

**融捷股份有限公司**  
**2025 年度合并及母公司财务报表**  
**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并股东权益变动表

5. 母公司股东权益变动表

6. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 审计报告

中兴华审字（2026）第00002465号

融捷股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了融捷股份公司2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于融捷股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## **（一）收入确认：**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注三之 22 和附注五之 41 所述。

2025 年度融捷股份合并财务报表中收入总额为 84,047.89 万元，主要为锂精矿销售收入、锂盐产品收入、锂电池设备收入和其他业务收入。营业收入是融捷股份公司的关键业绩指标，同时也是衡量企业发展和持续经营能力的指标，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### **2、审计应对**

我们针对收入执行的审计程序包括但不限于：

（1）评价和测试了收入确认流程的内部控制。（2）进行分析性复核，分析销售收入与毛利率的变动。（3）检查销售合同，复核关键合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则。（4）结合应收款项审计，选取主要客户对其与公司发生的交易额及往来款项进行函证，对公司物流供应商进行函证。（5）选取交易样本，检查销售合同、发票、出库单、运输单、过磅单、签收单等记录。（6）进行截止性测试程序，检查相关交易是否记录在恰当的会计期间。

## **（二）关联方交易：**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注十之 5 所述。

2025 年度，融捷股份与关联方之间各类关联交易较大，其中：抵销与联营企业未实现内部交易后出售商品/提供劳务的交易额为 83,220.97 万元，关联受托管理的交易额为 113.21 万元，合计 83,334.18 万元，占 2025 年度收入 99.15%。鉴于本期关联交易金额较大，我们将关联方及关联交易确定为关键审计事项。

### **2、审计应对**

我们针对关联方及关联交易执行的审计程序包括但不限于：

（1）了解、评估并测试与关联方交易相关的内部控制。（2）获取公司董事会、董事会、查阅公告对关联交易金额的批准，并检查与实际执行的差异。（3）检查关联方资料，了解交易的商业目的，评估交易的必要性及真实性。（4）检查关联交易合同及销售结算单价，查询市场公开报价、非关联交易价格，评估关联交易价格的公允性。（5）执行交易和余额的细节测试，复核大额交易、账户余额

的会计记录；检查证实交易的支持性文件，如：发票、合同及出入库单和运输单据相关文件。（6）比较与关联方签订协议及与非关联方签订协议的主要条款，并检查其中的差异情况。（7）检查与关联方交易的实际执行情况，并与协议条款比较。（8）评价管理层对关联方及关联方交易的列报。

### （三）投资收益：

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五之 48 所述。

2025 年度，融捷股份与联营企业按权益法核算长期股权投资确认的投资收益 7,817.96 万元，占利润总额 24.22%。鉴于本期投资收益对财务报表影响重大，我们将投资收益确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对投资收益执行的审计程序包括但不限于：

（1）询问关键管理人员，了解联营企业销售、采购、生产仓储循环的内部控制运行的有效性，测试内部控制是否得到一贯运行。（2）检查联营企业股权投资协议、关联交易明细、投资收益计算明细表和财务报表，重新计算权益法核算的长期股权确认的投资收益。（3）结合长期股权投资、关联交易、收入成本费用相关重要会计科目的审计程序，延伸审计联营企业，对联营企业净利润影响重大的会计科目进行重点科目审计。

### 四、其他信息

融捷股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括融捷股份公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督融捷股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就融捷股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王瑞金  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：肖国强

2026年3月20日

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,343,325,146.27	1,240,338,903.63
交易性金融资产	五、2	346,579,746.09	418,164,897.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	137,101,270.74	97,733,672.40
应收款项融资	五、4	45,680,538.57	53,869,048.39
预付款项	五、5	2,429,980.81	1,965,396.71
其他应收款	五、6	51,023,774.74	18,492,729.76
存货	五、7	310,645,850.91	70,735,088.78
合同资产	五、8	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	五、9	63,763,697.44	40,438,754.95
<b>流动资产合计</b>		<b>2,300,898,554.07</b>	<b>1,941,738,492.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	736,092,213.96	684,521,423.70
其他权益工具投资	五、11	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	五、12	185,134,237.49	201,081,391.04
在建工程	五、13	392,503,149.62	270,656,099.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	14,169,577.76	19,286,429.50
无形资产	五、15	974,555,997.56	971,355,043.09
开发支出			
商誉	五、16	7,103,962.95	7,103,962.95
长期待摊费用	五、17	160,209,328.03	163,611,305.38
递延所得税资产	五、18	38,051,072.10	37,881,068.95
其他非流动资产	五、19	96,126,009.30	10,423,378.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,623,495,548.77</b>	<b>2,385,470,103.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,924,394,102.84</b>	<b>4,327,208,595.37</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	25,017,569.45	50,038,083.33
交易性金融负债	五、22	63,317,640.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、23	152,667,548.16	3,265,832.85
应付账款	五、24	211,989,872.77	41,285,257.67
预收款项			
合同负债	五、25	58,301,092.71	15,921,958.38
应付职工薪酬	五、26	15,340,775.11	15,101,746.11
应交税费	五、27	46,546,897.52	14,210,724.76
其他应付款	五、28	384,080,724.58	259,525,844.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	138,855,894.29	137,891,870.76
其他流动负债	五、30	1,386,253.49	679,963.61
流动负债合计		1,097,504,268.08	537,921,282.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	10,486,710.53	15,978,604.83
长期应付款	五、32	133,364,000.00	266,728,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	11,634,862.48	5,137,493.79
递延收益	五、34	47,973,814.41	48,803,716.17
递延所得税负债	五、18	33,565,330.73	29,900,199.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>237,024,718.15</b>	<b>366,548,014.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,334,528,986.23</b>	<b>904,469,296.42</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、35	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	五、36	626,666,034.73	627,766,301.49
减：库存股			
其他综合收益	五、37	-63,317,640.00	
专项储备	五、38	4,267,968.81	2,435,008.49
盈余公积	五、39	129,827,601.50	129,827,601.50
未分配利润	五、40	2,573,841,087.33	2,338,178,958.96
归属于母公司股东权益合计		3,530,940,255.37	3,357,863,073.44
少数股东权益		58,924,861.24	64,876,225.51
<b>股东权益合计</b>		<b>3,589,865,116.61</b>	<b>3,422,739,298.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,924,394,102.84</b>	<b>4,327,208,595.37</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,266,268,242.57	1,192,743,282.84
交易性金融资产		320,468,222.28	390,627,939.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		42,602.97	33,713.58
其他应收款	十五、1	404,667,616.46	226,523,387.85
存货		156,674,336.29	
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	1,072,642.63
<b>流动资产合计</b>		<b>2,168,937,641.40</b>	<b>1,811,000,965.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	1,583,456,236.00	1,496,555,513.36
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		860,667.18	770,495.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,531,254.51	2,025,730.14
使用权资产		5,904,886.84	8,266,841.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			60,307.73
递延所得税资产			
其他非流动资产		168,000.00	168,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,611,471,044.53</b>	<b>1,527,396,888.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,780,408,685.93</b>	<b>3,338,397,854.66</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

(承上页)

## 资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
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	35,500.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,284,342.45	3,347,304.79
应交税费		578,887.06	424,023.59
其他应付款		344,884,211.70	117,203,092.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,464,444.75	2,114,826.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>608,095,525.96</b>	<b>123,124,747.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,930,639.21	6,395,083.97
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		563,377.56	723,604.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,494,016.77</b>	<b>7,118,688.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>612,589,542.73</b>	<b>130,243,436.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		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		823,675,993.48	824,776,260.24
减：库存股			
其他综合收益		-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		2,017,977,985.22	1,993,895,353.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,167,819,143.20</b>	<b>3,208,154,418.44</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,780,408,685.93</b>	<b>3,338,397,854.66</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 合并利润表

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>840,478,861.63</b>	<b>561,395,473.25</b>
其中：营业收入	五、41	840,478,861.63	561,395,473.25
<b>二、营业总成本</b>		<b>619,971,306.22</b>	<b>434,951,746.84</b>
其中：营业成本	五、41	410,360,141.77	294,583,343.36
税金及附加	五、42	45,763,567.87	23,093,087.65
销售费用	五、43	5,167,134.56	3,934,144.17
管理费用	五、44	144,520,341.41	96,309,873.97
研发费用	五、45	13,209,766.24	14,572,083.20
财务费用	五、46	950,354.37	2,459,214.49
其中：利息费用		3,687,371.60	6,852,539.25
利息收入		2,856,128.45	4,442,564.41
加：其他收益	五、47	1,598,279.79	4,642,947.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	84,137,302.35	98,694,278.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,179,632.86	86,367,353.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、49	25,383,217.45	22,355,385.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	11,680,559.80	-9,537,580.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-18,797,665.97	-9,480,194.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-5,761.34	929,392.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>324,503,487.49</b>	<b>234,047,955.15</b>
加：营业外收入	五、53	2,493,829.25	1,191,273.80
减：营业外支出	五、54	4,206,676.87	5,536,724.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>322,790,639.87</b>	<b>229,702,504.75</b>
减：所得税费用	五、55	49,937,577.46	28,564,766.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>272,853,062.41</b>	<b>201,137,738.38</b>
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		272,853,062.41	201,137,738.38
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）		278,764,889.29	215,226,396.08
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,911,826.88	-14,088,657.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-63,317,640.00</b>	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,317,640.00	
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-63,317,640.00	
（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		-63,317,640.00	
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>209,535,422.41</b>	<b>201,137,738.38</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		215,447,249.29	215,226,396.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,911,826.88	-14,088,657.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.0736	0.8289
（二）稀释每股收益		1.0736	0.8289

