



金晖股份

NEEQ: 870102

江西金晖锂电材料股份有限公司

JIANGXI JINHUI LITHIUM BATTERY ELECTROLYTE CO. LTD



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何业峰、主管会计工作负责人康立群及会计机构负责人（会计主管人员）康立群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况	133

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
金晖股份/公司/本公司/股份公司/挂牌公司	指	江西金晖锂电材料股份有限公司
金晖有限	指	江西金晖锂电材料股份有限公司，系股份公司前身
股东会	指	江西金晖锂电材料股份有限公司股东会
董事会	指	江西金晖锂电材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西金晖锂电材料股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/主办券商	指	开源证券股份有限公司
兴昌华、会计师事务所	指	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	公司现行有效的《江西金晖锂电材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
LiPF ₆	指	六氟磷酸锂
LiFSI	指	双氟磺酰亚胺锂
VC	指	碳酸亚乙烯酯

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西金晖锂电材料股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGXI JINHUI LITHIUM BATTERY ELECTROLYTE CO. LTD		
	-		
法定代表人	何业峰	成立时间	2011 年 7 月 26 日
控股股东	控股股东为林金成、万宴元、何业峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林金成、万宴元、何业峰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)--电子元件及电子专用材料制造(C398)-电子专用材料制造(C3985)		
主要产品与服务项目	锂离子电池电解液		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金晖股份	证券代码	870102
挂牌时间	2016 年 12 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	65,337,066
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	康立群	联系地址	江西省抚州市乐安县厚发工业园区
电话	0794-6621913	电子邮箱	614139948@qq.com
传真	0794-6621913		
公司办公地址	江西省抚州市乐安县厚发工业园区	邮政编码	344300
公司网址	www.jhdjy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360900578773894Q		
注册地址	江西省抚州市乐安县厚发工业园区		
注册资本（元）	65,337,066	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家集锂电池电解液的研发、生产、销售、服务的国家高新技术企业。公司主要产品为锂电池电解液，其中锂电池电解液主要是生产电芯的材料，其产成品广泛应用于通讯储能、交通管理、安全防护等领域。

客户类型方面，随着业务规模的扩大，公司加强了对客户的管理，同时开拓了部分优质的合作客户。

销售渠道方面，公司销售部采取直销的方式进行公司锂离子电池电解液的销售。整个销售流程大致包括：（1）销售部负责制定年度销售计划，策划市场推广活动，建立品牌形象；（2）收集客户信息，确定目标客户，实现销售；（3）销售合同草拟以及组织合同评审；（4）合同执行情况跟踪与问题解决；（5）产品质量问题反馈与跟踪解决；（6）销售款项跟踪与回收；（7）客户关系管理。

收入来源主要来自于主营业务收入-锂电池电解液，公司通过多年的市场开拓和技术创新，利用自身资源，进行了锂离子电池电解液配方、电解液体系的改良以及对原材料杂质的净化，改善了电解液性能。与同类电解液相比，公司产品不仅兼顾了性价比、而且在电池使用寿命、储存性能和安全性能等方面取得了显著的效果与优势。公司目前还是传统制造业销售模式，即以销定产。收入来源为销售锂电池电解液，电解液主要型号约有：JH-9028A、JH-YFH0049015、JH-301D、JH-1083 等。

生产运营方面，公司相关生产经营资质已办理完成，并于 2019 年 5 月取得了安全生产许可证。经过一系列优质客户的严格审厂和调研，公司对生产设备进行了整改和优化，使生产流程更加高效，操作更加顺畅，品质更加有保障。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

2、2025 年度经营计划实现情况

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。报告期内，公司经营情况如下：

（1）公司的财务状况

截至报告期末，公司资产总额 328,818,883.65 元，同比增加 17.87%；负债总额为 239,376,976.18 元，同比增加 38.20%；净资产为 89,441,907.47 元；同比减少 15.43%。

（2）公司经营成果

2025 年度公司营业收入 130,894,786.62 元，比上年同期增加 58.80%；营业成本 119,673,630.83 元，比上年同期增加 49.37%；归属挂牌公司股东的净利润为-17,814,954.02 元。

（3）公司现金流情况

2025 年公司经营活动产生的现金流量净额为-30,780,611.00 元，较上年同期减少 235.73%，主要系公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致。报告期内，公司经营状况良好。

（4）技术研发情况

公司继续投入产品研发创新，2025 年全年研发投入 7,613,057.61 元，研发投入占营收比例为 5.82%。

（二） 行业情况

锂离子电池材料行业方面，受到地缘政治的持续影响，能源危机问题日益突出，而绿色环保的新能源作为全球经济可持续健康发展的重要基础，大力发展低碳环保绿色的新能源，对节能和低碳减排有重要意义。随着全球范围内的政策推动，交通电动化、电力能源清洁化正全面加速，受益政策持续推动、技术进步、成本下降等因素影响，国内锂电池产业市场规模在 2022 年迎来迅猛增长，新能源汽车与储能市场的蓬勃发展推动动力锂电池和储能锂电池的市场份额进一步提升。同时随着产业的高速发展，国内新增产能持续增加，供需关系紧张不在，锂电池电解液价格出现了较大幅度的回调，回归到正常的价格水平。

电解液方面，由于近几年参与者的迅猛扩张，中国电解液产能释放及海外布局落地，将为全球带来更丰富的供给并推动成本降低，从而助推欧洲及北美市场爆发，深入海外供应链和海外布局充分的企业会更受益。从原料端看，除了碳酸锂以外的电池所用原料大部分供大于求，由于上游扩张增速过快，原料的释放已明显大于实际需求，导致电解液等核心原材料出现不同程度过剩。以 LiPF₆ 为例，目前 LiPF₆ 价格已从 60 万/吨降至 2023 年初的 19-20 万/吨，产能释放对价格冲击非常明显；同时如新型的锂盐 LiFSI 在铁锂、硅碳等领域中的大量应用，也将会对电解液产生竞争格局的转变。

预计 2023 年，电解液上游原材料 LiPF₆、VC 等随着新增产能投放，供大于求，价格继续下滑，而头部企业掌握核心技术和具备较大产能，集中度继续提升，头部电解液企业与下游头部客户绑定加深，竞争力进一步加强，未来国内电解液海外出口量进一步提升，全球供应能力加强；行业竞争要素由供

应能力转向产品性能、成本等因素，掌握关键原料合成技术并具备一定产能才具有核心竞争力。同时在储能、快充、钠电等领域的技术布局及前端物质布局，将会进一步体现产业链布局的优势和竞争力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2024年8月15日，公司被认定为2024年度“江西省专精特新中小企业”企业。</p> <p>江西金晖锂电材料股份有限公司于2025年11月4日取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202536001328）。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	130,894,786.62	82,429,106.58	58.80%
毛利率%	8.57%	2.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,814,954.02	-17,057,861.63	-4.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,866,756.55	-18,095,461.93	17.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.39%	-15.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-15.35%	-15.92%	-
基本每股收益	-0.27	-0.26	-3.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	328,818,883.65	278,968,779.67	17.87%
负债总计	239,376,976.18	173,209,721.79	38.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,441,907.47	105,759,057.88	-15.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.62	-15.43%
资产负债率%（母公司）	62.78%	48.52%	-
资产负债率%（合并）	72.80%	62.09%	-
流动比率	0.81	0.92	-
利息保障倍数	-4.86	-7.06	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,780,611.00	22,678,153.67	-235.73%
应收账款周转率	1.63	1.14	-
存货周转率	5.07	5.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.87%	11.62%	-
营业收入增长率%	58.80%	-24.34%	-
净利润增长率%	-4.44%	-37.49%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,628,530.35	11.44%	34,795,549.97	12.47%	8.14%
应收票据	28,698,383.47	8.73%	24,302,054.37	8.71%	18.09%
应收账款	72,959,302.93	22.19%	49,588,277.72	17.78%	47.13%
应收款项融资	847,037.38	0.26%	0.00	0.00%	-
预付款项	620,144.99	0.19%	90,536.51	0.03%	584.97%
其他应收款	2,102,192.71	0.64%	699,655.51	0.25%	200.46%
存货	28,968,720.43	8.81%	18,121,902.32	6.50%	59.85%
其他流动资产	8,279,564.71	2.52%	9,013,815.50	3.23%	-8.15%
固定资产	116,073,893.51	35.30%	108,700,540.88	38.97%	6.78%
在建工程	1,661,580.41	0.51%	23,584.91	0.01%	6,945.10%
无形资产	24,212,281.53	7.36%	24,737,655.69	8.87%	-2.12%
递延所得税资产	6,767,251.23	2.06%	8,709,723.29	3.12%	-22.30%
其他非流动资产	0.00	0.00%	185,483.00	0.07%	-100.00%
短期借款	70,632,236.30	21.48%	49,000,000.00	17.56%	44.15%
应付票据	17,675,812.85	5.38%	22,283,784.00	7.99%	-20.68%
应付账款	67,264,451.65	20.46%	49,088,782.81	17.60%	37.03%
应付职工薪酬	1,113,517.31	0.34%	739,370.47	0.27%	50.60%
应交税费	841,805.67	0.26%	678,867.81	0.24%	24.00%
其他应付款	3,678,411.31	1.12%	703,964.81	0.25%	422.53%
合同负债	9,931,768.00	3.02%	86,251.15	0.03%	11,414.94%
一年内到期的非流动负债	6,599,999.90	2.01%	2,414,285.80	0.87%	173.37%
其他流动负债	44,883,653.01	13.65%	24,297,047.02	8.71%	84.73%
长期借款	0.00	0.00%	6,599,999.90	2.37%	-100.00%
递延收益	16,755,320.18	5.10%	17,317,368.02	6.21%	-3.25%
股本	65,337,066.00	19.87%	65,337,066.00	23.42%	0.00%
资本公积	44,977,715.47	13.68%	44,977,715.47	16.12%	0.00%

专项储备	11,928,575.41	3.63%	10,430,771.80	3.74%	14.36%
盈余公积	3,362,991.20	1.02%	3,362,991.20	1.21%	0.00%
未分配利润	-36,164,440.61	-11.00%	-18,349,486.59	-6.58%	-97.09%

项目重大变动原因

1、报告期末应收账款较期初增加 23,371,025.21 元，增长 47.13%，主要系本期销售收入增加和未及时回笼所致；

2、报告期末应收款项融资较期初增加 847,037.38 元，主要系公司收到的预计贴现或背书对应“6+9”银行出具的应收票据增加所致；

3、报告期末预付账款较期初增加 529,608.48 元，增长 584.97%，主要系本期公司预付供应商款项较去年增加所致；

4、报告期末其他应收款较期初增加 1,402,537.20 元，上升 200.46%，主要系支付的相关押金、保证金增加所致；

5、报告期末存货较期初增加 10,846,818.11 元，增长 59.85%，主要系报告期内公司为满足生产的需要原材料备货增加所致；

6、报告期末在建工程较期初增加 1,637,995.50 元，增长 6,945.10%，主要系报告期内公司工程项目投入建设所致；

7、报告期末其他非流动资产较期初减少 185,483.00 元，降低 100.00%，主要系公司预付设备款相比去年减少所致；

8、报告期末短期借款较期初增加 21,632,236.30 元，增长 44.15%，主要系报告期内公司向银行加大短期借款，用于业务开发、提升公司产品竞争力所致；

9、报告期末应付账款较期初增加 18,175,668.84 元，增长 37.03%，主要系报告期内公司与供应商签订的合同，原材料采购入库后，报告期末未到付款账期所致；

