

盛新锂能集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 2-00800 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第2-00800号

盛新锂能集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了盛新锂能集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

1、事项描述

贵公司主要从事锂产品的生产与销售、林木种植与销售业务，2025 年度贵公司营业收入为 5,064,315,775.69 元。贵公司对于销售业务产生的收入是在客户取得产品控制权时确认的，根据销售合同约定，公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时作为销售收入的确认时点。

与收入确认的会计政策详情及分析参见附注三、(二十六)，附注五、(四十四)，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司的经营成果产生很大影响，因此将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制的设计运行的有效性。

(2) 评价管理层诚信和舞弊风险。

(3) 通过向管理层访谈，并检查主要客户合同，识别与商品控制权转移相关的客户条款和条件评价公司的收入确认是否符合企业会计准则要求且一贯执行。

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。

(5) 获取公司主要客户的销售合同或订单、发货单、物流运单、销售发票、报关单、销售收款单据、记账凭证等支持性文件，核对相关文件是否一致。

(6) 选择主要客户函证本期销售金额和期末余额，并对未回函客户执行相关检查程序。

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

(二) 存货跌价准备计提

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值较高。管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，由于减值测试过程较为复杂，因此，我们将该事项判断为关键审计事项。

关于存货会计政策见附注三、（十三）；关于存货账面余额及存货跌价准备见附注五、（七）。

2、审计应对

我们对存货跌价准备计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价存货跌价准备计提相关的内部控制的设计，并测试其内部控制运行的有效性。

（2）检查存货的库龄和周转情况。

（3）对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别。

（4）对存货可变现净值所涉及的关键假设进行评价，如产品销售价格、销售费用及税费等。

（5）获取存货跌价准备计提表，检查计算方法是否符合公司的存货跌价计提政策，并按照存货跌价计提政策重新测算存货跌价结果。

（6）检查存货跌价准备是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年三月二十七日



合并资产负债表

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,879,734,019.47	1,795,958,165.73
交易性金融资产	五、（二）	1,996,722.47	23,815,875.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	747,079,473.31	289,688,746.94
应收款项融资	五、（四）	102,987,962.83	106,434,211.84
预付款项	五、（五）	287,062,127.62	701,609,734.30
其他应收款	五、（六）	273,576,559.22	160,713,210.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	2,032,013,509.85	2,162,035,154.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	697,825,010.53	933,008,326.42
流动资产合计		7,022,275,385.30	6,173,263,426.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	959,885,809.75	3,763,825,246.55
其他权益工具投资	五、（十）	4,993,578.77	292,543,386.53
其他非流动金融资产	五、（十一）	890,337,000.36	878,793,225.40
投资性房地产	五、（十二）	125,451,539.61	128,927,727.10
固定资产	五、（十三）	7,973,107,985.63	5,603,373,620.78
在建工程	五、（十四）	522,689,476.15	3,013,380,266.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	12,852,723.56	10,135,774.32
无形资产	五、（十六）	4,456,966,349.44	1,002,003,581.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十七）	2,000,722.67	2,000,722.67
长期待摊费用	五、（十八）	274,389,929.34	291,805,246.48
递延所得税资产	五、（十九）	81,277,875.34	76,051,768.88
其他非流动资产	五、（二十）	150,175,800.72	515,417,792.19
非流动资产合计		15,454,128,791.37	15,578,258,359.49
资产总计		22,476,404,176.67	21,751,521,785.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周祎

周祎

王印琪



合并资产负债表（续）

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	4,174,382,972.76	3,814,173,081.10
交易性金融负债	五、（二十二）	120,521,780.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	188,529,012.65	103,927,779.63
应付账款	五、（二十四）	1,070,702,460.49	1,353,609,541.97
预收款项	五、（二十五）	1,200,000.00	
合同负债	五、（二十六）	386,532,436.27	268,545,942.09
应付职工薪酬	五、（二十七）	89,696,342.64	82,154,734.42
应交税费	五、（二十八）	162,549,391.59	28,305,445.41
其他应付款	五、（二十九）	252,430,868.88	397,035,509.21
其中：应付利息			
应付股利		34,875,652.65	34,875,652.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	1,529,083,988.67	1,219,290,442.87
其他流动负债	五、（三十一）	277,264,618.59	117,278,710.88
流动负债合计		8,252,893,872.54	7,384,321,187.58
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	2,142,685,043.84	1,894,767,521.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	9,457,904.07	8,353,327.37
长期应付款	五、（三十四）	336,122,441.80	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十五）	33,589,781.23	33,878,029.84
递延收益	五、（三十六）	39,896,906.71	40,848,571.71
递延所得税负债	五、（十九）	54,233,570.32	58,910,997.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,615,985,647.97	2,036,758,448.28
负债合计		10,868,879,520.51	9,421,079,635.86
股东权益：			
股本	五、（三十七）	915,293,872.00	915,293,872.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十八）	5,243,135,077.10	5,675,363,713.70
减：库存股	五、（三十九）	695,123,359.16	250,134,251.61
其他综合收益	五、（四十）	-110,404,404.13	17,868,626.09
专项储备	五、（四十一）	51,658,322.72	46,551,888.24
盈余公积	五、（四十二）	456,259,966.20	407,637,859.07
未分配利润	五、（四十三）	4,388,943,987.84	5,213,731,017.34
归属于母公司股东权益合计		10,249,763,462.57	12,026,312,724.83
少数股东权益		1,357,761,193.59	304,129,424.90
股东权益合计		11,607,524,656.16	12,330,442,149.73
负债和股东权益总计		22,476,404,176.67	21,751,521,785.59

公司负责人：

周 祎
周 祎
0191952125605

主管会计工作负责人：

邓 伟
邓 伟

会计机构负责人：

王 琪
王 琪 印



母公司资产负债表

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,615,630,928.35	1,060,901,838.94
交易性金融资产		1,996,722.47	13,815,059.18
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	487,995,453.09	184,456,994.60
应收款项融资		172,254,415.04	98,211,439.28
预付款项		1,835,957,446.38	576,006,856.45
其他应收款	十六、（二）	5,512,655,546.99	8,121,860,110.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		472,631.70	292,954,676.16
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,355,247.63	45,886,965.74
流动资产合计		9,636,318,391.65	10,394,093,940.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	7,879,193,757.22	4,350,448,656.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		75,049,500.00	75,049,500.00
投资性房地产		63,372,507.17	65,229,696.39
固定资产		132,918,324.40	141,448,150.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,579,629.98	4,244,839.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,211,880.52	20,754,111.14
其他非流动资产		53,474,560.63	3,000,000.00
非流动资产合计		8,228,800,159.92	4,660,174,953.31
资产总计		17,865,118,551.57	15,054,268,894.18

公司负责人：

周祎



主管会计工作负责人：

邓伟军

会计机构负责人：

王琪



母公司资产负债表（续）

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

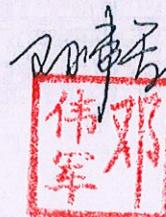
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		762,938,431.18	338,351,938.89
交易性金融负债		120,521,780.00	
衍生金融负债			
应付票据		2,390,990,000.00	1,965,000,000.00
应付账款		531,502,338.77	307,043,390.83
预收款项		1,200,000.00	
合同负债		3,160,620,468.97	1,938,246,348.51
应付职工薪酬		7,669,746.42	5,310,700.00
应交税费		9,950,839.61	17,344,854.30
其他应付款		278,052,949.69	110,051,269.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		348,589,856.26	491,563,722.22
其他流动负债		410,880,660.96	272,289,710.20
流动负债合计		8,022,917,071.86	5,445,201,934.82
非流动负债：			
长期借款		808,322,652.07	475,296,636.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,262,375.00	2,872,110.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,585,027.07	478,168,746.11
负债合计		8,832,502,098.93	5,923,370,680.93
股东权益：			
股本		915,293,872.00	915,293,872.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,060,736,547.58	6,068,910,451.97
减：库存股		695,123,359.16	250,134,251.61
其他综合收益		-121,512,670.00	9,827,150.00
专项储备			
盈余公积		418,176,705.87	369,554,598.74
未分配利润		2,455,045,356.35	2,017,446,392.15
股东权益合计		9,032,616,452.64	9,130,898,213.25
负债和股东权益总计		17,865,118,551.57	15,054,268,894.18

公司负责人：

周



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十四)	5,064,315,775.69	4,581,432,187.39
减：营业成本	五、(四十四)	4,134,935,131.50	4,470,428,689.58
税金及附加	五、(四十五)	96,384,933.85	49,112,484.38
销售费用	五、(四十六)	18,106,474.71	13,135,262.43
管理费用	五、(四十七)	464,927,174.12	393,575,152.51
研发费用	五、(四十八)	11,233,239.69	6,723,626.58
财务费用	五、(四十九)	410,388,062.97	203,113,583.38
其中：利息费用		238,037,261.10	246,204,167.35
利息收入		53,324,942.70	59,697,281.23
加：其他收益	五、(五十)	61,525,527.75	127,238,718.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-194,196,250.23	138,301,878.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,875,484.02	9,013,582.19
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、(五十二)	-6,189,614.17	53,507,285.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十三)	-120,647,688.53	-35,168,844.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	-542,377,926.22	-311,955,426.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	-1,869,205.71	-217,720.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-875,414,398.26	-582,950,721.21
加：营业外收入	五、(五十六)	1,647,152.60	494,297.39
减：营业外支出	五、(五十七)	53,616,130.38	11,517,881.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-927,383,376.04	-593,974,305.27
减：所得税费用	五、(五十八)	39,884,196.99	39,880,364.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-967,267,573.03	-633,854,669.51
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-967,267,573.03	-633,854,669.51
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）		-888,079,510.10	-621,580,681.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-79,188,062.93	-12,273,987.97
五、其他综合收益的税后净额		-16,358,442.49	40,773,659.13
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-16,358,442.49	40,773,659.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		162,257,259.07	-28,299,593.31
（1）其他权益工具投资公允价值变动		162,257,259.07	-28,299,593.31
（2）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-178,615,701.56	69,073,252.44
（1）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-135,312,848.68	13,554,051.31
（2）外币财务报表折算差额		-43,302,852.88	55,519,201.13
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-983,626,015.52	-593,081,010.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-904,437,952.59	-580,807,022.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-79,188,062.93	-12,273,987.97
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.98	-0.69
（二）稀释每股收益		-0.98	-0.69

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周 祎
周 祎
3101159136499

邓 伟
邓 伟

王 琪
王 琪



母公司利润表

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	5,554,623,204.27	3,205,255,373.95
减：营业成本	十六、（四）	5,468,228,140.56	3,110,892,289.73
税金及附加		6,239,128.78	4,001,761.77
销售费用		8,567,455.38	4,896,948.13
管理费用		59,857,090.35	59,788,107.85
研发费用			
财务费用		42,690,018.60	15,311,160.46
其中：利息费用		85,939,171.03	91,619,715.85
利息收入		49,212,295.63	90,349,183.10
加：其他收益		2,204,947.44	388,604.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	533,590,523.83	711,155,329.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,451,645.14	3,031,481.89
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）		-6,189,614.17	11,488,440.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,343,023.13	-25,713,164.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,962,387.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,155.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		489,304,204.57	701,712,771.31
加：营业外收入		18,950.44	63,088.50
减：营业外支出		419,680.96	173,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		488,903,474.05	701,602,859.81
减：所得税费用		2,682,402.72	19,717,076.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		486,221,071.33	681,885,782.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		486,221,071.33	681,885,782.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-131,339,820.00	9,827,150.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-131,339,820.00	9,827,150.00
1. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-131,339,820.00	9,827,150.00
六、综合收益总额		354,881,251.33	691,712,932.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周祎
周祎
3101160126483

邓伟军
邓伟军

王印琪
王印琪



合并现金流量表

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,946,700,243.71	5,223,547,072.43
收到的税费返还		215,585,977.72	98,823,992.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	149,265,497.58	370,332,405.51
经营活动现金流入小计		5,311,551,719.01	5,692,703,470.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,151,667,318.93	3,181,569,557.67
支付给职工以及为职工支付的现金		490,822,655.16	421,297,457.11
支付的各项税费		502,057,079.77	388,789,895.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十九）	217,041,930.55	384,168,644.44
经营活动现金流出小计		4,361,588,984.41	4,375,825,554.89
经营活动产生的现金流量净额		949,962,734.60	1,316,877,915.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		536,455,704.96	168,221,235.87
取得投资收益收到的现金		120,131,627.18	136,359,424.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,078,535.86	77,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,588,529.02
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	1,712,328,680.00	4,080,006,740.57
投资活动现金流入小计		2,369,994,548.00	4,391,253,080.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		930,214,225.08	2,278,353,435.12
投资支付的现金		31,859,215.79	1,145,108,811.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,451,299,872.52	
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十九）	1,868,893,793.69	3,792,911,564.00
投资活动现金流出小计		4,282,267,107.08	7,216,373,810.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,912,272,559.08	-2,825,120,730.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		308,934,330.45	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		308,934,330.45	
取得借款收到的现金		9,695,209,598.09	7,486,728,361.46
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	2,635,212,009.99	453,810,107.50
筹资活动现金流入小计		12,639,355,938.53	7,940,538,468.96
偿还债务支付的现金		8,901,112,166.67	5,946,711,138.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,011,995.44	442,414,644.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			11,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十九）	1,951,065,845.87	1,243,546,527.65
筹资活动现金流出小计		11,051,190,007.98	7,632,672,311.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,588,165,930.55	307,866,157.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,084,947.56	-46,775,453.95
五、现金及现金等价物净增加额		619,771,158.51	-1,247,152,110.44
加：期初现金及现金等价物余额		796,740,825.19	2,043,892,935.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,416,511,983.70	796,740,825.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周 伟


