学”工作，向镇上两所学校捐赠学习用品，以实际行动体现公司在建设企业与社区和谐关系的高度责任感。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成	诉讼(仲裁)进	诉讼(仲裁)审	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露	披露
------------	------	------	---------	---------	--------------	----	----

	(万元)	预计负债	展	理结果及影响		日期	索引
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的事项汇总	285.36	否	1 件待判决； 4 件已达成和解或已判决并执行	对公司无重大影响	1 件涉案金额 145.57 万元待一审判决；2 件涉及金额 59.1 万元已调解或和解结案；2 件涉及金额 80.69 万元已按照判决结果执行结案		
公司及子公司作为原告未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的事项汇总	228.55	否	1 件待审理； 1 件待判决	对公司无重大影响	1 件涉及金额 28.38 万元待审理；1 件涉及金额 200.17 万元待一审判决		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

经查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家企业信用信息公示系统、国家税务总局重大税收违法失信案件信息公布栏、最高人民法院失信被执行人信息查询平台等主要信用信息系统，公司及控股股东、实际控制人不存在违法失信的情况，也不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、金额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
成都融捷锂业	控股股东控制的企业	向关联人采购原材料	采购锂盐	以市场化为原则	按市场价格	11,754.5	100.00%	80,000	否	与非关联方一致	与非关联方一致	2025 年 12 月 30 日	《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-053）
融捷集团控制的其他企业			零星采购	以市场化为原则	按市场价格	0	0.00%	3,000	否				
成都融捷锂业		向关联人销售商品	销售锂精矿	以市场化为原则	按市场价格	171,882.3	98.97%	150,000	否 ³				
芜湖天弋			销售锂电池设备	以市场化为原则	按市场价格	527.7	0.30%	3,000	否				
广州融捷能源			销售锂盐及锂电池设备	以市场化为原则	按市场价格	174.3	0.10%	105,000	否				
融捷集团控制			零星销售	以市场化为原则	按市场价格	175.19	0.10%	5,000	否				

的其他企业				则									
比亚迪	吕向阳先生担任副董事长的企业	向关联人销售商品	销售锂电池设备	以市场化为原则	按市场价格	911.83	0.53%	20,000	否				
合计				--	--	185,425.82	--	366,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，销售类关联交易实际发生 173,671.32 万元，其中销售锂精矿关联交易实际金额为 171,882.30 万元，合并报表对内部交易未实现的利润抵销营业收入 29,464.33 万元，抵销后列报锂精矿营业收入 142,417.97 万元。报告期内，采购类关联交易实际发生 11,754.50 万元。另外公司还发生受托经营管理关联交易 56.60 万元，承租关联交易 0.36 万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注 3：按属于控股股东融捷集团同一控制下的各个关联人与公司实际发生的各类关联交易合计金额与对应的预计总金额进行比较，公司与融捷集团实际发生的关联交易合计金额未超过对应的预计总金额。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

（1）关于续签委托经营管理协议

为避免同业竞争、切实保护公司及全体股东特别是中小股东的利益，2024 年 1 月，公司与成都融捷锂业续签了《委托经营管理协议》，成都融捷锂业锂盐产品相关业务继续由公司受托经营。委托经营期限为三年，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。委托期内，成都融捷锂业每年将向公司支付 120 万元的托管费。报告期内，成都融捷锂业已按协议规定支付了托管费。

(2) 关于控股股东为公司提供担保额度的进展情况

经公司 2025 年第一次临时股东大会批准，控股股东可根据公司的实际融资需求在 2025 年度内向公司提供总金额为 10 亿元的无偿担保。报告期初，公司控股股东为公司提供的担保余额为 13,168 万元。截至报告期末，前述担保余额为 0 元。

经公司 2026 年第一次临时股东大会批准，控股股东可根据公司的实际融资需求在 2026 年度内向公司提供总金额为 8 亿元的无偿担保。报告期内，未发生公司控股股东为公司提供担保的情形。截至报告期末，公司控股股东为公司提供的担保余额为 0 元。

(3) 关于与关联方共同投资设立控股子公司情况

经公司第九届董事会第二次会议审议，公司拟与控股股东融捷集团共同投资设立新能源运营业务控股子公司，该标的公司注册资本为 10,000 万元，其中，公司认缴标的公司注册资本 5,100 万元，持股 51%，融捷集团认缴标的公司注册资本 4,900 万元，持股 49%。该事项已经公司 2026 年第一次临时股东会审议通过。截至本报告披露日，该标的公司尚未完成工商设立登记手续。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于续签委托经营管理协议的公告》（公告编号：2024-002）	2024 年 01 月 31 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
《关于 2025 年度接受控股股东担保额度的公告》（公告编号：2025-005）	2025 年 01 月 22 日	
《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-012）	2025 年 02 月 15 日	
《关于 2026 年度接受控股股东担保额度的公告》（公告编号：2025-054）	2025 年 12 月 30 日	
《2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-001）	2026 年 01 月 16 日	
《关于与关联方共同投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2025-059）	2025 年 12 月 30 日	

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末对外担保余额合计（A4）				0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
融达锂业	2024 年 12 月 19 日	10,000	2025 年 11 月 13 日	200	连带责任担保	无	无	具体业务合同约定的债务履行期限届满之日三年	是	否
长和华锂	2025 年 01 月 22 日	50,000	2025 年 08 月 26 日	2,500	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	是	否
东莞德瑞			2025 年 08 月 21 日	665.35	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是	否
东莞德瑞			2025 年 10 月 11 日	592.39	连带责任担保	无	无	具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年	是	否
东莞德瑞			2025 年 11 月 26 日	641.01	连带责任担保	无	无		是	否
东莞德瑞			2026 年 01 月 05 日	331.88	连带责任担保	无	无		否	否
融达锂业	2026 年 01 月 16 日	60,000	2026 年 05 月 26 日	200	连带责任担保	无	无	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
长和华锂			2026 年 02 月 24 日	500	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
长和华锂			2026 年 06 月 26 日	1,700	连带责任担保	无	无	具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2026 年 01 月 28 日	272.7	连带责任担保	无	无	具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞德瑞			2026 年 02 月 24 日	546.09	连带责任担保	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,550.67	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				60,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）				3,550.67	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				0	报告期末对子公司担保余额合计（C4）				0	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				60,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				3,550.67	

报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	60,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	3,550.67
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.78%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用

采用复合方式担保的具体情况说明：无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R2（中低风险）：总体风险程度较低，产品本金损失风险相对较小，收益波动较小	43,644.44	0
券商理财产品		69,249.27	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
康定融达新能	康定市人民政府	250 万吨/年锂矿精选项目	2020 年 03 月 26 日			-		按建设项目投资额	72,000	否	无	详见本节“十四、其他重大事项的说明”	2020 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于签署康定绿色锂产业投资协议及项目执行协议的公告》（公告编号：2020-020）
康定融达锂研	康定市人民政府	锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	2020 年 03 月 26 日			-		按建设项目投资额	16,000	否	无	报告期内尚未完成建设	2020 年 03 月 28 日	
融达锂业	康定市人民政府	原矿委外选矿及矿山原址 35 万吨/年选矿扩产项目	2024 年 12 月 01 日			-		-		否	无	报告期内原矿外运持续开展，扩产项目开展前期准备工作	2024 年 12 月 04 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于签署重大合同的公告》（公告编号：2024-038）

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 03 月 26 日	互动易“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	全体投资者	召开 2025 年度业绩网上说明会，就公司 2025 年度业绩情况、主要工作开展以及发展规划等情况进行了交流	www.cninfo.com.cn 《002192 融捷股份投资者关系管理信息 20260326》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1.制定并实施 2025 年度权益分派方案

报告期内，公司制定了 2025 年度权益分派方案为：以公司总股本 259,655,203 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。经公司 2025 年度股东会审议批准后，公司已于 2026 年 7 月 3 日完成了 2025 年度权益分派方案的实施，全部现金红利已顺利派发至股权登记日（2026 年 7 月 2 日）在册的所有股东账户，共计派发现金红利 57,124,144.66 元（含税）。

2.关于 250 万吨/年锂矿精选项目的进展情况

2023 年 3 月，公司函询甘孜州经信局关于《甘孜州康-泸产业集中区总体规划（2021-2035）》的环评进展，并依公司申请，甘孜州经信局在向公司复函同时公开了《甘孜州生态环境局关于印发〈甘孜州康-泸产业集中区总体规划（2021-2035）环境影响报告书〉审查意见的函》。根据审查意见函的意见，公司 250 万吨/年锂矿精选项目选址需重新论证。前述进展情况详见公司于 2023 年 3 月 30 日披露的《关于 250 万吨/年锂矿精选项目投资进展的公告》（公告编号：2023-022）。

2024 年 12 月，经公司持续推进，锂矿选矿扩产事项取得一定进展，融达锂业与康定市政府签署协议约定在矿山原址新增 35 万吨/年选矿产能，具体情况详见“十五、公司子公司重大事项”。截至报告期末，关于 250 万吨/年锂矿精选项目其余产能选址论证的相关工作仍在推进中，选址尚未确定，请投资者注意投资风险。

报告期内，公司向康定市人民政府申请，拟在公司位于康定市姑咱镇下瓦斯村鸳鸯坝绿色锂产业园区内部分地块投资建设超级充电港项目。具体情况详见公司于 2026 年 5 月 20 日披露的《关于鸳鸯坝地块用途调整的进展公告》（公告编号：2026-019）。截至报告期末，公司仅提交了备案申请，尚未签署任何具有法律约束力的正式协议，尚未完成项目的备案手续。鸳鸯坝产业园区其余地块用途尚待公司与地方政府进一步协商确定，后续公司将根据实际进展情况履行披露义务，请投资者注意投资风险。

3.关于为控股子公司提供财务资助的进展情况

经公司 2026 年第一次临时股东会批准，公司可自股东会批准之日起一年内为东莞德瑞提供不超过 5,000 万元的财务资助。报告期内，前述财务资助未实际发生；截至报告期末财务资助余额为 0 元。

4.关于康定天捷建材更名及控制权变更的情况

公司联营企业康定天捷建材已于 2026 年 2 月 10 日正式完成更名为“康定市天捷能源科技有限公司”；以及由本公司提名或委任康定市天捷能源科技有限公司法定代表人、经理、董事（执行公司事务的董事）、监事以及财务负责人，并已完成了关键管理人员变更。经康定市天捷能源科技有限公司股东会决议通过，自 2026 年 2 月 10 日起该联营企业由公司控制合并报表。

5.关于投资设立全资子公司的情况

根据公司发展战略规划及经营需要，为提升研发创新能力，优化资源配置与业务布局，公司决定以自有资金投资设立全资子公司广州融捷高新材料有限公司，主要从事新材料技术研发等相关领域业务，注册资本为人民币 3,000 万元。根据《股票上市规则》和《公司章程》的规定，本次投资事项无需提交董事会审议。

2026 年 3 月 26 日，广州融捷高新材料有限公司已完成企业工商注册登记，并取得广州市南沙区行政审批局签发的《营业执照》。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1.融达锂业重大事项