10、报告期末应付职工薪酬较期初增加 374,146.84 元，增长 50.60%，主要系公司本期计提年度奖金较去年增加所致；

11、报告期末其他应付款较期初增加 2,974,446.50 元，增长 422.53%，主要系报告期内关联方对公司进行财务资助所致；

12、报告期末合同负债较期初增加 9,845,516.85 元，增长 11414.94%，主要系报告期内公司预收客户款项增加所致；

13、报告期末一年内到期的非流动负债余额较期初增加 4,185,714.10 元，增长 173.37%，主要系公司本期一年内到期的长期借款增加所致；

14、报告期末其他流动负债较期初增加 20,586,605.99 元，增长 84.73%，主要系公司本期将非“6+9”银行出具的应收票据背书或贴现的金额相比上期增加，带动其他流动负债快速上升所致；

15、报告期末长期借款较期初减少 6,599,999.90 元，降低 100.00%，主要系报告期内公司长期借款到期偿还后，未及时办理新的贷款业务所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	130,894,786.62	-	82,429,106.58	-	58.80%
营业成本	119,673,630.83	91.43%	80,117,146.34	97.20%	49.37%
毛利率%	8.57%	-	2.80%	-	-
税金及附加	1,066,109.47	0.81%	292,487.49	0.35%	264.50%
销售费用	2,346,351.16	1.79%	2,586,951.39	3.14%	-9.30%
管理费用	6,931,077.63	5.30%	5,849,421.48	7.10%	18.49%
研发费用	7,613,057.61	5.82%	5,709,564.14	6.93%	33.34%
财务费用	3,010,003.67	2.30%	2,753,979.74	3.34%	9.30%
其他收益	2,244,512.23	1.71%	1,921,173.08	2.33%	16.83%
信用减值损失	-3,074,567.92	-2.35%	-8,134,778.86	-9.87%	62.20%
资产减值损失	0.00	0.00%	-100,000.00	-0.12%	100.00%
资产处置收益	209,350.50	0.16%	45,247.09	0.05%	362.68%
营业利润	-10,366,148.94	-7.92%	-21,148,802.69	-25.66%	50.98%
营业外收入	189,304.02	0.14%	155,969.58	0.19%	21.37%
营业外支出	5,682,069.54	4.34%	99,645.21	0.12%	5,602.30%
利润总额	-15,858,914.46	-12.12%	-21,092,478.32	-25.59%	24.81%
所得税费用	1,956,039.56	1.49%	-4,034,616.69	-4.89%	148.48%
净利润	-17,814,954.02	-13.61%	-17,057,861.63	-20.69%	-4.44%

项目重大变动原因

1、本期营业收入为 130,894,786.62 元，较 2024 年 82,429,106.58 元，增长 58.80%，主要是由于随着锂电行业利好政策不断出台，带动了新能源汽车上下游产业链发展的突飞猛进，市场需求增长带动公司产品销售增长；另外一方面公司注重科技研发工作，公司自成立以来，凭借自身卓越的工艺技术及产品开发能力，具备一定的技术优势，带动公司产品销售增长；

2、本期营业成本 119,673,630.83 元，较 2024 年 80,117,146.34 元，上升 49.37%，主要是由于业务规模及收入增加带来结转成本上升所致。

3、本期税金及附加为 1,066,109.47 元，较 2024 年 292,487.49 元，上升 264.50%，主要系报告期内公司缴纳增值税增加，使得附加税上升所致；

4、本期研发费用 7,613,057.61 元，较 2024 年 5,709,564.14 元，上升 33.34%，主要系报告期内公司研发项目增加，导致本期研发投入增加所致；

5、本期信用减值损失-3,074,567.92 元，较 2024 年-8,134,778.86 元，上升 62.20%，主要系公司本期应收项目计提减值准备较 2024 年减少所致；

6、本期资产处置收益 209,350.50 元，较 2024 年 45,247.09 元，上升了 362.68%，主要系报告期内公司处置资产形成收益相比去年 2024 年增加所致；

7、本期营业利润-10,366,148.94 元，较 2024 年-21,148,802.69 元，上升 50.98%，主要系本期营业收入和毛利率上升带来毛利增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,170,318.08	56,738,287.77	120.61%
其他业务收入	5,724,468.54	25,690,818.81	-77.72%
主营业务成本	116,152,156.92	55,102,474.78	110.79%
其他业务成本	3,521,473.91	25,014,671.56	-85.92%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
锂电池电解液	125,170,318.08	116,152,156.92	7.20%	120.61%	110.79%	4.32%
六氟磷酸锂及其他添加剂	5,724,468.54	3,521,473.91	38.48%	-77.72%	-85.92%	35.85%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主要收入为锂电池电解液，本期锂电池电解液营业收入较 2024 年增长 110.79%，主要是由于随着锂电行业利好政策不断出台，带动了新能源汽车上下游产业链发展的突飞猛进，市场需求增长带动公司产品销售增长；另外一方面公司注重科技研发工作，公司自成立以来，凭借自身卓越的工艺技术及产品开发能力，具备一定的技术优势，带动公司产品销售增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西赣锋锂电科技股份有限公司	52,402,716.37	40.03%	否
2	广东顺盈森能源有限公司	10,242,621.24	7.83%	否
3	智泰新能源（东台）有限公司	8,760,044.25	6.69%	否
4	哈尔滨光宇电子有限公司	6,472,920.35	4.95%	否
5	江苏春兰清洁能源研究院有限公司	6,008,176.99	4.59%	否
合计		83,886,479.20	64.09%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	九江天赐高新材料有限公司	38,338,851.47	25.17%	否
2	江苏九九久科技有限公司	18,478,654.87	12.13%	否
3	石大胜华新材料集团股份有限公司	6,535,641.15	4.29%	否
4	河南瑞柏新材料有限公司	4,139,285.40	2.72%	否
5	江西汇德昊远化工有限公司	4,110,767.61	2.70%	否
合计		71,603,200.50	47.01%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,780,611.00	22,678,153.67	-235.73%
投资活动产生的现金流量净额	-5,622,675.40	-21,995,783.84	74.44%
筹资活动产生的现金流量净额	22,536,984.06	5,331,284.65	322.73%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较 2024 年经营活动产生现金流量净额减少 53,458,764.67 元，降低 235.73%，主要是由于公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金相比 2024 年增加所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较 2024 年投资活动产生的现金流量净额增加 16,373,108.44 元，上升 74.44%，主要系本期公司购建固定资产和其他长期资产支付的现金较 2024 年减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较 2024 年增加 17,205,699.41 元，上升 322.73%，主要原因是公司当期取得借款收到的现金较 2024 年增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盐城金晖高新材料有限公司	控股子公司	电子材料研发、生产、销售等	50,000,000.00	156,246,175.60	37,755,721.62	51,092,005.08	-7,471,843.10

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,613,057.61	5,709,564.14
研发支出占营业收入的比例%	5.82%	6.90%

研发支出中资本化的比例%	-	-
--------------	---	---

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	0
本科以下	16	24
研发人员合计	18	24
研发人员占员工总量的比例%	23.08%	26.09%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	22
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

报告期内，江西金晖公司保持较高的研发投入，有利于增强公司核心技术优势和提升产品技术水平，进一步增强企业综合竞争力，保障公司的行业领先地位，符合公司的战略定位和行业发展趋势。为保持技术先进性，公司在加强自身研发实力的同时，积极与客户江西赣锋锂电新能源有限公司、哈尔滨工业大学等开展校企合作，通过校企互动强化理论与实践的结合，发挥协同效应，努力提升江西金晖公司整体的技术水平。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入的确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对

收入的确认	<ul style="list-style-type: none"> (1) 通过与管理层的访谈，了解和评价与收入确认相关的会计政策，测试和评价收入相关内部控制设计和执行的有效性； (2) 选取金晖锂电销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价金晖股份的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； (3) 结合金晖锂电产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析变动的合理性； (4) 在确认的营业收入中选取样本，检查销售合同、客户验收单据、银行的对账记录、发票、及其他文件； (5) 结合对应收账款的审计，挑选样本执行函证程序，并对未回函的样本执行替代程序； (6) 对资产负债表日前后确认的收入交易执行截止性测试； (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
2、应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。	
关键审计事项	审计中的应对
应收账款坏账准备	<ul style="list-style-type: none"> (1) 了解和评价与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行了测试； (2) 评估了管理层根据信用风险特征对应收账款组合划分的合理性，并复核了应收账款的账龄； (3) 结合应收账款函证回函及期后回款等情况，评估了管理层应收账款坏账准备计提的充分性； (4) 复核管理层预期信用损失率的计算过程，核查预期信用损失测算不恰当情况，重新测算预期信用损失； (5) 检查财务报表附注中与应收账款坏账准备相关的披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款过高及坏账风险	<p>报告期末,应收账款账面价值为 72,959,302.93 元,占本年度营业收入的 55.74%。主要原因是公司本年度由于锂电行业市场竞争激烈,为促进销售业绩公司放宽赊销政策,优质战略客户信用期限一般在 6 个月至 1 年,普通客户信用期限 3 个月左右,导致应收账款增加。如果公司不能对应收账款实施有效的管理,公司的营运资金可能不足,一旦公司客户由于资金紧张而拖欠公司货款,发生坏账,将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定,密切关注客户的信用状况,适时调整公司的信用政策,力争将应收款项坏账风险降到最低。</p>
2、客户集中度过高风险	<p>报告期内,公司前五名客户销售金额合计 83,886,479.20 元,占本年度销售总额的 64.09%。由于市场份额较小,导致客户集中度较高,可能给公司的经营带来一定风险,若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降,或其转向公司竞争对手,将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p> <p>应对措施:公司将在现有客户基础上挖掘客户的潜在需求,研发新型产品;同时,公司将积极拓展下游应用市场,培育市场知名度,以改变主要客户集中度较高的局面,提高抗风险能力。目前,公司已与行业内几家知名锂电池企业进行友好洽谈,有望开展合作关系。</p>
3、供应商相对集中的风险	<p>报告期内,公司前五大供应商采购的金额占本年度采购金额的 47.01%。虽然目前市场货源充足,供应渠道畅通,但如果未来公司供应商不能及时、足额、保质地提供产品,或主要供应商的经营状况恶化,或者与公司的合作关系发生变化,将对公司经营产生负面影响。</p> <p>应对措施:公司将通过招投标方式选取多个符合条件的供应商作为入围供应商,通过询价的方式使公司获得较好的价格和服务同时防止因个别供应商不能及时、足额、保质地提供产</p>