邓 伟


王 琪




母公司现金流量表

编制单位：盛新锂能集团股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,520,781,307.96	6,808,020,746.12
收到的税费返还			11,904,250.14
收到其他与经营活动有关的现金		68,291,981.76	18,450,790.09
经营活动现金流入小计		11,589,073,289.72	6,838,375,786.35
购买商品、接受劳务支付的现金		10,633,254,421.85	5,737,155,305.88
支付给职工以及为职工支付的现金		25,307,898.17	26,950,862.07
支付的各项税费		43,263,589.64	28,973,771.57
支付其他与经营活动有关的现金		113,884,749.03	189,024,731.03
经营活动现金流出小计		10,815,710,658.69	5,982,104,670.55
经营活动产生的现金流量净额		773,362,631.03	856,271,115.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,671,749.00	
取得投资收益收到的现金		541,356,317.99	92,462,314.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		302,879,032.43	2,930,912,021.36
投资活动现金流入小计		958,907,099.42	3,023,374,336.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,251,847.87	31,896,003.78
投资支付的现金		24,813,430.00	400,083,300.00
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		1,280,893,793.69	2,337,911,564.00
投资活动现金流出小计		1,360,959,071.56	2,769,890,867.78
投资活动产生的现金流量净额		-402,051,972.14	253,483,468.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,582,335,939.50	1,308,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		752,684,619.30	325,400,000.00
筹资活动现金流入小计		2,335,020,558.80	1,633,400,000.00
偿还债务支付的现金		967,850,000.00	2,629,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,588,179.68	313,829,426.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,288,752,127.69	603,093,992.69
筹资活动现金流出小计		2,305,190,307.37	3,546,173,419.67
筹资活动产生的现金流量净额		29,830,251.43	-1,912,773,419.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		401,140,910.32	-803,018,835.33
加：期初现金及现金等价物余额		242,785,986.40	1,045,804,821.73
六、期末现金及现金等价物余额			
		643,926,896.72	242,785,986.40

公司负责人：

周



主管会计工作负责人：

邓



会计机构负责人：

王





合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、年初余额	915,293,872.00		5,675,362,712.70	250,124,251.61	17,868,626.09	46,551,888.24	407,627,859.07	5,213,721,017.34	12,026,312,724.83		304,129,424.90	12,330,442,149.72
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 归属于母公司股东的损益												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
三、本期期末余额	915,293,872.00		5,242,126,077.10	696,123,359.16	-10,404,404.13	51,628,322.72	456,259,966.20	4,388,943,987.84	10,249,762,462.57		1,357,761,192.59	11,607,523,655.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周神
5191160126485

周神
5191160126485

周神
5191160126485

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	上期												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	921,265,872.00				5,700,144,860.80	131,200,816.94		31,961,782.14	339,449,280.79	6,122,094,891.48	12,960,810,857.23	314,317,151.79	13,275,127,989.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	921,265,872.00				5,700,144,860.80	131,200,816.94		31,961,782.14	339,449,280.79	6,122,094,891.48	12,960,810,857.23	314,317,151.79	13,275,127,989.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,972,000.00				-24,781,147.10	118,933,434.67		14,590,106.10	68,188,578.28	-908,363,874.14	-934,498,112.40	-10,187,726.89	-944,685,839.29
（一）综合收益总额								40,773,659.13		-621,580,681.54	-580,807,022.41	-12,273,987.97	-603,081,010.38
1. 股东投入和减少资本	-5,972,000.00				-24,781,147.10	118,933,434.67					-149,686,581.77	1,523,331.67	-148,163,250.10
2. 其他权益工具持有者投入资本	-5,972,000.00				-52,314,720.00	-98,900,000.00					40,613,280.00		40,613,280.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					27,533,572.90						27,533,572.90		27,533,572.90
（二）利润分配						217,833,434.67					-217,833,434.67	1,523,331.67	-216,310,103.00
1. 提取盈余公积									68,188,578.28	-286,783,192.60	-218,594,614.32		-218,594,614.32
2. 向股东分配股利									68,188,578.28	-68,188,578.28			
3. 其他										-218,594,614.32	-218,594,614.32		-218,594,614.32
（三）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													
（四）专项储备								14,590,106.10			14,590,106.10		14,590,106.10
1. 本期提取								38,824,567.90			38,824,567.90		38,824,567.90
2. 本期使用								24,234,461.80			24,234,461.80		24,234,461.80
（五）其他													
四、本期末余额	915,293,872.00				5,675,363,713.70	250,134,251.61		46,551,888.24	407,637,859.07	5,213,731,017.34	12,026,312,724.83	304,129,424.90	12,330,442,149.73

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周希
518150126485

周军

王琪



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	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	其他							
一、上年期末余额	915,293,872.00				6,068,910,451.97	250,134,251.61	9,827,150.00		369,554,598.74	2,017,446,392.15	9,130,898,213.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	915,293,872.00				6,068,910,451.97	250,134,251.61	9,827,150.00		369,554,598.74	2,017,446,392.15	9,130,898,213.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,173,904.39	444,989,107.55	-131,339,820.00		48,622,107.13	437,598,964.20	-98,281,760.61
（一）综合收益总额							-131,339,820.00			486,221,071.33	354,881,251.33
（二）股东投入和减少资本					-8,173,904.39	444,989,107.55					-453,163,011.94
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-8,173,904.39	444,989,107.55					-8,173,904.39
（三）利润分配									48,622,107.13	-48,622,107.13	-444,989,107.55
1. 提取盈余公积									48,622,107.13	-48,622,107.13	
2. 向股东的分配											
3. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	915,293,872.00				6,060,736,547.58	695,123,359.16	-121,512,670.00		418,176,705.87	2,455,045,356.35	9,032,616,452.64

公司负责人：

周祎
3301166126483

主管会计工作负责人：

邓伟军

会计机构负责人：

李琪



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

	上期									
	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							
一、上年期末余额	921,265,872.00			6,083,691,599.07	131,200,816.94			301,366,020.46	1,622,343,801.92	8,807,466,476.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	921,265,872.00			6,083,691,599.07	131,200,816.94			301,366,020.46	1,622,343,801.92	8,807,466,476.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,972,000.00			-24,781,147.10	118,933,434.67	9,827,150.00		68,188,578.28	395,102,590.23	323,431,736.74
（一）综合收益总额						9,827,150.00			681,885,782.83	691,712,932.83
（二）股东投入和减少资本	-5,972,000.00			-24,781,147.10	118,933,434.67					-149,686,581.77
1. 股东投入的普通股	-5,972,000.00			-52,314,720.00	-98,900,000.00					40,613,280.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				27,533,572.90						27,533,572.90
4. 其他					217,833,434.67					-217,833,434.67
（三）利润分配									-286,783,192.60	-218,594,614.32
1. 提取盈余公积								68,188,578.28		
2. 对股东的分配								68,188,578.28	-68,188,578.28	
3. 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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	915,293,872.00			6,068,910,451.97	250,134,251.61	9,827,150.00		369,554,598.74	2,017,446,392.15	9,130,898,213.25

公司负责人：周祥



主管会计工作负责人：邓伟



会计机构负责人：王琪



盛新锂能集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

盛新锂能集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名广东威华股份有限公司,前身为梅州市威华中纤板制造有限公司,于1997年6月9日在梅州市工商行政管理局注册,注册资本为800.00万元。

2008年4月28日,公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]599号文核准,向社会公开发行7,669.00万股人民币普通股,并于2008年5月23日在深圳证券交易所上市交易。发行后的股本总额为人民币30,669.00万元。

2024年9月,根据公司股东会决议,公司回购限制性股票5,972,000.00股,公司的股本总额变为91,529.3872万元。

统一社会信用代码:914400006179302676

法定代表人:周祎

公司注册地址:四川省成都市双流区空港商务区成双大道空港云

报告期内,本公司的母公司为深圳盛屯集团有限公司,实际控制人为姚雄杰。

(二) 公司所属行业及经营范围

公司所属行业:有色金属冶炼和压延加工业,公司主要的经营活动为锂矿采选、锂盐和金属锂产品的生产与销售、林木种植与销售,主营业务产品为锂盐、金属锂以及林木。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由公司董事会于2026年3月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，在编制财务报表时折算为人民币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上且金额超过 1,000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	投资预算金额较大且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合2 非合并报表范围内会计主体组合

应收账款组合3 采矿业务组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 2 其他非合并报表范围内会计主体组合

其他应收款组合 3 采矿业务组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、在途物资和消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。具体计价方法如下：

A、原材料、在途物资按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

B、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

C、消耗性生物资产（速生丰产林），按照取得时的成本进行初始计量。其中：外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前（种植三年以上）发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定；合作造林所拨付的造林款在预付款项—合作造林款中核算；郁闭后转入林木类消耗性生物资产核算；投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外；以其他方式取得的林木类消耗性生物资产的成本，按照企业会计准则的规定确定。

林木类消耗性生物资产相关后续支出的会计处理如下：林木类消耗性生物资产发生的管护费用等后续支出在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益；因择伐、间伐或抚育更新性质而补植林木发生的后续支出，计入林木资产成本，林木类消耗性生物资产发生的借款费用在郁闭前计入林木资产成本；郁闭后计入当期损益。

林木类消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。计算公式如下：

当期应结转的林木资产成本 = (当期采伐林木的亩数 ÷ 种植片区林木总体亩数) × 种植片区已郁闭林木资产账面成本

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准

备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地（土地指印尼盛拓锂能有限公司于印度尼西亚境内的土地，拥有永久所有使用权，不需要摊销）外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

业务组合	类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他业务组合	房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0-5	2.71-10
	机器设备	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20
	电子设备	年限平均法	5	0-5	19-20
	运输设备	年限平均法	10	0-5	9.5-10
采矿业务组合	房屋及建筑物	工作量法			
	机器设备	工作量法			

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值进行初始确认。

本公司无形资产后续计量方法分别为：采矿权摊销采用产量法，勘探权在没有开采之前不进行摊销，转入采矿权开采后按照产量法进行摊销。使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

各项无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
采矿权及探矿权		工作量法

2. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1、商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让林木、稀土及锂盐的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。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控制权转移的时点确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品、本公司已取得商品的现时收款权力、商品所有权上的主要风险和报酬已转移、商品的法定所有权已转移。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供加工服务的履约义务。本公司通常以生产服务完成及加工商品交付客户时确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的

增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 1,000,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

3、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，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

(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。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而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而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（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：

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

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

③现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

(三十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

本报告期内无需披露的重要会计政策变更。

2. 主要会计估计变更的说明

本报告期内无需披露的主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、7.5%、9%、12%、13%、15%、16%、21%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
资源税	营业收入	3%、4.5%、6.5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、22%、25%、30%、35%

存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
四川盛研锂业有限公司	25%
四川盛屯锂业有限公司	25%
深圳盛新锂能有限责任公司	25%
四川盛熠锂业有限公司	25%
四川盛印轩瑞锂业有限公司	25%
四川盛远新能国际贸易有限公司	25%
四川盛印锂业有限公司	25%
浙江盛印锂业有限公司	25%
四川盛泽鑫辰锂业有限公司	25%
四川恒鑫睿新材料科技有限公司	25%
四川盛瑞矿业有限公司	25%
雅江县盛鑫矿业有限公司	25%
泉州盛新锂业有限公司	25%
深圳盛新绿能科技有限公司	25%
四川盛新金属锂业科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
遂宁盛睿锂业有限公司	25%
四川启成矿业有限公司	25%
成都惠绒矿业有限公司	25%
成都余润工程项目管理有限公司	25%
CHENGXIN LITHIUM (ZIMBABWE)INTERNATIONAL CO.,LIMITED	25%
Max Mind (Zimbabwe) (Pvt) Ltd	25%
Harare Zhong Sheng Resources Zimbabwe(Private) Limited	25%
印尼盛拓锂能有限公司	22%
CHENGXIN LITHIUM(SINGAPORE) HOLDING PTE. LTD.	17%
盛威致远国际有限公司	16.5%
盛新锂能国际有限公司	16.5%
Max Mind Investment Limited	16.5%
盛泽锂业国际有限公司	16.5%
盛印锂业国际有限公司	16.5%
盛熠锂业国际有限公司	16.5%
盛辉锂能国际有限公司	16.5%
盛睿锂业国际有限公司	16.5%
雅江县惠绒矿业有限责任公司	15%
遂宁盛新锂业科技有限公司	15%
遂宁盛景锂业有限公司	15%
四川盛威锂业有限公司	15%
遂宁盛新锂业有限公司	15%
四川致远锂业有限公司	15%
金川奥伊诺矿业有限公司	15%
阿坝州安泰矿业有限公司	15%
Max Mind Investments (Mauritius) (Pty) Ltd	15%
胜源企业有限公司	0%
梅州市威华速生林有限公司	免税
广东威华丰产林发展有限公司	免税
封开县威华速生林有限公司	免税
清远市威绿发展有限公司	免税
HANTARA S.A.	35%、30%、25%
SALTA EXPLORACIONES S.A.	35%、30%、25%
UT 联合体	35%、30%、25%
CHENGXIN LITHIUM(NIGERIA) INTERNATIONAL CO. LIMITED	30%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司销售自产速生林木产品免征增值税。