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 利润表

## 2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、3	<b>3,606,685.74</b>	<b>1,707,792.37</b>
减：营业成本	十五、3	11,320.75	128,877.38
税金及附加		72,116.16	18,259.63
销售费用		1,934,922.88	1,180,245.59
管理费用		30,375,896.24	26,352,293.77
研发费用			
财务费用		-531,530.79	-3,384,323.03
其中：利息费用		2,482,544.99	3,649,278.02
利息收入		3,023,428.71	7,042,354.96
加：其他收益		112,963.86	273,397.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	71,659,084.27	1,326,759,640.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,881,775.42	-5,467,650.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		24,128,782.03	22,160,760.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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	-7,859.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,639,029.32</b>	<b>1,326,598,379.01</b>
加：营业外收入		3.10	0.24
减：营业外支出		202.99	1,234.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>67,638,829.43</b>	<b>1,326,597,144.64</b>
减：所得税费用		453,436.99	781,157.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,185,392.44</b>	<b>1,325,815,986.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,185,392.44	1,325,815,986.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-63,317,640.00</b>	
（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		-63,317,640.00	
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		-63,317,640.00	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,867,752.44</b>	<b>1,325,815,986.73</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 合并现金流量表

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		940,780,098.25	856,269,274.19
收到的税费返还		166,559.38	121,381.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	13,928,566.04	66,021,960.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>954,875,223.67</b>	<b>922,412,616.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		285,926,103.08	199,476,463.98
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		113,457,751.67	105,289,783.49
支付的各项税费		144,482,171.56	135,748,612.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	100,554,735.31	31,178,821.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>644,420,761.62</b>	<b>471,693,681.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>310,454,462.05</b>	<b>450,718,935.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		99,300,394.13	2,353,772.11
取得投资收益收到的现金		28,412,022.19	143,400,073.95
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	32,100.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>127,720,416.32</b>	<b>145,785,946.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,255,259.76	297,675,463.88
投资支付的现金		25,909,600.00	27,424,855.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>290,164,859.76</b>	<b>325,100,318.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-162,444,443.44</b>	<b>-179,314,372.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56		141,010.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>50,141,010.80</b>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,610,719.24	80,128,477.53
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	五、56	6,235,911.30	6,126,888.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>99,846,630.54</b>	<b>191,255,366.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,846,630.54</b>	<b>-141,114,355.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			379.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>73,163,388.07</b>	<b>130,290,586.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,240,338,903.63	1,110,048,317.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,313,502,291.70</b>	<b>1,240,338,903.63</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 现金流量表

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,504,000.00	23,029,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,469,564.69	13,890,600.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,973,564.69</b>	<b>36,920,100.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,568,110.00	21,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		25,595,678.61	20,910,350.88
支付的各项税费		32,002.36	564,435.92
支付其他与经营活动有关的现金		80,535,297.67	12,372,419.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>123,731,088.64</b>	<b>54,847,205.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-79,757,523.95</b>	<b>-17,927,105.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,875,539.13	2,353,772.11
取得投资收益收到的现金		27,067,046.28	143,217,919.39
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	7,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		20,268,869.44	118,538,656.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>119,219,454.85</b>	<b>264,117,448.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,604.60	485,131.00
投资支付的现金		22,119,213.98	16,960,950.63
支付其他与投资活动有关的现金		104,892,823.60	141,812,209.83
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>127,467,642.18</b>	<b>159,258,291.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,248,187.33</b>	<b>104,859,156.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		776,763,941.09	529,377,988.70
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>776,763,941.09</b>	<b>529,377,988.70</b>
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		43,102,760.92	78,559,201.42
支付其他与筹资活动有关的现金		598,466,509.16	418,236,159.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>641,569,270.08</b>	<b>496,795,361.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>135,194,671.01</b>	<b>32,582,627.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>47,188,959.73</b>	<b>119,514,678.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,192,743,282.84	1,073,228,604.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,239,932,242.57</b>	<b>1,192,743,282.84</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 合并股东权益变动表

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	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	<b>3,422,739,298.95</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	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	<b>3,422,739,298.95</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-1,100,266.76		-63,317,640.00	1,832,960.32		235,662,128.37	173,077,181.93	-5,951,364.27	<b>167,125,817.66</b>
（一）综合收益总额							-63,317,640.00			278,764,889.29	215,447,249.29	-5,911,826.88	<b>209,535,422.41</b>
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										-43,102,760.92	-43,102,760.92		<b>-43,102,760.92</b>
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-43,102,760.92	-43,102,760.92		<b>-43,102,760.92</b>
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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								1,832,960.32			1,832,960.32	-39,537.39	<b>1,793,422.93</b>
1、本期提取								6,073,415.91			6,073,415.91		<b>6,073,415.91</b>
2、本期使用								4,240,455.59			4,240,455.59	39,537.39	<b>4,279,992.98</b>
（六）其他					-1,100,266.76						-1,100,266.76		<b>-1,100,266.76</b>
<b>四、本年年末余额</b>	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	<b>3,589,865,116.61</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

## 合并股东权益变动表（续）

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	259,655,203.00				628,804,867.23			1,228,891.20	125,658,484.99	2,205,018,240.29	3,220,365,686.71	79,001,857.99	<b>3,299,367,544.70</b>
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	259,655,203.00				628,804,867.23			1,228,891.20	125,658,484.99	2,205,018,240.29	3,220,365,686.71	79,001,857.99	<b>3,299,367,544.70</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-1,038,565.74			1,206,117.29	4,169,116.51	133,160,718.67	137,497,386.73	-14,125,632.48	<b>123,371,754.25</b>
（一）综合收益总额										215,226,396.08	215,226,396.08	-14,088,657.70	<b>201,137,738.38</b>
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,169,116.51	-82,065,677.41	-77,896,560.90		<b>-77,896,560.90</b>
1、提取盈余公积									4,169,116.51	-4,169,116.51			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-77,896,560.90	-77,896,560.90		<b>-77,896,560.90</b>
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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								1,206,117.29			1,206,117.29	-36,974.78	<b>1,169,142.51</b>
1、本期提取								3,572,806.25			3,572,806.25		<b>3,572,806.25</b>
2、本期使用								2,366,688.96			2,366,688.96	36,974.78	<b>2,403,663.74</b>
（六）其他					-1,038,565.74						-1,038,565.74		<b>-1,038,565.74</b>
<b>四、本年年末余额</b>	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	<b>3,422,739,298.95</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

## 股东权益变动表

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	259,655,203.00				824,776,260.24				129,827,601.50	1,993,895,353.70	<b>3,208,154,418.44</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	259,655,203.00				824,776,260.24				129,827,601.50	1,993,895,353.70	<b>3,208,154,418.44</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-1,100,266.76		-63,317,640.00			24,082,631.52	<b>-40,335,275.24</b>
<b>（一）综合收益总额</b>							-63,317,640.00			67,185,392.44	<b>3,867,752.44</b>
<b>（二）股东投入和减少资本</b>											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
<b>（三）利润分配</b>										-43,102,760.92	<b>-43,102,760.92</b>
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-43,102,760.92	<b>-43,102,760.92</b>
4、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>					-1,100,266.76						<b>-1,100,266.76</b>
<b>四、本年年末余额</b>	259,655,203.00				823,675,993.48		-63,317,640.00		129,827,601.50	2,017,977,985.22	<b>3,167,819,143.20</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

# 股东权益变动表（续）

2025 年度

编制单位：融捷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	259,655,203.00				825,814,825.98				125,658,484.99	750,145,044.38	<b>1,961,273,558.35</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	259,655,203.00				825,814,825.98				125,658,484.99	750,145,044.38	<b>1,961,273,558.35</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-1,038,565.74			4,169,116.51	1,243,750,309.32	<b>1,246,880,860.09</b>	
<b>（一）综合收益总额</b>									1,325,815,986.73	<b>1,325,815,986.73</b>	
<b>（二）股东投入和减少资本</b>											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
<b>（三）利润分配</b>								4,169,116.51	-82,065,677.41	<b>-77,896,560.90</b>	
1、提取盈余公积								4,169,116.51	-4,169,116.51		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									-77,896,560.90	<b>-77,896,560.90</b>	
4、其他											
<b>（四）股东权益内部结转</b>											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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											
<b>（五）专项储备</b>											
1、本期提取											
2、本期使用											
<b>（六）其他</b>					-1,038,565.74					<b>-1,038,565.74</b>	
<b>四、本年年末余额</b>	259,655,203.00				824,776,260.24				129,827,601.50	1,993,895,353.70	<b>3,208,154,418.44</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏

**融捷股份有限公司**  
**2025 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、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, 截止2025年12月31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、公司实际从事的主要经营活动**