	品，或主要供应商的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，避免对公司经营产生负面影响。
4、原材料价格波动风险	<p>公司原材料成本占主营业务生产成本的比重较大,报告期内,锂离子电池电解液主要原材料六氟磷酸锂和主要溶剂价格波动幅度较大,公司电解液产品成本受原材料价格波动影响较为显著,从而对产品毛利率影响较大。如果未来主要原材料价格仍持续大幅波动,将对公司的生产经营造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司将采取灵活的原材料采购策略，加强生产成本的控制能力。一方面，公司与上游主要原材料供应商建立长期稳定的战略合作关系，尽最大可能以优惠价格取得稳定的原材料供应保障；另一方面，对主要原材料的价格走势进行动态跟踪，并与业务部门保持紧密联系，在价格趋势发生变化时及时采取应对策略，尽可能在一定程度上有效规避原材料价格大幅波动带来的风险。</p>
5、市场开拓与竞争风险	<p>随着锂离子电池行业的快速发展，行业内竞争日趋激烈。行业内规模较大的企业凭借品牌、技术和资金优势，不断拓展业务范围，中小企业通过差异化竞争，强化自身竞争优势。如果公司不能通过改善管理，在技术水平、产品质量、市场开拓等方面持续提升，将导致公司在细分市场竞争时处于不利地位，面临着市场竞争加剧的风险，对公司未来业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将通过对行业竞争环境、竞争对手和竞争态势的深入研究，采取提升产品质量、丰富产品结构、延伸产业链的竞争策略来巩固市场地位。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,013,648.77	10.08%
作为被告/被申请人	14,540.00	0.02%
作为第三人	0	0.00%
合计	9,028,188.77	10.09%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	盐城金晖高新材料有限公司	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	2024年12月20日	2028年12月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司盐城金晖高新材料有限公司向交通银行股份有限公司盐城分行借入短期借款1800万元，贷款利率3.3%，贷款期限：2024年12月20日至2025年12月10日，公司对该笔借款提供保证担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	18,000,000.00	18,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	7,033,513.29
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	60,000,000	68,609,999.90
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等……”；同时根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十四条：“挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露”。公司其他关联交易为关联自然人为公司向银行申请流动资金贷款提供无偿信用担保，本期其他关联交易预计数小于实际发生数，该关联交易属于挂牌公司单方面获得利益的交易，因此公司 2025 年末对超出预计关联交易部分召开董事会和股东会进行审议和披露。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

本次关联交易，用于支持公司业务发展，具有合理性和必要性。以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公证的原则，不存在损害公司利益的情形。

上述关联交易为公司纯受益行为，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响，符合公司及全体股东的利益。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年8月12日		挂牌	公司独立性的书面承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016年8月12日		挂牌	股东就持有的公司的股份承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月28日		挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

1、关于公司独立性的书面承诺

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的员工。本公司与全体员工均签订劳动合同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

本公司拥有独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的独立运营的资产。本公司最近两年内存在控股股东个人资金拆借产生的资金占用情况，股份公司已于 2016 年 7 月 11 日收回最后一笔欠款，关联方欠款已清理完毕。截止本说明书出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。

本公司独立对外签订采购合同、销售合同等与业务有关的法律文件，独立开展业务，本公司业务独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司设立了与生产经营相关的生产、销售等内部机构，具有独立经营的条件和能力，本公司各内部机构独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。

本公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立、规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。本公司拥有独立的银行账户，没有与任何股东共用银行账户。本公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。

2、股东就持有的公司的股份承诺

(1) 及时向公司申报所持有的本公司股份的变动情况。

(2) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过所持本公司股份总数的百分之二十五。

(3) 从公司离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

3、林金成、万宴元、何业峰通过约定形成了一致行动关系承诺

为保证公司控制权的持续、稳定，2014 年 12 月 28 日，林金成、万宴元、何业峰签订《一致行动协议》，三方约定在《一致行动协议》期内将继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责。

(1) 协议各方承诺，在金晖股份股东会包括但不限于协议规定事项进行表决时，各方必须保持股票的一致性。

(2) 协议各方承诺，除非受让人同意按照本协议的条款和条件签署一致行动协议，任何一方均自愿放弃向各方以外的任何其他自然人、公司、企业或者其他组织转让其所持有金晖股份的全部或部分股权的权利。各方持股数量、比例的增加或减少，不影响本协议的效力。《一致行动协议》的签订，系双方真实意思表示，且不违反法律、行政法规的强制性规定，协议合法有效。故林金成、万宴元、何业峰为公司的共同实际控制人，并且在未来可预期的期间内将保持稳定。

(3) 协议各方承诺，经协商各方对表决意见不能达成一致时，以林金成先生所持有表决意见作为共同意见。

(4) 协议各方承诺，凡因履行本协议所发生的一切争议，协议各方应协商解决；未能达成一致意见的，可将争议提交宜春仲裁委员会按其届时有效的仲裁规则在宜春仲裁。

(5) 协议各方承诺，任何一方违反本协议项下的约定，应就该等违约致使其他各方遭受的经济损失承担赔偿责任。

4、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，宜春金晖化工股份有限公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员已出具了《关于不进行同业竞争的承诺函》，并签字承诺如下：

“本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

本人在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

本人将不会利用股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其他股东的合法利益。

本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违

反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	36,550,344.72	11.12%	银行承兑汇票保证金、信用证
房屋建筑物	固定资产	抵押	56,588,874.86	17.21%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	24,212,281.53	7.36%	借款抵押
应收账款	应收账款	质押	15,710,000.00	4.78%	银行贷款质押
总计	-	-	133,061,501.11	40.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	45,406,772	69.50%	-7,143,496	38,263,276	58.56%
	其中：控股股东、实际控制人	11,578,381	17.72%	2,060,565	13,638,946	20.87%
	董事、监事、高管	9,364,118	14.33%	-9,260,118	104,000	0.16%
	核心员工	921,400	1.41%	14,000	935,400	1.43%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,930,294	30.50%	7,143,496	27,073,790	41.44%
	其中：控股股东、实际控制人	16,114,744	24.66%	6,181,696	22,296,440	34.13%
	董事、监事、高管	3,071,400	4.70%	719,800	3,791,200	5.80%
	核心员工	0	0.00%	42,000	42,000	0.06%
总股本		65,337,066	-	0	65,337,066	-
普通股股东人数		75				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何业峰	9,111,325	8,242,261	17,353,586	26.5601%	13,015,190	4,338,396	0	0
2	林金成	12,375,000	0	12,375,000	18.9402%	9,281,250	3,093,750	0	0
3	亓泉（盐城）化工产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,666,666	0	6,666,666	10.2035%	0	6,666,666	0	0
4	万宴元	6,206,800	0	6,206,800	9.4997%	0	6,206,800	0	0
5	邹建军	6,900,710	-1,708,604	5,192,106	7.9466%	0	5,192,106	0	0

6	凌远明	500,000	1,750,661	2,250,661	3.4447%	0	2,250,661	0	0
7	胡中沂	1,974,600	0	1,974,600	3.0222%	1,974,600	0	0	0
8	北京华夏天翔生物科技有限公司	1,692,800	0	1,692,800	2.5909%	0	1,692,800	0	0
9	常州兴科鑫淼新能源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,667,000	0	1,667,000	2.5514%	0	1,667,000	0	0
10	张立	1,504,600	0	1,504,600	2.3028%	1,504,600	0	0	0
	合计	48,599,501	8,284,318	56,883,819	87.0621%	25,775,640	31,108,179	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

为保证公司控制权的持续、稳定，2022年6月20日，林金成、万宴元、何业峰签订《一致行动协议》，三方约定在《一致行动协议》期内将继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责。公司股东何业峰先生和胡中沂女士是叔嫂关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

林金成先生，1956年生，2011年7月至2014年12月，就职于宜春金晖新能源材料有限公司，任董事长；2014年12月至2017年8月11日，就职于宜春金晖化工股份有限公司，任董事长；2017年8月至今，就职于江西金晖锂电材料股份有限公司，任董事。

万宴元先生，1968年生，2011年7月至2014年12月，就职于宜春金晖新能源材料有限公司，任监事；2014年12月至2017年8月11日，就职于宜春金晖化工股份有限公司，任董事；2017年8月至2018年4月9日，就职于江西金晖锂电材料股份有限公司，任董事。

何业峰先生，1972年生，2011年7月至2014年12月，就职于宜春金晖新能源材料有限公司，任总经理；2014年12月至2017年8月11日，就职于宜春金晖化工股份有限公司，任董事、总经理；2017年8月至今，就职于江西金晖锂电材料股份有限公司，任董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人报告期内无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林金成	董事	男	1956年11月	2025年2月28日	2028年2月28日	12,375,000	0	12,375,000	18.9402%
曾赛宇	董事	男	1990年1月	2025年2月28日	2026年3月25日	8,284,318	-8,284,318	0	0.0000%
叶卢俊	董事	男	1995年2月	2026年3月25日	2028年2月28日	0	0	0	0.0000%
何业峰	董事长 总经理	男	1972年12月	2025年2月28日	2028年2月28日	9,111,325	8,242,261	17,353,586	26.5601%
胡中沂	董事	女	1962年10月	2022年1月27日	2025年2月28日	1,974,600	0	1,974,600	3.0222%
周运祥	董事	男	1968年8月	2025年2月28日	2026年3月12日	0	0	0	0.0000%
汪州	董事	男	1999年3月	2026年3月12日	2028年2月28日	0	0	0	0.0000%
张立	董事	男	1971年10月	2022年1月27日	2025年2月28日	1,504,600	0	1,504,600	2.3028%
余志成	董事	女	1964年3月	2025年2月28日	2028年2月28日	0	0	0	0.0000%
王凯	职工监事	男	1990年6月	2025年2月28日	2028年2月28日	40,000	0	40,000	0.0612%

万娟	财务负责人	女	1977年11月	2025年2月28日	2025年4月18日	0	0	0	0.00%
康立群	财务负责人	男	1971年9月	2025年4月18日	2028年2月28日	0	0	0	0.00%
康芬香	监事会主席	女	1987年1月	2025年2月28日	2028年2月28日	16,000	0	16,000	0.0245%
康美英	监事	女	1989年6月	2025年2月28日	2028年2月28日	16,000	0	16,000	0.0245%
郑莎	董事会秘书	女	1991年2月	2025年2月28日	2026年3月6日	400,000	0	400,000	0.6122%
康立群	董事会秘书	男	1971年9月	2026年3月6日	2028年2月28日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事何业峰和董事胡中沂系叔嫂关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡中沂	董事	离任	无	公司换届落选
张立	董事	离任	无	公司换届落选
万娟	财务负责人	离任	无	个人原因
康立群	无	新任	财务负责人	公司治理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	8	5	31
生产人员	22	9	2	29
销售人员	6	3	1	8
技术人员	18	5	3	20
财务人员	4	2	2	4
员工总计	78	27	13	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	12	16
专科	27	26
专科以下	37	48
员工总计	78	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。目前公司人员稳定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

公司设立股份公司时即按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司的住所、注册资本、股权转让等变更事项均履行了股东决议程序。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立性情况：

1、业务独立

公司主营业务具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设财务部、销售部、研发部、生产部、采购部和人事行政部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司财务人员独

立，公司独立在银行开设账户，公司独立进行税务登记，依法独立纳税，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	[2026]京会兴昌华审字第 001282 号	
审计机构名称	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈林 1 年	徐俊伟 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元	

审 计 报 告

[2026]京会兴昌华审字第 001282 号

江西金晖锂电材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西金晖锂电材料股份有限公司（以下简称金晖锂电）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金晖锂电 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现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入的确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
收入的确认	<p>(8) 通过与管理层的访谈，了解和评价与收入确认相关的会计政策，测试和评价收入相关内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>(9) 选取金晖锂电销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价金晖股份的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>(10) 结合金晖锂电产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析变动的合理性；</p> <p>(11) 在确认的营业收入中选取样本，检查销售合同、客户验收单据、银行的对账记录、发票、及其他文件；</p> <p>(12) 结合对应收账款的审计，挑选样本执行函证程序，并对未回函的样本执行替代程序；</p> <p>(13) 对资产负债表日前后确认的收入交易执行截止性测试；</p> <p>(14) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

2、应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。	
关键审计事项	审计中的应对
应收账款坏账准备	<p>（1）了解和评价与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和执行，并对控制的运行有效性进行了测试；</p> <p>（2）评估了管理层根据信用风险特征对应收账款组合划分的合理性，并复核了应收账款的账龄；</p> <p>（3）结合应收账款函证回函及期后回款等情况，评估了管理层应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>（4）复核管理层预期信用损失率的计算过程，核查预期信用损失测算不恰当情况，重新测算预期信用损失；</p> <p>（5）检查财务报表附注中与应收账款坏账准备相关的披露。</p>