2、企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司从事林木培育和种植的所得，免征企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《财政部税务总局国家发展改革委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）的有关规定，四川致远锂业有限公司、四川盛威锂业有限公司、遂宁盛新锂业有限公司、遂宁盛新锂业科技有限公司、遂宁盛景锂业有限公司、从事的基础锂产品加工业务属于西部地区鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，企业所得税减按15%征收。金川奥伊诺矿业有限公司、雅江县惠绒矿业有限责任公司、阿坝州安泰矿业有限公司从事的锂矿采选业务属于西部地区鼓励类产业，符合享受西部大开发战略税收优惠政策的条件，企业所得税减按15%征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	295,945.21	565,155.63
银行存款	1,337,412,565.43	796,138,194.13
其他货币资金	1,542,025,508.83	999,254,815.97
合计	2,879,734,019.47	1,795,958,165.73
其中：存放在境外的款项总额	528,842,856.31	171,897,285.09

其中因抵押、质押或冻结等对使用受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额
银行承兑汇票保证金、保函保证金、期货保证金、信用证保证金等	1,463,222,035.77
合计	1,463,222,035.77

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,996,722.47	23,815,875.13

项目	期末余额	期初余额
其中：理财投资	1,996,722.47	125,819.18
商品期货套期保值收益		22,980,486.42
外汇套期保值收益		709,569.53
合计	1,996,722.47	23,815,875.13

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	752,853,113.12	312,047,491.26
1至2年	60,443,827.43	62,015,281.75
2至3年	62,011,452.65	
3至4年		1,836,956.37
4至5年	1,566,656.37	
小计	876,875,049.57	375,899,729.38
减：坏账准备	129,795,576.26	86,210,982.44
合计	747,079,473.31	289,688,746.94

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,756,379.58	6.81	59,756,379.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	817,118,669.99	93.19	70,039,196.68	8.57	747,079,473.31
其中：账龄组合（非采矿业务组合）	817,118,669.99	93.19	70,039,196.68	8.57	747,079,473.31
合计	876,875,049.57	100.00	129,795,576.26	14.80	747,079,473.31

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,756,379.58	15.90	59,756,379.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	316,143,349.80	84.10	26,454,602.86	8.37	289,688,746.94
其中：账龄组合（非采矿业务组合）	316,143,349.80	84.10	26,454,602.86	8.37	289,688,746.94
合计	375,899,729.38	100.00	86,210,982.44	22.93	289,688,746.94

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户 A	57,843,481.25	57,843,481.25	100.00	预计回收的可能性
合计	57,843,481.25	57,843,481.25	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：应收非采矿业组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	752,853,113.12	5.00	37,642,655.67	252,291,111.68	5.00	12,581,981.41
1至2年	687,447.85	20.00	137,489.58	62,015,281.75	20.00	12,403,056.35
2至3年	62,011,452.65	50.00	31,005,726.33			
3至4年				1,836,956.37	80.00	1,469,565.10
4至5年	1,566,656.37	80.00	1,253,325.10			
合计	817,118,669.99		70,039,196.68	316,143,349.80		26,454,602.86

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	86,210,982.44	43,911,019.27		160,240.00	-166,185.45	129,795,576.26
合计	86,210,982.44	43,911,019.27		160,240.00	-166,185.45	129,795,576.26

注：其他变动系汇率变动所致。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	162,164,421.00	18.49	8,108,221.05
第二名	160,826,628.80	18.34	8,041,331.44
第三名	135,327,046.71	15.43	6,766,352.34
第四名	82,994,232.61	9.46	4,149,711.63
第五名	61,800,000.00	7.05	30,900,000.00
合计	603,112,329.12	68.77	57,965,616.46

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	102,987,962.83	106,434,211.84

项目	期末余额	期初余额
合计	102,987,962.83	106,434,211.84

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末已终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,549,194,456.10	36,513,137.75

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	187,103,126.42	65.18	635,975,845.82	90.65
1至2年	99,605,392.90	34.70	64,775,541.36	9.23
2至3年	320,402.00	0.11	623,810.82	0.09
3年以上	33,206.30	0.01	234,536.30	0.03
合计	287,062,127.62	100.00	701,609,734.30	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	82,585,473.28	28.77
第二名	79,518,056.95	27.70
第三名	40,017,534.25	13.94
第四名	14,951,040.00	5.21
第五名	10,498,802.95	3.66
合计	227,570,907.43	79.28

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	273,576,559.22	160,713,210.87
合计	273,576,559.22	160,713,210.87

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,540,586.46	3,305,776.41

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	26,820,603.08	191,150,847.90
2至3年	302,515,947.02	8,863,345.02
3至4年	8,489,149.87	171,482.39
4至5年	126,936.23	
小计	392,493,222.66	203,491,451.72
减：坏账准备	118,916,663.44	42,778,240.85
合计	273,576,559.22	160,713,210.87

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	208,565,381.68	174,491,874.77
债权转让款		13,991,797.86
押金、保证金	8,442,450.99	740,724.90
往来款	172,862,382.85	11,646,999.48
社保类	1,589,278.49	1,361,834.06
备用金	755,057.47	180,565.08
其他	278,671.18	1,077,655.57
小计	392,493,222.66	203,491,451.72
减：坏账准备	118,916,663.44	42,778,240.85
合计	273,576,559.22	160,713,210.87

(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）	
期初余额	42,778,240.85			42,778,240.85
本期计提	76,736,669.26			76,736,669.26
其他增加	-598,246.67			-598,246.67
期末余额	118,916,663.44			118,916,663.44

注：其他变动系汇率变动所致。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 余额
第一名	股权转让款	176,715,381.68	2至3年	45.02	88,357,690.84
第二名	往来款	120,556,354.80	2至3年	30.72	12,055,635.48
第三名	股权转让款	31,850,000.00	1年以内	8.11	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第四名	往来款	26,357,416.36	1至2年	6.72	5,271,483.27
第五名	往来款	8,434,560.00	3至4年	2.15	8,434,560.00
合计		363,913,712.84		92.72	114,119,369.59

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,011,594,888.99		1,011,594,888.99	1,669,797,405.21	200,896,312.21	1,468,901,093.00
产成品	866,134,614.18	2,514,027.97	863,620,586.21	478,917,232.06	38,139,497.90	440,777,734.16
在产品	156,798,034.65		156,798,034.65	265,904,881.54	13,548,553.83	252,356,327.71
消耗性生物资产	12,507,996.78	12,507,996.78		12,507,996.78	12,507,996.78	
合计	2,047,035,534.60	15,022,024.75	2,032,013,509.85	2,427,127,515.59	265,092,360.72	2,162,035,154.87

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他减少	
原材料	200,896,312.21	36,402,731.44	237,299,043.65		
产成品	38,139,497.90	271,296,065.40	306,921,535.33		2,514,027.97
在产品	13,548,553.83	10,134,021.72	23,682,575.55		
消耗性生物资产	12,507,996.78				12,507,996.78
合计	265,092,360.72	317,832,818.56	567,903,154.53		15,022,024.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税额	668,871,988.56	827,653,296.77
预付税金及其他	28,953,021.97	105,355,029.65
合计	697,825,010.53	933,008,326.42

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
四川盛屯科 技有限公司	98,496,439.68		98,492,978.54	-3,461.14							
小计	98,496,439.68		98,492,978.54	-3,461.14							
二、联营企业											
辽宁台安威 利邦木业有 限公司	31,363,955.58		34,027,676.15	2,663,720.57							
四川启成矿 业有限公司	2,242,391,983.26	1,456,000,000.00		-58,591,534.99					-3,639,800,448.27		
Hanacolla.S.A	241,752,213.06			-16,497,552.95				117,164,646.48	-4,066,077.08	104,023,936.55	117,164,646.48
雅江县惠绒 矿业有限责 任公司	286,931,537.93			-24,065,908.29					-262,865,629.64		
四川霆威新 材料科技有 限公司	20,593,550.07			-841,759.94				9,635,136.81		10,116,653.32	9,635,136.81

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准 备			其他
NA CHENG LIMITED	809,414,814.15			317,067.59					-18,702,314.30	791,029,567.44	
非洲锂业香港有限公司	32,880,752.82			401,085.93					-10,171.83	33,271,666.92	
四川天盛时代能源有限公司		21,885,364.21		-257,140.80					-184,237.89	21,443,985.52	
小计	3,665,328,806.87	1,477,885,364.21	34,027,676.15	-96,872,022.88				126,799,783.29	-3,925,628,879.01	959,885,809.75	126,799,783.29
合计	3,763,825,246.55	1,477,885,364.21	132,520,654.69	-96,875,484.02				126,799,783.29	-3,925,628,879.01	959,885,809.75	126,799,783.29

注 1: 四川启成矿业有限公司、雅江县惠绒矿业有限责任公司本期其他减少系报告期内纳入公司的合并范围。

注 2: Hanacolla. S. A、NA CHENG LIMITED、非洲锂业香港有限公司本期其他减少系汇率变动影响。

注 3: 四川天盛时代能源有限公司本期其他减少系雅江县惠绒矿业有限责任公司纳入本公司合并范围前，对其采用权益法核算实现的投资收益。

2. 长期股权投资减值准备测试情况

本公司长期股权投资进行减值测试，采用资产的预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用后净额，两者孰高确定资产的可收回金额。具体测试情况如下：

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
四川霆威新材料科技有限公司	19,751,790.13	10,116,653.32	9,635,136.81	公司按照被投资企业其持有的各项资产以及相关负债根据其变现难易程度，结合合理方法确定其净资产可回收金额，并按对应份额确认该项股权投资的可收回金额。	被投资单位资产负债账面数据	"易变现资产以及现时义务认定其账面价值与公允价值相近；不易变现资产按照合理方法确定其公允价值"
Hanacolla.S.A	221,188,583.03	104,023,936.55	117,164,646.48	截至财务报表报出日，公司持有的股权已经与第三方签订合作协议，以合作协议内拟定的股权转让价格作为股权投资公允价值。	拟出售股权转让价格	按合作协议确认
合计	240,940,373.16	114,140,589.87	126,799,783.29			

(十) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
华友钴业(GDR)	284,900,979.84		280,711,725.82			-4,189,254.02	
Atlas Lithium	7,642,406.69				2,648,827.92		4,993,578.77
合计	292,543,386.53		280,711,725.82		2,648,827.92	-4,189,254.02	4,993,578.77

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华友钴业（GDR）	3,038,608.66			长期持有
Atlas Lithium			30,948,421.23	长期持有
合计	3,038,608.66		30,948,421.23	

2. 本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
华友钴业（GDR）		111,914,587.73	出售
合计		111,914,587.73	

（十一）其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
厦门昶盛投资合伙企业（有限合伙）	531,427,243.79	526,665,500.27
海南国城明奥投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
厦门海辰储能科技股份有限公司	75,049,500.00	75,049,500.00
HANAQ ARGENTINA S.A.	46,954,819.96	48,142,207.12
其他项目投资	36,905,436.61	28,936,018.01
合计	890,337,000.36	878,793,225.40

（十二）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	131,554,549.07	131,554,549.07
2.本期增加金额	18,785.44	18,785.44
(1) 外购	18,785.44	18,785.44
3.本期减少金额	331.98	331.98
(1) 其他转出	331.98	331.98
4.期末余额	131,573,002.53	131,573,002.53
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,626,821.97	2,626,821.97
2.本期增加金额	3,494,640.92	3,494,640.92
(1) 计提或摊销	3,494,640.92	3,494,640.92
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	6,121,462.89	6,121,462.89
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	125,451,539.64	125,451,539.64
2.期初账面价值	128,927,727.10	128,927,727.10

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,034,994,823.33	5,603,381,366.75
减：减值准备	61,886,837.70	7,745.97
合计	7,973,107,985.63	5,603,373,620.78