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3月20日决议批准报出。

**二、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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年)修订的规定编制。

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。

**三、重要会计政策和会计估计**

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

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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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、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，是指为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）。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

**9、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。

### 10、金融资产减值

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。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于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	确定组合的依据
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

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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应收款项、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

a、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款、合同资产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—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	80
4—5 年	80
5 年以上	100

b、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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③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。信用损失确认的方法详见附注三、10“金融资产减值”①应收票据。

## ④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	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、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
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—2年	10
2—3年	30
3—4年	80
4—5年	80
5年以上	100

## 11、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。

## 12、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三、9“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，按本附注三、6、（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，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。

### 13、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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5—25年	5	3.80—19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5—15年	5	6.33—19
运输设备	年限平均法	4—5年	5	19.00—23.75
其他设备	年限平均法	3—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三、17“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。

### 14、在建工程

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

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三、17“长期资产减值”。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用计入当期损益。

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购

建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其后发生的借款费用计入当期损益。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

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累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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) 研究与开发支出

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三、17“长期资产减值”。

### 17、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。

### 18、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。

### 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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

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。

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

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，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。

### 23、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。

#### 24、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。

#### 25、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。

## 26、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。在一项合同开始日，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。

## 27、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额 1000 万以上且占应收账款账面余额的 5%以

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
	上的款项
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 $\geq$ 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 $\geq$ 1 亿元

## 28、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将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。

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

### （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，同时记入专项储备科目。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。

**29、重要会计政策、会计估计的变更**

## (1) 会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

**四、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%
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70%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
资源税	应税产品的销售额	4.5%

公司存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
融捷股份、广州融捷贸易、康定融捷锂业、康定融达锂研、广州融捷电源、兰州融捷材料	25%
融达锂业、长和华锂、东莞德瑞	15%

## 2、税收优惠及批文

(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、国家发展改革委联合发布了《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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,729.58	13,173.69
银行存款	1,249,534,653.46	1,233,646,462.43
其他货币资金	93,768,763.23	6,679,267.51
存放财务公司款项		-
合 计	1,343,325,146.27	1,240,338,903.63
其中：存放在境外的款项总额		-
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项		-

注：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及利息	29,822,854.57	-

项目	期末余额	期初余额
合计	29,822,854.57	-

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	346,579,746.09	418,164,897.67
其中：理财产品	346,579,746.09	418,164,897.67
合 计	346,579,746.09	418,164,897.67
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
半年以内（含半年）	115,319,990.42	6,414,302.35
半年至1年	5,386,699.47	8,089,270.23
1年以内小计	120,706,689.89	14,503,572.58
1至2年	4,504,816.53	47,507,769.56
2至3年	12,670,214.38	47,896,715.60
3至4年	11,799,884.22	34,671,978.67
4至5年	8,707,930.05	1,872,673.80
5年以上	1,358,620.00	3,016,184.13
小 计	159,748,155.07	149,468,894.34
减：坏账准备	22,646,884.33	51,735,221.94
合 计	137,101,270.74	97,733,672.40

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,252,800.00	0.78	1,252,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	158,495,355.07	99.22	21,394,084.33	13.50	137,101,270.74
其中：账龄组合	158,495,355.07	99.22	21,394,084.33	13.50	137,101,270.74
合 计	159,748,155.07	—	22,646,884.33	—	137,101,270.74

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,948,652.11	1.30	1,948,652.11	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,520,242.23	98.70	49,786,569.83	33.75	97,733,672.40
其中：账龄组合	147,520,242.23	98.70	49,786,569.83	33.75	97,733,672.40
合计	149,468,894.34	——	51,735,221.94	——	97,733,672.40

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	1,252,800.00	1,252,800.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	1,252,800.00	1,252,800.00	——	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	1,252,800.00	1,252,800.00	100.00%	预计收回可能性较小
单位二	315,227.11	315,227.11	100.00%	破产程序已完结，无法收回
单位三	380,625.00	380,625.00	100.00%	诉讼已完结，该公司已注销，无法收回
合计	1,948,652.11	1,948,652.11	——	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内（含半年）	115,319,990.42	576,599.96	0.50
半年至1年	5,386,699.47	53,866.99	1.00
1年以内小计	120,706,689.89	630,466.95	——
1至2年	4,504,816.53	450,481.65	10.00
2至3年	12,670,214.38	3,801,064.31	30.00
3至4年	11,799,884.22	9,439,907.38	80.00
4至5年	8,707,930.05	6,966,344.04	80.00
5年以上	105,820.00	105,820.00	100.00
合计	158,495,355.07	21,394,084.33	

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	6,414,302.35	32,071.51	0.50
半年至1年	8,089,270.23	80,892.70	1.00
1年以内小计	14,503,572.58	112,964.21	—
1至2年	47,507,769.56	4,750,776.96	10.00
2至3年	47,896,715.60	14,369,014.66	30.00
3至4年	34,671,978.67	27,737,582.94	80.00
4至5年	619,873.80	495,899.04	80.00
5年以上	2,320,332.02	2,320,332.02	100.00
合计	147,520,242.23	49,786,569.83	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,948,652.11			695,852.11	1,252,800.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,786,569.83	3,445,861.42	31,132,190.14	706,156.78	21,394,084.33
合计	51,735,221.94	3,445,861.42	31,132,190.14	1,402,008.89	22,646,884.33

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,402,008.89

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	124,566,156.99	77.98	3,438,089.03
第二名	32,885,469.40	20.59	17,355,663.83
第三名	1,252,800.00	0.78	1,252,800.00
第四名	430,000.00	0.27	344,000.00
第五名	175,004.00	0.11	875.02
合计	159,309,430.39	99.73	22,391,427.88

#### 4、 应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	44,395,317.34	53,673,896.10
数字化应收账款债权凭证	1,285,221.23	195,152.29
合 计	45,680,538.57	53,869,048.39

注：本公司及下属子公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

##### (2) 期末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

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	125,629,095.72	-
数字化应收账款债权凭证	5,479,409.68	-
合 计	131,108,505.40	-

#### 5、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,912,714.23	78.72	1,819,989.99	92.60
1 至 2 年	411,330.60	16.93	39,701.31	2.02
2 至 3 年	7,644.57	0.31	6,274.00	0.32
3 年以上	98,291.41	4.04	99,431.41	5.06
合 计	2,429,980.81	100.00	1,965,396.71	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	712,139.52	29.31
第二名	504,000.00	20.74
第三名	229,800.00	9.46
第四名	190,601.50	7.84
第五名	153,409.91	6.31
合计	1,789,950.93	73.66

#### 6、 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	51,023,774.74	18,492,729.76
合 计	51,023,774.74	18,492,729.76

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
半年以内（含半年）	49,417,368.58	1,181,647.24
半年至1年	21,350.00	30,480.00
1年以内小计	49,438,718.58	1,212,127.24
1至2年	545,400.00	18,239,437.44
2至3年	18,086,260.00	713,940.80
3至4年	640,940.80	68,580.00
4至5年	61,580.00	2,340.00
5年以上	488,571.00	488,231.00
小 计	69,261,470.38	20,724,656.48
减：坏账准备	18,237,695.64	2,231,926.72
合 计	51,023,774.74	18,492,729.76

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	49,976,311.00	1,570,038.50
员工借款	203,368.52	320,789.01
代扣代缴款	807,228.36	614,638.97
其他往来款	18,274,562.50	18,219,190.00
小 计	69,261,470.38	20,724,656.48
减：坏账准备	18,237,695.64	2,231,926.72
合 计	51,023,774.74	18,492,729.76

## ③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	2,016,386.78		215,539.94	2,231,926.72

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）	
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,800,569.00		1,800,569.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,187.86		16,205,121.00	16,221,308.86
本期转回	215,539.94			215,539.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,465.70		18,221,229.94	18,237,695.64

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	2,231,926.72	16,221,308.86	215,539.94		18,237,695.64
合计	2,231,926.72	16,221,308.86	215,539.94		18,237,695.64

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	48,278,800.00	半年以内	69.71	-
第二名	其他往来	18,005,690.00	2至3年	26.00	18,005,690.00
第三名	押金及保证金	494,000.00	3至4年	0.71	-
第四名	押金及保证金	474,600.00	1至2年	0.69	-
第五名	其他往来	207,500.00	5年以上	0.30	207,500.00
合计	——	67,460,590.00	——	97.41	18,213,190.00

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,759,895.92	3,775,783.56	10,984,112.36
在产品	11,309,433.60	523,863.13	10,785,570.47
库存商品	206,747,574.60	14,806,320.55	191,941,254.05
发出商品	53,200,597.82	2,892,442.50	50,308,155.32
委托加工物资	25,786,948.44	-	25,786,948.44
周转材料	96,025.32	-	96,025.32
合同履约成本	23,222,826.20	2,479,041.25	20,743,784.95
合 计	335,123,301.90	24,477,450.99	310,645,850.91

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,875,409.38	3,020,029.34	9,855,380.04
在产品	10,014,823.61	402,003.04	9,612,820.57
库存商品	31,347,292.71	7,160,236.89	24,187,055.82
发出商品	289,733.51	-	289,733.51
委托加工物资	911,578.31	-	911,578.31
周转材料	75,696.92	-	75,696.92
合同履约成本	30,064,669.91	4,261,846.30	25,802,823.61
合 计	85,579,204.35	14,844,115.57	70,735,088.78