（1）关于原矿委外选矿及选矿产能原址扩产事项

2024 年 12 月，融达锂业与康定市政府签署了《原矿外运合作协议》，在协议生效后两年内，融达锂业可以将矿山开采的原矿石进行委外选矿，每年外运的原矿石量不超过协议约定量；协议还约定融达锂业在矿山原址新增 35 万吨/年选矿产能建设。具体情况详见公司于 2024 年 12 月 4 日披露的《关于签署重大合同的公告》（公告编号：2024-038）。

报告期内，融达锂业持续开展原矿外运委托加工业务，自产及委托加工共计产出锂精矿约 14.61 万吨（6%品位）。截至报告期末，融达锂业 35 万吨/年选矿扩产项目尚未启动建设，请投资者注意投资风险。

（2）关于补缴矿业权出让收益款事项

2023 年 6 月，融达锂业与四川省自然资源厅签署了《缴款协议》，融达锂业向四川省自然资源厅补缴矿业权出让收益及资金占用费共计 66,682 万元。协议规定融达锂业分五期缴纳上述款项，每期应缴纳款项均为 13,336.40 万元。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 22 日披露的《关于补缴矿业权出让收益款的公告》（公告编号：2023-035）。

报告期内，融达锂业已按协议规定缴纳第四期款项，截至报告期末，融达锂业累计已缴纳 53,345.60 万元。

2.广州融捷电源正极材料项目建设进展

经公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第七次会议审议批准，广州融捷电源在广州市南沙区投资建设锂离子电池正极材料制造及研发基地项目，项目固定资产投资不低于 9 亿元。该项目占地面积 8.6 万平方米，设计产能为年产 5 万吨磷酸铁锂。

报告期内，广州融捷电源积极推进产线设备采购及安装等工作。2026 年 7 月，广州融捷电源正极材料工厂已启动首条生产线调试，公司将持续推进分阶段调试、带料投产、产能爬坡等相关工作。

3.兰州融捷材料负极材料项目进展

2024 年 12 月，兰州融捷材料完成工商设立登记手续，经营范围包括石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；石墨烯材料销售；高纯元素及化合物销售等。

报告期内，兰州融捷材料已取得项目建设用地产权证书，并持续推进项目规划和可研报告编制等项目建设前筹备工作。

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	537,525	0.21%				37	37	537,562	0.21%
3、其他内资持股	537,525	0.21%				37	37	537,562	0.21%
境内自然人持股	537,525	0.21%				37	37	537,562	0.21%
二、无限售条件股份	259,117,678	99.79%				-37	-37	259,117,641	99.79%
1、人民币普通股	259,117,678	99.79%				-37	-37	259,117,641	99.79%
三、股份总数	259,655,203	100.00%				0	0	259,655,203	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司有限售条件股份增加 37 股高管限售股份，主要是于 2023 年 5 月任期届满前离任的原财务总监朱道源先生在报告期内持有的公司股票变动所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
朱道源	1,350	0	37	1,387	离任高管锁定股	根据董事和高管股份管理相关规定执行
合计	1,350	0	37	1,387	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	91,530	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）					0	
持股 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
融捷投资控股集团有限公司	境内非国有法人	24.63%	63,943,541	0	0	63,943,541	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.35%	6,098,879	-88,818	0	6,098,879	不适用	0
张长虹	境内自然人	1.42%	3,678,517	0	0	3,678,517	不适用	0
中国工商银行股份有限公司 —泰信发展主题股票型证券投资 基金	其他	1.16%	3,006,641	710,765	0	3,006,641	不适用	0
中国建设银行股份有限公司 —华富新能源股票型发起式证 券投资基金	其他	0.85%	2,200,000	1,700,000	0	2,200,000	不适用	0
杨荣生	境内自然人	0.84%	2,168,300	229,100	0	2,168,300	不适用	0
中国银行股份有限公司—景 顺长城精锐成长混合型证券 投资基金	其他	0.66%	1,724,269	1,724,269	0	1,724,269	不适用	0
朱文辉	境内自然人	0.50%	1,300,800	800	0	1,300,800	不适用	0
招商银行股份有限公司—东 方阿尔法瑞享混合型发起式 证券投资基金	其他	0.48%	1,246,216	779,816	0	1,246,216	不适用	0
中国建设银行股份有限公司 —华富策略精选灵活配置混 合型证券投资基金	其他	0.43%	1,113,400	1,093,400	0	1,113,400	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）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				前 10 名股东中，融捷投资控股集团有限公司与张长虹存在关联关系，属一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系				
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 11）				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		
融捷投资控股集团有限公司				63,943,541	人民币普通股		63,943,541	
香港中央结算有限公司				6,098,879	人民币普通股		6,098,879	
张长虹				3,678,517	人民币普通股		3,678,517	
中国工商银行股份有限公司—泰信发展主题股票型证券投资基金				3,006,641	人民币普通股		3,006,641	
中国建设银行股份有限公司—华富新能源股票型发起式证券投资基金				2,200,000	人民币普通股		2,200,000	
杨荣生				2,168,300	人民币普通股		2,168,300	
中国银行股份有限公司—景顺长城精锐成长混合型证券投资基金				1,724,269	人民币普通股		1,724,269	
朱文辉				1,300,800	人民币普通股		1,300,800	

招商银行股份有限公司－东方阿尔法瑞享混合型发起式证券投资基金	1,246,216	人民币普通股	1,246,216
中国建设银行股份有限公司－华富策略精选灵活配置混合型证券投资基金	1,113,400	人民币普通股	1,113,400
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中，融捷投资控股集团有限公司与张长虹存在关联关系，属一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系		
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）	前 10 名普通股股东中，杨荣生通过投资者信用证券账户持有公司股票 2,168,300 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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：融捷股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	760,052,224.34	1,343,351,437.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,137,907,128.64	346,579,746.09
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	422,275,426.58	137,101,270.74
应收款项融资	600,173,908.63	45,680,538.57
预付款项	11,970,518.79	2,429,980.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,552,189.32	51,023,774.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	295,530,786.67	310,645,850.91
其中：数据资源		
合同资产	1,538,219.95	348,548.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,160,253.67	63,828,958.50
流动资产合计	3,298,160,656.59	2,300,990,106.67

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	697,658,417.23	722,622,904.61
其他权益工具投资	19,550,000.00	19,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	178,827,571.15	185,134,237.49
在建工程	709,384,499.70	395,339,631.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,339,862.40	14,169,577.76
无形资产	957,716,950.71	995,030,199.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	7,103,962.95	7,103,962.95
长期待摊费用	161,896,657.21	160,209,328.03
递延所得税资产	37,435,040.71	38,051,072.10
其他非流动资产	66,668,118.14	96,126,009.30
非流动资产合计	2,847,581,080.20	2,633,336,923.38
资产总计	6,145,741,736.79	4,934,327,030.05
流动负债：		
短期借款	22,008,388.88	25,017,569.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		63,317,640.00
衍生金融负债		
应付票据	13,506,729.14	152,667,548.16
应付账款	261,674,569.20	211,989,872.77
预收款项		
合同负债	114,234,653.16	58,301,092.71
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	13,725,555.75	15,345,078.19
应交税费	237,518,654.89	46,546,897.52
其他应付款	535,444,187.68	396,149,679.23
其中：应付利息		

应付股利	57,124,144.66	
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	138,892,302.39	138,855,894.29
其他流动负债	1,053,571.76	1,386,253.49
流动负债合计	1,338,058,612.85	1,109,577,525.81
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	7,422,324.16	10,486,710.53
长期应付款		133,364,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	98,901,834.10	11,634,862.48
递延收益	47,558,863.53	47,973,814.41
递延所得税负债	36,573,248.82	33,565,330.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	190,456,270.61	237,024,718.15
负债合计	1,528,514,883.46	1,346,602,243.96
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,503,465.25	628,806,365.26
减：库存股		
其他综合收益	6,727,500.00	-63,317,640.00
专项储备	7,550,285.39	4,267,968.81
盈余公积	129,827,601.50	129,827,601.50
一般风险准备		
未分配利润	3,516,176,123.98	2,571,700,756.80
归属于母公司所有者权益合计	4,547,440,179.12	3,530,940,255.37
少数股东权益	69,786,674.21	56,784,530.72
所有者权益合计	4,617,226,853.33	3,587,724,786.09
负债和所有者权益总计	6,145,741,736.79	4,934,327,030.05

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：卢心德

会计机构负责人：卢心德

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	717,367,884.65	1,266,268,242.57
交易性金融资产	1,059,248,097.67	320,468,222.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	31,990.17	42,602.97
其他应收款	522,426,122.79	404,667,616.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,941,576.18	156,674,336.29
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		20,816,620.83
流动资产合计	2,345,015,671.46	2,168,937,641.40
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	1,805,899,466.60	1,583,456,236.00
其他权益工具投资	19,550,000.00	19,550,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	715,113.74	860,667.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,723,909.47	5,904,886.84
无形资产	1,491,563.86	1,531,254.51
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		168,000.00
非流动资产合计	1,832,380,053.67	1,611,471,044.53

资产总计	4,177,395,725.13	3,780,408,685.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		63,317,640.00
衍生金融负债		
应付票据		131,680,000.00
应付账款		60,886,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,242,675.79	4,284,342.45
应交税费	2,810,291.79	578,887.06
其他应付款	781,208,552.44	344,884,211.70
其中：应付利息		
应付股利	57,124,144.66	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,526,659.55	2,464,444.75
其他流动负债		
流动负债合计	790,788,179.57	608,095,525.96
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	2,654,854.95	3,930,639.21
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	3,628,626.79	563,377.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,283,481.74	4,494,016.77
负债合计	797,071,661.31	612,589,542.73
所有者权益：		
股本	259,655,203.00	259,655,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	823,416,900.56	823,675,993.48
减：库存股		
其他综合收益	6,727,500.00	-63,317,640.00
专项储备		
盈余公积	129,827,601.50	129,827,601.50

未分配利润	2,160,696,858.76	2,017,977,985.22
所有者权益合计	3,380,324,063.82	3,167,819,143.20
负债和所有者权益总计	4,177,395,725.13	3,780,408,685.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,524,205,167.81	303,414,512.07
其中：营业收入	1,524,205,167.81	303,414,512.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	573,718,096.36	245,299,532.54
其中：营业成本	360,305,873.05	166,525,810.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	99,338,834.09	15,438,707.20
销售费用	2,396,920.83	2,288,056.55
管理费用	107,215,296.27	56,572,265.36
研发费用	5,081,407.91	4,405,518.37
财务费用	-620,235.79	69,174.61
其中：利息费用	2,870,259.01	2,223,859.52
利息收入	3,521,419.10	2,197,301.49
加：其他收益	536,404.04	567,416.50
投资收益（损失以“—”号填列）	237,294,337.70	25,228,797.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	235,163,194.39	23,471,456.68
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）	15,866,223.08	13,847,929.67
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,058,662.07	6,925,807.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,866,348.20	-1,364,324.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-5,761.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,205,376,350.14	103,314,844.80
加：营业外收入	355,137.53	980,990.77
减：营业外支出	17,358,857.94	2,419,862.08