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	55,502,031.76	3,808,941,472.66	2,453,192,741.94	101,901,871.83	85,145,965.77	6,504,684,083.96
2. 本期增加金额	2,528,339.77	558,451,761.43	2,494,902,970.67	18,450,058.90	14,891,909.98	3,089,225,040.75
(1) 购置	2,528,339.77		94,381,888.25	17,810,917.32	14,316,213.15	129,037,358.49
(2) 在建工程转入		553,165,041.34	2,396,654,996.38	220,337.27	572,033.46	2,950,612,408.45
(3) 企业合并增加		480,832.31	28,872.23	393,850.42	3,663.37	907,218.33
(4) 汇率变化影响		4,805,887.78	3,837,213.81	24,953.89		8,668,055.48
3. 本期减少金额	1,232,280.38	31,610,022.02	74,728,542.45	3,522,472.76	4,058,257.40	115,151,575.01
(1) 处置或报废		111,260.18	59,210,877.11	2,345,913.50	814,984.10	62,483,034.89
(2) 汇率变化影响	1,232,280.38	31,498,761.84	219,382.96	1,176,559.26	3,243,273.30	37,370,257.74
(3) 转入在建工程			15,298,282.38			15,298,282.38
4. 期末余额	56,798,091.15	4,335,783,212.07	4,873,367,170.16	116,829,457.97	95,979,618.35	9,478,757,549.70
二、累计折旧						
1. 期初余额		280,914,813.67	573,138,982.56	26,832,061.71	20,416,859.27	901,302,717.21
2. 本期增加金额		181,891,642.46	353,537,259.93	14,244,182.19	15,623,937.98	565,297,022.56
(1) 计提		178,196,276.89	350,189,623.34	14,244,182.19	15,602,839.97	558,232,922.39
(2) 汇率变化影响		3,695,365.57	3,347,636.59		21,098.01	7,064,100.17
3. 本期减少金额		167,812.90	21,569,960.34	855,780.46	243,459.70	22,837,013.40
(1) 处置或报废		72.70	21,131,938.44	542,313.80	215,108.28	21,889,433.22
(2) 汇率变化影响		167,740.20	59,803.87	313,466.66	28,351.42	569,362.15

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 转入在建工程			378,218.03			378,218.03
4.期末余额		462,638,643.23	905,106,282.15	40,220,463.44	35,797,337.55	1,443,762,726.37
三、减值准备						
1. 期初余额					7,745.97	7,745.97
2. 本期增加金额		9,665,124.58	52,213,967.15			61,879,091.73
(1) 计提		9,665,124.58	52,213,967.15			61,879,091.73
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		9,665,124.58	52,213,967.15		7,745.97	61,886,837.70
四、账面价值						
1. 期末账面价值	56,798,091.15	3,863,479,444.26	3,916,046,920.86	76,608,994.53	60,174,534.83	7,973,107,985.63
2. 期初账面价值	55,502,031.76	3,528,026,658.99	1,880,053,759.38	75,069,810.12	64,721,360.53	5,603,373,620.78

(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
金川奥伊诺矿业有限公司 35KV 变电站、选矿厂、尾矿库、1号矿体露天工程、炸药库	177,350,150.16	正在办理中
印尼盛拓锂能有限公司土地使用权证	54,269,751.38	正在办理中
四川致远锂业有限公司 10KV 配电房、动力车间-35KV 配电室、新建危废库房、蓄水池、停车场	6,085,422.57	正在办理中
合计	237,705,324.11	

(3) 固定资产减值准备测试情况

本公司固定资产进行减值测试，采用资产的预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用后净额，两者孰高确定资产的可收回金额。具体测试情况如下：

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
津巴布韦萨比星钽矿加工产线	13,756,535.25	2,019,310.43	11,737,224.82	公允价值依据活跃市场上同类资产的公开报价计量；处置费用指为使资产达到可出售状态而直接发生的相关支出。	基于活跃市场对相同资产的公开标价，以及为实现处置所必需的直接费用。	结合企业过往的实际经验、行业通行标准及现行市场状况综合确定。
遂宁盛新科技有限公司卤水加工设备	19,822,528.83	6,455,560.21	13,366,968.62	公允价值依据活跃市场上同类资产的公开报价计量；处置费用指为使资产达到可出售状态而直接发生的相关支出。	基于活跃市场对相同资产的公开标价，以及为实现处置所必需的直接费用。	结合企业过往的实际经验、行业通行标准及现行市场状况综合确定。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
合计	33,579,064.08	8,474,870.64	25,104,193.44			

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
遂宁盛新锂业有限公司锂盐产线	227,594,590.23	203,000,300.00	24,594,290.23	13年	收入平均增长率，税前折现率	税前折现率	基于该资产组过去的业绩、企业经营发展规划及对市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域（生产活动主要发生在四川），经营范围、行业及经营风险确定税前折现率水平。
阿根廷UT盐湖卤水项目	74,053,567.31	61,872,959.25	12,180,608.06	17年	收入平均增长率，税前折现率	税前折现率	基于该资产组过去的业绩、企业经营发展规划及对市场发展的预期；根据公司主营业务所在地域，经营范围、行业及经营风险确定税前折现率水平。
合计	301,648,157.54	264,873,259.25	36,774,898.29				

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	422,660,439.78	2,958,395,567.94
工程物资	100,029,036.37	54,984,698.79
合计	522,689,476.15	3,013,380,266.73

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
遂宁盛新锂盐项目新建工程	12,405,140.62		12,405,140.62	1,752,982.01		1,752,982.01
致远锂业二期改造工程	31,720,756.69		31,720,756.69	55,786,802.69		55,786,802.69
业隆沟锂矿区改造工程	211,322,730.99		211,322,730.99	179,887,104.87		179,887,104.87
印尼盛拓锂盐项目新建工程				2,515,451,449.23		2,515,451,449.23
津巴布韦萨比星矿山项目新建工程	7,532,661.43		7,532,661.43	162,337,602.01		162,337,602.01
木绒锂矿项目新建工程	89,901,586.34		89,901,586.34			
盛威锂业金属锂及其他锂盐项目新建工程	69,777,563.71		69,777,563.71	43,179,627.13		43,179,627.13
合 计	422,660,439.78		422,660,439.78	2,958,395,567.94		2,958,395,567.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
业隆沟锂矿区改造工程	1,200,027,211.52	179,887,104.87	75,764,219.08	33,396,458.16	10,932,134.80	211,322,730.99
印尼盛拓锂盐项目新建工程	3,985,788,952.00	2,515,451,449.23	88,619,059.52	2,604,070,508.75		
津巴布韦萨比星矿山项目新建工程	1,089,772,552.80	162,337,602.01	56,990,366.63	211,795,307.21		7,532,661.43
木绒锂矿项目新建工程	4,761,980,000.00		89,901,586.34			89,901,586.34
合 计		2,857,676,156.11	311,275,231.57	2,849,262,274.12	10,932,134.80	308,756,978.76

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
业隆沟锂矿区改造工程	96.11	99.00				募集、自有资金
印尼盛拓锂盐项目新建工程	100.59	100.00	47,214,732.47	20,207,773.78	3.50	自有自筹资金
津巴布韦萨比星矿山项目新建工程	102.91	98.00				自有自筹资金
木绒锂矿项目新建工程	1.89	1.89				自有自筹资金

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
致远锂业碳酸锂二期工程配件		2,656,996.83
印尼盛拓锂盐项目新建工程配件		11,491,757.08

项目	期末余额	期初余额
尼日利亚新建项目工程配件	100,029,036.37	40,835,944.88
合计	100,029,036.37	54,984,698.79

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	林地使用权	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,464,296.49	662,206.71	546,354.56	13,672,857.76
2.本期增加金额	7,799,336.66			7,799,336.66
(1) 新增租赁	7,223,940.01			7,223,940.01
(2) 企业合并增加	575,396.65			575,396.65
3.本期减少金额	2,479,247.74		382,447.90	2,861,695.64
(1) 处置	2,430,973.70		382,447.90	2,813,421.60
(2) 汇率变动的影响	48,274.04			48,274.04
4.期末余额	17,784,385.41	662,206.71	163,906.66	18,610,498.78
二、累计折旧				
1.期初余额	3,196,588.19	176,588.59	163,906.66	3,537,083.44
2.本期增加金额	3,701,052.72	44,147.16		3,745,199.88
(1) 计提	3,701,052.72	44,147.16		3,745,199.88
3.本期减少金额	1,524,508.10			1,524,508.10
(1) 处置	1,515,688.53			1,515,688.53
(2) 汇率变动的影响	8,819.57			8,819.57
4.期末余额	5,373,132.81	220,735.75	163,906.66	5,757,775.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,411,252.60	441,470.96		12,852,723.56
2.期初账面价值	9,267,708.30	485,618.12	382,447.90	10,135,774.32

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	采矿权及探矿权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,532,199.10	10,124,941.58	1,140,051,789.78	1,254,708,930.46
2.本期增加金额	101,539,881.26	919,296.76	3,509,900,532.48	3,612,359,710.50
(1) 购置	2,679,016.96	902,230.45	13,878,608.09	17,459,855.50

项目	土地使用权	软件	采矿权及探矿权	合计
(2) 企业合并增加	98,860,864.30	17,066.31	3,496,021,924.39	3,594,899,855.00
3. 本期减少金额		5,263.90	1,393,577.03	1,398,840.93
(1) 汇率变化影响		5,263.90	1,393,577.03	1,398,840.93
4. 期末余额	206,072,080.36	11,038,974.44	4,648,558,745.23	4,865,669,800.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,269,095.12	5,759,982.05	235,676,271.43	252,705,348.60
2. 本期增加金额	1,733,033.84	1,590,962.70	136,919,892.69	140,243,889.23
(1) 计提	1,733,033.84	1,590,962.70	136,919,892.69	140,243,889.23
3. 本期减少金额		5,231.97	468,756.01	473,987.98
(1) 汇率变化影响		5,231.97	468,756.01	473,987.98
4. 期末余额	13,002,128.96	7,345,712.78	372,127,408.11	392,475,249.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			16,228,200.74	16,228,200.74
(1) 计提			16,228,200.74	16,228,200.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			16,228,200.74	16,228,200.74
四、账面价值				
1. 期末账面价值	193,069,951.40	3,693,261.66	4,260,203,136.38	4,456,966,349.44
2. 期初账面价值	93,263,103.98	4,364,959.53	904,375,518.35	1,002,003,581.86

注：采矿权及探矿权由企业合并方式增加系报告期内公司收购四川启成矿业有限公司股权导致。

2. 无形资产的减值准备测试情况

本公司无形资产进行减值测试，采用资产的预计未来现金流量现值和公允价值减处置费用后净额，两者孰高确定资产的可收回金额。具体测试情况如下：

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
阿根廷 UT 盐湖卤水项目	98,661,425.64	82,433,224.90	16,228,200.74	17 年	收入平均增长率，税前折现率	税前折现率	基于该资产组过去的业绩、企业经营发展规划及对市场发展的预期；根据公司业务所在地域，经营范围、行业及经营风险确定税前折现率水平。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合计	98,661,425.64	82,433,224.90	16,228,200.74				

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川致远锂业有限公司	2,000,722.67					2,000,722.67
合计	2,000,722.67					2,000,722.67

2. 商誉减值情况

截止 2025 年 12 月 31 日，公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
土地占用补偿款	75,887,681.18		5,331,692.97		70,555,988.21
矿山复垦费	23,726,752.72	24,015,548.38	15,539,682.66		32,202,618.44
耕地占用税	12,897,315.18	6,357,807.02	11,430,961.66		7,824,160.54
预付信贷保险费用	23,683,957.67		6,001,170.84		17,682,786.83
零星工程及其他支出	155,609,539.73	59,166,721.89	68,424,765.14	227,121.16	146,124,375.32
合计	291,805,246.48	89,540,077.29	106,728,273.27	227,121.16	274,389,929.34

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	50,156,392.21	336,444,256.01	59,945,498.99	349,040,539.46
预计负债	1,597,205.09	8,733,900.60	766,340.09	5,108,933.93

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延收益	7,002,517.23	46,683,448.22	1,684,249.99	11,228,333.26
限制性股票暂时性差异			1,792,620.57	7,170,482.28
可抵扣亏损	21,584,592.28	143,897,281.87	11,863,059.24	79,087,061.60
租赁负债	937,168.53	6,247,790.18		
小计	81,277,875.34	542,006,676.88	76,051,768.88	451,635,350.53
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	91,629.99	610,866.63	93,898.62	625,990.80
固定资产加速折旧	51,583,869.48	343,892,463.21	55,944,989.02	372,966,593.47
公允价值增值	1,262,375.00	5,049,500.00	2,872,110.00	11,488,440.00
使用权资产	1,295,695.85	8,637,972.34		
小计	54,233,570.32	358,190,802.18	58,910,997.64	385,081,024.27

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	65,111,268.55	117,238,313.35
可抵扣亏损	1,619,504,071.33	1,274,420,871.03
合计	1,684,615,339.88	1,391,659,184.38

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2027	2,015,896.49	33,740,431.85
2028	386,460,902.87	444,572,723.10
2029	690,296,703.30	796,107,716.08
2030	540,730,568.67	
合计	1,619,504,071.33	1,274,420,871.03