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金晖锂电的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金晖锂电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金晖锂电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就金晖锂电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴昌华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈林

中国·北京

中国注册会计师：徐俊伟

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	37,628,530.35	34,795,549.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	28,698,383.47	24,302,054.37
应收账款	五、（三）	72,959,302.93	49,588,277.72
应收款项融资	五、（四）	847,037.38	
预付款项	五、（五）	620,144.99	90,536.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,102,192.71	699,655.51
其中：应收利息			5,658.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	28,968,720.43	18,121,902.32
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）	8,279,564.71	9,013,815.50
流动资产合计		180,103,876.97	136,611,791.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	116,073,893.51	108,700,540.88
在建工程	五、（十）	1,661,580.41	23,584.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(十一)	24,212,281.53	24,737,655.69
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	五、(十二)	6,767,251.23	8,709,723.29
其他非流动资产	五、(十三)		185,483.00
非流动资产合计		148,715,006.68	142,356,987.77
资产总计		328,818,883.65	278,968,779.67
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	70,632,236.30	49,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	17,675,812.85	22,283,784.00
应付账款	五、(十七)	67,264,451.65	49,088,782.81
预收款项			
合同负债	五、(十八)	9,931,768.00	86,251.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,113,517.31	739,370.47
应交税费	五、(二十)	841,805.67	678,867.81
其他应付款	五、(二十一)	3,678,411.31	703,964.81
其中：应付利息		13,333.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	6,599,999.90	2,414,285.80
其他流动负债	五、(二十三)	44,883,653.01	24,297,047.02
流动负债合计		222,621,656.00	149,292,353.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)		6,599,999.90
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	五、(二十五)	16,755,320.18	17,317,368.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,755,320.18	23,917,367.92
负债合计		239,376,976.18	173,209,721.79
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十六)	65,337,066.00	65,337,066.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	44,977,715.47	44,977,715.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十八)	11,928,575.41	10,430,771.80
盈余公积	五、(二十九)	3,362,991.20	3,362,991.20
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-36,164,440.61	-18,349,486.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		89,441,907.47	105,759,057.88
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		89,441,907.47	105,759,057.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		328,818,883.65	278,968,779.67

法定代表人：何业峰

主管会计工作负责人：康立群

会计机构负责人：康立群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金		27,875,206.90	21,860,323.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,511,336.03	17,659,258.49
应收账款	十四、(一)	79,289,373.87	57,258,064.02
应收款项融资		319,575.12	
预付款项		1,075,001.55	72,827.26
其他应收款	十四、(二)	38,397,418.79	18,186,480.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,769,716.90	10,714,023.41
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		347,680.24	554,248.47
流动资产合计		188,585,309.40	126,305,225.67
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	十四、（三）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,859,295.70	26,637,228.25
在建工程		1,661,580.41	23,584.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,301,986.67	4,405,234.43
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		3,812,038.58	5,731,559.51
其他非流动资产			12,263.00
非流动资产合计		84,634,901.36	86,809,870.10
资产总计		273,220,210.76	213,115,095.77
流动负债：			
短期借款		49,632,236.30	31,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,114,544.72	10,091,062.00
应付账款		38,035,882.98	28,603,277.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		732,297.34	502,152.11
应交税费		336,865.53	276,188.69

其他应付款		18,065,077.98	423,747.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,596,352.04	86,251.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,599,999.90	2,414,285.80
其他流动负债		23,992,073.70	17,654,251.14
流动负债合计		166,105,330.49	91,051,216.30
非流动负债：			
长期借款			6,599,999.90
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		5,435,320.18	5,757,368.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,435,320.18	12,357,367.92
负债合计		171,540,650.67	103,408,584.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,337,066.00	65,337,066.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,977,715.47	44,977,715.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,671,518.80	10,297,117.01
盈余公积		3,362,991.20	3,362,991.20
一般风险准备			
未分配利润		-23,669,731.38	-14,268,378.13
所有者权益（或股东权益）合计		101,679,560.09	109,706,511.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		273,220,210.76	213,115,095.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		130,894,786.62	82,429,106.58
其中：营业收入	五、（三十一）	130,894,786.62	82,429,106.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		140,640,230.37	97,309,550.58
其中：营业成本	五、（三十一）	119,673,630.83	80,117,146.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	1,066,109.47	292,487.49
销售费用	五、（三十三）	2,346,351.16	2,586,951.39
管理费用	五、（三十四）	6,931,077.63	5,849,421.48
研发费用	五、（三十五）	7,613,057.61	5,709,564.14
财务费用	五、（三十六）	3,010,003.67	2,753,979.74
其中：利息费用		2,708,585.57	2,618,001.05
利息收入		251,877.20	30,824.61
加：其他收益	五、（三十七）	2,244,512.23	1,921,173.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-3,074,567.92	-8,134,778.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）		-100,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	209,350.50	45,247.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,366,148.94	-21,148,802.69
加：营业外收入	五、（四十一）	189,304.02	155,969.58
减：营业外支出	五、（四十二）	5,682,069.54	99,645.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,858,914.46	-21,092,478.32
减：所得税费用	五、（四十三）	1,956,039.56	-4,034,616.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,814,954.02	-17,057,861.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,814,954.02	-17,057,861.63
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,814,954.02	-17,057,861.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,814,954.02	-17,057,861.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,814,954.02	-17,057,861.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.26

法定代表人：何业峰

主管会计工作负责人：康立群

会计机构负责人：康立群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、（四）	133,047,082.54	82,733,615.40
减：营业成本	十四、（四）	119,625,555.24	79,294,752.47
税金及附加		174,188.70	193,428.86

销售费用		2,089,187.64	2,441,186.12
管理费用		3,843,067.43	3,905,133.11
研发费用		5,563,789.54	5,385,181.81
财务费用		2,277,679.65	2,138,516.34
其中：利息费用		1,906,721.68	2,001,655.21
利息收入		145,889.13	28,913.23
加：其他收益		1,501,573.01	1,478,076.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-441,392.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,826,372.43	-8,007,431.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		209,350.50	45,247.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,083,227.50	-17,108,691.21
加：营业外收入		167,504.18	38,631.87
减：营业外支出		5,552,541.50	83,502.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,468,264.82	-17,153,562.28
减：所得税费用		1,933,088.43	-2,938,099.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,401,353.25	-14,215,462.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,401,353.25	-14,215,462.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-9,401,353.25	-14,215,462.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		134,915,573.65	86,285,685.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	2,101,701.14	16,404,766.95
经营活动现金流入小计		137,017,274.79	102,690,452.81
购买商品、接受劳务支付的现金		129,350,900.07	47,115,497.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,199,506.96	8,701,136.60
支付的各项税费		1,903,175.95	1,466,693.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	27,344,302.81	22,728,972.35
经营活动现金流出小计		167,797,885.79	80,012,299.14
经营活动产生的现金流量净额		-30,780,611.00	22,678,153.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		985,004.30	68,304.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		985,004.30	68,304.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,597,679.70	22,064,088.34
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,607,679.70	22,064,088.34
投资活动产生的现金流量净额		-5,622,675.40	-21,995,783.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,494,285.80	73,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	3,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		102,094,285.80	73,800,000.00
偿还债务支付的现金		76,884,285.80	65,785,714.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,673,015.94	2,683,001.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		79,557,301.74	68,468,715.35
筹资活动产生的现金流量净额		22,536,984.06	5,331,284.65
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		-13,866,302.34	6,013,654.48
加：期初现金及现金等价物余额		14,944,487.97	8,930,833.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,078,185.63	14,944,487.97

法定代表人：何业峰

主管会计工作负责人：康立群

会计机构负责人：康立群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		118,188,423.50	76,597,585.86
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		19,112,304.31	55,343,220.83
经营活动现金流入小计		137,300,727.81	131,940,806.69
购买商品、接受劳务支付的现金		106,766,785.82	63,061,081.75
支付给职工以及为职工支付的现金		6,188,692.40	6,597,113.92
支付的各项税费		1,107,095.38	81,489.32
支付其他与经营活动有关的现金		39,729,596.65	64,368,048.56
经营活动现金流出小计		153,792,170.25	134,107,733.55
经营活动产生的现金流量净额		-16,491,442.44	-2,166,926.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		971,900.30	68,304.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		971,900.30	68,304.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,454,571.82	618,693.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,454,571.82	618,693.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,482,671.52	-550,388.50
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		77,494,285.80	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,494,285.80	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		58,884,285.80	45,985,714.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,884,485.38	2,001,655.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,768,771.18	47,987,369.51
筹资活动产生的现金流量净额		16,725,514.62	-3,987,369.51
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		-1,248,599.34	-6,704,684.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,009,261.52	8,713,946.39
六、期末现金及现金等价物余额		760,662.18	2,009,261.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47			10,430,771.80	3,362,991.20		-18,349,486.59		105,759,057.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,337,066.00				44,977,715.47			10,430,771.80	3,362,991.20		-18,349,486.59		105,759,057.88
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							1,497,803.61				-17,814,954.02		-16,317,150.41
(一) 综合收益总额											-17,814,954.02		-17,814,954.02
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								1,497,803.61					1,497,803.61
1. 本期提取								3,461,076.46					3,461,076.46
2. 本期使用								1,963,272.85					1,963,272.85
(六) 其他													
四、本年期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47			11,928,575.41	3,362,991.20		-36,164,440.61		89,441,907.47

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47			9,841,967.40	3,362,991.20		-1,291,624.96		122,228,115.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,337,066.00				44,977,715.47			9,841,967.40	3,362,991.20		-1,291,624.96		122,228,115.11
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)							588,804.40				-17,057,861.63		-16,469,057.23
(一) 综合收益总额											-17,057,861.63		-17,057,861.63
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							588,804.40					588,804.40	
1. 本期提取							1,572,192.66					1,572,192.66	
2. 本期使用							983,388.26					983,388.26	
(六) 其他													
四、本年期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47		10,430,771.80	3,362,991.20		-18,349,486.59		105,759,057.88	

法定代表人：何业峰

主管会计工作负责人：康立群

会计机构负责人：康立群

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47			10,297,117.01	3,362,991.20		-14,268,378.13	109,706,511.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,337,066.00				44,977,715.47			10,297,117.01	3,362,991.20		-14,268,378.13	109,706,511.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,374,401.79			-9,401,353.25	-8,026,951.46
(一) 综合收益总额											-9,401,353.25	-9,401,353.25
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						1,374,401.79					1,374,401.79
1. 本期提取						2,086,506.35					2,086,506.35
2. 本期使用						712,104.56					712,104.56
(六) 其他											
四、本期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47		11,671,518.80	3,362,991.20		-23,669,731.38	101,679,560.09

项目	2024 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,337,066.00				44,977,715.47			9,841,967.40	3,362,991.20		-52,915.80	123,466,824.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,337,066.00				44,977,715.47			9,841,967.40	3,362,991.20		-52,915.80	123,466,824.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								455,149.61			-14,215,462.33	-13,760,312.72
(一) 综合收益总额											-14,215,462.33	-14,215,462.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							455,149.61					455,149.61
1. 本期提取							1,122,192.66					1,122,192.66
2. 本期使用							667,043.05					667,043.05
（六）其他												
四、本年期未余额	65,337,066.00				44,977,715.47		10,297,117.01	3,362,991.20		-14,268,378.13		109,706,511.55

江西金晖锂电材料股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、基本情况

江西金晖锂电材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为宜春金晖新能源材料有限公司，于 2011 年 7 月经江西省宜春市经济技术开发区市场监督管理局批准成立。公司于 2016 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91360900578773894Q 的营业执照。证券代码：870102。