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	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	3,020,029.34	755,754.22	-	-	-	3,775,783.56
在产品	402,003.04	166,899.78	-	45,039.69	-	523,863.13
库存商品	7,160,236.89	8,093,386.66	-	447,303.00	-	14,806,320.55
发出商品	-	2,892,442.50	-	-	-	2,892,442.50
合同履约成本	4,261,846.30	2,924,163.49	-	4,706,968.54	-	2,479,041.25
合 计	14,844,115.57	14,832,646.65	-	5,199,311.23	-	24,477,450.99

## 8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	350,300.00	1,751.50	348,548.50
合 计	350,300.00	1,751.50	348,548.50

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	-	-	-
合 计	-	-	-

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
半年以内(含半年)	350,300.00	-
半年至1年	-	-
1年以内小计	350,300.00	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小 计	350,300.00	-
减: 坏账准备	1,751.50	-
合 计	348,548.50	-

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	350,300.00	100.00	1,751.50	0.5	348,548.50
其中: 账龄组合	350,300.00	100.00	1,751.50	0.5	348,548.50
合 计		---		---	

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-
合 计	-	—	-	—

## (4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	-	1,751.50	-	-	1,751.50
合 计	-	1,751.50	-	-	1,751.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	350,300.00	100.00	1,751.50
合计	350,300.00	100.00	1,751.50

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
期末留抵税额	55,576,172.87	39,962,982.60
待认证进项税额	5,355,817.94	8,771.80
预缴企业所得税	-	467,000.55
其他	2,831,706.63	-
合 计	63,763,697.44	40,438,754.95

## 10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
成都融捷锂业科技有限公司	670,548,021.72			53,175,149.65		-1,100,266.76
康定市天捷建材有限公司	13,973,401.98			-504,092.63		
小 计	684,521,423.70			52,671,057.02		-1,100,266.76

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
合计	684,521,423.70			52,671,057.02		-1,100,266.76

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
成都融捷锂业科技有限公司				722,622,904.61	
康定市天捷建材有限公司				13,469,309.35	
小计				736,092,213.96	
合计				736,092,213.96	

注1:2025年与联营企业成都融捷锂业科技有限公司内部交易未实现的利润45,338,939.67元,抵减长期股权投资。

注2:成都融捷锂业科技有限公司本期减少专项储备2,750,666.90元,按40%持股比例计算减少长期股权投资1,100,266.76元。

## 11、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
合肥融捷金属科技有限公司	13,250,000.00	13,250,000.00
合肥融捷能源科技有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
合 计	19,550,000.00	19,550,000.00

## 12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	185,059,396.01	201,081,391.04
固定资产清理	74,841.48	-
减: 减值准备	-	-
合 计	185,134,237.49	201,081,391.04

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

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、上年年末余额	291,303,749.40	74,981,226.63	6,748,948.09	15,806,486.37	388,840,410.49
2、本期增加金额	573,485.97	5,220,105.52	699,099.68	475,769.97	6,968,461.14
(1) 购置	573,485.97	2,377,279.64	699,099.68	475,769.97	4,125,635.26
(2) 在建工程转入	-	2,842,825.88	-	-	2,842,825.88
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	208,883.66	1,513,032.67	415,184.00	377,520.23	2,514,620.56
(1) 处置或报废	208,883.66	1,513,032.67	415,184.00	377,520.23	2,514,620.56
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4、期末余额	291,668,351.71	78,688,299.48	7,032,863.77	15,904,736.11	393,294,251.07
二、累计折旧					
1、上年年末余额	116,647,925.13	53,429,360.85	5,252,029.74	12,429,703.73	187,759,019.45
2、本期增加金额	16,162,309.18	5,492,273.05	484,239.35	598,328.77	22,737,150.35
(1) 计提	16,162,309.18	5,492,273.05	484,239.35	598,328.77	22,737,150.35
(2) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	106,750.64	1,401,495.12	394,424.80	358,644.18	2,261,314.74
(1) 处置或报废	106,750.64	1,401,495.12	394,424.80	358,644.18	2,261,314.74
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	132,703,483.67	57,520,138.78	5,341,844.29	12,669,388.32	208,234,855.06
三、减值准备					
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
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	158,964,868.04	21,168,160.70	1,691,019.48	3,235,347.79	185,059,396.01
2、上年年末账面价值	174,655,824.27	21,551,865.78	1,496,918.35	3,376,782.64	201,081,391.04

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	79,635,377.19	由于甘孜州融达锂业有限公司的矿区不属于城镇规划范围内，该矿区暂时未能办理产权证书

## (2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
机器设备	72,413.87	-
其他设备	2,427.61	-
合 计	74,841.48	-

## 13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	396,551,406.07	270,639,312.19
工程物资	-	16,787.63
减：减值准备	4,048,256.45	-
合 计	392,503,149.62	270,656,099.82

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	23,166,972.82		23,166,972.82
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	74,145,763.08		74,145,763.08
锂离子电池 正极材料制 造及研发基 地项目	289,242,510.26		289,242,510.26	172,977,691.61		172,977,691.61
离心机基础	76,657.16		76,657.16	76,657.16		76,657.16

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾矿库工程	6,047,618.24		6,047,618.24	-		-
选厂工程	2,621,978.46		2,621,978.46	-		-
其他工程	542,298.38		542,298.38	-		-
合 计	396,551,406.07	4,048,256.45	392,503,149.62	270,639,312.19		270,639,312.19

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
250万吨/年 锂矿精选项 目在建工程	720,000,000.00	23,166,972.82	44,286.86		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 在建工程	160,000,000.00	74,145,763.08	391,093.29			74,536,856.37
锂离子电池 正极材料制 造及研发基 地项目	900,000,000.00	172,977,691.61	116,264,818.65			289,242,510.26
合 计	1,780,000,000.00	270,290,427.51	116,700,198.80		4,048,256.45	382,942,369.86

(续)

工程名称	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 在建工程	3.22	9.68%	-	-	-	其他
锂工程技术研 究院及观光、 相关附属设施 项目在建工程	46.59	55.95%	-	-	-	其他
锂离子电池正	32.14	42.41%	-	-	-	其他

工程名称	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
极材料制造及研发基地项目						
合计						

## ③本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
250万吨/年锂矿精选项目在建工程	-	4,048,256.45	-	4,048,256.45
合计	-	4,048,256.45	-	4,048,256.45

注：公司250万吨/年锂矿精选项目选址需重新论证，对鸳鸯坝发生的前期直接支出且后续无法利用的部分工程做减值处理。

## (2) 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	-	-	-	16,787.63	-	16,787.63
合计	-	-	-	16,787.63	-	16,787.63

## 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	25,977,200.86	25,977,200.86
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	25,977,200.86	25,977,200.86
二、累计折旧		
1、上年年末余额	6,690,771.36	6,690,771.36
2、本年增加金额	5,116,851.74	5,116,851.74
(1) 计提	5,116,851.74	5,116,851.74
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	11,807,623.10	11,807,623.10

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,169,577.76	14,169,577.76
2、上年年末账面价值	19,286,429.50	19,286,429.50

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	183,768,149.20	4,560,400.00	3,722,022.21	884,782,700.00	1,076,833,271.41
2、本期增加金额	55,156,927.73	-	69,026.56	-	55,225,954.29
(1) 购置	55,156,927.73	-	69,026.56	-	55,225,954.29
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确 认的部分	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	238,925,076.93	4,560,400.00	3,791,048.77	884,782,700.00	1,132,059,225.70
二、累计摊销					
1、上年年末余额	18,979,258.17	4,560,400.00	1,278,908.71	80,659,661.44	105,478,228.32
2、本期增加金额	6,521,839.65	-	676,765.29	44,826,394.88	52,024,999.82
(1) 计提	6,521,839.65	-	676,765.29	44,826,394.88	52,024,999.82
(2) 其他	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	采矿权	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	25,501,097.82	4,560,400.00	1,955,674.00	125,486,056.32	157,503,228.14
三、减值准备					
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
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	213,423,979.11	-	1,835,374.77	759,296,643.68	974,555,997.56
2、上年年末账面价值	164,788,891.03	-	2,443,113.50	804,123,038.56	971,355,043.09

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	50,626,288.54	尚未达到办理的条件

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
长和华锂	1,358,870.21	-	-	-	-	1,358,870.21

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞德瑞	133,712,985.07	-	-	-	-	133,712,985.07
融达锂业	-	-	-	-	-	-
合计	135,071,855.28	-	-	-	-	135,071,855.28

## (3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

融达锂业于资产负债表日的商誉减值测试范围为公司并购融达锂业形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## (4) 商誉的减值测试过程

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，因东莞德瑞和长和华锂 2019 年全额计提资产减值损失，本年无需减值测试。对融达锂业资产组的预计未来现金流量的现值，利用了公司管理层对甘孜州融达锂业有限公司商誉相关的资产组未来现金流量现值评估结果。

## ① 誉减值测试情况如下：

项目	融达锂业
商誉账面余额①	7,103,962.95
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	7,103,962.95
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	6,825,376.17
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	13,929,339.12
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	13,929,339.12
资产组的账面价值⑦（不含商誉）	1,106,881,078.90
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	1,120,810,418.02
资产组或资产组组合可收回金额⑨	2,884,833,839.42
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

## ② 关键参数

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	毛利率	折现率
融达锂业	2026-2030	[注]	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.06%

[注]融达锂业 2026 年至 2030 年预计销售收入增长率分别为 40%、0%、0%、0%、0%，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## (5) 商誉减值测试的影响

经测试，截至 2025 年 12 月 31 日，公司收购融达锂业形成的商誉不存在减值。

## 17、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

项 目	上年年末余额	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	2,541,191.74	-	272,270.54	-	2,268,921.20
矿山设计评估费	1,715,595.47	-	439,736.01	-	1,275,859.46
矿山剥离费	99,096,212.49	-	4,152,881.09	-	94,943,331.40
105万吨/年采矿 扩能	123,578.79	-	87,232.09	-	36,346.70
装修及其他	409,586.04	-	244,666.25	-	164,919.79
矿山地质环境保 护与土地复垦基 金	58,757,535.94	9,584,174.61	6,821,761.07	-	61,519,949.48
SAP 软件云服务	60,307.73	-	60,307.73	-	-
塔公镇沥青混凝 土道路	907,297.18	-	907,297.18	-	-
合 计	163,611,305.38	9,584,174.61	12,986,151.96	-	160,209,328.03

#### 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明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	37,732,501.49	5,680,625.22	68,807,592.02	10,341,888.81
内部交易未实现利润	20,785,827.33	4,774,551.66	-	-
可抵扣亏损	187,253,764.48	28,088,064.67	187,253,764.48	28,088,064.67
租赁负债计税差异	15,978,604.82	3,036,299.12	20,506,475.59	3,926,962.35
职工教育经费及未支 付奖金	2,386,009.11	596,502.28	59,639.11	14,909.78
预计负债摊销差异	-	-	22,863.10	3,429.47
合 计	264,136,707.23	42,176,042.95	276,650,334.30	42,375,255.08

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	214,171,726.34	32,125,758.96	187,588,579.97	28,138,287.00
使用权资产摊销差异	14,169,577.76	2,715,925.35	19,286,429.50	3,719,648.58
固定资产加速折旧计 税差异	10,573,431.10	1,654,008.02	11,698,454.35	1,801,084.83

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	4,859,206.52	1,194,609.25	2,941,460.28	735,365.07
合 计	243,773,941.72	37,690,301.58	221,514,924.10	34,394,385.48

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	4,124,970.85	38,051,072.10	4,494,186.13	37,881,068.95
递延所得税负债	4,124,970.85	33,565,330.73	4,494,186.13	29,900,199.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	27,631,280.97	3,672.24
可抵扣亏损	58,730,282.94	41,296,129.14
合 计	86,361,563.91	41,299,801.38

## (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

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		847,693.48	
2026 年		1,289,446.15	
2027 年		1,917,115.01	
2028 年		754,657.33	
2029 年		1,467,596.46	
2030 年		-	
2031 年		-	
2032 年		-	
2033 年		-	
2034 年	33,118,314.62	35,019,620.71	
2035 年	25,611,968.32		
合 计	58,730,282.94	41,296,129.14	

## 19、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付土地出让金	8,700,000.00	8,700,000.00
预付长期资产款	79,035,272.82	82,400.00

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	170,663.18	1,394,958.75
预付购置无形资产款	168,000.00	168,000.00
预付土地复垦支出	15,339.00	78,019.90
留抵进项税额	8,036,734.30	-
合 计	96,126,009.30	10,423,378.65

**20、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,822,854.57	银行承兑汇票保证金及利息
合 计	29,822,854.57	

**21、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	25,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	-	-
应付利息	17,569.45	38,083.33
合 计	25,017,569.45	50,038,083.33

**22、交易性金融负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	-
其他	63,317,640.00	-
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	-	-
合 计	63,317,640.00	-

**23、应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	152,667,548.16	3,265,832.85
合 计	152,667,548.16	3,265,832.85

**24、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	206,540,311.26	35,967,103.57
1-2 年	1,888,464.09	3,470,204.96
2-3 年	2,049,032.52	83,242.05
3 年以上	1,512,064.90	1,764,707.09
合 计	211,989,872.77	41,285,257.67

**25、合同负债**

## (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收锂电池设备销售款	58,301,092.71	15,921,958.38
合 计	58,301,092.71	15,921,958.38

**26、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,048,923.79	110,139,248.43	109,896,397.11	15,291,775.11
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,889,471.34	8,889,471.34	-
三、辞退福利	52,822.32	872,815.32	876,637.64	49,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	15,101,746.11	119,901,535.09	119,662,506.09	15,340,775.11

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,643,043.41	99,132,150.46	98,902,775.69	14,872,418.18
2、职工福利费	-	4,918,100.50	4,918,100.50	-
3、社会保险费	-	3,197,110.43	3,197,110.43	-
其中：医疗保险费	-	2,681,135.56	2,681,135.56	-
工伤保险费	-	515,974.87	515,974.87	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,882,602.00	1,882,602.00	-
5、工会经费和职工教育经费	405,880.38	650,745.65	637,269.10	419,356.93
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、劳务费	-	358,539.39	358,539.39	-
合 计	15,048,923.79	110,139,248.43	109,896,397.11	15,291,775.11

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,522,236.36	8,522,236.36	-
2、失业保险费	-	367,234.98	367,234.98	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	8,889,471.34	8,889,471.34	-

## 27、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,373,792.39	4,473,313.64
企业所得税	22,728,366.39	5,603,138.07
个人所得税	503,449.51	526,639.54
资源税	5,050,645.69	1,837,939.96
印花税	237,751.37	46,952.84
城市维护建设税	518,689.63	223,661.20
教育附加税	311,213.77	134,192.21
地方教育费附加	207,475.84	89,461.47
环境保护税	674.71	345.53
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	-
其他	287,739.06	287,739.06
合 计	46,546,897.52	14,210,724.76

## 28、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	384,080,724.58	259,525,844.81
合 计	384,080,724.58	259,525,844.81

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
利益共享资金	245,592,691.63	172,796,666.67
长期资产购置款	126,480,412.24	68,571,511.48
押金及保证金	7,594,000.00	8,540,612.84
其他往来	4,413,620.71	4,757,149.82
应付关联方款	-	4,859,904.00
合 计	384,080,724.58	259,525,844.81

**29、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、31）	5,491,894.29	4,527,870.76
1年内到期的长期应付款（附注五、32）	133,364,000.00	133,364,000.00
合 计	138,855,894.29	137,891,870.76

**30、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,386,253.49	679,963.61
合 计	1,386,253.49	679,963.61

**31、租赁负债**

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	22,514,799.16	2,761,724.70			8,163,545.02	17,112,978.84
减：未确认融资费用	2,008,323.57				873,949.55	1,134,374.02
减：一年内到期的租赁负债（附注五、29）	4,527,870.76	—	—		—	5,491,894.29
合 计	15,978,604.83	—	—		—	10,486,710.53

**32、长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	133,364,000.00	266,728,000.00
专项应付款	-	-
合 计	133,364,000.00	266,728,000.00

**(1) 长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
矿业权资源款	266,728,000.00	400,092,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期部分（附注五、29）	133,364,000.00	133,364,000.00
合 计	133,364,000.00	266,728,000.00

**33、预计负债**

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
矿山地质环境保护与土地复垦基金	11,634,862.48	5,114,630.69	用于矿山生态修复
其他	-	22,863.10	员工工伤补助及福利支出
合 计	11,634,862.48	5,137,493.79	

**34、递延收益**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,803,716.17		829,901.76	47,973,814.41	与资产相关
合 计	48,803,716.17		829,901.76	47,973,814.41	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
示范工程 财政拨款 （融达锂 业）	3,803,716.17			829,901.76		2,973,814.41	与资产相关
锂离子电 池正极材 料制造及 研发基地 项目财政 资金专项	45,000,000.00					45,000,000.00	与资产相关
合 计	48,803,716.17			829,901.76		47,973,814.41	——

**35、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					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

**36、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	506,102,227.57	-	-	506,102,227.57
其他资本公积	121,664,073.92	-	1,100,266.76	120,563,807.16
合 计	627,766,301.49	-	1,100,266.76	626,666,034.73

注：成都融捷锂业科技有限公司本期减少专项储备 2,750,666.90 元，按 40%持股比例计算减少资本公积 1,100,266.76 元。

### 37、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存 收益）	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益							
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额							
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益							
其他权益工 具投资公允 价值变动							
企业自身信 用风险公允 价值变动							
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益		-63,317,640.00			-63,317,640.00		-63,317,640.00
其中：权益 法下可转损 益的其他综 合收益							
其他债权投 资公允价值 变动							
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额							
其他债权投 资信用减值 准备							
现金流量套 期储备		-63,317,640.00			-63,317,640.00		-63,317,640.00
外币财务报 表折算差额							

项目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计		-63,317,640.00			-63,317,640.00		-63,317,640.00

**38、专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,435,008.49	6,073,415.91	4,240,455.59	4,267,968.81
合计	2,435,008.49	6,073,415.91	4,240,455.59	4,267,968.81

**39、盈余公积**

项目	上年年末余额	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

**40、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,338,178,958.96	2,205,018,240.29
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后上年年末未分配利润	2,338,178,958.96	2,205,018,240.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	278,764,889.29	215,226,396.08
减：提取法定盈余公积		4,169,116.51
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	43,102,760.92	77,896,560.90
加：其他调整因素		
期末未分配利润	2,573,841,087.33	2,338,178,958.96

**41、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	838,725,811.40	410,360,141.77	558,884,263.49	294,292,284.87
其他业务	1,753,050.23	-	2,511,209.76	291,058.49
合计	840,478,861.63	410,360,141.77	561,395,473.25	294,583,343.36

## (2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
锂精矿	766,935,896.39	359,509,067.54	398,323,326.40	153,888,931.67
锂盐	4,470,587.25	2,612,122.60	64,810,794.63	59,503,374.52
锂电池设备	67,319,327.76	48,238,951.63	95,750,142.46	80,899,978.68
其他	1,753,050.23	-	2,511,209.76	291,058.49
合计	840,478,861.63	410,360,141.77	561,395,473.25	294,583,343.36

**42、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
资源税	36,681,028.86	17,992,011.52
房产税	173,933.00	166,374.72
车船使用税	9,898.52	10,875.22
土地使用税	309,787.46	283,129.85
印花税	614,248.51	361,067.81
城市维护建设税	3,990,041.95	2,145,273.36
教育费附加	2,390,145.90	1,279,633.03
地方教育费附加	1,593,430.58	853,088.70
环境保护税	1,053.09	1,633.44
合计	45,763,567.87	23,093,087.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**43、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,691,648.62	3,138,227.30
差旅费	350,063.10	269,091.60
业务招待费	154,601.22	188,652.73
广告宣传费	-	63,214.91
办公费	55,601.56	36,065.28
其他	915,220.06	238,892.35
合计	5,167,134.56	3,934,144.17

**44、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
利益共享资金	76,086,024.96	40,000,000.00
职工工资	55,589,390.88	42,203,436.84

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧费	2,948,172.50	3,215,821.79
租赁费	93,349.90	135,181.39
聘请中介机构费	1,297,170.97	1,743,559.43
服务费	220,564.59	505,621.41
车辆使用费	698,595.36	664,598.07
无形资产摊销	2,610,324.89	1,669,644.37
办公费	548,817.82	929,598.01
折旧费	785,791.05	788,638.50
业务招待费	347,699.02	572,213.34
董事会经费	447,866.42	511,658.18
差旅费	1,106,087.57	1,179,078.86
其他	1,740,485.48	2,190,823.78
合 计	144,520,341.41	96,309,873.97

**45、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	7,788,793.66	8,942,157.55
直接投入费用	5,061,087.95	5,015,674.21
折旧摊销费用	149,907.13	474,129.16
其他相关费用	209,977.50	140,122.28
合 计	13,209,766.24	14,572,083.20

**46、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	3,687,371.60	6,852,539.25
其中：借款利息费用	502,663.46	2,392,500.44
租赁负债的利息费用	873,949.55	920,482.11
承兑汇票贴息	2,310,758.59	3,539,556.70
减：利息收入	2,856,128.45	4,442,564.41
汇兑损益	-	-2,370.83
其他	119,111.22	51,610.48
合 计	950,354.37	2,459,214.49

**47、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,365,992.91	3,850,378.91	1,365,992.91
即征即退增值税	84,258.48	110,981.11	
代扣个人所得税手续费返还	136,906.45	307,838.31	
增值税加计抵减及减免额	11,121.95	373,749.53	
合 计	1,598,279.79	4,642,947.86	1,365,992.91

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
矿产资源节约与综合利用示范工程	829,901.76	1,500,000.21	与资产相关
稳岗补贴	76,399.13	164,288.70	与收益相关
一次性扩岗补助	-	2,000.00	与收益相关
工业发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
小巨人补助	-	1,800,000.00	与收益相关
省级制造业当家重点任务保障专项资金	-	184,090.00	与收益相关
应急管理局系统升级补助	400,000.00	-	与收益相关
高企认定奖补	50,000.00	-	与收益相关
其他	9,692.02	-	与收益相关
合 计	1,365,992.91	3,850,378.91	

#### 48、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	78,179,632.86	86,367,353.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,834,447.29	12,316,157.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资终止确认收益	-	-

项 目	本期金额	上期金额
其他	1,123,222.20	10,767.51
合 计	84,137,302.35	98,694,278.08

**49、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	上期金额
交易性金融资产	25,383,217.45	22,355,385.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合 计	25,383,217.45	22,355,385.47

**50、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	27,686,328.72	-7,299,501.36
合同资产减值损失	-	-
其他应收款坏账损失	-16,005,768.92	-2,238,078.86
合 计	11,680,559.80	-9,537,580.22

**51、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,747,658.02	-9,480,194.50
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-4,048,256.45	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合同资产减值损失	-1,751.50	-
其他	-	-
合 计	-18,797,665.97	-9,480,194.50

**52、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-5,761.34	-7,859.32	-5,761.34

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-	937,251.37	-
合 计	-5,761.34	929,392.05	-5,761.34

**53、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
债权账务清理	807,010.06	645,924.73	807,010.06
合同违约金及其他	1,686,819.19	545,349.07	1,686,819.19
合 计	2,493,829.25	1,191,273.80	2,493,829.25

**54、营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	164,858.48	611,472.20	164,858.48
其中：固定资产	164,858.48	611,472.20	164,858.48
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	-	2,000,000.00	-
赞助支出	3,000.00	4,900.00	3,000.00
罚款支出	84,223.62	817,138.94	84,223.62
合同违约金及其他	3,952,594.77	2,103,213.06	3,952,594.77
合 计	4,206,676.87	5,536,724.20	4,206,676.87

**55、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	46,442,449.23	20,192,834.00
递延所得税费用	3,495,128.23	8,371,932.37
合 计	49,937,577.46	28,564,766.37

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	322,790,639.87

项 目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,697,659.98
子公司适用不同税率的影响	-31,695,804.30
调整以前期间所得税的影响	3,450.00
非应税收入的影响	-19,544,908.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,526.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-199,191.74
本年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	26,943,148.00
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发加计扣除的影响	-1,673,294.40
其他	-4,775,007.96
所得税费用	49,937,577.46

#### 56、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补贴	538,065.15	47,350,378.70
收到的存款利息	2,852,458.28	4,442,564.41
收到的往来款及其他	2,963,427.57	5,979,083.90
收到的保证金	5,280,665.06	4,254,690.00
代收股息红利个税	2,293,949.98	3,995,243.38
合 计	13,928,566.04	66,021,960.39

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的营业费用	13,317,636.57	7,990,637.11
支付的保证金	76,380,110.00	8,391,200.00
支付的往来款及其他	5,176,558.35	11,101,571.16
支付的利益共享资金	3,290,000.00	-
代扣股息红利个税	2,390,430.39	3,695,413.57
合 计	100,554,735.31	31,178,821.84

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到退回租赁保证金	-	141,010.80

项 目	本期金额	上期金额
合 计		141,010.80

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	6,235,911.30	6,126,888.90
合 计	6,235,911.30	6,126,888.90

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	272,853,062.41	201,137,738.38
加：资产减值准备	18,797,665.97	9,480,194.50
信用减值损失	-11,680,559.80	9,537,580.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	27,733,146.06	24,805,484.79
无形资产摊销	49,011,286.18	22,196,915.72
长期待摊费用摊销	12,580,969.93	10,369,201.93
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)	5,761.34	-929,392.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	164,858.48	611,472.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-25,383,217.45	-22,355,385.47
财务费用(收益以“-”号填列)	3,560,064.85	5,991,038.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,014,080.15	-98,694,278.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-170,003.15	3,787,175.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,665,131.38	4,584,756.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	-255,471,022.09	33,165,026.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-78,468,592.62	232,728,360.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	406,092,840.84	543,452.31
其他	-29,822,850.13	13,759,592.31
经营活动产生的现金流量净额	310,454,462.05	450,718,935.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,313,502,291.70	1,240,338,903.63
减：现金的上年年末余额	1,240,338,903.63	1,110,048,317.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	73,163,388.07	130,290,586.46

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,313,502,291.70	1,240,338,903.63
其中：库存现金	21,729.58	13,173.69
可随时用于支付的银行存款	1,249,534,653.46	1,233,646,462.43
可随时用于支付的其他货币资金	63,945,908.66	6,679,267.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,313,502,291.70	1,240,338,903.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 58、租赁

## (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、14、31。

## ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	873,949.55
短期租赁费用（适用简化处理）	合同履行成本、销售费用、管理费用	1,153,368.83

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

## 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
-----	--------	------

项 目	现金流量类别	本年金额
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	6,235,911.30
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	1,466,171.15
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	—	7,702,082.45

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	13,209,766.24	14,572,083.20
资本化研发支出		
合 计	13,209,766.24	14,572,083.20

#### (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	7,788,793.66	8,942,157.55
直接投入费用	5,061,087.95	5,015,674.21
折旧摊销费用	149,907.13	474,129.16
其他相关费用	209,977.50	140,122.28
合 计	13,209,766.24	14,572,083.20

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	30,000.00	康定	康定	采矿业	100	-	非同一控制下 企业合并
东莞德瑞	2,000.00	东莞	东莞	制造业	55	-	非同一控制下 企业合并
长和华锂	5,699.00	都江堰	都江堰	制造业	-	80	非同一控制下 企业合并
广州融捷贸易	1,000.00	广州	广州	批发业	100	-	设立
康定融达锂研	1,000.00	康定	康定	锂工程研究	100	-	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				及观光业			
康定融捷锂业	10,000.00	康定	康定	选矿业	100	-	设立
广州融捷电源	10,000.00	广州	广州	制造业	100		设立
兰州融捷材料	10,000.00	兰州	兰州	制造业	100		设立

## 2、子公司少数股东持有的权益：

### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
东莞德瑞	45.00	-893,752.73		52,666,317.12
长和华锂	20.00	-5,018,074.15		6,258,544.12

### (3) 子公司（划分为持有待售的除外）的重要财务信息

子公司名 称	期末余额					
	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
东莞德瑞	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	27,503,913.79	43,826,011.49	71,329,925.28	35,734,413.03	-	35,734,413.03

(续)

子公司名 称	上年年末余额					
	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
东莞德瑞	171,907,322.08	29,516,762.14	201,424,084.22	72,795,322.82	9,606,383.96	82,401,706.78
长和华锂	71,445,123.63	42,772,375.60	114,217,499.23	57,636,721.00	-	57,636,721.00

(续)

子公司名称	本期金额			
	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	67,454,832.49	-1,986,117.20	-1,986,117.20	76,944,254.15
长和华锂	31,957,038.94	-20,787,579.03	-20,787,579.03	-5,944,299.20

(续)

子公司名称	上期金额			
	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	95,847,448.03	-27,333,130.74	-27,333,130.74	84,547,657.32
长和华锂	63,262,261.37	-8,931,243.54	-8,931,243.54	72,903,239.52

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
成都融捷锂业	成都	成都	制造业	40	-	权益法核算
康定天捷建材	康定	康定	制造业	50	-	权益法核算

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	成都融捷锂业	成都融捷锂业
流动资产	1,955,493,912.43	1,670,679,078.56
非流动资产	703,364,562.25	784,130,589.69
资产合计	2,658,858,474.68	2,454,809,668.25
流动负债	522,663,278.89	449,341,768.45
非流动负债	216,290,585.10	298,353,201.88
负债合计	738,953,863.99	747,694,970.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	767,961,844.28	682,845,879.16
按持股比例计算的净资产 份额	767,961,844.28	682,845,879.16
调整事项	-45,338,939.67	-12,297,857.44
—商誉		
—内部交易未实现利润	-45,338,939.67	-12,297,857.44
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	722,622,904.61	670,548,021.72
营业收入	1,406,775,536.11	1,139,645,309.61
净利润	215,540,579.71	-12,277,235.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	成都融捷锂业	成都融捷锂业
综合收益总额	215,540,579.71	-12,277,235.94
本期收到的来自联营企业的股利		

(续)

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	康定天捷建材	康定天捷建材
流动资产	91,552.60	76,798.70
非流动资产	23,310,683.96	23,527,670.60
资产合计	23,402,236.56	23,604,469.30
流动负债	12,073,257.73	11,267,305.22
非流动负债	-	-
负债合计	12,073,257.73	11,267,305.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,469,309.35	13,973,401.98
按持股比例计算的净资产份额	13,469,309.35	13,973,401.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,469,309.35	13,973,401.98
营业收入		
净利润	-1,008,185.25	-1,113,512.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	康定天捷建材	康定天捷建材
综合收益总额	-1,008,185.25	-1,113,512.51
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

### 1、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并进行风险管理，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。截止本报告期末，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

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。

### (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
----	--------------------	-----------------------------------	----------------	------------------

#### (1) 套期风险类型

碳酸锂商品期货套期保值	63,317,640.00	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。
-------------	---------------	-----	---	---

#### (2) 套期类别

预期碳酸锂销售-现金流量套期	63,317,640.00	不适用	套期有效金额：63,317,640.00元； 套期无效金额：0元。	交易性金融负债：63,317,640.00元 其他综合收益：-63,317,640.00元
----------------	---------------	-----	--------------------------------------	--

## 九、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

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	346,579,746.09			346,579,746.09
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	346,579,746.09			346,579,746.09
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品	346,579,746.09			346,579,746.09
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			19,550,000.00	19,550,000.00
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）应收款项融资	45,680,538.57			45,680,538.57
持续以公允价值计量的资产总额	392,260,284.66		19,550,000.00	411,810,284.66
（七）交易性金融负债	63,317,640.00			63,317,640.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益				

项 目	期末公允价值			合计
	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	
的金融负债				
其他	63,317,640.00			63,317,640.00
持续以公允价值计量的负 债总额	63,317,640.00			63,317,640.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

## 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。本公司以第一层公允价值计量系交易性金融资产、应收款项融资、交易性金融负债。

本公司持有的交易性金融资产系银行理财产品，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。

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。

本公司持有的交易性金融负债为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。

## 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科技有限公司和合肥融捷能源材料有限公司 5%股份作为其他权益工具，截至 2025 年 12 月 31 日两家参股公司本报告期经营正常，但近年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。本年末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。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是吕向阳、张长虹夫妇。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
合肥融捷金属科技有限公司	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
合肥融捷能源材料有限公司	控股股东融捷集团控制的公司，公司参股公司
广州融捷能源科技有限公司	控股股东融捷集团控制的企业
芜湖天弋能源科技有限公司	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
广州天捷电源有限公司	控股股东融捷集团控制的企业

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都融捷锂业科技有限公司	采购锂盐产品	190,386,289.38	49,174,590.47
成都融捷锂业科技有限公司	采购工程物资	182,118.00	-

### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥融捷能源材料有限公司	销售锂盐产品	-	12,407,079.65
成都融捷锂业科技有限公司 [注 1]	销售锂精矿	836,370,824.88	418,808,364.26
成都融捷锂业科技有限公司	加工锂盐产品	1,995,976.99	4,934,203.55
成都融捷锂业科技有限公司	销售锂盐产品		28,173,451.33
芜湖天弋能源科技有限公司	销售锂电池设备	1,410,009.77	4,346,670.80

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
比亚迪	销售锂电池设备及零星设备改造	58,008,168.60	70,794,596.99
比亚迪	销售锂盐产品	-	70,391.01
广州天捷电源有限公司	销售锂电池设备	-	1,928,911.51
广州融捷能源科技有限公司	销售锂电池设备	3,859,674.35	4,497.36

注1：本公司与成都融捷锂业科技有限公司锂精矿关联交易额 836,370,824.88 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 69,434,928.49 元，抵销后关联交易额为 766,935,896.39 元。

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

##### ①本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
成都融捷锂业科技有限公司	融捷股份有限公司	锂盐业务	2024年1月1日	2026年12月31日	定价依据：考虑了本次托管将发生的派驻管理人员相关薪酬及差旅费等费用的基础上，双方根据实际业务情况协商确定	1,132,075.48

#### (3) 关联租赁情况

##### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
比亚迪	房屋及建筑物	2,496.68	13,739.93
芜湖天弋能源科技有限公司	房屋及建筑物	-	1,088.00
广州融捷能源科技有限公司	房租及建筑物	3,730.79	-

#### (4) 关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

担保方	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
融捷股份	长和华锂	45,000,000.00	2024年03月22日	2025年03月20日	是
融捷股份	长和华锂	5,000,000.00	2024年12月25日	2025年08月27日	是
融捷股份	长和华锂	25,000,000.00	2025年08月26日	2029年08月26日	否

融捷股份	东莞德瑞	2,177,754.43	2024年08月06日	2025年02月17日	是
融捷股份	东莞德瑞	1,088,078.42	2024年09月10日	2025年03月10日	是
融捷股份	东莞德瑞	3,567,839.94	2025年05月08日	2025年11月08日	是
融捷股份	东莞德瑞	5,923,942.07	2025年10月11日	2029年04月11日	否
融捷股份	东莞德瑞	6,410,058.33	2025年11月26日	2029年05月26日	否
融捷股份	东莞德瑞	3,242,150.43	2025年01月07日	2025年07月07日	是
融捷股份	东莞德瑞	2,711,231.20	2025年02月20日	2025年08月20日	是
融捷股份	东莞德瑞	6,353,080.56	2025年04月24日	2025年10月24日	是
融捷股份	东莞德瑞	6,197,889.68	2025年06月19日	2025年12月19日	是
融捷股份	东莞德瑞	6,653,547.76	2025年08月21日	2029年02月21日	否
融捷股份	东莞德瑞	4,555,986.64	2025年10月10日	2025年12月31日	是
融捷股份	融达锂业	1,000,000.00	2025年04年08日	2025年07月08日	是
融捷股份	融达锂业	2,400,000.00	2025年05月08日	2025年11月10日	是
融捷股份	融达锂业	2,000,000.00	2025年06月30日	2025年09月30日	是
融捷股份	融达锂业	2,500,000.00	2025年07月28日	2025年10月28日	是
融捷股份	融达锂业	2,500,000.00	2025年09月02日	2025年12月02日	是
融捷股份	融达锂业	2,000,000.00	2025年06月06日	2025年09月08日	是
融捷股份	融达锂业	1,701,000.00	2025年06月26日	2025年09月26日	是
融捷股份	融达锂业	1,809,340.00	2025年08月13日	2025年11月13日	是
融捷股份	融达锂业	3,500,000.00	2025年09月26日	2025年12月26日	是
融捷股份	融达锂业	2,000,000.00	2025年11月13日	2029年02月13日	否

本公司作为被担保方:

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
融捷投资控股集团有限公司	131,680,000.00	2025年12月11日	2029年3月18日	否

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	9,433,817.78	8,380,904.66

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
比亚迪	32,885,469.40	17,355,663.83	122,980,699.26	46,443,127.42
广州融捷能源科技有限公司	5,209,755.98	1,527,421.77	8,724,143.95	871,931.61
芜湖天弋能源科技有限公司	4,065,016.00	1,265,879.68	6,348,705.87	879,946.54
广州天捷电源有限公司	719,270.01	71,927.00	748,529.21	3,742.65
成都融捷锂业科技有限公司	114,572,115.00	572,860.58	-	-
合计	157,451,626.39	20,793,752.86	138,802,078.29	48,198,748.22
应收款项融资：				
比亚迪	1,215,324.60	-	195,152.29	-
成都融捷锂业科技有限公司	38,622,699.44	-	53,441,773.37	-
芜湖天弋能源科技有限公司	170,484.09	-	140,822.73	-
广州融捷能源科技有限公司	3,004,199.99	-	-	-
合计	43,012,708.12	-	53,777,748.39	-
预付款项：				
广州融捷能源科技有限公司	194.32	-		
合计	194.32	-		
其他应收款：				
比亚迪	-	-	7,000.00	
广州融捷能源科技有限公司	24,600.00	-	4,600.00	
合计	24,600.00	-	11,600.00	
其他流动资产：				
比亚迪	1,350,517.68			
芜湖天弋能源科技有限公司	357,111.15			

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州融捷能源科技有限公司	140,538.07			
广州天捷电源有限公司	29,259.20			
合计	1,877,426.10			
合同资产：				
比亚迪	350,300.00	1,751.50		
合计	350,300.00	1,751.50		

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
成都融捷锂业科技有限公司	67,433,743.19	-
合计	67,433,743.19	-
其他应付款：		
比亚迪	-	4,859,904.00
合计	-	4,859,904.00
合同负债：		
广州融捷能源科技有限公司	6,396,458.76	
芜湖天弋能源科技有限公司	4,788,849.56	731,415.93
比亚迪	34,880,917.15	7,823,020.32
合计	46,066,225.47	8,554,436.25
应付票据：		
成都融捷锂业科技有限公司	115,220,000.00	-
合计	115,220,000.00	-
其他流动负债：		
芜湖天弋能源科技有限公司	-	95,084.07
比亚迪	1,275,903.04	1,016,992.63
合计	1,275,903.04	1,112,076.70

## 十一、股份支付

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的股份支付。

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

### (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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2026 年 3 月 20 日，经本公司第九届董事会第三次会议审议通过，公司 2025 年度利润分配预案为：以现有总股本 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；不以资本公积金转增股本。本次现金分红拟派发红利总额为 57,124,144.66 元（含税），若实施权益分配股权登记日股本发生变动的，公司维持每股分配比例不变，相应调整红利总额。该利润分配预案尚待本公司 2025 年度股东会批准。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

#### (1) 联营企业取得控制权纳入合并范围

2026 年 2 月 10 日，公司持有 50%的联营企业康定市天捷建材有限公司已正式完成更名为“康定市天捷能源科技有限公司”以及完成了关键管理人员变更事宜。本次变更完成后并经康定市天捷能源科技有限公司股东会决议通过，该联营企业自 2026 年 2 月 10 日起由公司控制并合并报表。

## 十四、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、锂电池设备制造业务、锂盐加工及冶炼业务、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

项 目	锂矿采选业务	锂盐加工及冶炼业务	锂电池设备制造业务
营业收入	767,421,366.41	5,602,662.73	67,454,832.49
其中：对外营业收入			
分部间交易收入			

项 目	锂矿采选业务	锂盐加工及冶炼业务	锂电池设备制造业务
主营业务成本	359,509,067.54	2,612,122.60	48,238,951.63
利润总额			
资产总额	1,902,281,596.80	231,823,349.73	241,066,241.68
负债总额	850,742,987.98	228,300,413.03	124,029,981.44

(续)

项 目	锂电池材料业务	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入				840,478,861.63
其中：对外营业收入				
分部间交易收入				
主营业务成本				410,360,141.77
利润总额				
资产总额	519,803,938.77	2,728,526,229.67	-699,107,253.81	4,924,394,102.84
负债总额	410,534,820.02	420,028,037.57	-699,107,253.81	1,334,528,986.23

## 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至2025年12月31日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	404,667,616.46	226,523,387.85
合 计	404,667,616.46	226,523,387.85

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
半年以内（含半年）	169,924,467.18	46,088,510.17
半年至1年	28,913,271.60	80,891,809.83
1年以内小计	198,837,738.78	126,980,320.00
1至2年	106,786,809.83	20,099,854.18
2至3年	20,099,854.18	34,244,233.99
3至4年	34,244,233.99	45,097,238.68

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	44,597,238.68	100.00
5 年以上	309,241.00	309,141.00
小 计	404,875,116.46	226,730,887.85
减：坏账准备	207,500.00	207,500.00
合 计	404,667,616.46	226,523,387.85

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	48,860,441.00	578,641.00
代扣代缴款	240,915.18	193,510.17
股权转让款	207,500.00	207,500.00
应收子公司往来款	355,566,260.28	205,751,236.68
应收子公司财务资助（经股东大会批准的）	-	20,000,000.00
小 计	404,875,116.46	226,730,887.85
减：坏账准备	207,500.00	207,500.00
合 计	404,667,616.46	226,523,387.85

## ③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	207,500.00			207,500.00
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	207,500.00			207,500.00

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	207,500.00				207,500.00
合计	207,500.00				207,500.00

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
单位一	应收子公司往来款	244,223,152.00	半年以内、半年至1年、1至2年	60.32	
单位二	应收子公司往来款	79,549,639.74	半年至1年、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年	19.65	
单位三	押金及保证金	48,278,800.00	半年以内	11.92	
单位四	应收子公司往来款	31,793,468.54	4至5年	7.85	
单位五	押金及保证金	474,600.00	1至2年	0.12	
合计	——	404,319,660.28	——	99.86	

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	913,578,647.26	91,723,201.06	821,855,446.20
对联营、合营企业投资	761,600,789.80		761,600,789.80
合计	1,675,179,437.06	91,723,201.06	1,583,456,236.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	891,459,433.28	91,723,201.06	799,736,232.22
对联营、合营企业投资	696,819,281.14	-	696,819,281.14
合计	1,588,278,714.42	91,723,201.06	1,496,555,513.36

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
融达锂业	588,691,404.00			588,691,404.00		
东莞德瑞	143,000,000.00			143,000,000.00		91,723,201.06
广州融捷贸易	10,000,000.00			10,000,000.00		
康定融捷锂业	39,768,029.28	2,149,213.98		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		19,970,000.00		
合计	891,459,433.28	22,119,213.98		913,578,647.26		91,723,201.06

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
成都融捷锂业	682,845,879.16			66,385,868.05		-1,100,266.76
康定天捷建材	13,973,401.98			-504,092.63		
小计	696,819,281.14			65,881,775.42		
合计	696,819,281.14			65,881,775.42		-1,100,266.76

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
成都融捷锂业				748,131,480.45	
康定天捷建材				13,469,309.35	
小计				761,600,789.80	
合计				761,600,789.80	

**3、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,474,610.26	11,320.75	573,358.40	128,877.38
其他业务	1,132,075.48	-	1,134,433.97	-
合 计	3,606,685.74	11,320.75	1,707,792.37	128,877.38

**4、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		1,320,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	65,881,775.42	-5,467,650.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,654,086.65	12,216,523.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他	1,123,222.20	10,767.51
合 计	71,659,084.27	1,326,759,640.83

## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、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；	-170,619.82	主要是资产处置损失
2、计入当期损益的政府补助，但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；	1,365,992.91	主要是收到政府补助和与资产相关的政府补助分期计入损益
3、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；	31,314,324.74	主要是理财产品公允价值变动以及处置收益
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		

项 目	金 额	说 明
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；	1,132,075.48	主要是受托经营联营企业锂盐业务收取的托管费
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,547,989.14	主要是与非日常经营的收支
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	32,093,784.17	
减：所得税影响金额	7,644,740.50	
扣除所得税后非经常性损益合计	24,449,043.67	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-826,841.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	25,275,884.77	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.02	1.0736	1.0736
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.29	0.9763	0.9763

（以下无正文）

(此页无正文，为融捷股份有限公司2025年度财务报表附注签章页)

融捷股份有限公司

2026年3月20日

法定代表人：吕向阳

主管会计工作负责人：冯志敏

会计机构负责人：冯志敏