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	110,269,871.94	19,420,907.08	90,848,964.86	181,937,305.68		181,937,305.68
预付股权转让款	3,000,000.00		3,000,000.00	329,301,780.85		329,301,780.85
预付购房款	50,000,000.00		50,000,000.00			
预付无形资产及其他	6,326,835.86		6,326,835.86	4,178,705.66		4,178,705.66
合计	169,596,707.80	19,420,907.08	150,175,800.72	515,417,792.19		515,417,792.19

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	579,591,325.12	338,351,938.89
保证借款	868,802,710.73	1,049,934,772.39
票据贴现借款	2,725,988,936.91	2,134,003,082.79
质押借款		291,883,287.03
合计	4,174,382,972.76	3,814,173,081.10

注：保证借款的担保方式及金额见附注十一、(五)关联交易情况。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，不存在逾期未偿还的短期借款。

(二十二)交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	120,521,780.00	
其中：商品期货套期保值损失	120,521,780.00	
合计	120,521,780.00	

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	188,529,012.65	103,927,779.63
合计	188,529,012.65	103,927,779.63

截至 2025 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

(二十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	385,610,674.83	1,251,755,616.09
1年以上	685,091,785.66	101,853,925.88
合计	1,070,702,460.49	1,353,609,541.97

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	146,306,227.04	未到结算期
第二名	36,167,296.63	未到结算期
第三名	30,485,100.00	未到结算期
第四名	12,308,540.14	未到结算期
第五名	10,644,313.49	未到结算期
合计	235,911,477.30	

(二十五) 预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	386,532,436.27	268,545,942.09
合计	386,532,436.27	268,545,942.09

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	82,153,997.10	513,825,319.66	506,826,097.15	89,153,219.61
离职后福利-设定提存计划	737.32	35,212,774.12	34,670,388.41	543,123.03
辞退福利		425,405.68	425,405.68	
合计	82,154,734.42	549,463,499.46	541,921,891.24	89,696,342.64

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	79,642,890.14	456,372,787.10	449,913,860.62	86,101,816.62
职工福利费	250,824.49	24,365,397.12	23,408,437.65	1,207,783.96
社会保险费	1,041,156.85	20,140,194.63	20,923,867.13	257,484.35
其中: 医疗保险费	840,939.55	17,278,351.78	17,906,463.83	212,827.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	200,217.30	2,743,572.53	2,899,132.98	44,656.85
生育保险费		11,147.54	11,147.54	
其他		107,122.78	107,122.78	
住房公积金		8,258,692.27	8,255,447.67	3,244.60
工会经费和职工教育经费	1,219,125.62	4,673,106.88	4,309,342.42	1,582,890.08
其他		15,141.66	15,141.66	
合计	82,153,997.10	513,825,319.66	506,826,097.15	89,153,219.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	737.32	31,881,817.99	31,546,862.90	335,692.41
失业保险费		3,330,956.13	3,123,525.51	207,430.62
合计	737.32	35,212,774.12	34,670,388.41	543,123.03

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,073,850.51	1,716,326.25
企业所得税	58,524,101.95	17,563,813.99
城市维护建设税	678,476.86	114,066.01
教育费附加	407,086.12	48,885.44
地方教育附加	271,390.74	32,590.29
环保税	26,818.64	96.86
个人所得税	5,792,084.62	5,673,425.53
资源税	2,277,089.69	610,792.02
出口流转税	69,770,609.26	
印花税、房产税及其他	4,727,883.20	2,545,449.02
合计	162,549,391.59	28,305,445.41

(二十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	34,875,652.65	34,875,652.65
其他应付款项	217,555,216.23	362,159,856.56
合计	252,430,868.88	397,035,509.21

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	34,875,652.65	34,875,652.65
合计	34,875,652.65	34,875,652.65

2、其他应付款项.

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位、个人往来款	194,017,184.18	349,248,254.49
保证金、押金	13,652,105.27	1,118,125.32
社保类	309,840.28	303,177.47
其他	9,576,086.50	11,490,299.28
合计	217,555,216.23	362,159,856.56

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	92,179,378.88	未到结算期
第二名	10,090,681.43	未到结算期
第三名	6,413,929.98	未到结算期
第四名	2,064,868.08	未到结算期
第五名	1,273,552.81	未到结算期
合计	112,022,411.18	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,305,659,336.11	1,218,349,997.89
一年内到期的长期应付款	219,831,632.35	
一年内到期的租赁负债	3,593,020.21	940,444.98
合计	1,529,083,988.67	1,219,290,442.87

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	128,421,169.71	34,081,278.20
未终止确认应收票据	18,950,770.26	13,560,088.67
融资借款	129,892,678.62	69,637,344.01
合计	277,264,618.59	117,278,710.88

(三十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,156,912,508.33	1,056,964,858.33
保证、抵押借款	2,291,431,871.62	2,056,152,661.28
减：一年内到期的长期借款	1,305,659,336.11	1,218,349,997.89
合计	2,142,685,043.84	1,894,767,521.72

注：公司保证、抵押借款相关担保资产的类别及金额见附注五、（六十一）所有权或使用权受到限制的资产和附注十一、（五）关联交易情况。

(三十三) 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁负债	13,050,924.28	9,293,772.35
减：一年内到期的租赁负债	3,593,020.21	940,444.98
合计	9,457,904.07	8,353,327.37

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	336,122,441.80	
合计	336,122,441.80	

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	555,954,074.15	
减：一年内到期的长期应付款	219,831,632.35	
合计	336,122,441.80	

(三十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
矿山环境复垦费	33,878,029.84	1,283,456.74	1,571,705.35	33,589,781.23	采矿形成的义务
合计	33,878,029.84	1,283,456.74	1,571,705.35	33,589,781.23	

(三十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	40,848,571.71	4,272,100.00	5,223,765.00	39,896,906.71
合计	40,848,571.71	4,272,100.00	5,223,765.00	39,896,906.71

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
四川盛威锂业有限公司金属锂新材料一期项目工程投资补助资金	2,274,930.00		197,820.00	2,077,110.00	与资产相关
《德阳-阿坝生态经济产业园区投资项目园办法》补助	4,095,000.00		1,170,000.00	2,925,000.00	与资产相关
四川省经济和信息化委员会工业发展资金	6,533,333.26		800,000.04	5,733,333.22	与资产相关
遂宁盛新产业发展扶持资金	24,400,277.70		2,019,333.36	22,380,944.34	与资产相关
遂宁城市基础设施配套资金补贴	2,945,030.75		243,726.60	2,701,304.15	与资产相关
金川县工业发展扶持资金	600,000.00		600,000.00		与收益相关
绵竹市经济信息化和科学技术局（25年省级工业发展专项资金，焙浸工段酸化窑技改项目）		2,970,000.00	181,500.00	2,788,500.00	与资产相关
德阳市绵竹生态环境局（德阳市绵竹燃气锅炉改造项目补助资金等）		151,800.00	11,385.00	140,415.00	与资产相关
中国地质科学院矿产综合利用研究所的研究经费		200,000.00		200,000.00	与资产相关
矿冶科技集团有限公司深地专项经费		950,300.00		950,300.00	与资产相关
合计	40,848,571.71	4,272,100.00	5,223,765.00	39,896,906.71	

(三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	915,293,872.00						915,293,872.00

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,374,246,603.23		417,867,627.33	4,956,378,975.90
其他资本公积	301,117,110.47		14,361,009.27	286,756,101.20

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	5,675,363,713.70		432,228,636.60	5,243,135,077.10

注 1: 报告期内, 公司因收购股权, 减少资本公积 417,867,627.33 元。

注 2: 其他资本公积减少系公司 2021 年员工持股计划规定的第四个解锁批次的业绩考核目标未能达成, 相应的权益不得解锁, 2025 年 12 月 19 日, 公司召开第八届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于公司 2021 年员工持股计划提前终止的议案》, 冲减前期累计确认的资本公积—其他资本公积 14,361,009.27 元。

(三十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
回购股票	250,134,251.61	444,989,107.55		695,123,359.16	回购股票
合计	250,134,251.61	444,989,107.55		695,123,359.16	

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-81,291,092.57	162,257,259.07		111,914,587.73		50,342,671.34		-30,948,421.23
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-81,291,092.57	162,257,259.07		111,914,587.73		50,342,671.34		-30,948,421.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	99,159,718.66	-178,615,701.56				-178,615,701.56		-79,455,982.90
其中：现金流量套期储备	13,800,178.68	-135,312,848.68				-135,312,848.68		-121,512,670.00
外币财务报表折算差额	85,359,539.98	-43,302,852.88				-43,302,852.88		42,056,687.10
其他综合收益合计	17,868,626.09	-16,358,442.49		111,914,587.73		-128,273,030.22		-110,404,404.13

(四十一) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	46,551,888.24	27,695,107.99	22,588,673.51	51,658,322.72	计提及使用
合计	46,551,888.24	27,695,107.99	22,588,673.51	51,658,322.72	

(四十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	407,637,859.07	48,622,107.13		456,259,966.20
合计	407,637,859.07	48,622,107.13		456,259,966.20

(四十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,213,731,017.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）(注)		
调整后期初未分配利润	5,213,731,017.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-888,079,510.10	
其他综合收益结转留存收益	111,914,587.73	
减：提取法定盈余公积	48,622,107.13	10%
期末未分配利润	4,388,943,987.84	

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,947,230,216.07	4,016,878,452.02	4,577,303,747.00	4,468,779,543.56
二、其他业务小计	117,085,559.62	118,056,679.48	4,128,440.39	1,649,146.02
合计	5,064,315,775.69	4,134,935,131.50	4,581,432,187.39	4,470,428,689.58

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	锂产品加工销售		林木种植销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
锂产品加工销售	5,064,315,775.69	4,134,935,131.50			5,064,315,775.69	4,134,935,131.50
合计	5,064,315,775.69	4,134,935,131.50			5,064,315,775.69	4,134,935,131.50
按销售区域						
境内	4,122,703,148.64	3,524,520,659.54			4,122,703,148.64	3,524,520,659.54
境外	941,612,627.05	610,414,471.96			941,612,627.05	610,414,471.96
合计	5,064,315,775.69	4,134,935,131.50			5,064,315,775.69	4,134,935,131.50

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	20,702,703.45	5,175,286.31
土地使用税	3,147,883.19	951,163.15
教育费附加	2,929,701.89	2,537,994.22
地方教育附加	1,953,134.59	1,691,974.28
交易税	35,357,129.00	7,477,971.35
房产税	7,717,963.31	7,003,728.50
印花税	9,045,014.13	7,658,311.39
环保税	135,154.65	132,414.17
资源税	13,471,775.50	16,468,840.99
车船税及其他	1,924,474.14	14,800.02
合计	96,384,933.85	49,112,484.38

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装运输费用	2,156,771.88	2,791,015.26
推广费		17,000.64
职工薪酬	8,999,458.88	5,074,519.42
差旅费用	1,123,717.62	1,100,761.85
办公费用	1,822,368.19	290,429.26
股权激励费用	-656,399.60	1,187,012.70
业务招待费	1,957,061.19	1,977,999.38
折旧与摊销费用	16,206.15	18,836.67

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用及其他	2,687,290.40	677,687.25
合计	18,106,474.71	13,135,262.43

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,058,640.62	193,257,969.80
折旧与摊销费用	123,455,233.70	70,104,329.68
办公费用	23,066,979.49	13,506,553.33
中介、信息披露费用	47,450,255.23	20,659,814.08
业务招待费	8,118,442.67	6,888,672.60
差旅费用	13,152,568.72	12,105,813.65
租金费用	2,609,605.91	5,331,294.43
行车费用	5,091,381.30	4,833,642.35
育林费		5,070.00
股权激励费用	-13,704,609.67	26,346,560.20
绿化费	2,823,834.81	3,085,341.84
水电费	6,504,207.29	3,328,051.98
保险费用	11,529,151.49	11,004,281.02
监测排污费	698,217.04	82,148.87
修理费用	4,335,059.83	1,646,810.37
邮电费	1,431,079.78	2,094,707.79
检验费	2,464,511.05	2,234,666.15
停工损失	35,293,622.54	
补偿款及其他	8,548,992.32	17,059,424.37
合计	464,927,174.12	393,575,152.51

(四十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,200,702.95	2,046,381.46
人工费	6,235,551.31	3,527,164.34
其他研发费用	1,796,985.43	1,150,080.78
合计	11,233,239.69	6,723,626.58

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,037,261.10	246,204,167.35
减：利息收入	53,324,942.70	59,697,281.23
汇兑损益	218,326,595.32	13,530,615.97
银行手续费及其他	7,349,149.25	3,076,081.29
合计	410,388,062.97	203,113,583.38