公司注册资本为 6,533.71 万元，注册地址：江西省抚州市乐安县厚发工业园区，总部地址：江西省抚州市乐安县厚发工业园区，法定代表人何业峰。

公司是一家锂电池电解液研发销售商，产品分为高电压电解液产品、锂电池电解液产品、高温电解液产品三大系列，具体包括高电压型锂离子电池电解液、通用型锂离子电池电解液、圆柱型锂离子电池电解液等。公司经营范围为一般项目:电子专用材料销售，电子专用材料研发，电子专用材料制造，货物进出口(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

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 日合并及母公司的财务状况及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将 10 万元以上且已列入失信人、被诉讼强制执行单项应收账款认定为重要
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	已确定坏账损失后收回，金额在 10 万元以上
本期重要的应收款项核销	已破产清算、吊销营业执照，金额 10 万元以上
重要的在建工程	公司将预算 100 万元以上的在建工程认定为重要

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为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。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(1) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

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

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、(十一) 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财 务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件 或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信 息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差 额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始 确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失 计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于 第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始 确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损 失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确 认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期 限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除 减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账 面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十二）应收票据”、“（十三）应收账款”、“（十四）应收款项融资”、“（十七）合同资产”。

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资及合同资产，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。

其他应收款

对于其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十五）其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（4）预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（5）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6. 金融工具抵销

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

7. 财务担保合同

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

8. 金融资产转移

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

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

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

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十二）应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十）金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	逾期、预计无法收回
商业承兑汇票	逾期、预计无法收回

（十三）应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十）金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	款项组合	对照表，计算预期信用损失
无风险组合	合并范围内公司应收款项	不计算预期信用损失

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
应收账款单位	对方单位已列入失信人、被诉讼强制执行、吊销营业执照等

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十）金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	逾期无法支付

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十）金融工具 5.金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征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：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：无风险组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
----	-----------

其他应收款单位	对方单位已列入失信人、被诉讼强制执行
---------	--------------------

（十六）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中，通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等所发生的其他可归属于存货采购成本的费用；通过数据加工取得确认为存货的数据资源，其成本包括采购成本，数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货发出时移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）一般原则

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，以取得的确凿证据为基础，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。

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。

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。

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(2) 具体政策：

本公司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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，并与各自对应的产品成本进行比较，二者差额计入存货跌价准备；对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值，无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“（十）金融工具 5.金融资产减值”。

(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：基建建设项目

合同资产组合 2：土地一级开发项目

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	单项计提的判断标准
合同资产	发生减值迹象

(十八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币

性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的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。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的

公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

（十九）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”

4.固定资产处置

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。

（二十）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、（二十三）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地	50 年	产权证使用年限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

不适用。

5. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

6. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十四) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认

以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让

商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品及锂电池材料。

销售商品

本公司生产并销售锂电池电解液产品。

不提供安装服务的设备，本公司将电解液按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。对于锂电池电解液客户自提，产品出库交予客户验收后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与合作客户的合作模式为买断式销售，将电解液按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

（二十八）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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

(二十九) 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 安全生产费及维简费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，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。

(三十二) 其他重要的会计政策、会计估计

1.其他重要的会计政策

无。

2.重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（4）收入确认

本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 (%)
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

1、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2025 年 11 月 4 日通过高新技术企业审核，并取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202536001328），有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、合并财务报表项目附注

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末”系指 2025 年 12 月 31 日，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“本期”系指 2025 年度，“上期”系指 2024 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,054.38	40,661.17
银行存款	1,051,131.25	14,903,826.80
其他货币资金	36,550,344.72	19,851,062.00
合 计	37,628,530.35	34,795,549.97

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、(十四) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,698,383.47	24,302,054.37
商业承兑汇票		
小 计	28,698,383.47	24,302,054.37
减：坏账准备		
合 计	28,698,383.47	24,302,054.37

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		25,801,595.38
商业承兑汇票		
合 计		25,801,595.38

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
按组合计提坏账准备	28,698,383.47	100.00			28,698,383.47
其中：银行承兑汇票	28,698,383.47	100.00			28,698,383.47
商业承兑汇票					
合 计	28,698,383.47	100.00			28,698,383.47

(续)

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
按组合计提坏账准备	24,302,054.37	100.00			24,302,054.37
其中：银行承兑汇票	24,302,054.37	100.00			24,302,054.37
商业承兑汇票					
合 计	24,302,054.37	100.00			24,302,054.37

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

			转回	转销	
应收票据坏账准备					

7、本期无核销的应收票据。

8、其他说明

无。

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	68,034,311.35	37,347,516.76
1至2年	5,013,063.48	14,790,409.86
2至3年	10,178,812.54	10,002,715.90
3至4年	6,365,068.18	3,324,155.22
4至5年	2,599,331.72	1,013,578.50
5年以上	1,247,836.59	531,426.59
小计	93,438,423.86	67,009,802.83
减：坏账准备	20,479,120.93	17,421,525.11
合计	72,959,302.93	49,588,277.72

2、应收账款按坏账计提方法分类

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项计提坏账准备的应收账款	14,746,771.37	15.78	14,746,771.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,691,652.49	84.22	5,732,349.56	7.28	72,959,302.93
其中：账龄分析组合	78,691,652.49	84.22	5,732,349.56	7.28	72,959,302.93
合计	93,438,423.86	100.00	20,479,120.93	21.92	72,959,302.93

(续)

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项计提坏账准备的应收账款	13,011,696.47	19.42	13,011,696.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,998,106.36	80.58	4,409,828.64	8.17	49,588,277.72
其中：账龄分析组合	53,998,106.36	80.58	4,409,828.64	8.17	49,588,277.72
合计	67,009,802.83	100.00	17,421,525.11	26.00	49,588,277.72

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山安凯利科技有限公司	5,121,806.90	5,121,806.90	100.00	失信人单独全额坏账
路华能源科技（保山）有限公司	1,489,103.04	1,489,103.04	100.00	失信人单独全额坏账
凤凰浩然科技有限公司	1,584,739.84	1,584,739.84	100.00	失信人单独全额坏账
黑龙江天巴新能源科技有限公司	1,542,690.00	1,542,690.00	100.00	失信人单独全额坏账
山东金品能源有限公司	1,504,011.00	1,504,011.00	100.00	失信人单独全额坏账
湖南纬捷新能源科技有限公司	961,860.00	961,860.00	100.00	失信人单独全额坏账
江西凯诺新能源有限公司	939,296.00	939,296.00	100.00	失信人、被执行人，无法偿还
江西金路新能源有限公司	555,638.59	555,638.59	100.00	失信人单独全额坏账
江西坤阳新能源有限公司	207,588.00	207,588.00	100.00	失信人单独全额坏账
福建亿安新能源有限公司	159,584.00	159,584.00	100.00	失信人单独全额坏账
广东天劲新能源科技股份有限公司	153,600.00	153,600.00	100.00	失信人单独全额坏账
江西飞扬新能源有限公司	55,100.00	55,100.00	100.00	失信人吊销营业执照
江西佰利威新能源科技有限公司	40,796.00	40,796.00	100.00	失信人单独全额坏账

东莞市弘鼎盛能源科技有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	吊销营业执照
安徽海鹏新能源科技有限公司	273,299.00	273,299.00	100.00	失信人单独全额坏账
山东省烁燊新能源科技有限公司	118,659.00	118,659.00	100.00	失信人单独全额坏账
合 计	14,746,771.37	14,746,771.37	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山安凯利科技有限公司	5,129,223.04	5,129,223.04	100.00	失信人单独全额坏账
凤凰浩然科技有限公司	1,602,909.84	1,602,909.84	100.00	失信人单独全额坏账
黑龙江天巴新能源科技有限公司	1,542,690.00	1,542,690.00	100.00	失信人单独全额坏账
山东金品能源有限公司	1,504,011.00	1,504,011.00	100.00	失信人单独全额坏账
湖南纬捷新能源科技有限公司	961,860.00	961,860.00	100.00	失信人单独全额坏账
江西凯诺新能源有限公司	939,296.00	939,296.00	100.00	被执行人，无法偿还
江西金路新能源有限公司	555,638.59	555,638.59	100.00	失信人单独全额坏账
江西坤阳新能源有限公司	207,588.00	207,588.00	100.00	失信人单独全额坏账
福建亿安新能源有限公司	159,584.00	159,584.00	100.00	失信人单独全额坏账
广东天劲新能源科技股份有限公司	153,600.00	153,600.00	100.00	失信人单独全额坏账
湖北睿赛新能源科技有限公司	120,400.00	120,400.00	100.00	强制执行、限制高消费
江西飞扬新能源有限公司	55,100.00	55,100.00	100.00	失信人吊销营业执照
江西佰利威新能源科技有限公司	40,796.00	40,796.00	100.00	失信人单独全额坏账
东莞市弘鼎盛能源科技有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	吊销营业执照
合 计	13,011,696.47	13,011,696.47	100.00	

4、组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	67,915,652.35	86.31	3,395,782.62	5.00	64,519,869.73
1 至 2 年	3,347,764.48	4.25	334,776.45	10.00	3,012,988.03
2 至 3 年	5,788,353.50	7.36	1,157,670.70	20.00	4,630,682.80
3 至 4 年	354,431.44	0.45	106,329.43	30.00	248,102.01
4 至 5 年	1,095,320.72	1.39	547,660.36	50.00	547,660.36
5 年以上	190,130.00	0.24	190,130.00	100.00	
合 计	78,691,652.49	100.00	5,732,349.56	7.28	72,959,302.93

(续)

账龄	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	36,509,316.76	67.61	1,825,465.83	5.00	34,683,850.93
1 至 2 年	11,335,253.86	20.99	1,133,525.39	10.00	10,201,728.47
2 至 3 年	4,374,493.02	8.10	874,898.60	20.00	3,499,594.42
3 至 4 年	1,588,912.72	2.94	476,673.82	30.00	1,112,238.90
4 至 5 年	181,730.00	0.34	90,865.00	50.00	90,865.00
5 年以上	8,400.00	0.02	8,400.00	100.00	
合 计	53,998,106.36	100.00	4,409,828.64	8.17	49,588,277.72

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	17,421,525.11	3,074,567.92	1,197.90	18,170.00		20,479,120.93

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款总额和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西赣锋锂电科技股份有限公司	40,626,270.20		40,626,270.20	43.48	2,031,313.51

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款总额和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
哈尔滨光宇电子有限公司	6,274,793.50		6,274,793.50	6.72	313,739.68
江西迪比科股份有限公司	5,821,279.82		5,821,279.82	6.23	1,359,466.48
保山安凯利科技有限公司	5,121,806.90		5,121,806.90	5.48	5,121,806.90
江西安驰新能源科技有限公司	2,675,650.10		2,675,650.10	2.86	133,782.51
合计	60,519,800.52		60,519,800.52	64.77	8,960,109.08

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	847,037.38	
合计	847,037.38	

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	26,413,836.02	
合计	26,413,836.02	

3、期末无已质押的应收款项融资。

(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	620,144.99	100.00	90,536.51	100.00
合计	620,144.99	100.00	90,536.51	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东中捷精创化学有限公司	274,800.00	44.31
石家庄锂能新材料科技有限公司	90,000.00	14.51
江苏合力工业车辆有限公司	52,500.00	8.47

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
英菲洛精密科技(苏州)有限公司	51,600.00	8.32
深圳市好丽严选科技有限公司	50,000.00	8.06
合 计	518,900.00	83.67

3、期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		5,658.33
应收股利		
其他应收款	2,102,192.71	693,997.18
合 计	2,102,192.71	699,655.51

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,439,392.71	33,997.18
1 至 2 年	2,800.00	660,000.00
2 至 3 年	660,000.00	
小计	2,102,192.71	693,997.18
减：坏账准备		
合 计	2,102,192.71	693,997.18

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	403,000.00	
保证金、押金	1,660,000.00	662,800.00
社保公积金	39,192.71	31,197.18
小计	2,102,192.71	693,997.18
减：坏账准备		
合 计	2,102,192.71	693,997.18

3、其他应收款坏账准备计提情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,102,192.71	100.00			2,102,192.71
其中：无风险组合	2,102,192.71	100.00			2,102,192.71
合计	2,102,192.71	100.00			2,102,192.71

(续)

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	693,997.18	100.00			693,997.18
其中：无风险组合	693,997.18	100.00			693,997.18
合计	693,997.18	100.00			693,997.18

(2) 坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)	2,102,192.71		2,102,192.71		--
按组合计提坏账准备	2,102,192.71		2,102,192.71		--
组合 1：无风险组合	2,102,192.71		2,102,192.71		
组合 2：账龄组合					
小计	2,102,192.71		2,102,192.71		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					--
小计					--
合计	2,102,192.71		2,102,192.71		--

(续)

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)	693,997.18		693,997.18		--

项 目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
按组合计提坏账准备	693,997.18		693,997.18		--
组合 1：无风险组合	693,997.18		693,997.18		
组合 2：账龄组合					
小 计	693,997.18		693,997.18		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）					--
小 计					--
合 计	693,997.18		693,997.18		--

4、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备					
合 计					

5、期末余额中大额的其他应收款单位情况如下

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
桐庐耀宁供应链管理有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	47.57	
江西庆林建设工程有限公司	保证金	660,000.00	2-3 年	31.40	
高再劲	备用金	336,500.00	1 年以内（含 1 年）	16.00	
何业峰	备用金	22,000.00	1 年以内（含 1 年）	1.05	
郑莎	备用金	20,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.95	
合 计		2,038,500.00		96.97	

(七) 存货

1、存货分类

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
原材料	21,855,938.34		21,855,938.34	12,772,670.85		12,772,670.85
库存商品	5,726,652.54		5,726,652.54	4,602,445.83	100,000.00	4,502,445.83
发出商品	1,003,113.97		1,003,113.97	784,624.25		784,624.25
周转材料	355,680.40		355,680.40	62,161.39		62,161.39
在产品	27,335.18		27,335.18			
合计	28,968,720.43		28,968,720.43	18,221,902.32	100,000.00	18,121,902.32

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	100,000.00			100,000.00			
合计	100,000.00			100,000.00			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,279,564.71	9,013,815.50
合计	8,279,564.71	9,013,815.50

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	116,073,893.51	108,700,540.88
固定资产清理		
合计	116,073,893.51	108,700,540.88

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	66,837,851.59	60,399,069.16	1,053,528.23	128,290,448.98
2.本期增加金额	11,409,518.68	3,597,926.07		15,007,444.75
(1) 购置	338,308.47	3,597,926.07		3,936,234.54

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合 计
(2) 在建工程转入	11,071,210.21			11,071,210.21
3.本期减少金额		2,991,495.75		2,991,495.75
(1) 处置或报废		2,991,495.75		2,991,495.75
4.期末余额	78,247,370.27	61,005,499.48	1,053,528.23	140,306,397.98
二、累计折旧				
1.期初余额	2,409,561.64	16,570,461.31	609,885.15	19,589,908.10
2.本期增加金额	1,592,024.98	5,099,909.96	193,992.84	6,885,927.78
(1) 计提	1,592,024.98	5,099,909.96	193,992.84	6,885,927.78
3.本期减少金额		2,243,331.41		2,243,331.41
(1) 处置或报废		2,243,331.41		2,243,331.41
4.期末余额	4,001,586.62	19,427,039.86	803,877.99	24,232,504.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	74,245,783.65	41,578,459.62	249,650.24	116,073,893.51
2.期初账面价值	64,428,289.95	43,828,607.85	443,643.08	108,700,540.88

(十) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,661,580.41	23,584.91
工程物资		
合 计	1,661,580.41	23,584.91

1、在建工程明细

项 目	期末余额	期初余额
机器设备自动化提升改造	1,661,580.41	23,584.91
年产 20 万吨电池电解液生产线建设二期		
合 计	1,661,580.41	23,584.91

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
机器设备自动化提升改造	1,800,000.00	23,584.91	1,637,995.50			1,661,580.41
年产 20 万吨电池电解液生产线建设二期	11,000,000.00		11,071,210.21	11,071,210.21		
合 计	12,800,000.00	23,584.91	12,709,205.71	11,071,210.21		1,661,580.41

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	资金来源
机器设备自动化提升改造	92.31	100.00	自有资金
年产 20 万吨电池电解液生产线建设二期	100.65	100.00	自有资金
合 计			

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	26,268,704.65	26,268,704.65
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	26,268,704.65	26,268,704.65
二、累计摊销		
1.期初余额	1,531,048.96	1,531,048.96
2.本期增加金额	525,374.16	525,374.16
(1) 本期计提	525,374.16	525,374.16

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,056,423.12	2,056,423.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 本期计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,212,281.53	24,212,281.53
2.期初账面价值	24,737,655.69	24,737,655.69

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,479,120.93	3,121,953.20	17,521,525.11	4,380,381.28
递延收益	16,755,320.18	3,645,298.03	17,317,368.02	4,329,342.01
合 计	37,234,441.11	6,767,251.23	34,838,893.13	8,709,723.29

2、未经抵销的递延所得税负债明细

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,767,251.23		8,709,723.29
递延所得税负债				

4、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	35,334,579.05	23,938,724.60
合 计	35,334,579.05	23,938,724.60

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2027 年		228,381.04	
2028 年		210,964.84	
2029 年		13,961,238.12	
2033 年	9,576,330.60	9,538,140.60	
2034 年	11,734,242.66		
2035 年	14,024,005.79		
合 计	35,334,579.05	23,938,724.60	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		185,483.00
合 计		185,483.00

(十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	本期金额	受限原因
货币资金	36,550,344.72	银行承兑汇票保证金等
固定资产	56,588,874.86	银行贷款抵押
无形资产	24,212,281.53	银行贷款抵押
应收账款	15,710,000.00	银行贷款质押
合 计	133,061,501.11	

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	20,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	34,906,095.89	26,000,000.00
质押保证借款	15,726,140.41	
合 计	70,632,236.30	49,000,000.00

注：1、江苏昆山农村商业银行股份有限公司滨海支行借款 3,000,000.00 元，由江苏立信中小企业融资担保有限公司提供担保，借款期限为 2025-3-31 至 2026-3-20，利率为 3.90%。

2、九江银行股份有限公司借款共计 15,710,000.00 元，多笔借款由江西金晖锂电材料股份有限公司、何业峰及禰嘉慧提供担保，编号为 202501212020100000006 及 202501212020100000005 应收账款提供质押，借款期限 2025-8-13 至 2026-6-4，利率为 3.75%。

3、中国农业银行股份有限公司抚州乐安县支行借款 2,000,000.00 元，由公司股东何业峰、林金成、邹建军、曾赛宇、万宴元提供担保，工业用房进行抵押（公司权利项下房地产：县城厚发工业园区 101 车间，县城厚发工业园区 201-203 车间，县城厚发工业园区办公楼及土地）借款期限为 2025-9-22 至 2026-9-21，利率为 4.00%；中国农业银行股份有限公司抚州乐安县支行借款 9,500,000.00 元，由公司股东何业峰、林金成、邹建军、曾赛宇、万宴元及乐安县工业与科技创新投资发展有限责任公司提供担保，借款期限为 2025-9-8 至 2026-9-7，利率为 4.00%；中国农业银行股份有限公司抚州乐安县支行借款 7,400,000.00 元，由公司股东何业峰、林金成、邹建军、曾赛宇、万宴元及乐安县工业与科技创新投资发展有限责任公司提供担保，借款期限为 2025-9-12 至 2026-9-11，利率为 4.00%；。

4、江西乐安农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，由何业峰及抚州金控融资担保集团有限公司提供担保，借款期限 2025-3-13 至 2026-3-4，利率 3.88%；江西乐安农村商业银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元，由邹建军、林金成、何业峰及乐安县金控融资担保有限公司提供担保，借款期限 2025-12-11 至 2026-12-10，利率 4.45%。

5、交通银行股份有限公司盐城分行借款 18,000,000.00 元，由江西金晖锂电材料股份有限公司、何业峰及禰嘉慧提供担保，公司滨海县沿海工业园黄海北路西侧、中山七路北路的工业土地及厂房进行抵押，借款期限 2025-12-10 至 2026-12-05，利率 2.90%。

（十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,675,812.85	22,283,784.00
合计	17,675,812.85	22,283,784.00

（十七）应付账款

1、应付款项按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
材料款	55,819,456.16	42,999,542.81
设备款	10,047,760.55	6,026,706.00
服务款	1,397,234.94	62,534.00
合计	67,264,451.65	49,088,782.81

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九江天赐高新材料有限公司	11,110,056.30	未结算
江西伟邦材料科技有限公司	6,773,095.79	未结算
江苏九九久科技有限公司	9,285,053.24	未结算
富利能源科技（靖江）有限公司	3,104,460.72	未结算
石大胜华新材料集团股份有限公司	2,989,056.00	未结算
合计	33,261,722.05	-

（十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	9,931,768.00	86,251.15
合 计	9,931,768.00	86,251.15

2、账龄超过 1 年的重要合同负债

期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	739,370.47	9,026,107.38	8,651,960.54	1,113,517.31
二、离职后福利-设定提存计划		556,301.37	556,301.37	
三、辞退福利				
合 计	739,370.47	9,582,408.75	9,208,261.91	1,113,517.31

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	713,818.14	8,384,217.09	7,998,906.38	1,099,128.85
2、职工福利费		297,654.32	297,654.32	
3、社会保险费		266,911.66	266,911.66	
其中：医疗保险费		241,597.11	241,597.11	
工伤保险费		25,314.55	25,314.55	
生育保险费				
4、住房公积金		32,040.00	32,040.00	
5、工会经费和职工教育经费	25,552.33	45,284.31	56,448.18	14,388.46
合 计	739,370.47	9,026,107.38	8,651,960.54	1,113,517.31

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		539,422.24	539,422.24	
2、失业保险费		16,879.13	16,879.13	
合 计		556,301.37	556,301.37	

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	34,384.45	
城镇土地使用税	107,097.45	83,196.48

项 目	期末余额	期初余额
城建税	1,849.22	
教育费附加	1,109.53	
地方教育费附加	739.69	
房产税	118,362.23	165,329.38
印花税	36,451.99	27,324.77
个人所得税	32,993.25	27,697.04
企业所得税	508,817.86	375,320.14
合 计	841,805.67	678,867.81

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	13,333.33	
应付股利		
其他应付款	3,665,077.98	703,964.81
合 计	3,678,411.31	703,964.81

1、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
报销款	65,077.98	60,695.34
押金		24,500.00
往来款及借款	3,600,000.00	618,769.47
合 计	3,665,077.98	703,964.81

3、账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十二) 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	6,599,999.90	2,414,285.80
合 计	6,599,999.90	2,414,285.80

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	44,676,127.25	24,285,834.37

待转销项税	207,525.76	11,212.65
合 计	44,883,653.01	24,297,047.02

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	999,999.90	2,714,285.70
信用借款	5,600,000.00	6,300,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注五(二十二))	6,599,999.90	2,414,285.80
合 计		6,599,999.90

注：1、中国邮政储蓄银行股份有限公司乐安县支行借款 7,000,000.00 元，余额 5,600,000.00 元，信用保证，由江西金晖锂电材料股份有限公司、何业峰、禩嘉慧、林金成、邹建军、万宴元共同借款，期限为 2023-8-9 至 2026-7-30，利率为 4.06%。

2、深圳前海微众银行股份有限公司借款 3,000,000.00 元，余额 999,999.90 元，由公司股东何业峰提供担保，借款期限 2024-7-24 至 2026-7-24，利率 4.86%

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,317,368.02		562,047.84	16,755,320.18	政府补贴
合计	17,317,368.02		562,047.84	16,755,320.18	-

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,337,066.00						65,337,066.00
合 计	65,337,066.00						65,337,066.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,325,295.47			43,325,295.47
其他资本公 积	1,652,420.00			1,652,420.00
合 计	44,977,715.47			44,977,715.47

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,430,771.80	3,461,076.46	1,963,272.85	11,928,575.41
合计	10,430,771.80	3,461,076.46	1,963,272.85	11,928,575.41

(二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,362,991.20			3,362,991.20
合 计	3,362,991.20			3,362,991.20

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-18,349,486.59	-1,291,624.96
调整上年年末未分配利润合计数 (调增+、调减-)		
调整后年初未分配利润	-18,349,486.59	-1,291,624.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	-17,814,954.02	-17,057,861.63
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-36,164,440.61	-18,349,486.59

(三十一) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,170,318.08	116,152,156.92	56,738,287.77	55,102,474.78
其他业务	5,724,468.54	3,521,473.91	25,690,818.81	25,014,671.56
合 计	130,894,786.62	119,673,630.83	82,429,106.58	80,117,146.34

营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
锂电池电解液	125,170,318.08	116,152,156.92	56,738,287.77	55,102,474.78
原材料及其他	5,724,468.54	3,521,473.91	25,690,818.81	25,014,671.56
合 计	130,894,786.62	119,673,630.83	82,429,106.58	80,117,146.34

(三十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	50,617.03	-34,396.90
教育费附加	30,370.22	-20,638.14
地方教育费附加	20,246.82	-13,758.76
车船税	0.00	300.00
印花税	89,478.78	53,418.94

项 目	本期金额	上期金额
房产税	631,265.23	165,329.38
土地使用税	244,131.39	103,683.04
环境保护税		38,549.93
合 计	1,066,109.47	292,487.49

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,642,723.75	1,339,770.93
业务招待费	370,512.24	351,579.68
差旅费	181,932.58	321,408.83
快递费	38,554.54	39,862.57
广告宣传费	69,878.31	135,416.11
技术服务费	36,400.00	354,540.00
办公费	5,369.74	2,837.62
修理费	980.00	8,988.48
中介服务费		32,547.17
合 计	2,346,351.16	2,586,951.39

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,118,810.07	2,799,853.93
办公费	992,012.22	635,418.71
通讯费	28,559.40	26,254.13
水电费	156,422.75	124,306.68
业务招待费	247,168.14	361,487.35
差旅费	79,804.33	150,244.96
中介费	907,844.99	558,007.80
折旧及摊销	1,285,438.84	607,433.44
修理费	115,016.89	586,414.48
合 计	6,931,077.63	5,849,421.48

(三十五) 研发费用

1、按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,131,241.93	1,901,481.76
原材料	1,687,867.75	702,829.75
研发服务费	2,123,893.80	1,456,310.68
用专利服务费	98,468.97	49,297.02
水电费	292,875.88	127,007.29
折旧费	759,892.79	261,373.24
技术服务费	275,153.69	32,039.46
差旅费	27,263.39	96,556.54
办公费	165,655.90	1,082,668.40
检测费	50,743.51	
合 计	7,613,057.61	5,709,564.14

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,708,585.57	2,618,001.05
减：利息收入	251,877.20	30,824.61
手续费及其他	553,295.30	166,803.30
合 计	3,010,003.67	2,753,979.74

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	1,884,984.33	1,118,110.35
其中：与资产相关的政府补助	674,937.43	761,304.48
与收益相关的政府补助	1,210,046.90	356,805.87
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	359,527.90	803,062.73
个人所得税手续费返还	4,693.79	4,471.50
增值税进项税加计扣除	354,834.11	798,591.23
合 计	2,244,512.23	1,921,173.08

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,074,567.92	-8,134,778.86
合 计	-3,074,567.92	-8,134,778.86

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-100,000.00
合计		-100,000.00

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	209,350.50	45,247.09
合计	209,350.50	45,247.09

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	31,069.53	36,340.60	31,069.53
非流动资产处置收益	21,944.47		21,944.47
赔偿款	104,572.47	117,337.50	104,572.47
其他	31,717.55	2,291.48	31,717.55
合计	189,304.02	155,969.58	189,304.02

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赞助费	12,888.00	3,000.00	12,888.00
赔偿费	5,500,000.00	88,800.00	5,500,000.00
罚款滞纳金	6,091.30	7,845.21	6,091.30
非流动资产处置损失	83,729.34		83,729.34
滞纳金	45,798.70		45,798.70
其他	33,562.20		33,562.20
合计	5,682,069.54	99,645.21	5,682,069.54

注：本年营业外支出赔偿费系沈斌晖、黄文达于公司意外死亡，公司与相关人员亲属达成一次性补偿协议并支付补偿费用共计 5,500,000.00 元。

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,567.50	375,320.15
递延所得税费用	1,942,472.06	-4,409,936.84
合计	1,956,039.56	-4,034,616.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-15,858,914.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,378,837.17
子公司适用不同税率的影响	-876,485.72
调整以前期间所得税的影响	13,567.50
所得税税率变动影响	2,292,623.80
加计扣除的影响（以“-”填列）	-1,141,958.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,096,448.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,950,681.73
其他	
所得税费用	1,956,039.56

（四十四）合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款		8,958,847.52
存款利息	251,877.20	30,824.61
政府补助等其他收益	1,682,464.39	7,259,125.24
营业外收入	167,359.55	155,969.58
合 计	2,101,701.14	16,404,766.95

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	2,028,090.70	13,195,038.02
期间费用及专项储备	4,975,544.30	5,887,579.98
研发费用	4,721,922.89	3,546,709.14
营业外支出	5,598,340.20	99,645.21
票据保证金	10,020,404.72	
合 计	27,344,302.81	22,728,972.35

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方拆借款	3,600,000.00	
合 计	3,600,000.00	

（四十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,814,954.02	-17,057,861.63
加：资产减值准备		100,000.00
信用减值准备	3,074,567.92	8,134,778.86
固定资产折旧	6,885,927.78	4,748,234.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销	525,374.16	594,215.49
长期待摊费用摊销		
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）	-209,350.50	-45,247.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	61,784.87	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,708,585.57	2,618,001.05
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,942,472.06	-4,409,936.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,746,818.11	-7,306,363.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-32,869,882.40	12,540,176.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	30,963,160.78	22,762,155.71
其他	-15,301,479.11	
经营活动产生的现金流量净额	-30,780,611.00	22,678,153.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,078,185.63	14,944,487.97
减：现金的期初余额	14,944,487.97	8,930,833.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-13,866,302.34	6,013,654.48

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,078,185.63	14,944,487.97
其中：库存现金	27,054.38	40,661.17
可随时用于支付的银行存款	1,051,131.25	14,903,826.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金和现金等价物余额	1,078,185.63	14,944,487.97

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,131,241.93	1,901,481.76
原材料	1,687,867.75	702,829.75
研发服务费	2,123,893.80	1,457,197.10
用专利服务费	98,468.97	49,297.02
水电费	292,875.88	127,007.29
折旧费	759,892.79	260,486.82
技术服务费	275,153.69	32,039.46
差旅费	27,263.39	96,556.54
办公费	165,655.90	1,082,668.40
检测费	50,743.51	
合 计	7,613,057.61	5,709,564.14
其中：费用化研发支出	7,613,057.61	5,709,564.14
资本化研发支出		

七、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
------	------	------	------	------	------

政府补贴机器设备搬迁款	543,733.35		200,000.04	343,733.31	政府补贴
政府补贴土地款	16,773,634.67		362,047.80	16,411,586.87	政府补贴
合计	17,317,368.02		562,047.84	16,755,320.18	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补贴机器设备搬迁款	543,733.35			200,000.04		343,733.31	与资产相关
政府补贴土地款	16,773,634.67			362,047.80		16,411,586.87	与资产相关
合计	17,317,368.02			562,047.84		16,755,320.18	

3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
机器设备及土地补贴款	562,047.84	662,047.84
年度优秀企业奖补资金		100,000.00
园区企业吸纳省（县）外员工奖		7,400.00
稳岗补贴	4,865.00	4,918.25
科技计划专项资金		
技术合同登记企业奖励		20,000.00
省级人才发展专项资金		50,000.00
发明专利授权奖励		15,000.00
人社局帮扶车间（园区企业）		5,000.00
就业补助资金	155,181.90	150,675.66
工程政策补贴款	112,889.59	99,256.64
县总工会工会经费返还		3,811.96
转型升级资金	350,000.00	
碳足迹认证奖补贴	35,000.00	
2023 年市级科技专项资金	480,000.00	
工程研究中心奖励经费	50,000.00	
表彰优秀企业	130,000.00	
园区企业吸纳城乡脱贫劳动力就业补助	5,000.00	
合计	1,884,984.33	1,118,110.35

八、合并范围的变更

本公司于 2025 年度注销了子公司安徽金晖锂电材料有限公司。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安徽金晖锂电材料有限公司		100.00	注销	2025-3-20	完成工商注销	

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽金晖锂电材料有限公司						

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
盐城金晖高新材料有限公司	盐城市滨海县经济开发区	盐城市滨海县经济开发区	新材料技术研发	100.00		投资设立

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为林金成、何业峰、万宴元。林金成持有公司 1,237.50 万股，占公司总股本的 18.9402%；何业峰持有 1,735.36 万股，占公司总股本的 26.5601%；万宴元持有公司 620.68 万股，占公司总股本的 9.4997%。林金成、万宴元、何业峰三人合计直接持有江西金晖 3,593.5386 万股，持股比例为 55.00 %。同时，何业峰系江西金晖董事长，2025 年 2 月 28 日，三人签署《一致行动人协议》，同意在江西金晖的股东会表决投票时采取一致行动，上述三人对江西金晖股东会、董事会决议及董事和高级管理人员的提名及任命均具实质影响，为公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、(一)。

(三) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾赛宇	董事
邹建军	持股 5%及以上的股东
郑莎	持股股东、原董事会秘书
康立群	财务负责人兼董事会秘书
王凯	持股股东、职工监事
康美英	持股股东、职工监事
康芬香	持股股东、监事会主席
汤绍芳	股东林金成配偶
禰嘉慧	股东何业峰配偶
聂莲花	股东邹建军配偶
周艳芬	股东曾赛宇配偶
赳泉（盐城）化工产业投资基金 合伙企业（有限合伙）	持股 5%及以上的股东
江西伟邦材料科技有限公司	股东何业峰直系亲属控制的有限责任公司
佛山市三水金晖电池有限公司	林金成法人、何业峰董事
乐安八达锂电材料有限公司	股东何业峰直系亲属控制的有限责任公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西伟邦材料科技有限公司	采购产品及租赁服务	7,033,513.29	
合计		7,033,513.29	