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,188,372,629.73	101,875,973.49
减：所得税费用	189,365,473.74	18,125,481.39
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	999,007,155.99	83,750,492.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	999,007,155.99	83,750,492.10
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,001,599,511.84	85,159,623.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,592,355.85	-1,409,131.07
六、其他综合收益的税后净额	6,727,500.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,727,500.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,727,500.00	
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	6,727,500.00	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,005,734,655.99	83,750,492.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,008,327,011.84	85,159,623.17
归属于少数股东的综合收益总额	-2,592,355.85	-1,409,131.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.8574	0.3280
（二）稀释每股收益	3.8574	0.3280

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,087,614.17 元，上期被合并方实现的净利润为：-166,536.14 元。

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：卢心德

会计机构负责人：卢心德

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	15,179,353.47	566,037.74
减：营业成本	1,210,589.60	0.00
税金及附加	1,183,031.12	6,697.62

销售费用	224,860.50	764,235.46
管理费用	15,734,011.74	10,864,369.86
研发费用		
财务费用	1,008,385.80	-962,031.46
其中：利息费用	2,330,064.76	1,372,860.08
利息收入	1,330,457.76	2,341,461.58
加：其他收益	94,802.32	112,963.86
投资收益（损失以“—”号填列）	191,953,662.09	12,906,680.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	189,824,254.72	11,173,599.24
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）	15,320,162.54	13,479,173.42
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-25.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-5,761.34
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	203,187,101.66	16,385,797.42
加：营业外收入		0.15
减：营业外支出	47.67	202.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	203,187,053.99	16,385,594.58
减：所得税费用	3,344,035.79	1,308,972.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	199,843,018.20	15,076,621.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	199,843,018.20	15,076,621.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	6,727,500.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,727,500.00	
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	6,727,500.00	
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	206,570,518.20	15,076,621.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

（二）稀释每股收益		
-----------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,331,500,103.64	369,366,422.11
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		
收到其他与经营活动有关的现金	103,941,957.82	7,831,812.65
经营活动现金流入小计	1,435,442,061.46	377,198,234.76
购买商品、接受劳务支付的现金	524,600,091.28	73,344,440.37
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	72,650,973.90	53,218,362.05
支付的各项税费	306,741,921.86	52,826,159.99
支付其他与经营活动有关的现金	89,268,337.62	17,848,790.70
经营活动现金流出小计	993,261,324.66	197,237,753.11
经营活动产生的现金流量净额	442,180,736.80	179,960,481.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		27,424,855.00
取得投资收益收到的现金	14,140,450.20	9,186,721.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,140,450.20	36,619,576.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,221,945.13	217,774,938.57
投资支付的现金	778,480,433.73	546,739,216.69

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,010,702,378.86	764,514,155.26
投资活动产生的现金流量净额	-996,561,928.66	-727,894,579.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,705,560.55	
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	22,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		261,375.00
筹资活动现金流入小计	27,705,560.55	261,375.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	311,522.23	298,749.99
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	3,089,920.20	3,502,627.80
筹资活动现金流出小计	28,401,442.43	48,801,377.79
筹资活动产生的现金流量净额	-695,881.88	-48,540,002.79
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	-555,077,073.74	-596,474,100.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,313,528,583.24	1,240,365,181.18
六、期末现金及现金等价物余额	758,451,509.50	643,891,080.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,456,360.00	600,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	101,184,462.72	2,470,316.74
经营活动现金流入小计	383,640,822.72	3,070,316.74
购买商品、接受劳务支付的现金	320,526,195.00	136,610.00
支付给职工以及为职工支付的现金	13,540,099.21	11,084,961.64
支付的各项税费	10,117,374.58	6,709.24
支付其他与经营活动有关的现金	27,074,391.62	2,091,443.83
经营活动现金流出小计	371,258,060.41	13,319,724.71
经营活动产生的现金流量净额	12,382,762.31	-10,249,407.97
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	14,098,787.55	8,984,003.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		20,180,002.78
投资活动现金流入小计	14,098,787.55	29,172,006.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,000.00	404,364.60
投资支付的现金	759,317,129.20	463,798,430.67
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	81,559,737.18	111,299,815.59
投资活动现金流出小计	840,924,866.38	575,502,610.86
投资活动产生的现金流量净额	-826,826,078.83	-546,330,604.38
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,611,145,357.78	272,133,637.74
筹资活动现金流入小计	1,611,145,357.78	272,133,637.74
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,319,266,399.18	282,531,262.27
筹资活动现金流出小计	1,319,266,399.18	282,531,262.27
筹资活动产生的现金流量净额	291,878,958.60	-10,397,624.53
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	-522,564,357.92	-566,977,636.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,239,932,242.57	1,192,743,282.84
六、期末现金及现金等价物余额	717,367,884.65	625,765,645.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	259,655,203.00				626,666,034.73		-63,317,640.00	4,267,968.81	129,827,601.50		2,573,841,087.33		3,530,940,255.37	58,924,861.24	3,589,865,116.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					2,140,330.53						-2,140,330.53			-2,140,330.52	-2,140,330.52
二、本年期初余额	259,655,203.00				628,806,365.26		-63,317,640.00	4,267,968.81	129,827,601.50		2,571,700,756.80		3,530,940,255.37	56,784,530.72	3,587,724,786.09
三、本期增减变动金额					-1,302,90		70,045,140.00	3,282,316.58			944,475,367.18		1,016,499,923.75	13,002,143.49	1,029,502,067.24

(减少以“—”号填列)					0.01										
(一) 综合收益总额							70,045,140.00				1,001,599,511.84		1,071,644,651.84	-2,592,355.85	1,069,052,295.99
(二) 所有者投入和减少资本														15,609,639.88	15,609,639.88
1. 所有者投入的普通股														15,609,639.88	15,609,639.88
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											-57,124,144.66		-57,124,144.66		-57,124,144.66
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											-57,124,144.66		-57,124,144.66		-57,124,144.66
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								3,282,316.58					3,282,316.58	-15,140.54	3,267,176.04

1. 本期提取							4,230,129.95					4,230,129.95		4,230,129.95
2. 本期使用							947,813.37					947,813.37	15,140.54	962,953.91
(六) 其他					-1,302,900.01							-1,302,900.01		-1,302,900.01
四、本期期末余额	259,655,203.00				627,503,465.25	6,727,500.00	7,550,285.39	129,827,601.50		3,516,176,123.98		4,547,440,179.12	69,786,674.21	4,617,226,853.33

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	259,655,203.00				627,766,301.49			2,435,008.49	129,827,601.50		2,338,178,958.96		3,357,863,073.44	64,876,225.51	3,422,739,298.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					1,636,237.91						-1,636,237.91			-1,636,237.91	-1,636,237.91
二、本年期初余额	259,655,203.00				629,402,539.40			2,435,008.49	129,827,601.50		2,336,542,721.05		3,357,863,073.44	63,239,987.60	3,421,103,061.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-529,374.55			831,930.10			42,056,859.47		42,359,415.02	-1,433,969.44	40,925,445.58
（一）综合收益总额											85,159,623.17		85,159,623.17	-1,409,131.07	83,750,492.10
（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											-43,102,763.70		-43,102,763.70		-43,102,763.70
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										43,102,763.70	43,102,763.70	43,102,763.70			
（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							831,930.10					831,930.10	-24,838.37	807,091.73	
1. 本期提取							2,577,568.65					2,577,568.65		2,577,568.65	
2. 本期使用							1,745,638.55					1,745,638.55	24,838.37	1,770,476.92	
（六）其他					-529,374.55							-529,374.55		-529,374.55	
四、本期期末余额	259,655,203.00				628,873,164.85		3,266,938.59	129,827,601.50		2,378,599,580.52		3,400,222,488.46	61,806,018.16	3,462,028,506.62	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	259,655,203.00				823,675,993.48		-63,317,640.00		129,827,601.50	2,017,977,985.22		3,167,819,143.20
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				823,675,993.48		-63,317,640.00		129,827,601.50	2,017,977,985.22		3,167,819,143.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-259,092.92		70,045,140.00			142,718,873.54		212,504,920.62
（一）综合收益总额							70,045,140.00			199,843,018.20		269,888,158.20
（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										-57,124,144.66		-57,124,144.66
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-57,124,144.66		-57,124,144.66
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					-259,092.92							-259,092.92
四、本期期末余额	259,655,203.00				823,416,900.56		6,727,500.00		129,827,601.50	2,160,696,858.76		3,380,324,063.82

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		库存 股	综合 收益	储备			他	计
一、上年期末余额	259,655,203.00				824,776,260.24				129,827,601.50	1,993,895,353.70		3,208,154,418.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	259,655,203.00				824,776,260.24				129,827,601.50	1,993,895,353.70		3,208,154,418.44
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					-780,690.11					-28,026,141.91		-28,806,832.02
（一）综合收益总额										15,076,621.79		15,076,621.79
（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										-43,102,763.70		-43,102,763.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,102,763.70		-43,102,763.70
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					-780,690.11							-780,690.11
四、本期期末余额	259,655,203.00				823,995,570.13				129,827,601.50	1,965,869,211.79		3,179,347,586.42

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

融捷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名路翔股份有限公司，成立于 1998 年 8 月 21 日。于 2007 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 259,655,203 股，注册资本为 259,655,203.00 元，注册地址及总部地址：广州市天河区珠江西路 5 号 4504 房、4505 房（仅办公用途）。

2、公司的主要经营活动

公司所属行业：有色金属矿采选行业，公司主要的经营活动为锂矿采选与销售、锂盐产品的生产与销售、锂电池设备的生产与销售，主营业务产品为锂精矿、锂盐以及锂电池设备。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 14 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“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”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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制定具体的会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的确认和计量、存货的计价方法、固定资产分类及折旧方法和其他重要的会计政策和会计估计等。

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、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司的财务状况及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

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
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以上的款项
重要的核销应收账款	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额 500 万以上
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额 500 万以上
重要的核销其他应收款	单项金额 500 万以上
重要的合营企业或联营企业	持股比例大于等于 20%
重要在建工程项目	单个项目投资总额占公司上年经审计净资产 3%以上且大于等于 1 亿元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的

企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并时，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。对于非同一控制下企业合并取得子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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）；

③可供出售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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

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。

10、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方在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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（3）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：

①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；

②货币时间价值；

③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收票据

本公司对应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	预期信用损失率（%）
银行承兑汇票	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低的应收关联方的应收款项，预期损失准备率为零
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

应收账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
半年以内（含半年）	0.5
半年至 1 年	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	80
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（2）按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、12“应收票据”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
押金、保证金、代扣代缴的员工社保及公积金	本组合为日常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的款项，预期信用损失率为零
应收其他款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
半年以内（含半年）	0.5
半年至 1 年	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	80
4 至 5 年	80
5 年以上	100

16、合同资产

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低的应收关联方的合同资产，预期损失准备率为零
应收第三方的款项	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产。

合同资产信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
半年以内（含半年）	0.5
半年至 1 年	1
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	80
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（2）按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
 - ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货发出的计价方法

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的成本按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、长期股权投资

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。

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应分别判断是否属于“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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别判断是否属于“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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本根据长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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并调整长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，将其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5 至 25 年	5%	3.80—19.00%
机器设备	年限平均法	5 至 15 年	5%	6.33—19.00%
运输设备	年限平均法	4 至 5 年	5%	19.00—23.75%
其他设备	年限平均法	3 至 5 年	5%	19.00—31.67%

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、合同造价或工程实际成本，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(2) 预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 期末，当在建工程可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22 “长期资产减值”。