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业发展扶持资金补贴	20,151,348.00	81,763,900.00	与收益相关
锂电产业外经贸提质增效示范项目补助资金	10,677,900.00	13,626,000.00	与收益相关
省级工业发展专项资金补贴	1,505,000.00	23,222,383.00	与收益相关
遂宁盛新产业发展扶持资金补助	2,019,333.36	2,019,333.36	与资产相关
金川县工业发展扶持资金补贴	600,000.00	600,000.00	与收益相关
《德阳-阿坝生态经济产业园区投资项目园办法》补助	1,170,000.00	1,170,000.00	与资产相关
四川省经济和信息化委员会工业发展资金补助	800,000.04	800,000.04	与资产相关
遂宁城市基础设施配套资金补贴	243,726.60	243,726.60	与资产相关
四川盛威锂业有限公司金属锂新材料一期项目工程投资补助资金	197,820.00	197,820.00	与资产相关
电价补贴		840,599.00	与收益相关
工业科技和信息化局、市场监督管理局奖励补贴		300,000.00	与收益相关
支持企业做强收入规模奖励补助		820,000.00	与收益相关
中央财政外经贸发展资金	8,854,431.00		与收益相关
超长期特别国债资金	3,108,000.00		与收益相关
金川县发展改革和经济商务信息化局第一批发展资金	2,900,000.00		与收益相关
四川省企业发展促进中心-2025年二季度至三季度大企业大集团定向采购激励项目资金	2,000,000.00		与收益相关
贷款利息补贴	1,786,500.00		与收益相关
技改试点县资金奖补	1,400,000.00		与收益相关
新型工业化奖补	900,000.00		与收益相关
个税手续费返还	436,495.33	920,134.96	与收益相关
增值税返还		41,640.75	与收益相关
稳岗就业补贴	405,557.63	577,511.32	与收益相关
绵竹市经济信息化和科学技术局(25年省级工业发展专项资金, 焙浸工段酸化窑技改项目)	181,500.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
德阳市绵竹生态环境局（德阳市绵竹燃气锅炉改造项目补助资金等）	11,385.00		与资产相关
高新技术补贴及其他补贴	2,176,530.79	95,669.84	与收益相关
合计	61,525,527.75	127,238,718.87	

(五十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-96,875,484.02	9,013,582.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-673,781.86	4,063,087.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	716,436.51	6,647,458.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,038,608.66	6,566,494.76
其他非流动金融资产投资在持有期间取得的股利收入	44,831,573.82	12,884,259.50
外汇套期保值、商品期货套期保值结算产生的损益	-136,274,587.88	111,026,014.54
应收款项融资贴现利息支出	-10,210,208.48	-11,899,018.31
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,251,193.02	
合计	-194,196,250.23	138,301,878.03

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
外汇套期保值、商品期货套期保值公允价值变动产生的损益	-2,871,200.00	15,849,576.63
其他非流动资产公允价值变动产生的损益		37,657,709.08
点价交易公允价值变动产生的损益	-3,318,414.17	
合计	-6,189,614.17	53,507,285.71

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-43,911,019.27	-19,816,439.80
其他应收款信用减值损失	-76,736,669.26	-15,352,405.05
合计	-120,647,688.53	-35,168,844.85

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-317,832,818.56	-311,955,426.73
长期股权投资减值损失	-126,799,783.29	
固定资产减值损失	-62,076,822.11	
无形资产减值损失	-16,247,595.18	
其他非流动资产减值损失	-19,420,907.08	
合计	-542,377,926.22	-311,955,426.73

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,583,526.07	-20,366.59
使用权资产处置收益	714,320.36	-197,354.18
合计	-1,869,205.71	-217,720.77

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废旧物资收入	549,802.92		549,802.92
赔偿款及其他	1,097,349.68	494,297.39	1,097,349.68
合计	1,647,152.60	494,297.39	1,647,152.60

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	15,359,826.24	4,981,418.42	15,359,826.24
公益性捐赠支出	5,871,799.68	3,676,963.09	5,871,799.68
赔偿款支出	82,927.40		82,927.40
罚款、滞纳金支出	30,605,801.85	1,417,891.25	30,605,801.85
其他支出	1,695,775.21	1,441,608.69	1,695,775.21
合计	53,616,130.38	11,517,881.45	53,616,130.38

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	45,632,165.29	57,715,404.34
递延所得税费用	-5,747,968.30	-17,835,040.10
合计	39,884,196.99	39,880,364.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-927,383,376.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-231,845,844.01
子公司适用不同税率的影响	45,853,626.13
非应税收入的影响	24,218,871.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,472,235.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,911,842.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	238,140,646.21
其他	6,956,504.51
所得税费用	39,884,196.99

注：集团属于经济合作与发展组织（OECD）发布的支柱二全球反税基侵蚀规则（GloBE）的适用范围。根据该规则，若本集团在某一税收管辖区的有效税率低于 15%，则须就低于最低税率的差额部分缴纳补足税。该规则已在本集团部分子公司注册地自 2025 年度起正式实施。据此，本集团于 2025 年度确认了相应的所得税费用。未来，本集团将持续关注该规则的相关进展，并评估其可能带来的影响。

(五十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	149,265,497.58	370,332,405.51
其中：收到的政府补助	60,373,862.75	142,207,838.87
收到的往来款、利息收入及其他	88,891,634.83	228,124,566.64
支付其他与经营活动有关的现金	217,041,930.55	384,168,644.44
其中：支付销售费用、管理费用和研发费用	90,262,513.60	126,252,495.00
支付的金融机构手续费、往来款及其他	126,779,416.95	257,916,149.44

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	1,712,328,680.00	4,080,006,740.57
其中：收回理财产品及定期存款收到的现金	1,712,328,680.00	4,030,006,740.57
收回拍卖保证金		20,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权投资、债权投资保证金及其他		30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,868,893,793.69	3,792,911,564.00
其中：购买理财产品及定期存款支付的现金	1,714,279,395.59	3,772,911,564.00
支付的拍卖保证金		20,000,000.00
支付的期货平仓损失	154,614,398.10	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	2,635,212,009.99	453,810,107.50
其中：收到的其他个人与单位款项	1,032,584,071.10	7,290,107.50
收到的票据、信用证保证金	952,627,938.89	446,520,000.00
收到售后回租租赁设备销售款	650,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,951,065,845.87	1,243,546,527.65
其中：支付的票据、信用证保证金	1,167,611,180.55	940,177,558.04
融资租赁支付的现金	93,594,392.39	874,184.86
支付其他个人与单位款项	164,185,872.98	2,293,825.15
支付股票回购款	444,989,107.55	286,316,289.15
支付筹资费用	6,360,640.14	13,884,670.45
购买少数股东股权支付的现金	74,324,652.26	

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-967,267,573.03	-633,854,669.51
加：信用减值损失	120,647,688.53	35,168,844.85
资产减值准备	542,377,926.22	311,955,426.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	561,727,563.31	342,684,304.91
使用权资产折旧	3,745,199.88	2,091,972.02
无形资产摊销	140,243,889.23	116,128,106.64
长期待摊费用摊销	106,728,273.27	122,148,825.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,869,205.71	217,720.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,359,826.24	4,981,418.42
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,189,614.17	-53,507,285.71

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	248,247,469.58	258,103,185.66
投资损失（收益以“-”号填列）	183,986,041.75	-150,200,896.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,070,540.98	-16,435,767.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,677,427.32	-1,399,272.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	380,091,980.99	688,511,837.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-275,429,484.45	544,366,697.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,445,909.23	-281,616,105.55
其他	-14,361,009.27	27,533,572.90
经营活动产生的现金流量净额	949,962,734.60	1,316,877,915.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,416,511,983.70	796,740,825.19
减：现金的期初余额	796,740,825.19	2,043,892,935.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	619,771,158.51	-1,247,152,110.44

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,416,511,983.70	796,740,825.19
其中：库存现金	295,945.21	565,155.63
可随时用于支付的银行存款	1,337,412,565.43	796,138,194.13
可随时用于支付的其他货币资金	78,803,473.06	37,475.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,416,511,983.70	796,740,825.19

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,463,222,035.77	银行承兑汇票、保函保证金、信用证保证金、期货保证金等
应收款项融资	36,513,137.75	将收到的非 6+9 银行开具的银行承兑汇票进行贴现和转让所致
固定资产	5,085,081,194.96	金融机构借款抵押
无形资产	30,197,823.75	金融机构借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	6,615,014,192.23	

(六十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	614,813,853.07
其中：美元	80,235,882.11	7.0288	563,961,968.17
欧元	5,049.67	8.2355	41,586.56
港币	2,376,945.93	0.90322	2,146,905.10
阿根廷比索	455,795,603.70	0.00483	2,201,492.77
印尼盾	3,313,743,528.67	0.00042	1,391,772.28
津巴布韦币	149,423,384.54	0.2705	40,419,025.52
澳币	9,829.67	4.6892	46,093.29
奈拉	939,797,833.20	0.0049	4,605,009.38
应收账款	—	—	254,232,984.05
其中：美元	34,688,831.86	7.0288	243,820,861.38
印尼盾	24,790,768,257.76	0.00042	10,412,122.67
其他应收款	—	—	114,910,306.16
其中：美元	16,301,691.90	7.0288	114,581,332.03
印尼盾	63,476,921.24	0.00042	26,660.31
阿根廷比索	62,590,852.23	0.00483	302,313.82
应付账款	—	—	500,741,708.47
其中：美元	70,217,333.48	7.0288	493,543,593.56
印尼盾	17,138,368,836.24	0.00042	7,198,114.91
其他应付款	—	—	248,922,076.47
其中：美元	35,389,140.67	7.0288	248,743,191.94
印尼盾	209,922,911.69	0.00042	88,167.62
阿根廷比索	18,781,969.56	0.00483	90,716.91
短期借款	—	—	49,215,311.22
其中：美元	7,001,950.72	7.0288	49,215,311.22
一年内到期的非流动负债	—	—	477,063.91
其中：美元	67,872.74	7.0288	477,063.91

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
印尼盛拓锂能有限公司	印度尼西亚	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算
SALTA EXPLORACIONES S.A.	阿根廷	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算
UT 联合体	阿根廷	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算
HANTARA S.A.	阿根廷	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算
Max Mind(Zimbabwe) (Pvt) Ltd	津巴布韦	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算
Harare Zhong Sheng Resources Zimbabwe (Private) Limited	津巴布韦	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算
CHENGXIN LITHIUM (ZIMBABWE) INTERNATIONAL CO.,LIMITED	津巴布韦	以美元作为记账本位币	通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,200,702.95	2,046,381.46
人工费	6,235,551.31	3,527,164.34
其他研发费用	1,796,985.43	1,150,080.78
合 计	11,233,239.69	6,723,626.58
其中：费用化研发支出	11,233,239.69	6,723,626.58

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的企业合并的情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
四川启成矿业有限 公司	2025年10月13日	3,639,800,448.27	70.00%	受让股权	2025年10月13日	取得控制权	0.00	1,736,906.47	-756,360.84

2. 合并成本

合并成本	四川启成矿业有限公司
现金	1,456,000,000.00
购买日之前持有的股权价值	2,183,800,448.27
合并成本合计	3,639,800,448.27

3. 被购买方可辨认资产、负债的价值

资产	金额
货币资金	4,700,127.48
应收款项	1,054,040,787.74
固定资产	1,040,254.47
无形资产	4,601,982,711.67
长期股权投资	6,701,126.32
递延所得税资产	4,155,565.48
其他非流动资产	1,950,004.06
使用权资产	534,296.89
在建工程	78,580,876.12
负债	
应付款项	160,572,042.76
其他流动负债	17,256,637.17
租赁负债	419,816.13
递延收益	200,000.00
净资产：	5,575,237,254.17
减：少数股东权益	1,672,571,176.25
取得的净资产	3,902,666,077.92

(二) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
遂宁盛新锂能固态电池材料科技有限公司	有限公司	射洪市	2000 万元	制造业	100.00	100.00	是