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何业峰及抚州金控融资担保集团有限公司	10,000,000.00	2025-3-13	2026-3-4	否
邹建军、林金成、何业峰及乐安县金控融资担保有限公司	5,000,000.00	2025-12-11	2026-12-10	否
何业峰、林金成、邹建军、曾赛宇、万宴元及乐安县工业与科技创新投资发展有限公司提供担保	9,500,000.00	2025-9-8	2026-9-7	否
何业峰、林金成、邹建军、曾赛宇、万宴元及乐安县工业与科技	7,400,000.00	2025-9-12	2026-9-11	否

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
创新投资发展有限公司提供担保				
何业峰、林金成、邹建军、曾赛宇、万宴元提供担保，工业用房进行抵押（公司权利项下房地产：县城厚发工业园区 101 车间，县城厚发工业园区 201-203 车间，县城厚发工业园区办公楼及土地）	2,000,000.00	2025-9-22	2026-9-21	否
何业峰、榻嘉慧提供担保，江西金晖锂电材料股份有限公司的应收账款质押	15,710,000.00	2025-8-13	2026-6-4	否
何业峰	999,999.90	2024-7-24	2026-7-24	否
土地及厂房、保证人：江西金晖锂电材料股份有限公司、榻嘉慧及何业峰	18,000,000.00	2025-12-10	2026-12-9	否
合计	68,609,999.90			

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目	关联方	本期金额	上期金额
其他应收款	郑莎	20,000.00	
其他应收款	何业峰	22,000.00	
其他应收款	乐安八达锂电材料有限公司		5,658.33
合计		42,000.00	5,658.33

2、应付项目：

项目	关联方	本期金额	上期金额
应付账款	江西伟邦材料科技有限公司	6,773,095.79	1,200,000.00
其他应付款	江西伟邦材料科技有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	佛山市三水金晖电池有限公司	1,613,333.33	
合计		10,386,429.12	1,200,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,136,830.69	44,975,430.71
1 至 2 年	4,739,764.48	14,579,627.10
2 至 3 年	10,178,812.54	10,002,715.90
3 至 4 年	6,365,068.18	3,324,155.22
4 至 5 年	2,599,331.72	1,013,578.50
5 年以上	1,247,836.59	531,426.59
小 计	99,267,644.20	74,426,934.02
减：坏账准备	19,978,270.33	17,168,870.00
合 计	79,289,373.87	57,258,064.02

2、应收账款按坏账计提方法分类

种 类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项计提坏账准备的应收账款	14,354,813.37	14.46	14,354,813.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,912,830.83	85.54	5,623,456.96	6.62	79,289,373.87
其中：无风险组合	8,399,030.34	8.46			8,399,030.34
账龄分析组合	76,513,800.49	77.08	5,623,456.96	7.35	70,890,343.53
合 计	99,267,644.20	100.00	19,978,270.33	20.13	79,289,373.87

(续)

种 类	期初余额				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,011,696.47	17.48	13,011,696.47	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	61,415,237.55	82.52	4,157,173.53	6.77	57,258,064.02
其中：无风险组合	12,259,450.64	16.47			12,259,450.64
账龄分析组合	49,155,786.91	66.05	4,157,173.53	8.46	44,998,613.38
合 计	74,426,934.02	100.00	17,168,870.00	23.07	57,258,064.02

3、期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山安凯利科技有限公司	5,121,806.90	5,121,806.90	100.00	失信人单独全额坏账
路华能源科技（保山）有限公司	1,489,103.04	1,489,103.04	100.00	失信人单独全额坏账
凤凰浩然科技有限公司	1,584,739.84	1,584,739.84	100.00	失信人单独全额坏账
黑龙江天巴新能源科技有限公司	1,542,690.00	1,542,690.00	100.00	失信人单独全额坏账
山东金品能源有限公司	1,504,011.00	1,504,011.00	100.00	失信人单独全额坏账
湖南纬捷新能源科技有限公司	961,860.00	961,860.00	100.00	失信人单独全额坏账
江西凯诺新能源有限公司	939,296.00	939,296.00	100.00	失信人、被执行人，无法偿还
江西金路新能源有限公司	555,638.59	555,638.59	100.00	失信人单独全额坏账
江西坤阳新能源有限公司	207,588.00	207,588.00	100.00	失信人单独全额坏账
福建亿安新能源有限公司	159,584.00	159,584.00	100.00	失信人单独全额坏账
广东天劲新能源科技股份有限公司	153,600.00	153,600.00	100.00	失信人单独全额坏账
江西飞扬新能源有限公司	55,100.00	55,100.00	100.00	失信人吊销营业执照

江西佰利威新能源科技有限公司	40,796.00	40,796.00	100.00	失信人单独 全额坏账
东莞市弘鼎盛能源科技有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	吊销营业执 照
合 计	14,354,813.37	14,354,813.37	100.00	

(续)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保山安凯利科技有限公司	5,129,223.04	5,129,223.04	100.00	失信人单独 全额坏账
凤凰浩然科技有限公司	1,602,909.84	1,602,909.84	100.00	失信人单独 全额坏账
黑龙江天巴新能源科技有限公司	1,542,690.00	1,542,690.00	100.00	失信人单独 全额坏账
山东金品能源有限公司	1,504,011.00	1,504,011.00	100.00	失信人单独 全额坏账
湖南纬捷新能源科技有限公司	961,860.00	961,860.00	100.00	失信人单独 全额坏账
江西凯诺新能源有限公司	939,296.00	939,296.00	100.00	被执行人， 无法偿还
江西金路新能源有限公司	555,638.59	555,638.59	100.00	失信人单独 全额坏账
江西坤阳新能源有限公司	207,588.00	207,588.00	100.00	失信人单独 全额坏账
福建亿安新能源有限公司	159,584.00	159,584.00	100.00	失信人单独 全额坏账
广东天劲新能源科技股份有限公司	153,600.00	153,600.00	100.00	失信人单独 全额坏账
湖北睿赛新能源科技有限公司	120,400.00	120,400.00	100.00	强制执行、 限制高消费
江西飞扬新能源有限公司	55,100.00	55,100.00	100.00	失信人吊销 营业执照
江西佰利威新能源科技有限公司	40,796.00	40,796.00	100.00	失信人单独 全额坏账
东莞市弘鼎盛能源科技有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	吊销营业执 照
合 计	13,011,696.47	13,011,696.47	100.00	

4、组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	65,737,800.35	85.92	3,286,890.02	5.00	62,450,910.33
1—2 年	3,347,764.48	4.38	334,776.45	10.00	3,012,988.03
2—3 年	5,788,353.50	7.57	1,157,670.70	20.00	4,630,682.80
3—4 年	354,431.44	0.46	106,329.43	30.00	248,102.01
4—5 年	1,095,320.72	1.43	547,660.36	50.00	547,660.36
5 年以上	190,130.00	0.24	190,130.00	100.00	
合 计	76,513,800.49	100.00	5,623,456.96	7.35	70,890,343.53

(续)

账龄	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内 (含 1 年)	31,877,780.07	64.85	1,593,889.00	5.00	30,283,891.07
1—2 年	11,124,471.10	22.63	1,112,447.11	10.00	10,012,023.99
2—3 年	4,374,493.02	8.90	874,898.60	20.00	3,499,594.42
3—4 年	1,588,912.72	3.23	476,673.82	30.00	1,112,238.90
4—5 年	181,730.00	0.37	90,865.00	50.00	90,865.00
5 年以上	8,400.00	0.02	8,400.00	100.00	
合 计	49,155,786.91	100.00	4,157,173.53	8.46	44,998,613.38

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	17,168,870.00	2,826,372.43	1,197.90	18,170.00		19,978,270.33

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款总额和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西赣锋锂电科技股份有限公司	40,626,270.20		40,626,270.20	40.93	2,031,313.51

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款总额和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
盐城金晖高新材料有限公司	8,399,030.34		8,399,030.34	8.46	
哈尔滨光宇电子有限公司	6,274,793.50		6,274,793.50	6.32	313,739.68
江西迪比科股份有限公司	5,821,279.82		5,821,279.82	5.86	1,359,466.48
保山安凯利科技有限公司	5,121,806.90		5,121,806.90	5.16	5,121,806.90
合计	66,243,180.76		66,243,180.76	66.73	8,826,326.57

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,397,418.79	18,186,480.50
合计	38,397,418.79	18,186,480.50

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	23,472,508.61	17,745,336.76
1—2年	14,924,910.18	
2—3年		441,143.74
小计	38,397,418.79	18,186,480.50
减：坏账准备		
合计	38,397,418.79	18,186,480.50

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金借款	44,000.00	
关联方往来	37,332,723.92	18,166,553.92
保证金	1,000,000.00	
社保公积金	20,694.87	19,926.58
小计	38,397,418.79	18,186,480.50

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	38,397,418.79	18,186,480.50

3、其他应收款坏账准备计提情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	38,397,418.79	100.00			38,397,418.79
其中：无风险组合	38,397,418.79	100.00			38,397,418.79
合计	38,397,418.79	100.00			38,397,418.79

(续)

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,186,480.50	100.00			18,186,480.50
其中：无风险组合	18,186,480.50	100.00			18,186,480.50
合计	18,186,480.50	100.00			18,186,480.50

(2) 坏账准备计提情况

项目	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)	38,397,418.79		38,397,418.79		--
按组合计提坏账准备	38,397,418.79		38,397,418.79		--
组合 1：无风险组合	38,397,418.79		38,397,418.79		--
组合 2：账龄组合					--
小计	38,397,418.79		38,397,418.79		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失 (信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
小计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					--
小计					--
合计	38,397,418.79		38,397,418.79		--

(续)

项目	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)	计提依据
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失 (信用风险未显著增加)	18,186,480.50		18,186,480.50		--
按组合计提坏账准备	18,186,480.50		18,186,480.50		--
组合 1: 无风险组合	18,186,480.50		18,186,480.50		
组合 2: 账龄组合					
小 计	18,186,480.50		18,186,480.50		--
第二阶段-整个存续期预期信用损失(信用风险已显著增加但尚未发生信用减值)					--
小 计					--
第三阶段-整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					--
小 计					--
合 计	18,186,480.50		18,186,480.50		--

4、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备					
合 计					

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
盐城金晖高新材料有限公司	往来款	22,407,813.74	1 年以内 (含 1 年)	58.36	
		14,924,910.18	1-2 年	38.87	
桐庐耀宁供应链管理有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.60	
何业峰	备用金借款	22,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.06	
郑莎	备用金借款	20,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.05	
杨文超	备用金借款	2,000.00	1 年以内 (含 1 年)	0.01	

合 计		38,376,723.92		99.95	
-----	--	---------------	--	-------	--

(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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
盐城金晖高 新材料有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,114,541.33	106,256,445.94	75,940,461.05	72,968,246.47
其他业务	14,932,541.21	13,369,109.30	6,793,154.35	6,326,506.00
合 计	133,047,082.54	119,625,555.24	82,733,615.40	79,294,752.47

2、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
锂电池电解液	118,114,541.33	106,256,445.94	75,940,461.05	72,968,246.47
原材料及其他	14,932,541.21	13,369,109.30	6,793,154.35	6,326,506.00
合 计	133,047,082.54	119,625,555.24	82,733,615.40	79,294,752.47

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-441,392.92	
合 计	-441,392.92	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	209,350.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,884,984.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,492,765.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,693.79	
小计	-3,393,736.90	
减：所得税影响额	-445,539.43	
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	-2,948,197.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-18.39	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于母公司普通股 股东的净利润	-15.35	-0.23	-0.23

江西金晖锂电材料股份有限公司（盖章）

日期：2026 年 4 月 21 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	209,350.50
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,884,984.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,492,765.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,693.79
非经常性损益合计	-3,393,736.90
减：所得税影响数	-445,539.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,948,197.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用