21、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

本公司的无形资产包括土地使用权、专利权、软件、采矿权等，按取得时的实际成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备金额在其预计使用寿命

内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则应视为会计估计变更，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。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，以该资产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。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期进行摊销。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）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。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）企业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）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认收入的具体会计政策描述如下：公司的营业收入是依据合同约定，在客户取得相关商品控制权时确认。商品销售收入有锂精矿和锂盐产品销售收入、锂电池设备销售收入等，具体收入确认原则如下：

锂精矿和锂盐产品：本公司按照经双方确认的数量和销售合同约定的价格确认锂精矿和锂盐产品的销售收入。

锂电池设备：本公司按照合同约定，在设备达到合同约定条件，相关控制权转移时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为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。

为履行合同发生的成本，且不属于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的范围，同时满足下列条件时，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

本公司为提供锂精矿产品和锂盐产品而发生的运输成本，以及对锂电池设备安装调试等相关成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成成本的进度结转计入主营业务成本。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额是根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

资产负债表日，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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①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；
- ②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，除特殊情况直接引发的合同变更采用简化方法外，在租赁变更生效日，本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。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该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；

②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（一）套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期和现金流量套期。

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

（1）公允价值套期会计处理

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期会计处理

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (a) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (b) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在被套期的未来现金流量预期仍会发生时予以保留，并按前述现金流量套期储备的后续处理规定进行会计处理。在被套期的未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(二) 与固体矿产资源业相关的其他重要的会计政策和会计估计

1. 锂矿采选安全生产费

根据财政部和应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求，公司按非煤矿山开采企业提取安全生产费。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，在计提折旧的同时冲减专项储备。

2. 锂矿采选剥采成本

本公司锂矿开采过程中存在剥离土层与储量分布不均的情况，锂矿采选剥采成本指矿山剥采过程中发生的各项支出，在产出的存货和影响矿石的未来开采能力的剥采资产之间以相关生产计量基础进行分配，其中与矿石相关的剥采成本计入存货成本，对影响矿石的未来开采能力的剥采成本确认为非流动资产。

3. 锂矿采选矿山地质环境保护与土地复垦基金

矿山地质环境保护与土地复垦基金是按照自然资源部评审通过的《康定甲基卡锂辉石矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》进行计提和开支，按方案比例每年提存金额计入预计负债和长期待摊费用。

4. 锂矿采选相关摊销费用

公司锂矿采选相关摊销费用主要包括矿山草场补偿费、矿山设计评估费、矿山土地租赁费、矿山剥离费、矿山地质环境保护与土地复垦基金等，根据受益对象按照相关生产计量基础进行分摊。

5. 矿产储量与矿业权资产

在确定用于计算矿业权资产摊销的矿产储备量时，用于估计的相关假设可能随着新信息的获取而产生变化。此外，未来实际生产情况可能与目前估计的生产情况不同，这在一定程度上也会对以产量法进行摊销的结果产生影响。

公司锂矿采选涉及的矿业权资产按产量法进行摊销，每月按产出的原矿数量分摊计入原矿生产成本。由于矿产储

量的估计可能在不同时期发生变化，会导致以产量法计算的摊销额发生变化。基于这些变化，公司矿业权资产的摊销适用未来适用法。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额	25%、15%
资源税	应税产品的销售额	4.5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余额的 1.2%计缴；从租计征，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	土地面积	按各地的税收政策缴纳

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
融捷股份、广州融捷贸易、康定融达新能、康定融达锂研、广州融捷电源、兰州融捷材料、广州融捷新材、康定天捷能源	25%
融达锂业、长和华锂、东莞德瑞	15%

2、税收优惠

(1) 融达锂业根据四川省康定县国家税务局于 2012 年 6 月 29 日印发的康国税函【2012】10 号《康定县国家税务局关于同意甘孜州融达锂业有限公司享受西部大开发优惠政策的批复》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日可减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发改委联合发布了《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），根据公告规定，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。融达锂业享受的西部大开发优惠政策自动延期 10 年。

(2) 东莞德瑞于 2025 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202544007172，发证时间为 2025 年 12 月 19 日，

有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 长和华锂于 2023 年通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202351001039，发证时间为 2023 年 10 月 16 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,290.36	21,729.58
银行存款	757,677,831.85	1,249,560,945.00
其他货币资金	2,365,102.13	93,768,763.23
合计	760,052,224.34	1,343,351,437.81

其他说明

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金及利息	1,600,714.84	29,822,854.57
合计	1,600,714.84	29,822,854.57

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,137,907,128.64	346,579,746.09
其中：		
理财产品	1,128,937,128.64	346,579,746.09
套期保值	8,970,000.00	
其中：		
合计	1,137,907,128.64	346,579,746.09

其他说明：无

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）	411,336,107.53	120,706,689.89
半年以内（含半年）	411,064,090.11	115,319,990.42
半年至 1 年	272,017.42	5,386,699.47
1 至 2 年	6,498,221.40	4,504,816.53

2至3年	5,268,358.96	12,670,214.38
3年以上	18,756,825.82	21,866,434.27
3至4年	14,057,265.72	11,799,884.22
4至5年	3,248,280.10	8,707,930.05
5年以上	1,451,280.00	1,358,620.00
合计	441,859,513.71	159,748,155.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,252,800.00	0.28%	1,252,800.00	100.00%	0.00	1,252,800.00	0.78%	1,252,800.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	440,606,713.71	99.72%	18,331,287.13	4.16%	422,275,426.58	158,495,355.07	99.22%	21,394,084.33	13.50%	137,101,270.74
其中：										
账龄组合	440,606,713.71	99.72%	18,331,287.13	4.16%	422,275,426.58	158,495,355.07	99.22%	21,394,084.33	13.50%	137,101,270.74
合计	441,859,513.71	100.00%	19,584,087.13	4.43%	422,275,426.58	159,748,155.07	100.00%	22,646,884.33	14.18%	137,101,270.74

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	100.00%	预计收回的可能性较小
合计	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00	1,252,800.00		

按组合计提坏账准备类别名称：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
半年以内（含半年）	411,064,090.11	2,055,320.47	0.50%
半年至1年	272,017.42	2,720.17	1.00%
1年以内小计	411,336,107.53	2,058,040.64	
1至2年	6,498,221.40	649,822.14	10.00%
2至3年	5,268,358.96	1,580,507.69	30.00%
3至4年	14,057,265.72	11,245,812.58	80.00%
4至5年	3,248,280.10	2,598,624.08	80.00%
5年以上	198,480.00	198,480.00	100.00%
合计	440,606,713.71	18,331,287.13	

确定该组合依据的说明：不适用

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,252,800.00					1,252,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,394,084.33	2,854,414.17	5,917,211.37			18,331,287.13
合计	22,646,884.33	2,854,414.17	5,917,211.37			19,584,087.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（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
融捷集团及其控制的企业	417,044,845.88	488,900.00	417,533,745.88	94.16%	5,104,701.33
比亚迪	22,581,616.94	1,058,810.00	23,640,426.94	5.33%	12,647,299.51
第三名	1,252,800.00		1,252,800.00	0.28%	1,252,800.00
第四名	430,000.00		430,000.00	0.10%	344,000.00
第五名	151,855.20		151,855.20	0.03%	759.28
合计	441,461,118.02	1,547,710.00	443,008,828.02	99.90%	19,349,560.12

4、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,547,710.00	9,490.05	1,538,219.95	350,300.00	1,751.50	348,548.50
合计	1,547,710.00	9,490.05	1,538,219.95	350,300.00	1,751.50	348,548.50

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,547,710.00	100.00%	9,490.05	0.61%	1,538,219.95	350,300.00	100.00%	1,751.50	0.50%	348,548.50
其中：										
账龄组合	1,547,710.00	100.00%	9,490.05	0.61%	1,538,219.95	350,300.00	100.00%	1,751.50	0.50%	348,548.50
合计	1,547,710.00	100.00%	9,490.05	0.61%	1,538,219.95	350,300.00	100.00%	1,751.50	0.50%	348,548.50

按组合计提坏账准备类别名称：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
半年以内（含半年）	1,197,410.00	5,987.05	0.50%
半年至 1 年	350,300.00	3,503.00	1.00%
1 年以内小计	1,547,710.00	9,490.05	
合计	1,547,710.00	9,490.05	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
预期信用损失	7,738.55			根据账龄对质保金计提的坏账准备
合计	7,738.55			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：无

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	599,789,537.31	44,395,317.34
数字化应收账款债权凭证	384,371.32	1,285,221.23
合计	600,173,908.63	45,680,538.57

（2）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
应收票据-银行承兑汇票	913,213,779.31	
数字化应收账款债权凭证	677,273.97	
合计	913,891,053.28	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资本期增加主要是公司销售商品收到银行承兑汇票导致。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,552,189.32	51,023,774.74
合计	11,552,189.32	51,023,774.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,838,741.66	49,976,311.00
员工借款	366,308.57	203,368.52
代扣代缴款	1,381,725.73	807,228.36
其他往来款	18,214,958.00	18,274,562.50
合计	29,801,733.96	69,261,470.38

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,896,547.20	49,438,718.58
半年以内（含半年）	9,825,429.20	49,417,368.58
半年至 1 年	71,118.00	21,350.00
1 至 2 年	607,234.96	545,400.00
2 至 3 年	84,020.00	18,086,260.00
3 年以上	19,213,931.80	1,191,091.80
3 至 4 年	18,517,340.00	640,940.80
4 至 5 年	207,970.80	61,580.00
5 年以上	488,621.00	488,571.00
合计	29,801,733.96	69,261,470.38

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
预期信用损失	18,237,695.64	11,849.00				18,249,544.64
合计	18,237,695.64	11,849.00				18,249,544.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
不适用	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来	18,005,690.00	3 至 4 年	60.42%	18,005,690.00
第二名	押金及保证金	7,661,418.91	半年以内	25.71%	
第三名	押金及保证金	494,000.00	3 至 4 年	1.66%	
第四名	押金及保证金	474,600.00	1 至 2 年	1.59%	
第五名	押金及保证金	400,000.00	半年以内	1.34%	
合计		27,035,708.91		90.72%	18,005,690.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,414,020.55	95.35%	1,912,714.23	78.72%

1 至 2 年	184,633.75	1.54%	411,330.60	16.93%
2 至 3 年	273,573.08	2.29%	7,644.57	0.31%
3 年以上	98,291.41	0.82%	98,291.41	4.04%
合计	11,970,518.79		2,429,980.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项余额的比例
第一名	2,565,000.00	21.43%
第二名	2,165,050.00	18.09%
第三名	1,453,656.00	12.14%
第四名	1,102,247.00	9.21%
第五名	884,100.00	7.39%
合计	8,170,053.00	68.25%

其他说明：无

8、存货

(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	46,495,105.56	3,696,401.52	42,798,704.04	14,759,895.92	3,775,783.56	10,984,112.36
在产品	27,725,965.38	531,282.90	27,194,682.48	11,309,433.60	523,863.13	10,785,570.47
库存商品	78,297,940.35	11,691,497.47	66,606,442.88	206,747,574.60	14,806,320.55	191,941,254.05
周转材料	4,538,973.86		4,538,973.86	96,025.32		96,025.32
合同履约成本	27,451,430.53	2,032,033.40	25,419,397.13	23,222,826.20	2,479,041.25	20,743,784.95
发出商品	112,766,280.87	6,590,472.07	106,175,808.80	53,200,597.82	2,892,442.50	50,308,155.32
委托加工物资	22,796,777.48		22,796,777.48	25,786,948.44		25,786,948.44
合计	320,072,474.03	24,541,687.36	295,530,786.67	335,123,301.90	24,477,450.99	310,645,850.91

(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	3,775,783.56			79,382.04		3,696,401.52
在产品	523,863.13	7,419.77				531,282.90
库存商品	14,806,320.55				3,114,823.08	11,691,497.47
合同履约成本	2,479,041.25	455,594.88		902,602.73		2,032,033.40

发出商品	2,892,442.50	993,844.97	3,114,823.08	410,638.48		6,590,472.07
合计	24,477,450.99	1,456,859.62	3,114,823.08	1,392,623.25	3,114,823.08	24,541,687.36

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	54,031,602.09	55,641,433.93
待认证进项税额	132,964.62	5,355,817.94
其他	2,995,686.96	2,831,706.63
合计	57,160,253.67	63,828,958.50

其他说明：无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合肥融捷金属	13,250,000.00						13,250,000.00	
合肥融捷能源	6,300,000.00						6,300,000.00	
合计	19,550,000.00						19,550,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
不适用						

其他说明：无

11、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											
成都融捷锂业	722,622,904.61				-24,705,394.46		-259,092.92				697,658,417.23
小计	722,622,904.61				-24,705,394.46		-259,092.92				697,658,417.23
合计	722,622,904.61				-24,705,394.46		-259,092.92				697,658,417.23

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：2026 年 2 月 10 日，公司完成同一控制下企业合并，原联营企业康定天捷能源转为非全资子公司，纳入合并财务报表范围。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	178,752,729.67	185,059,396.01
固定资产清理	74,841.48	74,841.48
合计	178,827,571.15	185,134,237.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	291,668,351.71	78,688,299.48	7,032,863.77	15,904,736.11	393,294,251.07
2.本期增加金额	2,431,942.28	1,650,542.62		631,475.47	4,713,960.37
（1）购置	2,431,942.28	551,283.18		631,475.47	3,614,700.93
（2）在建工程转入		1,099,259.44			1,099,259.44
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		20,704.41		98,821.50	119,525.91
（1）处置或报废		20,704.41		98,821.50	119,525.91
4.期末余额	294,100,293.99	80,318,137.69	7,032,863.77	16,437,390.08	397,888,685.53
二、累计折旧					
1.期初余额	132,703,483.67	57,520,138.78	5,341,844.29	12,669,388.32	208,234,855.06
2.本期增加金额	8,201,659.72	2,291,204.62	237,890.66	283,257.74	11,014,012.74
（1）计提	8,201,659.72	2,291,204.62	237,890.66	283,257.74	11,014,012.74
3.本期减少金额		19,031.67		93,880.27	112,911.94
（1）处置或报废		19,031.67		93,880.27	112,911.94
4.期末余额	140,905,143.39	59,792,311.73	5,579,734.95	12,858,765.79	219,135,955.86

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）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	153,195,150.60	20,525,825.96	1,453,128.82	3,578,624.29	178,752,729.67
2.期初账面价值	158,964,868.04	21,168,160.70	1,691,019.48	3,235,347.79	185,059,396.01

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	76,458,348.28	融达锂业的矿区不属于城镇规划范围内，未能办理房屋及建筑物的产权证书

其他说明：无

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	72,413.87	72,413.87
其他设备	2,427.61	2,427.61
合计	74,841.48	74,841.48

其他说明：无

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	566,140,959.88	395,339,631.83
工程物资	143,243,539.82	
合计	709,384,499.70	395,339,631.83

(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
综合楼建设项目	272,227.52		272,227.52	272,227.52		272,227.52
250万吨/年锂矿精选项目	23,211,259.68	4,048,256.45	19,163,003.23	23,211,259.68	4,048,256.45	19,163,003.23
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	74,536,856.37		74,536,856.37	74,536,856.37		74,536,856.37

锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	460,154,986.27		460,154,986.27	289,242,510.26		289,242,510.26
离心机基础	76,657.16		76,657.16	76,657.16		76,657.16
选厂工程	2,621,978.46		2,621,978.46	2,621,978.46		2,621,978.46
尾矿库工程	6,543,290.11		6,543,290.11	6,047,618.24		6,047,618.24
1600 万平方米/尾矿加工蒸压轻质板材项目	2,836,482.21	481,132.07	2,355,350.14	2,836,482.21		2,836,482.21
其他工程	416,610.62		416,610.62	542,298.38		542,298.38
合计	570,670,348.40	4,529,388.52	566,140,959.88	399,387,888.28	4,048,256.45	395,339,631.83

(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
250 万吨/年锂矿精选项目	720,000,000.00	19,163,003.23				19,163,003.23	3.22%	9.68%				其他
锂工程技术研究院及观光、相关附属设施项目	160,000,000.00	74,536,856.37				74,536,856.37	46.59%	55.95%				其他
锂离子电池正极材料制造及研发基地项目	900,000,000.00	289,242,510.26	170,912,476.01			460,154,986.27	51.13%	57.34%				其他
合计	1,780,000,000.00	382,942,369.86	170,912,476.01			553,854,845.87						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
1600 万平方米/尾矿加工蒸压轻质板材项目		481,132.07		481,132.07	因项目用地用途发生变化
合计		481,132.07		481,132.07	--

其他说明：无

(4) 在建工程的减值测试情况

☒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
1600 万平方米/尾矿加工蒸压轻质板材项目在建工程	2,836,482.21	2,355,350.14	481,132.07			
250 万吨/年锂矿精选项目在建工程	23,211,259.68	19,163,003.23	4,048,256.45			
合计	26,047,741.89	21,518,353.37	4,529,388.52			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

（5）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用物资	143,243,539.82		143,243,539.82			
合计	143,243,539.82		143,243,539.82			

其他说明：“专用物资”是公司锂电池正极材料项目待安装的机器设备。

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	25,977,200.86	25,977,200.86
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	325,547.43	325,547.43
（1）其他转出	325,547.43	325,547.43
4.期末余额	25,651,653.43	25,651,653.43
二、累计折旧		
1.期初余额	11,807,623.10	11,807,623.10
2.本期增加金额	2,504,167.93	2,504,167.93
（1）计提	2,504,167.93	2,504,167.93
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	14,311,791.03	14,311,791.03
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	11,339,862.40	11,339,862.40
2.期初账面价值	14,169,577.76	14,169,577.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	262,042,300.05	4,560,400.00		3,791,048.77	884,782,700.00	1,155,176,448.82
2.本期增加金额				226,415.10		226,415.10
(1) 购置				226,415.10		226,415.10
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	262,042,300.05	4,560,400.00		4,017,463.87	884,782,700.00	1,155,402,863.92
二、累计摊销						
1.期初余额	28,144,119.18	4,560,400.00		1,955,674.00	125,486,056.32	160,146,249.50
2.本期增加金额	3,768,779.45			360,003.05	33,410,881.21	37,539,663.71
(1) 计提	3,768,779.45			360,003.05	33,410,881.21	37,539,663.71
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	31,912,898.63	4,560,400.00		2,315,677.05	158,896,937.53	197,685,913.21
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	230,129,401.42	0.00		1,701,786.82	725,885,762.47	957,716,950.71
2.期初账面价值	233,898,180.87	0.00		1,835,374.77	759,296,643.68	995,030,199.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不适用		

其他说明：无

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
融达锂业	7,103,962.95					7,103,962.95
合计	142,175,818.23					142,175,818.23

(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		
长和华锂	1,358,870.21					1,358,870.21
东莞德瑞	133,712,985.07					133,712,985.07
合计	135,071,855.28					135,071,855.28

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
融达锂业	包含商誉的资产组（包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等非流动资产）	有色金属矿采选行业	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
不适用			

其他说明：无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

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
矿山草场补偿费	2,268,921.20		136,135.27		2,132,785.93
矿山设计评估费	1,275,859.46		75,793.50		1,200,065.96
矿山剥离费	94,943,331.40		2,799,710.40		92,143,621.00
105 万吨/年采矿扩能	36,346.70		36,346.70		0.00
装修及其他	164,919.79	377,532.84	127,675.51		414,777.12
矿山地质环境保护与土地复垦基金	61,519,949.48	9,584,174.61	5,098,716.89		66,005,407.20
合计	160,209,328.03	9,961,707.45	8,274,378.27		161,896,657.21

其他说明：无

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	33,118,016.74	4,988,525.66	37,732,501.49	5,680,625.22
内部交易未实现利润	10,086,889.48	1,833,568.89	20,785,827.33	4,774,551.66
可抵扣亏损	198,306,812.17	31,293,911.91	187,253,764.48	28,088,064.67
租赁负债计税差异	12,950,626.55	2,460,745.44	15,978,604.82	3,036,299.12
职工教育经费以及未支付年终奖	2,728,328.75	682,082.19	2,386,009.11	596,502.28
合计	257,190,673.69	41,258,834.09	264,136,707.23	42,176,042.95

(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
资产摊销差异	213,765,973.67	32,064,896.06	214,171,726.34	32,125,758.96
固定资产加速折旧计税差异	11,641,935.64	1,803,042.70	10,573,431.10	1,654,008.02
使用权资产摊销差异	11,339,862.40	2,173,370.31	14,169,577.76	2,715,925.35
交易性金融资产公允价值变动	8,736,155.31	2,113,233.07	4,859,206.52	1,194,609.25
套期工具计税差异	8,970,000.00	2,242,500.00		
合计	254,453,927.02	40,397,042.14	243,773,941.72	37,690,301.58

(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	3,823,793.38	37,435,040.71	4,124,970.85	38,051,072.10
递延所得税负债	3,823,793.38	36,573,248.82	4,124,970.85	33,565,330.73

(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	13,541,245.91	27,631,280.97
可抵扣亏损	71,761,785.85	58,730,282.94
合计	85,303,031.76	86,361,563.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年			
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年			
2033 年			
2034 年	33,118,314.62	33,118,314.62	
2035 年	25,692,205.24	25,611,968.32	
2036 年	12,951,265.99		
合计	71,761,785.85	58,730,282.94	

其他说明：无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	8,700,000.00		8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
预付长期资产款	49,472,833.10		49,472,833.10	79,035,272.82		79,035,272.82
预付工程款	377,950.68		377,950.68	170,663.18		170,663.18
预付软件款				168,000.00		168,000.00
预付土地复垦支出	15,339.00		15,339.00	15,339.00		15,339.00
留抵进项税额	8,101,995.36		8,101,995.36	8,036,734.30		8,036,734.30
合计	66,668,118.14		66,668,118.14	96,126,009.30		96,126,009.30

其他说明：无

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	1,600,714.84	1,600,714.84		银行承兑汇票保证金	29,822,854.57	29,822,854.57		银行承兑汇票保证金及利息
合计	1,600,714.84	1,600,714.84			29,822,854.57	29,822,854.57		

其他说明：无

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
保证借款	22,000,000.00	25,000,000.00
应付利息	8,388.88	17,569.45
合计	22,008,388.88	25,017,569.45

短期借款分类的说明：无

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	63,317,640.00
其中：		
套期保值	0.00	63,317,640.00
其中：		
合计	0.00	63,317,640.00

其他说明：无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,506,729.14	152,667,548.16
合计	13,506,729.14	152,667,548.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	254,761,519.33	206,540,311.26

1 至 2 年	2,746,782.70	1,888,464.09
2 至 3 年	1,137,352.53	2,049,032.52
3 年以上	3,028,914.64	1,512,064.90
合计	261,674,569.20	211,989,872.77

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	57,124,144.66	
其他应付款	478,320,043.02	396,149,679.23
合计	535,444,187.68	396,149,679.23

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	57,124,144.66	
合计	57,124,144.66	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（2）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
利益共享资金	200,889,787.89	245,592,691.63
长期资产购置款	251,251,946.19	126,480,412.24
押金及保证金	6,911,500.00	7,594,000.00
其他往来	19,266,808.94	4,413,620.71
应付关联方款项		12,068,954.65
合计	478,320,043.02	396,149,679.23

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

其他说明：无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锂电池设备款	114,234,653.16	58,301,092.71
合计	114,234,653.16	58,301,092.71

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

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	15,296,078.19	66,621,823.38	68,192,345.82	13,725,555.75
二、离职后福利-设定提存计划		5,035,905.23	5,035,905.23	
三、辞退福利	49,000.00	343,138.37	392,138.37	
合计	15,345,078.19	72,000,866.98	73,620,389.42	13,725,555.75

（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	14,872,418.18	59,686,927.05	61,259,156.00	13,300,189.23
2、职工福利费		2,503,388.15	2,503,388.15	
3、社会保险费		2,112,074.78	2,112,074.78	
其中：医疗保险费		1,742,824.79	1,742,824.79	
工伤保险费		369,249.99	369,249.99	
4、住房公积金		1,800,936.20	1,800,936.20	
5、工会经费和职工教育经费	423,660.01	518,497.20	516,790.69	425,366.52
合计	15,296,078.19	66,621,823.38	68,192,345.82	13,725,555.75

（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		4,822,595.68	4,822,595.68	
2、失业保险费		213,309.55	213,309.55	
合计		5,035,905.23	5,035,905.23	

其他说明：无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,215,058.90	10,373,792.39
企业所得税	135,281,399.58	22,728,366.39
个人所得税	470,115.14	503,449.51
城市维护建设税	2,160,835.59	518,689.63
资源税	52,581,788.05	5,050,645.69
印花税	286,330.05	237,751.37
教育附加税	1,296,451.77	311,213.77
地方教育费附加	864,301.17	207,475.84
环境保护税	947.34	674.71
矿产资源补偿费	987,341.24	987,341.24
契税		1,493,100.00
耕地占用税		3,846,657.92
城镇土地使用税	86,347.00	
其他	287,739.06	287,739.06
合计	237,518,654.89	46,546,897.52

其他说明：无

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
一年内到期的长期应付款	133,364,000.00	133,364,000.00
一年内到期的租赁负债	5,528,302.39	5,491,894.29
合计	138,892,302.39	138,855,894.29

其他说明：无

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,053,571.76	1,386,253.49
合计	1,053,571.76	1,386,253.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
不适用												
合计												

其他说明：无

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

超过一年到期的租赁负债	7,422,324.16	10,486,710.53
合计	7,422,324.16	10,486,710.53

其他说明：无

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	133,364,000.00
合计	0.00	133,364,000.00

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿业权资源款	0.00	133,364,000.00

其他说明：无

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
利益共享资金	60,231,385.28		预计应支付的利益共享资金
矿山剥离费	18,556,893.04		预计应支付的剥离费
矿地质环境保护和土地复垦基金	20,113,555.78	11,634,862.48	用于矿山生态修复
合计	98,901,834.10	11,634,862.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

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	47,973,814.41		414,950.88	47,558,863.53	与资产相关
合计	47,973,814.41		414,950.88	47,558,863.53	

其他说明：无

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	259,655,203.00						259,655,203.00

其他说明：无

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）	508,242,558.10		1,043,807.09	507,198,751.01
其他资本公积	120,563,807.16		259,092.92	120,304,714.24
合计	628,806,365.26		1,302,900.01	627,503,465.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）由于同一控制下企业合并康定天捷能源，追溯调整增加期初资本公积 2,140,330.53 元，将其期初至合并日归属公司的留存收益 1,043,807.09 元转回计入资本公积。

（2）成都融捷锂业本期减少专项储备 647,732.31 元，按 40%持股比例计算减少资本公积 259,092.92 元。

37、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-63,317,640.00	8,970,000.00	-63,317,640.00		2,242,500.00	70,045,140.00		6,727,500.00
现金流量套期储备	-63,317,640.00	8,970,000.00	-63,317,640.00		2,242,500.00	70,045,140.00		6,727,500.00
其他综合收益合计	-63,317,640.00	8,970,000.00	-63,317,640.00		2,242,500.00	70,045,140.00		6,727,500.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

38、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	4,267,968.81	4,230,129.95	947,813.37	7,550,285.39
合计	4,267,968.81	4,230,129.95	947,813.37	7,550,285.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,827,601.50			129,827,601.50
合计	129,827,601.50			129,827,601.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,571,700,756.80	2,338,178,958.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,140,330.53
调整后期初未分配利润	2,571,700,756.80	2,336,038,628.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,001,599,511.84	278,764,889.29
应付普通股股利	57,124,144.66	43,102,760.92
期末未分配利润	3,516,176,123.98	2,571,700,756.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-2,140,330.53 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：无

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,523,145,449.33	360,305,873.05	302,569,727.25	166,454,984.87
其他业务	1,059,718.48		844,784.82	70,825.58
合计	1,524,205,167.81	360,305,873.05	303,414,512.07	166,525,810.45

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,424,455,363.68	286,364,592.84	82,939,689.76	61,404,444.94	16,810,114.37	12,536,835.27	1,524,205,167.81	360,305,873.05
其中：								
锂矿采选业务	1,424,455,363.68	286,364,592.84					1,424,455,363.68	286,364,592.84
锂盐加工及冶炼业务			82,939,689.76	61,404,444.94			82,939,689.76	61,404,444.94
锂电池设备制造业务					16,810,114.37	12,536,835.27	16,810,114.37	12,536,835.27
按经营地区分类	1,424,455,363.68	286,364,592.84	82,939,689.76	61,404,444.94	16,810,114.37	12,536,835.27	1,524,205,167.81	360,305,873.05
其中：								
国内	1,424,455,363.68	286,364,592.84	82,939,689.76	61,404,444.94	16,810,114.37	12,536,835.27	1,524,205,167.81	360,305,873.05
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 260,109,930.34 元，其中，72,041,957.32 元预计将于 2026 年度确认收入，136,584,787.15 元预计将于 2027 年度确认收入，51,483,185.87 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

其他说明：无

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,770,072.46	1,556,677.73
教育费附加	6,357,081.38	932,285.47
资源税	76,763,337.21	11,952,062.26
房产税	86,966.50	86,966.50
土地使用税	196,280.46	113,507.00
车船使用税	6,315.90	6,199.20
印花税	918,583.27	169,107.02
地方教育费附加	4,238,054.25	621,523.64
环境保护税	2,142.66	378.38
合计	99,338,834.09	15,438,707.20

其他说明：无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利益共享资金	60,231,385.28	29,755,324.72
职工工资	39,384,770.32	20,680,924.61

使用权资产折旧费	1,494,337.15	1,474,086.25
租赁费	39,921.87	35,256.95
聘请中介机构费	248,481.23	404,577.03
车辆使用费	278,037.91	340,607.24
无形资产摊销	1,732,396.42	1,364,146.71
办公费	1,276,005.43	470,114.62
折旧费	423,238.02	392,675.32
业务招待费	257,345.53	160,581.86
董事会经费	213,622.35	256,334.19
差旅费	757,295.25	489,681.30
其他	878,459.51	747,954.56
合计	107,215,296.27	56,572,265.36

其他说明：无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,642,278.82	1,701,049.86
业务招待费	106,974.58	18,871.50
差旅费	133,248.68	146,252.16
办公费	35,715.12	26,983.62
其他	478,703.63	394,899.41
合计	2,396,920.83	2,288,056.55

其他说明：无

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,874,984.29	3,645,134.96
直接投入费用	2,090,828.00	613,804.90
折旧摊销费用	59,995.59	80,683.11
其他相关费用	55,600.03	65,895.40
合计	5,081,407.91	4,405,518.37

其他说明：无

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,870,259.01	2,223,859.52
减：利息收入	3,521,419.10	2,197,301.49
手续费及其他	30,924.30	42,616.58
合计	-620,235.79	69,174.61

其他说明：无

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
与企业日常经营活动相关的政府补助	414,950.88	430,498.83
代扣个人所得税手续费返还	120,699.49	136,917.67
增值税加计抵减	753.67	
合计	536,404.04	567,416.50

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	15,866,223.08	13,847,929.67
合计	15,866,223.08	13,847,929.67

其他说明：无

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	235,163,194.39	23,471,456.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,151,175.94	1,757,341.13
其他	-20,032.63	
合计	237,294,337.70	25,228,797.81

其他说明：上表中“其他”为套期保值业务的交易手续费。

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,068,972.68	10,534,337.50
其他应收款坏账损失	-10,310.61	-3,608,530.16
合计	3,058,662.07	6,925,807.34

其他说明：无

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	-1,377,477.58	-1,364,324.71
六、在建工程减值损失	-481,132.07	
十一、合同资产减值损失	-7,738.55	
合计	-1,866,348.20	-1,364,324.71

其他说明：无

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-5,761.34
合计		-5,761.34

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
其他	355,137.53	980,990.77	355,137.53
合计	355,137.53	980,990.77	355,137.53

其他说明：无

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
非流动资产毁损报废损失	6,613.97	17,312.93	6,613.97
企业所得税滞纳金及其他	17,352,243.97	2,402,549.15	17,352,243.97
合计	17,358,857.94	2,419,862.08	17,358,857.94

其他说明：无

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	187,984,024.26	13,044,467.69
递延所得税费用	1,381,449.48	5,081,013.70
合计	189,365,473.74	18,125,481.39

(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	1,188,372,629.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,093,157.41
子公司适用不同税率的影响	-121,482,942.27
调整以前期间所得税的影响	-12,742.36
非应税收入的影响	-58,790,798.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,614,162.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,935.32
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	67,563,647.47
研发费用加计扣除	-463,057.94
其他	2,940,982.77

所得税费用	189,365,473.74
-------	----------------

其他说明：无

56、其他综合收益

详见附注七、37

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
收到的押金及保证金	102,194,925.10	4,680,665.06
收到的政府补助		14,981.89
收到的存款利息	1,355,438.19	2,197,229.32
收到的其他款项	273,680.03	776,399.21
代收股息红利个税	117,914.50	162,537.17
合计	103,941,957.82	7,831,812.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：上表中“收到的押金及保证金”主要为套期保值业务交割收回的保证金。

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
支付的营业费用	7,364,930.60	7,599,598.61
支付的保证金及押金	36,268,991.81	1,460,750.00
支付的其他款项	813,596.97	5,239,421.56
支付的利益共享资金	44,702,903.74	3,290,000.00
代扣股息红利个税	117,914.50	259,020.53
合计	89,268,337.62	17,848,790.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：上表中“支付的保证金及押金”主要为套期保值业务支付的保证金。

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到控股股东往来款		261,375.00
合计		261,375.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：因同一控制下企业合并需追溯重述比较期间现金流量表，“收到控股股东往来款”是原联营企业康定天捷能源上年同期收到控股股东往来款。

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
支付租赁负债	3,089,920.20	3,502,627.80
合计	3,089,920.20	3,502,627.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
投资所支付的现金以及收回投资收到的现金	购买的短期理财以及短期理财到期	《企业会计准则第 31 号—现金流量表》规定，周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出可以按照净额列报	收回投资收到的现金和投资支付的现金项目以净额列报，不影响投资活动产生的现金流量净额

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	999,007,155.99	83,750,492.10
加：资产减值准备	-1,192,313.87	-5,561,482.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,864,650.35	11,596,390.54
使用权资产折旧	2,504,167.93	2,558,425.87
无形资产摊销	36,032,806.89	19,832,661.54
长期待摊费用摊销	8,274,378.27	5,247,771.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,613.97	5,761.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		17,312.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-15,866,223.08	-13,847,929.67
财务费用（收益以“－”号填列）	591,526.84	2,223,859.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-237,314,370.33	-25,228,797.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	616,031.39	1,315,696.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	765,418.09	3,765,317.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,348,058.14	-50,042,557.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-657,875,037.19	-55,223,913.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	247,973,853.99	199,636,412.61
其他	31,444,019.42	-84,938.87
经营活动产生的现金流量净额	442,180,736.80	179,960,481.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	758,451,509.50	643,891,080.96
减：现金的期初余额	1,313,528,583.24	1,240,365,181.18

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	-555,077,073.74	-596,474,100.22

（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	758,451,509.50	1,313,528,583.24
其中：库存现金	9,290.36	21,729.58
可随时用于支付的银行存款	757,677,831.85	1,249,560,945.00
可随时用于支付的其他货币资金	764,387.29	63,945,908.66
三、期末现金及现金等价物余额	758,451,509.50	1,313,528,583.24

（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
货币资金	1,600,714.84	29,822,854.57	银行承兑汇票保证金及利息
合计	1,600,714.84	29,822,854.57	

其他说明：无

59、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、14 和 31。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额（元）
租赁负债的利息	财务费用	240,350.28
短期租赁费用（适用简化处理）	合同履约成本、销售费用、管理费用、制造费用	677,763.83
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
售后租回交易	-	-

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,089,920.20

对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	870,283.52
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	——	3,960,203.72

涉及售后租回交易的情况：无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,874,984.29	3,645,134.96
直接投入费用	2,090,828.00	613,804.90
折旧摊销费用	59,995.59	80,683.11
其他相关费用	55,600.03	65,895.40
合计	5,081,407.91	4,405,518.37
其中：费用化研发支出	5,081,407.91	4,405,518.37

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
康定天捷能源	50.00%	康定天捷能源在合并前后均受融捷集团控制	2026 年 02 月 10 日	公司实际取得对被合并方控制权的日期	0.00	2,087,614.17	0.00	-166,536.14

其他说明：无

(2) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	23,324,975.42	23,402,236.56
货币资金	26,291.54	26,291.54
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	20,396,940.61	20,474,201.75
在建工程	2,836,482.21	2,836,482.21
负债：	4,303.08	12,073,257.73
借款		
应付款项	4,303.08	12,073,257.73
净资产	23,320,672.34	11,328,978.83
减：少数股东权益	8,807,555.89	
取得的净资产	14,513,116.45	13,469,309.36

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

2、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新设子公司广州融捷新材。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
融达锂业	300,000,000.00	康定	康定	采矿业	100.00%		非同一控制下企业合并
东莞德瑞	20,000,000.00	东莞	东莞	制造业	55.00%		非同一控制下企业合并
长和华锂	56,990,000.00	都江堰	都江堰	制造业		80.00%	非同一控制下企业合并
广州融捷贸易	10,000,000.00	广州	广州	批发业	100.00%		设立
康定融达锂研	10,000,000.00	康定	康定	锂工程研究及观光业	100.00%		设立
康定融达新能	100,000,000.00	康定	康定	制造业	100.00%		设立
广州融捷电源	100,000,000.00	广州	广州	制造业	100.00%		设立

兰州融捷材料	100,000,000.00	兰州	兰州	制造业	100.00%		设立
康定天捷能源	60,000,000.00	康定	康定	服务业	50.00%		同一控制下企业合并
广州融捷新材	30,000,000.00	广州	广州	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（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
东莞德瑞	45.00%	-3,453,733.82		49,212,583.29
长和华锂	20.00%	136,441.87		6,379,845.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

（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
东莞德瑞	288,520,387.16	17,077,123.54	305,597,510.70	191,468,745.29	4,767,469.21	196,236,214.50	220,680,173.24	20,386,068.44	241,066,241.68	117,473,910.12	6,556,071.32	124,029,981.44
长和华锂	48,933,297.39	42,931,549.50	91,864,846.89	51,711,020.61	0.00	51,711,020.61	27,503,913.79	43,826,011.49	71,329,925.28	35,734,413.03	0.00	35,734,413.03

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
东莞德瑞	16,810,114.37	-7,674,964.04	-7,674,964.04	21,357,673.59	38,801,178.37	-86,436.41	-86,436.41	54,725,011.30
长和华锂	137,765,752.22	4,634,016.74	4,634,016.74	4,787,887.75	2,066,802.57	-5,594,061.27	-5,594,061.27	-3,036,519.44

其他说明：无

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都融捷锂业	成都	成都	制造业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	成都融捷锂业	成都融捷锂业
流动资产	2,941,178,328.70	1,955,493,912.43
非流动资产	671,556,531.88	703,364,562.25
资产合计	3,612,734,860.58	2,658,858,474.68
流动负债	1,034,169,500.94	522,663,278.89
非流动负债	219,729,434.70	216,290,585.10
负债合计	1,253,898,935.64	738,953,863.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	943,534,369.98	767,961,844.28
按持股比例计算的净资产份额	943,534,369.98	767,961,844.28
调整事项	-245,875,952.75	-45,338,939.67
--商誉		
--内部交易未实现利润	-245,875,952.75	-45,338,939.67
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	697,658,417.23	722,622,904.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,001,318,389.39	488,011,667.10
净利润	439,579,046.56	28,562,287.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	439,579,046.56	28,562,287.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：2026 年 2 月 10 日，公司完成同一控制下企业合并，原联营企业康定天捷能源转为非全资子公司，纳入合并财务报表范围。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	45,000,000.00					45,000,000.00	与资产相关
递延收益	2,973,814.41			414,950.88		2,558,863.53	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	414,950.88	419,376.88

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

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、利率风险等。

本公司的外汇风险主要来源于以美元、港元等外币计价的应收账款等金融资产。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司通过与银行建立良好的合作关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，合理降低利率波动风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、其他流动资产等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，其他流动资产系公司于金融机构购买的短期理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

(3) 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 个月现金流量的合理预测，最大程度降低资金短缺的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
碳酸锂商品期货套期保值	为管理碳酸锂预期销售价格波动引起的价格风险，运用商品期货套期保值对冲风险，减少损益波动	被套期风险的定性和定量信息主要是价格变动信息，碳酸锂未来市场价格波动风险，可能减少公司未来销售现金流量	套期工具-期货卖出合约盈利增加现金流量对冲被套期项目可能的价格下跌造成的销售现金流量减少风险，使套期工具和被套期项目实现风险对冲	公司积极落实管控制度和风险防范措施，审慎执行套期保值操作，通过购入期货卖出合约，实现套期保值，锁定预期销售现金流入金额	碳酸锂期货合约的数量与碳酸锂存货数量总体匹配。同时，套期工具能够有效对冲被套期项目的价格波动风险

其他说明：无

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
碳酸锂商品期货套期保值	8,970,000.00	不适用	套期有效性来源套期工具与被套期项目现金流量完全抵消的部分，按套期工具产生的利得或损失与被套期项目产生的现金流量变动额两者绝对值中较低者的金额计量	运用期货卖出合约价格变动风险对冲预期存货销售价格变动风险，锁定预期销售的现金流入金额
套期类别				
现金流量套期	8,970,000.00	不适用	套期有效金额：8,970,000.00 元；套期无效金额：0 元	交易性金融资产：8,970,000.00 元；其他综合收益：6,727,500.00 元；递延所得税负债：2,242,500.00 元；

其他说明：无

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

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,137,907,128.64			1,137,907,128.64
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,137,907,128.64			1,137,907,128.64
（3）衍生金融资产	8,970,000.00			8,970,000.00
（4）理财产品	1,128,937,128.64			1,128,937,128.64
（三）其他权益工具投资			19,550,000.00	19,550,000.00
（六）应收款项融资	600,173,908.63			600,173,908.63
持续以公允价值计量的资产总额	1,738,081,037.27		19,550,000.00	1,757,631,037.27
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

第一层次公允价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。本公司以第一层次公允价值计量的项目系交易性金融资产和应收款项融资。

本公司持有的交易性金融资产分别系理财产品以及衍生金融资产；其中理财产品是银行定期公布理财产品的单位净值或预期的年化收益率，以持有份额与资产负债表日单位产品净值或以成交价与预期年化收益率计算的价值作为第一层次公允价值计量的依据；衍生金融资产是碳酸锂产品的套期业务，根据市场的公允价格作为第一层次公允价值计量的依据。

本公司持有的应收款项融资主要为持有的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票和比亚迪开具的迪链数字化应收账款债权凭证，由于信用良好，随时可以按票面金额背书转让，按票面金额作为第一层公允价值计量的依据。

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

不适用

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

本公司持有合肥融捷金属和合肥融捷能源 5%股权作为其他权益工具，截至 2026 年 6 月 30 日，两参股公司经营正常，但近年来由于有色金属价格变动较大，难以精准预测其未来趋势，用以确定其公允价值的近期信息不足，采用投资成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。报告期末未聘请评估机构对其公允价值进行评估，经管理层评估相关投资对公司报表整体无重大影响，期末以投资成本价作为第三层次公允价值估计值确认。

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

不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
融捷集团	广州	投资管理	140,000 万元	24.63%	24.63%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、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附注十、2 “在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都融捷锂业	联营企业

其他说明：无

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
吕向阳	董事长、总裁、本公司实际控制人
张长虹	本公司实际控制人
合肥融捷金属	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
合肥融捷能源	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
广州融捷能源	控股股东融捷集团控制的企业
芜湖天弋	控股股东融捷集团控制的企业
广州天捷电源	控股股东融捷集团控制的企业
比亚迪	吕向阳先生担任副董事长的企业

其他说明：无

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	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
成都融捷锂业	采购锂盐	117,545,026.55	800,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比亚迪	销售锂电池设备及零星设备改造	9,118,326.01	35,237,029.28
成都融捷锂业	销售锂精矿	1,718,822,976.69	294,646,146.87
成都融捷锂业	加工锂盐产品	1,526,814.16	1,995,976.99
芜湖天弋	销售锂电池设备	5,277,025.63	897,406.22
广州融捷能源	销售锂电池设备及零星设备改造	1,743,014.19	14,785.85
广州天捷电源	销售锂电池设备及零星设备改造	225,070.79	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与成都融捷锂业锂精矿关联交易额 1,718,822,976.69 元，合并报表对与联营企业发生的内部交易未实现利润抵销交易额 294,643,324.73 元，抵销后关联交易额为 1,424,179,651.96 元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
不适用			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
比亚迪	房屋及建筑物		2,496.68				2,757.50				
广州融捷能源	房屋及建筑物	3,605.52				3,996.58					

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长和华锂	25,000,000.00	2025 年 08 月 26 日	2026 年 06 月 26 日	是
长和华锂	5,000,000.00	2026 年 02 月 24 日	2030 年 02 月 24 日	否
长和华锂	17,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2030 年 06 月 25 日	否
东莞德瑞	6,653,547.76	2025 年 08 月 21 日	2026 年 02 月 24 日	是
东莞德瑞	5,923,942.07	2025 年 10 月 11 日	2026 年 04 月 11 日	是
东莞德瑞	6,410,058.33	2025 年 11 月 26 日	2026 年 05 月 26 日	是
东莞德瑞	3,318,771.95	2026 年 01 月 05 日	2029 年 07 月 04 日	否
东莞德瑞	2,726,999.68	2026 年 01 月 28 日	2029 年 07 月 28 日	否
东莞德瑞	5,460,957.51	2026 年 02 月 24 日	2029 年 08 月 22 日	否

融达锂业	2,000,000.00	2025 年 11 月 13 日	2026 年 02 月 24 日	是
融达锂业	2,000,000.00	2026 年 05 月 26 日	2029 年 08 月 26 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融捷集团	131,680,000.00	2025 年 12 月 11 日	2026 年 03 月 18 日	是

关联担保情况说明：无

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,561,697.90	3,985,817.08

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	比亚迪	22,581,616.94	12,640,253.96	32,885,469.40	17,355,663.83
应收账款	广州融捷能源	3,424,070.00	977,935.35	5,209,755.98	1,527,421.77
应收账款	芜湖天弋	3,029,429.00	2,048,241.75	4,065,016.00	1,265,879.68
应收账款	广州天捷电源	243,400.00	24,340.00	719,270.01	71,927.00
应收账款	成都融捷锂业	410,347,946.88	2,051,739.73	114,572,115.00	572,860.58
合计		439,626,462.82	17,742,510.79	157,451,626.39	20,793,752.86
合同资产	比亚迪	1,058,810.00	7,045.55	350,300.00	1,751.50
合同资产	芜湖天弋	488,900.00	2,444.50		
合计		1,547,710.00	9,490.05	350,300.00	1,751.50
应收款项融资	比亚迪	384,371.32		1,215,324.60	
应收款项融资	成都融捷锂业	598,232,885.47		38,622,699.44	
应收款项融资	芜湖天弋	1,160,324.05		170,484.09	
应收款项融资	广州融捷能源	62,828.61		3,004,199.99	
合计		599,840,409.45		43,012,708.12	
其他应收款	广州融捷能源	24,600.00		24,600.00	
合计		24,600.00		24,600.00	
预付款项	广州融捷能源	194.32		194.32	
合计		194.32		194.32	
其他流动资产	比亚迪	1,812,014.14		1,350,517.68	
其他流动资产	芜湖天弋	130,243.90		357,111.15	
其他流动资产	广州融捷能源	315,911.49		140,538.07	
其他流动资产	广州天捷电源	0.00		29,259.20	
合计		2,258,169.53		1,877,426.10	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	芜湖天弋	5,897,874.69	4,788,849.56

合同负债	比亚迪	71,312,205.09	34,880,917.15
合同负债	广州融捷能源	15,335,955.75	6,396,458.76
合计		92,546,035.53	46,066,225.47
其他流动负债	比亚迪	148,200.00	1,275,903.04
合计		148,200.00	1,275,903.04
应付账款	成都融捷锂业	25,731,630.00	67,433,743.19
合计		25,731,630.00	67,433,743.19
应付票据	成都融捷锂业	0.00	115,220,000.00
合计		0.00	115,220,000.00

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）其他承诺事项

公司于 2025 年 12 月 29 日召开的第九届董事会第二次会议审议了《关于与关联方共同投资设立控股子公司的议案》，公司拟与控股股东融捷投资控股集团有限公司（以下简称“融捷集团”）共同投资设立新能源运营业务控股子公司。该子公司注册资本 10,000 万元人民币，其中：公司认缴注册资本 5,100 万元，持股 51%；融捷集团认缴注册资本 4,900 万元，持股 49%。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了锂矿采选业务、锂盐加工及冶炼业务、锂电池设备制造业务、锂电池材料业务、其他五个报告分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	锂矿采选业务	锂盐加工及冶	锂电池设备制	锂电池材料业	其他分部	分部间抵销	合计
----	--------	--------	--------	--------	------	-------	----

		炼业务	造业务	务			
一、营业收入	1,424,455,363.68	82,939,689.76	16,810,114.37				1,524,205,167.81
二、营业成本	286,364,592.84	61,404,444.94	12,536,835.27				360,305,873.05
三、资产总额	3,112,706,920.00	136,434,637.30	305,597,510.70	874,618,205.15	2,988,653,050.21	-1,272,268,586.57	6,145,741,736.79
四、负债总额	1,011,374,470.83	51,711,020.61	196,236,214.50	744,069,566.56	797,392,197.53	-1,272,268,586.57	1,528,514,883.46

十七、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	522,426,122.79	404,667,616.46
合计	522,426,122.79	404,667,616.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	601,641.00	48,860,441.00
代扣代缴款	242,231.05	240,915.18
股权转让款	207,500.00	207,500.00
应收子公司往来款	521,582,250.74	355,566,260.28
合计	522,633,622.79	404,875,116.46

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）	289,682,973.51	198,837,738.78
半年以内（含半年）	166,278,221.51	169,924,467.18
半年至 1 年	123,404,752.00	28,913,271.60
1 至 2 年	64,408,271.60	106,786,809.83
2 至 3 年	76,291,909.83	20,099,854.18
3 年以上	92,250,467.85	79,150,713.67
3 至 4 年	28,084,249.98	34,244,233.99
4 至 5 年	56,943,458.33	44,597,238.68
5 年以上	7,222,759.54	309,241.00
合计	522,633,622.79	404,875,116.46

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	522,633,622.79	100.00%	207,500.00	0.04%	522,426,122.79	404,875,116.46	100.00%	207,500.00	0.05%	404,667,616.46
其中：										
账龄组合	522,633,622.79	100.00%	207,500.00	0.04%	522,426,122.79	404,875,116.46	100.00%	207,500.00	0.05%	404,667,616.46
合计	522,633,622.79	100.00%	207,500.00	0.04%	522,426,122.79	404,875,116.46	100.00%	207,500.00	0.05%	404,667,616.46

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	207,500.00			207,500.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	207,500.00			207,500.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

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	
信用减值损失	207,500.00					207,500.00
合计	207,500.00					207,500.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

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
广州融捷电源	应收子公司往来款	409,888,742.46	半年以内、半年至 1 年、1 至 2 年、2 至 3 年	78.43%	
康定融达锂研	应收子公司往来款	79,549,639.74	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	15.22%	
康定融达新能	应收子公司往来款	31,793,468.54	4 至 5 年、5 年以上	6.08%	
单位四	押金及保证金	474,600.00	1 至 2 年	0.09%	
兰州融捷材料	应收子公司往来款	350,400.00	半年以内	0.07%	
合计		522,056,850.74		99.89%	

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	960,969,832.51	91,723,201.06	869,246,631.45	913,578,647.26	91,723,201.06	821,855,446.20
对联营、合营企业投资	936,652,835.15		936,652,835.15	761,600,789.80		761,600,789.80
合计	1,897,622,667.66	91,723,201.06	1,805,899,466.60	1,675,179,437.06	91,723,201.06	1,583,456,236.00

(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		
融达锂业	588,691,404.00						588,691,404.00	
东莞德瑞	51,276,798.94	91,723,201.06					51,276,798.94	91,723,201.06
广州融捷贸易	10,000,000.00						10,000,000.00	
康定融达新能	41,917,243.26						41,917,243.26	
康定融达锂研	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州融捷电源	100,000,000.00						100,000,000.00	
兰州融捷材料	19,970,000.00		32,155,068.80				52,125,068.80	
广州融捷新材			723,000.00				723,000.00	
康定天捷能源						14,513,116.45	14,513,116.45	
合计	821,855,446.20	91,723,201.06	32,878,068.80			14,513,116.45	869,246,631.45	91,723,201.06

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都融捷 锂业	748,131,48 0.45				188,780,44 7.62		-259,092 .92				936,652,8 35.15	
康定天捷 能源	13,469,309. 35				1,043,807.1 0					14,513,11 6.45	0.00	
小计	761,600,78 9.80				189,824,25 4.72		-259,092 .92			14,513,11 6.45	936,652,8 35.15	
合计	761,600,78 9.80				189,824,25 4.72		-259,092 .92			14,513,11 6.45	936,652,8 35.15	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(3) 其他说明

2026 年 2 月 10 日，公司完成同一控制下企业合并，原联营企业康定天捷能源转为非全资子公司，纳入合并财务报表范围。

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
主营业务	14,613,315.73	1,210,589.60		
其他业务	566,037.74		566,037.74	
合计	15,179,353.47	1,210,589.60	566,037.74	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型			15,179,353.47	1,210,589.60			15,179,353.47	1,210,589.60
其中：								
锂盐加工及冶炼业务			15,179,353.47	1,210,589.60			15,179,353.47	1,210,589.60
按经营地区分类			15,179,353.47	1,210,589.60			15,179,353.47	1,210,589.60
其中：								
国内			15,179,353.47	1,210,589.60			15,179,353.47	1,210,589.60
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不适用						

其他说明：

公司按照合同约定履行履约义务并按照销售合同约定的收款进度收款，一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形，公司其他业务一般自交付验收后不存在质量保证履约义务的情形。本报告期公司不存在作为代理人的情况。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
不适用		

其他说明：无

4、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额（元）	上期金额（元）
交易性金融资产	15,320,162.54	13,479,173.42
合计	15,320,162.54	13,479,173.42

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	189,824,254.72	11,173,599.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,149,440.00	1,733,081.18
其他	-20,032.63	
合计	191,953,662.09	12,906,680.42

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,613.97	主要是资产处置损失
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）	414,950.88	主要是与资产相关的政府补助分期计入损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,017,399.02	主要是理财产品公允价值变动以及处置收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,713.87	主要是收回单项计提坏账准备的应收款项
受托经营取得的托管费收入	566,037.74	主要是受托经营联营企业锂盐业务收取的托管费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,997,106.44	主要是企业所得税滞纳金及其他与日常经营无关的收支

减：所得税影响额	4,614,020.63	
少数股东权益影响额（税后）	229,281.15	
合计	-2,840,920.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	24.58%	3.8574	3.8574
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.65%	3.8684	3.8684

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（本页无正文，为《融捷股份有限公司 2026 年半年度报告》全文签章页）

融捷股份有限公司

法定代表人：吕向阳

2026 年 8 月 14 日