(三) 本期合并范围的其他变化

海南盛臻锂业有限公司、四川盛泽鑫辰锂业有限公司、四川盛印轩瑞锂业有限公司、四川盛新寰宇新能源科技合伙企业（有限合伙）、盛睿锂业国际有限公司、盛辉锂能国际有限公司、阳春市威华速生林有限公司、四川盛新金属锂业科技有限公司于 2025 年注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
梅州市威华速生林有限公司	20,000,000.00	梅州	梅州	农业	100.00		同一控制下的企业合并
广东威华丰产林发展有限公司	40,000,000.00	广州	广州	农业	100.00		同一控制下的企业合并
封开县威华速生林有限公司	30,000,000.00	封开	封开	农业		100.00	投资设立
清远市威绿发展有限公司	1,000,000.00	清远	清远	农业		100.00	同一控制下的企业合并
四川盛威锂业有限公司	100,000,000.00	射洪	射洪	制造业	100.00		投资设立
遂宁盛新锂业有限公司	400,000,000.00	遂宁	遂宁	制造业	100.00		投资设立
盛威致远国际有限公司	10,000.00 港元	香港	香港	贸易业	100.00		投资设立
四川盛研锂业有限公司	100,000,000.00	成都	成都	贸易业	100.00		投资设立
四川致远锂业有限公司	625,000,000.00	绵竹	绵竹	制造业	83.33		非同一控制下的企业合并
四川盛屯锂业有限公司	1,800,000,000.00	成都	成都	贸易业	100.00		同一控制下的企业合并
金川奥伊诺矿业有限公司	190,000,000.00	金川县	金川县	制造业		75.00	同一控制下的企业合并
深圳盛新锂能有限责任公司	500,000,000.00	深圳	深圳	贸易业	100.00		投资设立
深圳盛新寰宇新能源合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	深圳	深圳	投资服务	90.00	10.00	投资设立
四川盛熠锂业有限公司	1,000,000,000.00	成都	成都	投资服务	100.00		投资设立
盛新锂能国际有限公司	10,000.00 港元	香港	香港	投资服务		100.00	投资设立
印尼盛拓锂能有限公司	190,000,000.00 美元	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		80.00	投资设立
SALTA EXPLORACIONES S.A.	84,083,300.00 比索	阿根廷	阿根廷	投资服务		100.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川盛印锂业有限公司	1,750,000.00	成都	成都	贸易		80.00	投资设立
浙江盛印锂业有限公司	17,500,000.00	温州	温州	贸易		80.00	投资设立
盛泽锂业国际有限公司	10,000.00 港元	香港	香港	投资服务		100.00	投资设立
盛印锂业国际有限公司	10,000.00 港元	香港	香港	投资服务		65.00	投资设立
盛熠锂业国际有限公司	10,000.00 港元	香港	香港	投资服务		100.00	投资设立
四川盛远新能国际贸易有限公司	10,000,000.00	成都	成都	贸易		100.00	投资设立
Max Mind Investment Limited	10,000.00 港元	香港	香港	投资服务		100.00	非同一控制下的企业合并
Max Mind Investments (Mauritius) (Pty) Ltd	100.00 美元	毛里求斯	毛里求斯	贸易		100.00	非同一控制下的企业合并
Max Mind (Zimbabwe) (Pvt) Ltd	2,000.00 美元	津巴布韦	津巴布韦	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并
四川恒鑫睿新材料科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	贸易		100.00	投资设立
遂宁盛新锂业科技有限公司	200,000,000.00	射洪	射洪	制造业	100.00		投资设立
遂宁盛景锂业有限公司	100,000,000.00	射洪	射洪	制造业	100.00		投资设立
四川盛瑞矿业有限公司	10,000,000.00	金川	金川	贸易	100.00		投资设立
雅江县盛鑫矿业有限公司	10,000,000.00	雅江县	雅江县	投资服务		100.00	投资设立
胜源企业有限公司	50,000.00 美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资服务		100.00	投资设立
HANTARA S.A.	1,000,000.00 比索	阿根廷	阿根廷	制造业		100.00	非同一控制下的企业合并
Harare Zhong Sheng Resources Zimbabwe(Private)Limited	5,000,000.00 美元	津巴布韦	津巴布韦	投资服务		100.00	非同一控制下的企业合并
CHENGXIN LITHIUM(SINGAPORE) HOLDING PTE. LTD.	1,000.00 新加坡元	新加坡	新加坡	贸易	100.00		投资设立
CHENGXIN LITHIUM(NIGERIA)INTERNATIONAL CO. LIMITED	100,000,000.00 奈拉	尼日利亚	尼日利亚	贸易		100.00	投资设立
泉州盛新锂业有限公司	100,000,000.00	泉州	泉州	制造业	100.00		投资设立
深圳盛新绿能科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	贸易	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
CHENGXIN LITHIUM (ZIMBABWE)INTERNATIONALCO.,LIMITED	1,000,000.00 美元	津巴布韦	津巴布韦	制造业		100.00	投资设立
遂宁盛睿锂业有限公司	800,000,000.00	四川	四川	制造业	100.00		投资设立
四川启成矿业有限公司	909,240,076.00	成都市	成都市	制造业		70.00	受让股权
雅江县惠绒矿业有限责任公司	119,630,952.00	雅江县	雅江县	制造业		67.10	受让股权
成都惠绒矿业有限公司	50,000,000.00	成都市	成都市	制造业		67.10	受让股权
成都余润工程项目管理有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	制造业		67.10	受让股权
阿坝州安泰矿业有限公司	10,000,000.00	金川县	金川县	制造业		67.10	受让股权
遂宁盛新锂能固态电池材料科技有限公司	20,000,000.00	射洪市	射洪市	制造业	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	金川奥伊诺矿业有限公司	25.00%	-1,183,749.49		160,719,208.71
2	四川致远锂业有限公司	16.67%			300,000,000.00
3	印尼盛拓锂能有限公司	20.00%	14,886,936.39		284,602,380.59

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金川奥伊诺矿业有限公司	42,282,855.45	1,443,933,486.71	1,486,216,342.16	687,258,512.92	156,080,994.39	843,339,507.31	50,323,050.78	1,411,989,964.88	1,462,313,015.66	627,690,759.50	186,042,540.85	813,733,300.35

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川致远锂业有限公司	3,288,514,947.54	855,042,782.67	4,143,557,730.21	2,223,884,490.48	82,850,633.56	2,306,735,124.04	2,828,345,147.44	920,951,614.39	3,749,296,761.83	1,172,919,156.44	416,964,173.21	1,589,883,329.65
印尼盛拓锂能有限公司	1,217,669,866.93	4,229,800,438.77	5,447,470,305.70	3,330,842,362.18	693,616,040.55	4,024,458,402.73	870,398,861.89	4,180,443,560.15	5,050,842,422.04	3,841,482,107.55	439,959,507.88	4,281,441,615.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金川奥伊诺矿业有限公司	365,256,777.09	-4,734,997.96	-4,734,997.96	8,364,711.51	359,108,074.25	-46,207,363.69	-46,207,363.69	112,364,261.91
四川致远锂业有限公司	2,666,842,645.29	62,221,311.13	62,221,311.13	40,229,189.97	3,098,401,318.34	25,116,709.31	25,116,709.31	776,976,675.30
印尼盛拓锂能有限公司	1,499,285,973.30	74,434,681.97	74,434,681.97	-131,592,459.98		28,412,289.28	28,412,289.28	-109,091,525.88

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要联营企业、合营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业		
投资账面价值合计		98,496,439.68
下列各项按持股比例计算的合计数：		98,496,439.68
净利润	-3,461.14	6,992,879.36
联营企业		
投资账面价值合计	959,885,809.75	3,665,328,806.87
下列各项按持股比例计算的合计数：	959,885,809.75	3,665,328,806.87
净利润	-96,872,022.88	26,779,145.21

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	40,848,571.71	4,272,100.00		5,223,765.00		39,896,906.71	与资产/收益相关
合计	40,848,571.71	4,272,100.00		5,223,765.00		39,896,906.71	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	61,525,527.75	127,238,718.87
合计	61,525,527.75	127,238,718.87

十、公允价值的披露

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	2025年12月31日公允价值			
	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	6,990,301.24		993,324,963.19	1,000,315,264.43
交易性金融资产	1,996,722.47			1,996,722.47
应收款项融资			102,987,962.83	102,987,962.83
其他非流动金融资产			890,337,000.36	890,337,000.36

项目	2025年12月31日公允价值			
	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
其他权益工具投资	4,993,578.77			4,993,578.77
交易性金融负债	120,521,780.00			120,521,780.00

(二) 持续第一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

1、交易性金融资产、其他权益工具投资、交易性金融负债期末公允价值以交易性金融资产、其他权益工具投资的市场价值确定。

(三) 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

1、应收款项融资、其他非流动金融资产期末公允价值以应收票据、其他非流动金融资产的账面价值或评估价值确定。

2、被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
深圳盛屯集团有限公司	深圳	金属采选及新材料应用、金属产业链金融服务等	270,000.00	22.77	22.77

本企业实际控制人为姚雄杰。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市盛屯实业发展有限公司	同一控制人
福建省盛屯贸易有限公司	同一控制人
广东盛屯科技有限公司	同一控制人
厦门盛屯宏瑞泽实业有限公司	同一控制人
厦门屯漭投资合伙企业(有限合伙)	同一控制人

深圳市盛屯稀有材料科技有限公司	同一控制人
厦门盛屯天宇私募基金管理有限公司	同一控制人
汉源四环锌锗科技有限公司	同一控制人
四川安迅储能科技有限公司	同一控制人
广东威利邦木业有限公司	同一控制人
河北威利邦木业有限公司	同一控制人
封开县威利邦木业有限公司	同一控制人
辽宁台安威利邦木业有限公司	同一控制人
湖北威利邦木业有限公司	同一控制人
台山市威利邦木业有限公司	同一控制人
贵州华金矿业有限公司	同一控制人
中合镍业有限公司	同一控制人
四川盛屯科技有限公司	同一控制人
盛屯能源科技发展（成都）有限公司	同一控制人
四川赛孚迅储能技术有限公司	同一控制人
SAIFUXUNENERGY STORAGE TECHNOLOGY ZIMBABWE(PRIVATE) LIMITED	同一控制人
四川朗晟新能源科技有限公司	公司控股股东参股企业，基于谨慎性原则将其认定为关联方
四川朗晟新材料科技有限公司	公司控股股东参股企业，基于谨慎性原则将其认定为关联方
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
深圳比亚迪汽车实业有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
比亚迪汽车工业有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
成都腾势之星汽车销售有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东控制的企业
西藏日喀则扎布耶锂业高科技有限公司	公司董事李黔同时担任董事的企业
中创新航科技集团股份有限公司	拟认购本公司 5%以上股份
华友控股集团有限公司	拟认购本公司 5%以上股份
浙江巴莫科技有限责任公司	拟认购本公司 5%以上股份的认购对象控制的公司
成都巴莫科技有限责任公司	拟认购本公司 5%以上股份的认购对象控制的公司
广西时代汇能锂电材料科技有限公司	拟认购本公司 5%以上股份的认购对象的联营企业之子公司
周祎	公司董事长
邓伟军、方轶	公司董事、高管
周毅、马涛、黄礼登	公司独立董事
姚开林、王琪、雷利民、肖波、邹亚鹏	公司高管
李凯、李黔、姚婧	公司董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
四川安迅储能科技有限公司	采购商品	充电桩		94,690.27
贵州华金矿业有限公司	采购商品	锂矿石选矿		32,159,082.57
四川霆威新材料科技有限公司	采购商品	锂矿石选矿		59,761,400.33
中合镍业有限公司	采购商品	实验用品和能源采购	35,451.66	317,411.51
SAIFUXUN ENERGY STORAGE TECHNOLOGY ZIMBABWE(PRIVATE) LIMITED	采购商品	太阳能系统	55,231.26	
四川赛孚迅储能技术有限公司	采购商品	太阳能系统	56,637.17	
销售商品、提供劳务：				
深圳市比亚迪供应链管理有限 公司	销售商品	锂盐销售		704,423,262.75
比亚迪汽车工业有限公司	销售商品	锂盐销售	508,481,329.17	79,104,438.50
深圳比亚迪汽车实业有限公司	销售商品	锂盐销售	525,934,853.18	-
四川朗晟新能源科技有限公司	销售商品	锂盐销售	111,307,651.85	30,687,633.58
四川朗晟新材料科技有限公司	销售商品	锂盐销售	342,980,098.50	105,689,323.59
中创新航科技集团股份有限公 司	销售商品	锂盐销售	332,964,052.44	
浙江巴莫科技有限责任公司	锂盐销售	锂盐销售	172,780.14	
成都巴莫科技有限责任公司	锂盐销售	锂盐销售	260,097.17	
广西时代汇能锂电材料科技有 限公司	锂盐销售	锂盐销售	172,780.14	

注：中创新航科技集团股份有限公司、浙江巴莫科技有限责任公司、成都巴莫科技有限责任公司、广西时代汇能锂电材料科技有限公司的关联交易本期发生额，公司根据与其关联关系的情况，统计口径为2025年1-12月的交易金额。

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-12月确认的 租赁收入	2024年1-12月确认的 租赁收入
深圳盛屯集团有限公司	房屋建筑物	4,954,128.48	3,302,752.31
盛屯能源科技发展（成都）有限公 司	房屋建筑物	2,201,834.88	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-12月确认的 租赁费用	2024年1-12月确认的 租赁费用
中合镍业有限公司	房屋建筑物	366,972.51	305,810.37

3、关联担保情况

本公司作为被担保方，控股股东及其关联人的关联担保

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
姚雄杰	684,553,770.69	2024年02月01日	2028年12月31日	否

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盛屯能源科技发展（成都）有限公司	盛新锂能和盛屯锂业向盛屯能源科技发展（成都）有限公司转让二手汽车	1,358,000.00	
深圳盛屯集团有限公司	盛新锂能向盛屯集团转让四川盛屯科技有限公司50%股权	100,000,000.00	
深圳盛屯集团有限公司	盛新锂能向盛屯集团转让辽宁威利邦45%股权	31,850,000.00	
四川盛屯科技有限公司	盛新锂能向四川盛屯科技有限公司预付办公楼购置款	50,000,000.00	

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	16,164,297.58	14,718,216.64

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	四川霆威新材料科技有限公司			12,042,179.15	
预付账款	雅江县惠绒矿业有限责任公司			150,000,000.00	
应收账款	比亚迪汽车工业有限公司			41,688,017.07	2,084,400.85
应收账款	四川朗晟新材料科技有限公司	162,164,421.00	8,108,221.05	30,512,728.00	1,525,636.40
应收账款	四川朗晟新能源科技有限公司	52,098,075.00	2,604,903.75		
应收账款	深圳比亚迪汽车实业有限公司	135,327,046.71	6,766,352.34		
应收账款	成都巴莫科技有限责任公司	293,909.80	14,695.49		
应收账款	广西时代汇能锂电材料科技有限公司	195,241.56	9,762.08		
应收账款	浙江巴莫科技有限责任公司	195,241.56	9,762.08		
其他应收款	比亚迪汽车工业有限公司	100,000.00			
其他应收款	深圳盛屯集团有限公司	31,850,000.00			
其他非流动资产	四川盛屯科技有限公司	50,000,000.00			

注1: 2025年9月, 公司通过全资子公司四川盛屯锂业有限公司以现金人民币 145,600.00 万元收购四川启成矿业有限公司 21%股权, 本次交易完成后, 公司直接持有四川启成矿业有限公司 70%股权, 四川启成矿业有限公司及其控股子公司雅江县惠绒矿业有限责任公司纳入公司合并报表范围。

注2: 其他非流动资产系公司预付四川盛屯科技有限公司办公楼购置款。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	深圳盛屯集团有限公司	600,000.00	
预收账款	盛屯能源科技发展(成都)有限公司	600,000.00	
合同负债	深圳盛屯集团有限公司		1,100,917.43
其他流动负债	深圳盛屯集团有限公司		99,082.57
合同负债	中创新航科技集团股份有限公司	278,881,750.22	259,140,725.66
其他流动负债	中创新航科技集团股份有限公司	36,254,627.53	33,688,294.34
合同负债	比亚迪汽车工业有限公司	1,388,493.60	-
其他流动负债	比亚迪汽车工业有限公司	180,504.17	-
应付账款	四川赛孚迅储能技术有限公司	32,000.00	
应付账款	四川安迅储能科技有限公司		57,970.00

十二、股份支付

(一) 各项权益工具

1. 明细情况

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工					1,082,839.50	27,070,987.50	1,082,839.50	27,070,987.50
合计					1,082,839.50	27,070,987.50	1,082,839.50	27,070,987.50

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以普通股市场价为基础计量
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	228,096,503.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-14,361,009.27

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	-14,361,009.27	
合计	-14,361,009.27	

(四) 股份支付的修改、终止情况

2025年12月19日，公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2021年员工持股计划提前终止的议案》，由于公司2021年员工持股计划规定的第四个解锁批次的业绩考核目标未能达成，相应的权益不得解锁。为了更好地维护公司、股东和员工的利益，经慎重考虑，决定提前终止2021年员工持股计划，合计1,082,839.50股。

十三、承诺及或有事项

公司无其他重大需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

重大股权收购暨关联交易

2026年2月4日，本公司召开董事会审议通过《关于全资子公司盛屯锂业收购惠绒矿业部分股权暨关联交易的议案》。公司全资子公司四川盛屯锂业有限公司拟以现金人民币125,970.00万元收购厦门创益盛屯新能源产业投资合伙企业（有限合伙）持有的雅江县惠绒矿业有限责任公司（以下简称“惠绒矿业”）13.93%股权。本次交易完成后，公司将持有惠绒矿业100%股权。

本次交易构成关联交易，已于2026年2月26日经2026年第二次（临时）股东会审议通过。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

—林木种植销售业务

—锂产品加工销售业务

2、报告分部的财务信息

项目	林木种植销售业务	锂产品加工销售业务	分部间抵销	合计
主营业务收入		5,064,315,775.69		5,064,315,775.69
主营业务成本		4,134,935,131.50		4,134,935,131.50
资产总额	57,248,145.56	22,444,399,096.62	-25,243,065.51	22,476,404,176.67
负债总额	1,475,146.71	10,892,647,439.31	-25,243,065.51	10,868,879,520.51

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	509,594,042.66	194,165,257.47
1至2年		57,843,481.25
2至3年	57,843,481.25	
3年以上	1,912,898.33	1,912,898.33
小计	569,350,422.24	253,921,637.05
减：坏账准备	81,354,969.15	69,464,642.45
合计	487,995,453.09	184,456,994.60

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,756,379.58	10.50	59,756,379.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	509,594,042.66	89.50	21,598,589.57	4.24	487,995,453.09
其中：合并报表范围内会计主体组合	77,622,251.35	13.63			77,622,251.35
应收非采矿业务组合(账龄组合)	431,971,791.31	75.87	21,598,589.57	5.00	410,373,201.74
合计	569,350,422.24	100.00	81,354,969.15	14.29	487,995,453.09

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,756,379.58	23.53	59,756,379.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,165,257.47	76.47	9,708,262.87	5.00	184,456,994.60
其中：账龄组合(非采矿业务组合)	194,165,257.47	76.47	9,708,262.87	5.00	184,456,994.60
合计	253,921,637.05	100.00	69,464,642.45	27.36	184,456,994.60

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户 A	57,843,481.25	57,843,481.25	100.00	预计回收的可能性
合计	57,843,481.25	57,843,481.25		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：应收非采矿业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	431,971,791.31	5.00	21,598,589.57	194,165,257.47	5.00	9,708,262.87
合计	431,971,791.31		21,598,589.57	194,165,257.47		9,708,262.87

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	69,464,642.45	11,890,326.70				81,354,969.15
合计	69,464,642.45	11,890,326.70				81,354,969.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	162,164,421.00	28.48	8,108,221.05
第二名	135,327,046.71	23.77	6,766,352.34
第三名	77,622,251.35	13.63	
第四名	57,843,481.25	10.16	57,843,481.25
第五名	52,098,075.00	9.15	2,604,903.75
合计	485,055,275.31	85.19	75,322,958.39

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,512,655,546.99	8,121,860,110.52
合计	5,512,655,546.99	8,121,860,110.52

1. 其他应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	31,850,000.00	
债权转让款		13,991,797.86
往来款	5,480,611,996.89	8,109,722,795.65
押金、保证金	330,120.53	450,989.67
备用金及其他	327,322.21	705,723.55
小计	5,513,119,439.63	8,124,871,306.73
减：坏账准备	463,892.64	3,011,196.21
合计	5,512,655,546.99	8,121,860,110.52

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,406,707,624.22	8,110,137,250.41
1至2年	831,963,934.26	14,643,187.18
2至3年	274,357,012.01	15,800.00
3至4年	15,800.00	69.14
4至5年	69.14	
5年以上	75,000.00	75,000.00
小计	5,513,119,439.63	8,124,871,306.73
减：坏账准备	463,892.64	3,011,196.21
合计	5,512,655,546.99	8,121,860,110.52

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,850,000.00	0.58			31,850,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,481,269,439.63	99.42	463,892.64	0.01	5,480,805,546.99
其中：合并报表范围内会计主体组合	5,480,151,641.66	99.40			5,480,151,641.66
账龄组合（非采矿业务组合）	1,117,797.97	0.02	463,892.64	41.50	653,905.33
合计	5,513,119,439.63	100.00	463,892.64	0.01	5,512,655,546.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	122,385.62	0.01			122,385.62
按组合计提坏账准备的应收账款	8,124,748,921.11	99.99	3,011,196.21	0.04	8,121,737,724.90
其中：合并报表范围内会计主体组合	8,109,722,795.65	99.81			8,109,722,795.65
账龄组合（非采矿业务组合）	15,026,125.46	0.18	3,011,196.21	20.04	12,014,929.25
合计	8,124,871,306.73	100.00	3,011,196.21	0.04	8,121,860,110.52

(4) 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）	
期初余额	3,011,196.21			3,011,196.21
本期计提	-2,547,303.57			-2,547,303.57
期末余额	463,892.64			463,892.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	3,068,703,705.36	1年以内	52.97	
第二名	往来款	789,939,900.82	1年以内	13.64	
第三名	往来款	650,000,000.00	1年以内、1至2年	11.22	
第四名	往来款	353,376,049.21	1年以内、1至2年	6.10	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第五名	往来款	227,738,532.30	1年以内、1至2年	3.93	
合计		5,089,758,187.69		87.86	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,879,193,757.22		7,879,193,757.22	4,222,610,010.66		4,222,610,010.66
对联营企业投资				127,838,645.39		127,838,645.39
合 计	7,879,193,757.22		7,879,193,757.22	4,350,448,656.05		4,350,448,656.05

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
梅州市威华速生林有限公司	22,000,000.00						22,000,000.00	
广东威华丰产林发展有限公司	31,000,000.00						31,000,000.00	
四川盛威锂业有限公司	80,436,476.96		23,932,708.32				104,369,185.28	
四川致远锂业有限公司	654,272,193.32		-6,841,044.53				647,431,148.79	
遂宁盛新锂业有限公司	413,756,948.24		1,486,527.72				415,243,475.96	
四川盛屯锂业有限公司	1,579,554,738.44		1,932,575,573.31				3,512,130,311.75	
四川盛研锂业有限公司	3,152,803.49		2,778,425.73				5,931,229.22	
深圳盛新锂能有限责任公司	60,330,600.99		200,000,000.00				260,330,600.99	
深圳盛新寰宇新能源合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00						9,000,000.00	
盛威致遠國際有限公司	530,279,066.11						530,279,066.11	
四川盛熠锂业有限公司	503,004,352.03		500,000,000.00				1,003,004,352.03	
四川盛泽鑫辰锂业有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00				
盛新锂能国际有限公司	1,906,015.02		67,569.44			-402,541.89	1,571,042.57	
四川盛远新能国际贸易有限公 司	3,404,388.00						3,404,388.00	
四川盛印锂业有限公司	6,123,000.07						6,123,000.07	
遂宁盛新锂业科技有限公司	154,675,014.84		170,453,098.46				325,128,113.30	
四川盛印轩瑞锂业有限公司	50,000.00			50,000.00				
遂宁盛景锂业有限公司	103,232,738.15						103,232,738.15	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
盛新锂能(新加坡)控股有限公司	1,821,675.00		21,983,430.00				23,805,105.00	
雅江县盛鑫矿业有限公司	50,000.00						50,000.00	
泉州盛新锂业有限公司	1,650,000.00		1,050,000.00				2,700,000.00	
深圳盛新绿能科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
四川盛新金属锂业科技有限公司	22,800,000.00		930,000.00	23,730,000.00				
遂宁盛睿锂业有限公司	10,000.00		250,000.00				260,000.00	
遂宁盛新锂能固态电池材料科技有限公司			600,000.00				600,000.00	
四川盛瑞矿业有限公司			871,500,000.00				871,500,000.00	
合计	4,222,610,010.66		3,720,766,288.45	63,780,000.00		-402,541.89	7,879,193,757.22	

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合营企业											
四川盛屯科 技有限公司	98,496,439.68		98,492,978.54	-3,461.14							
小计	98,496,439.68		98,492,978.54	-3,461.14							
联营企业											
辽宁台安威	29,342,205.71		31,797,311.99	2,455,106.28							

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
利邦木业有限公司											
小计	29,342,205.71		31,797,311.99	2,455,106.28							
合计	127,838,645.39		130,290,290.53	2,451,645.14							

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,446,550,709.57	5,356,527,870.13	3,203,787,484.04	3,110,427,992.43
二、其他业务小计	108,072,494.70	111,700,270.43	1,467,889.91	464,297.30
合计	5,554,623,204.27	5,468,228,140.56	3,205,255,373.95	3,110,892,289.73

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	锂相关产品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
锂相关产品销售	5,554,623,204.27	5,468,228,140.56	5,554,623,204.27	5,468,228,140.56
合计	5,554,623,204.27	5,468,228,140.56	5,554,623,204.27	5,468,228,140.56

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	686,938,762.18	633,953,920.25
权益法核算的长期股权投资收益	2,451,645.14	3,031,481.89
理财产品投资收益		5,151,389.45
应收款项融资贴现利息支出	-3,937,577.00	-7,904,080.19
处置长期股权投资产生的投资收益	1,573,542.76	-390,210.34
商品期货套期保值结算产生的损益	-154,710,647.91	77,312,828.62
处置交易性金融资产产生的投资收益	1,251,193.02	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,605.64	
合计	533,590,523.83	711,155,329.68

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,869,205.71
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	56,494,647.75

项目	本期金额
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,473,162.40
4. 委托他人投资或管理资产的损益	1,763,641.41
5. 外汇套期保值、商品期货套期保值结算和公允价值变动产生的损益	-139,145,787.88
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,968,977.78
减：所得税影响额	-34,773,690.08
少数股东权益影响额（税后）	263,849.72
合计	-75,742,679.45

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-8.08	-4.97	-0.98	-0.69	-0.98	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.39	-7.18	-0.90	-0.99	-0.90	-0.99



第1页至第85页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

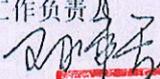
主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

周祥


签名:




签名:




日期:

日期:

日期:
